



الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.ع.م.
Specialized Trading & Investments Co. PLC

التاريخ : 2016/7/27
الرقم : 2016/211

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان.

تحية وبعد،

الموضوع : البيانات المالية للفترة 2016/6/30

إشارة إلى تعليمات الإفصاح المعمول بها نرفق لكم البيانات المالية عن الفترة المنتهية في 2016/6/30 وذلك لغايات الإفصاح.

"وتفضلوا بقبول فائق الاحترام"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المدير العام
رجاني ناجي حدادين

الشركة المتخصصة
للتجارة والاستثمارات

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ - ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: ٧٦٨٨

رقم الملف: ٧١٨١

الجهة المختصة: المدير العام

- نسخة / هيئة الأوراق المالية .
- نسخة / مركز إيداع الأوراق المالية.

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٦

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
١٠ - ٧	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

An instinct for growth™

المعنيون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ١٢٥ ٦ ٥١٥١ (٩٦٢)
فلكس : ١٢٤ ٦ ٥١٥١ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtijordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها باستناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٦ تموز ٢٠١٦



المعنيون العرب
Grant Thornton

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٥٢٣,١٧٦	٥٢٩,٠٣٣	ممتلكات ومعدات وآلات
٤٧,٨٠٦	٢٣,٨٠٦	شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
٥٧٠,٩٨٢	٥٥٢,٨٣٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٧٣,٨١٢	٩٥,٠٧٦	أرصدة مدينة أخرى
١٧٢,٤٧١	٢٣٨,١٢٢	إعتمادات مستندية
١٤٠,٧٨٤	٢٩٤,٢٣٤	البضاعة
٥٥,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	أوراق قبض
١٦٥,٦٥٥	١٣٦,٥٥٣	ذمم مدينة
٢١٨,٧٢٤	٢٤٤,٢٤٣	شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
١١٨,٨٩٥	٣٨٣,٢٦١	النقد وما في حكمه
١,٠٤٥,٣٤١	١,٤١٥,٤٨٩	مجموع الموجودات المتداولة
١,٦١٦,٣٢٣	١,٩٦٨,٣٢٨	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢٥٥,٥٩٦	٢٥٥,٥٩٦	إحتياطي إجباري
(٢٨,١٣٨)	(٣,٥٣٣)	خسائر مرحلة
١,٢٢٧,٤٥٨	١,٢٥٢,٠٦٣	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
٤٦,٥١٣	٣٧٠,٧٣٧	ذمم دائنة
٢٣١,٨٢١	٢٠١,٧٤٦	أمانات مساهمين
٤٩,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	إيراد إيجارات مقبوضة مقدماً
٨,٥٤٨	٢,١٥٦	شيكات أجل
٢٥,٣٩٠	٨٦,٤٤٤	دفعات مقدمة من العملاء
٢٧,٠٩٣	٣٢,٦٨٢	أرصدة دائنة أخرى
٣٨٨,٨٦٥	٧١٦,٢٦٥	مجموع المطلوبات
١,٦١٦,٣٢٣	١,٩٦٨,٣٢٨	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
٦٧٤,٨٣٦	١,٠٥٢,٤٦٠	٤٩١,٩٧٧	٨١٠,٨٨٧	صافي المبيعات
(٦١٧,٧٦٧)	(٨٦٢,٣٩٠)	(٤٣٣,٢٦٨)	(٦٧٣,٩٢٠)	تكلفة المبيعات
٥٧,٠٦٩	١٩٠,٠٧٠	٥٨,٧٠٩	١٣٦,٩٦٧	مجمّل الربح
(١٢٣,٢٩٠)	(١٤٦,١٦٣)	(٦٧,٨٥٢)	(٨٨,٣٣٩)	مصاريف إدارية
(١٢,٥٣٣)	(١٠,٨٠١)	(٦,٣٠١)	(٥,٣٣٠)	استهلاكات
-	٢٧,٠٠٠	-	١٣,٥٠٠	إيراد إيجارات
(٣٧٥)	(١,٤٨٣)	(٦٦)	(٦٦٦)	فوائد وعمولات بنكية
٥,٠٠٠	١٥,٦٨٦	٢,٠٠٠	١١,٥٨٦	رد مخصص ذمم انتقلت الحاجة اليه
٤,٩١٧	-	-	-	رد مخصص شيكات برسم التحصيل إنتقلت الحاجة إليه
٤,٠٠٠	-	-	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٢,٠٥٣	٥٣٧	١٣,٦٢٣	٥٣٧	إيرادات أخرى
(٤٣,١٥٩)	٧٤,٨٤٦	١١٣	٦٨,٢٥٥	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
-	(٥٠,٢٤١)	-	(٥٠,٢٤١)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٤٣,١٥٩)	٢٤,٦٠٥	١١٣	١٨,٠١٤	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(٠,٠١٤)	٠,٠٢٥	٠,٠٠١	٠,٠١٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح (خسائر) مرحلة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
١,٢٢٧,٤٥٨	(٧٨,١٣٨)	-	٢٥٥,٥٩٦	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٢٤٦,١٠٥	٢٤٦,١٠٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٢٥٢,٠٦٣	(٣,٥٣٣)	-	٢٥٥,٥٩٦	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/٦/٣٠
٢,٤٧٢,١٩٨	(٩٠٣,٨٢٠)	٤٥,٤٢٢	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
-	٤٥,٤٢٢	(٤٥,٤٢٢)	-	-	إطفاء الخسارة من رصيد الإحتياطي الإختياري
(٤٣,١٥٩)	(٤٣,١٥٩)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٤٢٩,٠٣٩	(٩٠١,٥٥٧)	-	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٦/٣٠

٣٣ الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "لبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٤٣.١٥٩)	٢٤.٦٠٥	ربح (خسارة) الفترة
١٢.٥٣٣	١٠.٨٠١	استهلاكات
(٥.٠٠٠)	(١٥.٦٨٦)	رد مخصص ذمم إنتفت الحاجة إليه
(٤.٩١٧)	-	رد مخصص شيكات برسم التحصيل إنتفت الحاجة إليه
(٤.٠٠٠)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في رأس المال العامل
٣٩٣.٩٧٠	(١.٥١٩)	شيكات برسم التحصيل
(٥١.١١٩)	٤٤.٧٨٨	ذمم مدينة
(٤٤.٠٩٦)	(٦٥.٦٥١)	اعتمادات مستندية
٢.٢٨٣	(١٥٣.٤٥٠)	البضاعة
(٢.٩١٦)	٣١.٠٠٠	أوراق قبض
(٥.٥٨٦)	٧٨.٧٣٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٠.١١٦	٣٢٤.٢٢٤	ذمم دائنة
-	(٦.٣٩٢)	شيكات آجلة
-	(٢٧.٠٠٠)	إيراد إيجارات مقبوضة مقدماً
-	٦١.٠٥٤	دفعات مقدمة من العملاء
١٠.٠٥٦	٥.٥٨٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٧٨.١٦٥	٣١١.٠٩٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات الاستثمار
٢.٨٠٠	(١٦.٦٥٨)	ممتلكات ومعدات وآلات
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
-	(٣٠.٠٧٥)	أمانات مساهمين
٢٨٠.٩٦٥	٢٦٤.٣٦٦	التغير في النقد وما في حكمه
٩٠١.١٨٢	١١٨.٨٩٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,١٨٢,١٤٧	٣٨٣,٢٦١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

عام

تأسست شركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٢٦٣) بتاريخ ١٢/١٢/١٩٩٤. إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها القيام بكافة الأعمال التجارية والاستثمارية، وبشكل خاص استيراد وتسويق وبيع وشراء كافة المواد والمعدات على اختلاف أنواعها ومنها على سبيل المثال لا الحصر استيراد وتوريد وتركيب العشب الصناعي وتجهيز الملاعب والصالات الرياضية وكافة مستلزماتها بالإضافة لكافة مواد البناء والمعدات الإنشائية كما وتهدف الشركة إلى الاستثمار في مشاريع إنشاء الوحدات السكنية والتجارية والاستثمار في مشاريع إنشاء المستودعات والمخازن وإدارتها وبيعها وتأجيرها واستثمارها ومبادلتها (عدا مكتب عقاري) كما وتهدف أيضا إلى إقامة صناعات لمواد البناء شريطة الحصول على الموافقات اللازمة لذلك وللشركة الحق أيضا في الدخول في كافة الاتفاقيات والعقود والعطاءات مع أي جهة رسمية أو غير رسمية أو خاصة سواء داخل أو خارج المملكة والتي تتعلق على سبيل المثال لا الحصر الاستثمار بإنشاء أو إدارة القرى اللوجستية والاستثمار في الشركات التي تمارس هذه الأعمال ويحق للشركة أيضا شراء الأسهم والتداول بها حسب التشريعات السارية في المملكة.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٦.

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشرا عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها، إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

- تقوم الادارة باعادة تقدير اعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات اعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل . ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناء على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني وهناجر	٩-٤ ٪
آلات ومعدات	١٥-٧ ٪
سيارات	١٥ ٪
أجهزة وبرامج كمبيوتر	٢٥ ٪
أثاث وديكورات	٩-٤ ٪

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إحتلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

البضاعة

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المسترة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد الكلفة على أساس الوارد أو لا صادر أولاً.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.
يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠١٠، ٢٠١١ و ٢٠١١ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة وأوراق القبض، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والشيكات الأجلة وأمانات المساهمين ودفعات مقدمة من العملاء وإيراد إيجارات مقبوضة مقدماً.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر، تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة، يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتوزيع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويخصص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٣٧٠,٧٣٧	-	٣٧٠,٧٣٧
أمانات مساهمين	٢٠١,٧٤٦	-	٢٠١,٧٤٦
إيراد إيجارات مقبوضة مقدما	٢٢,٥٠٠	-	٢٢,٥٠٠
شيكات آجلة	٢,١٥٦	-	٢,١٥٦
دفعات مقدمة من العملاء	٨٦,٤٤٤	-	٨٦,٤٤٤
أرصدة دائنة أخرى	٣٢,٦٨٢	-	٣٢,٦٨٢
	٧١٦,٢٦٥	-	٧١٦,٢٦٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٤٦,٥١٣	-	٤٦,٥١٣
أمانات مساهمين	٢٣١,٨٢١	-	٢٣١,٨٢١
إيراد إيجارات مقبوضة مقدما	٤٩,٥٠٠	-	٤٩,٥٠٠
شيكات آجلة	٨,٥٤٨	-	٨,٥٤٨
دفعات مقدمة من العملاء	٢٥,٣٩٠	-	٢٥,٣٩٠
أرصدة دائنة أخرى	٢٧,٠٩٣	-	٢٧,٠٩٣
	٣٨٨,٨٦٥	-	٣٨٨,٨٦٥

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية، حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.