



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

للسادة
- ج.م.م.
- ج.م.م.
- ج.م.م.

التاريخ : 2015/7/27
الرقم : 2015/114

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح .
عمان.

تحية وبعد،

الموضوع : البيانات المالية للفترة 2015/6/30

إشارة إلى تعليمات الإفصاح المعمول بها نرفق لكم البيانات المالية عن الفترة المنتهية في 2015/6/30 وذلك لغايات الإفصاح.

"وتفضلوا بقبول فائق الاحترام"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المدير العام
رجاني ناجي حدادين

الـ

مركز إيداع الأوراق المالية
مركز إيداع الأوراق المالية / الديوان

٢٧ تموز ٢٠١٥

7913
12 / 12

- نسخة /مركز إيداع الأوراق المالية.
- نسخة / بورصة عمان.

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٥

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 ٢٠١٥
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
١٠ - ٧	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

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 ٢٠١٥ 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 استناداً 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 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 معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

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

عمان في ٢٦ تموز ٢٠١٥

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	ايضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٥٤٥,٣٢٦	٥٣٣,٩٩٣	ممتلكات ومعدات وآلات
الموجودات المتداولة		
٩٤,٠٤١	٩٩,٦٢٧	أرصدة مدينة أخرى
٨٧,٠٨٤	٩٠,٠٠٠	أوراق قبض
٦٧,٨٤٠	١٢٣,٩٥٩	ذمم مدينة
٢٩,١٩١	٧٣,٢٨٧	إعتمادات مستندية
٢٣٠,٧٦٠	٢٢٨,٤٧٧	البضاعة
٦٢٧,٥٥٢	٢٣٨,٤٩٩	شيكات برسم التحصيل
٩٠١,١٨٢	١,١٨٢,١٤٧	النقد وما في حكمه
٢,٠٣٧,٦٥٠	٢,٠٣٥,٩٩٦	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٥٨٢,٩٧٦	٢,٥٦٩,٩٨٩	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٣,٠٧٥,٠٠٠	٣,٠٧٥,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢٥٥,٥٩٦	٢٥٥,٥٩٦	إحتياطي إجباري
٤٥,٤٢٢	-	إحتياطي إختياري
(٩٠٣,٨٢٠)	(٩٠١,٥٥٧)	خسائر متراكمة
٢,٤٧٢,١٩٨	٢,٤٢٩,٠٣٩	صافي حقوق الملكية
المطلوبات		
٥,٥٢١	٢٥,٦٣٧	ذمم دائنة
١٠٥,٢٥٧	١١٥,٣١٣	أرصدة دائنة أخرى
١١٠,٧٧٨	١٤٠,٩٥٠	مجموع المطلوبات
٢,٥٨٢,٩٧٦	٢,٥٦٩,٩٨٩	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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
٨٩٠,٨٥٧	٦٧٤,٨٣٦	٢٩٧,٩٢٥	٤٩١,٩٧٧	صافي المبيعات
(٨١٨,٥٨٠)	(٦١٧,٧٦٧)	(٢٧٦,٧٠٦)	(٤٣٣,٢٦٨)	تكلفة المبيعات
٧٢,٢٧٧	٥٧,٠٦٩	٢١,٢١٩	٥٨,٧٠٩	مجموع الربح
(٩٣,٨٣٥)	(١٢٣,٢٩٠)	(٤٢,٨٧٣)	(٦٧,٨٥٢)	مصاريف إدارية
(١٢,٥٥٩)	(١٢,٥٣٣)	(٦,٣٢١)	(٦,٣٠١)	استهلاكات
(٣٩٦)	(٣٧٥)	(٤٧)	(٦٦)	فوائد وعمولات بنكية
-	٥,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	رد مخصص ذمم انتفت الحاجة اليه
-	٤,٩١٧	-	-	رد مخصص شيكات برسم التحصيل إنتفت الحاجة إليه
-	٤,٠٠٠	-	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٤١٦	٢٢,٠٥٣	٩٢٠	١٣,٦٢٣	إيرادات أخرى
(٣٣,٠٩٧)	(٤٣,١٥٩)	(٢٧,١٠٢)	١١٣	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
(١,٠١١)	(١,٠١٤)	(١,٠٠٩)	١,٠٠١	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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متر اكمة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
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
٢,٧٢٥,٧١٤	(٦٥٠,٣٠٤)	٤٥,٤٢٢	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(٣٣,٠٩٧)	(٣٣,٠٩٧)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٦٩٢,٦١٧	(٦٨٣,٤٠١)	٤٥,٤٢٢	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/٦/٣٠

٣٣٣ الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "٣٣٣

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٣,٠٩٧)	(٤٣,١٥٩)	خسارة الفترة
١٢,٥٥٩	١٢,٥٣٣	استهلاكات
-	٥,٠٠٠	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
١٦٠,٨٦٧	٣٨٤,١٣٦	شيكات برسم التحصيل
١٨٣,٥٨٤	(٦١,١١٩)	ذمم مدينة
٤٢٥,٣٠٠	(٤٤,٠٩٦)	اعتمادات مستندية
(٥٧٣,٩٧٨)	٢,٢٨٣	البضاعة
-	(٢,٩١٦)	أوراق قبض
(١٧,٩١٣)	(٥,٥٨٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٨,٦٣٨)	٢٠,١١٦	ذمم دائنة
١٠١,٨٤٣	-	شيكات آجلة
(١,٩٠٩)	١٠,٠٥٦	أرصدة دائنة أخرى
٢٤٨,٦١٨	٢٧٨,١٦٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
(٤٥٠)	٢,٨٠٠	ممتلكات ومعدات وآلات
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(٥٧,١٠٢)	-	تسهيلات إئتمانية
١٩١,٠٦٦	٢٨٠,٩٦٥	التغير في النقد وما في حكمه
٢١,٤٢٥	٩٠١,١٨٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢١٢,٤٩١	١,١٨٢,١٤٧	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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

١ . 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 الموافقتن 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 ٢٠١٥.

٢ . 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 مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 المرحلية المختصرة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل . ويتم اخذ خسارة التدني (ان 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 بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات والآلات

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

مباني وهناجر	٩-٤%
آلات ومعدات	١٥-٧%
سيارات	١٥%
أجهزة وبر امج 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 التذني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك 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 المشتراة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد الكلفة على أساس الوارد أولاً الصادر 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.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة بدل راتب شهر عن كل عام للموظفين الغير خاضعين للضمان الإجتماعي.

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

تحسب 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 للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

٣. حقوق الملكية

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/٥/٣١ ما يلي:-

- إطفاء ما مجموعه (٤٥,٤٢٢) دينار من الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ والبالغة (٩٠٣,٨٢٠) دينار من رصيد الاحتياطي الاختياري.
- تخفيض رأس مال الشركة ليصبح مليون دينار / سهم وذلك من خلال إطفاء مبلغ (٨٥٨,٣٩٨) دينار من الخسائر المتراكمة للشركة وإعادة مبلغ (١,٢١٦,٦٠٢) دينار نقداً للمساهمين، وهذا لم يتم استكمال الاجراءات القانونية حتى تاريخه.

٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٩، ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٢، ٢٠١٣ و ٢٠١٤ 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 ٢٠١٥ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٥. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

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

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

٣٠ حزيران ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٢٥,٦٣٧	-	٢٥,٦٣٧
أرصدة دائنة أخرى	١١٥,٣١٣	-	١١٥,٣١٣
	١٤٠,٩٥٠	-	١٤٠,٩٥٠
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٥,٥٢١	-	٥,٥٢١
أرصدة دائنة أخرى	١٠٥,٢٥٧	-	١٠٥,٢٥٧
	١١٠,٧٧٨	-	١١٠,٧٧٨

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

٦.

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 عائداً مقبولاً لمساهمي الشركة.