



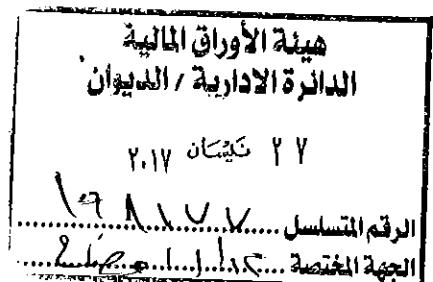
الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.م.
Specialized Trading & Investments Co. PLC

بورصة عمان
2017/4/27

44

To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: 27/04/2017 Subject: <u>Quarterly Report as of</u> <u>30/03/2017</u>	السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين ، السادة بورصة عمان المحترمين ، التاريخ: 2017/04/27 الموضوع: <u>التقرير ربع السنوي كما هي في</u> <u>2017/3/30</u>
Dear Sirs, Attached the Quarterly Report of (SPECIALIZED TRADING & INVESTMENTS CO.) as of 30/03/2017.	تحية وبعد، مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية للشركة (المتخصصة للتجارة والاستثمارات) كما هي بتاريخ 2017/03/30.
Kindly accept our highly appreciation and respect SPECIALIZED TRADING & INVESTMENTS CO. General Manager's Signature Eng. Rajaei N. Haddadin	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،، الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات توقيع المدير العام م. رجائي ناجي حدادين

الشركة المتخصصة
للتجارة والاستثمارات



الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٧

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 ٣١ آذار ٢٠١٧
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
٧ - ١١	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

An instinct for growth™

المهنيون العرب

أعضاء في جرانث ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.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 ٣١ آذار ٢٠١٧ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة 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 إستناداً 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. إن إجراءات المراجعة نقل 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 معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

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

عمان في ٢٣ نيسان ٢٠١٧



المهنيون العرب
Grant Thornton

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
٥٤٢,٤٣٢	٥٣٧,١٨٣	الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات ومعدات
		الموجودات المتداولة
١٤٣,٤٩٤	١٢٨,٠٠٢	أرصدة مدينة أخرى
٢,٢٥٠	-	أوراق قبض
٤٥٩,٧٢٥	٣١٦,٤٠٩	ذمم مدينة
٧٨,٨٢٥	١٦٢,٢٢٦	إعتمادات مستندية
٤٦٨,٠٤٨	٣٩٥,٦٣٨	البضاعة
٣٢٤,٠٤٩	٢٨٠,٩٠١	شيكات برسم التحصيل
١٩٩,٣٦٠	١٨٤,٨١٨	النقد وما في حكمه
١,٦٧٥,٧٥١	١,٤٦٧,٩٩٤	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٢١٨,١٨٣	٢,٠٠٥,١٧٧	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
١٧٥,٧٣٤	١٧٤,٤٦١	أرباح مرحلة
١,٤٣١,٣٣٠	١,٤٣٠,٠٥٧	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
١٦,٠٠٠	-	شيكات آجلة طويلة الأجل
		المطلوبات المتداولة
١٩٤,٤٩٩	١٩٣,٩٨٠	أمانات مساهمين
٣٦٥,٧٦٧	١٧٦,٨٥٠	ذمم دائنة
١٦,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	شيكات آجلة قصيرة الأجل
٩١,٢٤٠	١١٢,٧٢٣	دفعات مقدمة من العملاء
١٠٣,٣٤٧	٥٩,٥٦٧	أرصدة دائنة أخرى
٧٧٠,٨٥٣	٥٧٥,١٢٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٧٨٦,٨٥٣	٥٧٥,١٢٠	مجموع المطلوبات
٢,٢١٨,١٨٣	٢,٠٠٥,١٧٧	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
٢٤١,٥٧٣	٣٣٧,٨٨٠	صافي المبيعات
(١٨٨,٤٧٠)	(٢٦٢,٧٠٨)	تكلفة المبيعات
٥٣,١٠٣	٧٥,١٧٢	مجمّل الربح
(٥٧,٨٢٤)	(٦٩,٥٨٤)	مصاريف إدارية
(٥,٤٧١)	(٦,١٠٩)	استهلاكات
١٣,٥٠٠	-	إيراد إيجارات
٤,١٠٠	٤,٧٠٠	رد مخصص ذمّ إنتفت الحاجة إليه
-	(٦,٤٦٤)	مخصص ذمّ مشكوك في تحصيلها
(٨١٧)	(٧٨١)	فوائد وعمولات بنكية
-	٨٩	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	١,٧٠٤	إيرادات أخرى
٦,٥٩١	(١,٢٧٣)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٧	(٠,٠٠١)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح (خسائر) مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
١,٤٣١,٣٣٠	١٧٥,٧٣٤	٢٥٥,٥٩٦	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
(١,٢٧٣)	(١,٢٧٣)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٤٣٠,٠٥٧	١٧٤,٤٦١	٢٥٥,٥٩٦	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/٣/٣١
١,٢٢٧,٤٥٨	(٢٨,١٣٨)	٢٥٥,٥٩٦	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٦,٥٩١	٦,٥٩١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٢٣٤,٠٤٩	(٢١,٥٤٧)	٢٥٥,٥٩٦	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/٣/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٦,٥٩١	(١,٢٧٣)	(خسارة) ربح الفترة
٥,٤٧١	٦,١٠٩	استهلاكات
-	٦,٤٦٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٤,١٠٠)	(٤,٧٠٠)	رد مخصص ذمم انتفت الحاجة إليه
-	(٨٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في رأس المال العامل
(٦١٧)	٤٣,١٤٨	شيكات برسم التحصيل
١١٨,٨٩٦	١٤١,٥٥٢	ذمم مدينة
١٣٦,٩٣٩	(٨٣,٤٠١)	اعتمادات مستندية
(٣٩٩,٨١٩)	٧٢,٤١٠	البضاعة
١٥,٠٠٠	٢,٢٥٠	أوراق قبض
(٣٥,٤٦٩)	١٥,٤٩٢	أرصدة مدينة أخرى
(٢٠,٧١٥)	(١٨٨,٩١٧)	ذمم دائنة
(٢,٦٨٧)	-	شيكات آجلة
(١٣,٥٠٠)	-	إيراد إيجارات مقبوض مقدماً
٢٣١,٤٨٩	٢١,٤٨٣	دفعات مقدمة من العملاء
٦٢٩	(٤٣,٧٨٠)	أرصدة دائنة أخرى
٣٨,١٠٨	(١٣,٢٥٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات الإستثمار
٢,١٥٤	(٧٧١)	ممتلكات ومعدات
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(٣,٧٢٦)	(٥١٩)	أمانات مساهمين
٣٦,٥٣٦	(١٤,٥٤٢)	التغير في النقد وما في حكمه
١١٨,٨٩٥	١٩٩,٣٦٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٥٥,٤٣١	١٨٤,٨١٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) 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 ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات بتاريخ ١٢/١٢/١٩٩٤ وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٦٣). إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها القيام بتجهيز ملاعب منشآت رياضية، تجهيز وتركيب ساحات وملاعب عشب صناعي، الإستيراد والتصدير والتجارة العامة.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية – الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٧.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

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

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً 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 وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المرحلية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل . ويتم أخذ خسارة التندني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل المرحلي.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات 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	٤%
معدات	٢٠%
سيارات	١٥%
أجهزة وبرامج كمبيوتر	٣٥%
أثاث وديكورات	٢٠%

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف 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 للمشترى بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد الكلفة على أساس المتوسط المرجح.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل 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 المرحلية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية المرحلية 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 جوهرية إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

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 الشامل المرحلي.

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 ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤ . الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٠١٧/٤/١٢ على توزيعات أرباح نقدية على مساهمي الشركة بواقع ١٧,٥% من رأسمال الشركة البالغ (١) مليون دينار.

٥. 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 الآجلة وأمانات المساهمين.

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 تتجم 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 بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

٣١ آذار ٢٠١٧	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١٧٦,٨٥٠	-	١٧٦,٨٥٠
أمانات مساهمين	١٩٣,٩٨٠	-	١٩٣,٩٨٠
شيكات آجلة	٣٢,٠٠٠	-	٣٢,٠٠٠
دفعات مقدمة من العملاء	١١٢,٧٢٣	-	١١٢,٧٢٣
أرصدة دائنة أخرى	٥٩,٥٦٧	-	٥٩,٥٦٧
	٥٧٥,١٢٠	-	٥٧٥,١٢٠
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
أمانات مساهمين	١٩٤,٤٩٩	-	١٩٤,٤٩٩
ذمم دائنة	٣٦٥,٧٦٧	-	٣٦٥,٧٦٧
شيكات آجلة	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٣٢,٠٠٠
دفعات مقدمة من العملاء	٩١,٢٤٠	-	٩١,٢٤٠
أرصدة دائنة أخرى	١٠٣,٣٤٧	-	١٠٣,٣٤٧
	٧٧٠,٨٥٣	١٦,٠٠٠	٧٨٦,٨٥٣

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.

٦ . 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.