



SEMI ANNUAL - SPTI-29-7-2017

الرقم : 07/307

تحية طيبة وبعد ،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

میشیل ضییط

السادة بورصة عمان المحترمين

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١١٨١٨
رقم الملف
الجهة المختصة ١٥

الحمد لله
البركة والبركة
الحمد لله

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقارير مراجع الحسابات

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مراجع الحسابات
2	الميزانية العمومية كما في 30 حزيران 2007 و 31 كانون الأول 2006 (بيان أ)
3	بيان الدخل للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2007 و 2006 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2007 و 2006 (بيان ج)
5	بيان التدفقات النقدية للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2007 و 2006 (بيان د)
6	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مراجع الحسابات



تقرير مراجع الحسابات

509 07 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2007 وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، ان اعداد وعرض هذه البيانات المالية هو من مسؤولية الادارة ، وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها استنادا الى أعمال المراجعة التي قمنا بها .
اعدت البيانات المالية المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية.

نطاق العمل

لقد جرت مراجعتنا لهذه البيانات وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة للبيانات المالية المرحلية رقم (2410)، ويتطلب هذا المعيار القيام بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت البيانات المالية المرحلية خالية من الخطأ الجوهرى ، تنحصر المراجعة بشكل رئيسي في القيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عنها ، ان نطاق هذه الاجراءات أقل بكثير من إجراءات التدقيق ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق ، أننا لم نقوم باجراءات تدقيق البيانات المالية وبالتالي لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الخلاصة

استنادا الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها ، لم يسترعب انتباهنا اية امور جوهرية تجعلنا نعتقد ان البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

عن ابراهيم العباسي وشركاه


أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 19 تموز 2007

البيانات المالية

الشركة العامة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما في 30 حزيران 2007 و 31 كانون الأول 2006

بيان أ

		30 حزيران 2007	31 كانون الأول 2006
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات المتداولة</u>			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	3	181,624	447,832
شيكات برسم التحصيل		1,336,965	854,347
ذمم مدينة - بالصادي	4	645,767	687,717
بضاعة	5، 2	2,116,508	1,507,232
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية		111,161	75,982
حسابات مدينة متنوعة	6	111,087	48,449
مجموع الموجودات المتداولة		4,503,112	3,621,559
ممتلكات ومعدات بعد الاستهلاك المتراكم	7، 2	602,583	612,500
مجموع الموجودات		5,105,695	4,234,059
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
بنوك دائنة	8	248,377	87,139
ذمم دائنة وأوراق دفع	9	1,064,942	438,947
مخصص ضريبة الدخل	10	59,503	102,291
مخصصات مختلفة	11	18,855	21,505
حسابات دائنة متنوعة	12	195,605	65,242
مجموع المطلوبات المتداولة		1,587,282	715,124
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		11,145	10,605
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال المصرح به		3,075,000	3,075,000
رأس المال المدفوع		2,980,236	2,980,236
احتياطي اجباري	16	153,125	153,125
احتياطي اختياري		45,422	45,422
أرباح مدورة نهاية السنة (بيان ج)		26,166	329,547
ربح الفترة		302,319	-
مجموع حقوق الملكية		3,507,268	3,508,330
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		5,105,695	4234059

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل المقترحين المستهيكين في 30 حزيران 2007 و 2006

بيان ب

		30 حزيران 2007	30 حزيران 2006
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
المبيعات		2,781,030	2,344,892
تكلفة المبيعات	9	(2,338,617)	(2,000,605)
مجمل الربح		442,413	344,287
مصاريف ادارية وعمومية	10	(113,795)	(94,609)
استهلاكات		(12,260)	(10,919)
فوائد بنكية		(15,314)	(33,789)
ايرادات اخرى		1,275	13,195
ربح الفترة		302,319	218,165

لم يتم احتساب ضريبة الدخل ورسوم الجامعات الاردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافأة أعضاء مجلس الادارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007 و 2006

بيان ج

	رأس المال	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الاختياري	الأرباح المدورة	ربح الفترة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 30 حزيران 2006	2,980,236	153,125	45,422	26,166	302,319	3,507,268
الرصيد في 31 كانون الأول 2006	2,980,236	153,125	45,422	329,547	-	3,508,330
ربح الفترة				302,319		302,319
أرباح مقترح توزيعها				(94,764)		(94,764)
أرباح موزعة				(208,617)		(208,617)
الرصيد في 30 حزيران 2007	2,980,236	153,125	45,422	328,485		3,507,268

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة المتخصصة التجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة من 30 حزيران 2007 و 2006 بيان د

	30 حزيران 2007	30 حزيران 2006
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة	302,319	218,165
الاستهلاكات	12,260	10,919
ارباح بيع موجودات ثابتة	-	(3,499)
صافي الربح قبل التغير في رأس المال العامل	314,579	225,585
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
شيكات برسم التحصيل	(482,618)	(556,522)
أوراق قبض وضم مدينة	41,950	(125,880)
الحسابات المدينة المتنوعة	(62,638)	(20,031)
البضاعة	(609,276)	(206,801)
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	(35,179)	(20,690)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
ذمم دائنة وأوراق دفع	625,995	45,572
الحسابات الدائنة المتنوعة	85,465	(22,004)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية	(121,722)	(680,771)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء موجودات ثابتة	(2,343)	(14,809)
المتحصل من بيع موجودات ثابتة	-	3,500
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(2,343)	(11,309)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
البنوك الدائنة	161,238	(191,829)
ارباح مقترح توزيعها	(94,764)	-
ارباح موزعة	(208,617)	(149,011)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(142,143)	(340,840)
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(266,208)	(1,032,920)
نقد في الصندوق ولدى البنوك اول الفترة	447,832	1,050,423
نقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة	181,624	17,503

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

اوضاحت حول البيانات المالية

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

1. تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات كشركة مساهمة عامة بمقتضى احكام قانون الشركات المؤقت رقم (1) لسنة 1989، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (263) بتاريخ 1994/12/12، وقد تم دمج الشركة الموحدة للتجارة والاستثمار المحدودة المسؤولة مع الشركة اعتباراً من 30 حزيران 1996، ومن غاياتها الرئيسية القيام بكافة الاعمال التجارية والاستثمارية وبشكل خاص استيراد وتسويق وتصدير مواد البناء والمواد الانشائية على اختلاف انواعها وغيرها .

2. السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في الفترات الظاهرة في القوائم المالية.

اساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في بيان الدخل .

النقد والنقد المعادل

يصنف ضمن هذا البند النقد والنقد لدى البنوك والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة القابلة للاسترداد وبعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

البضاعة الجاهزة

يتم تقييم البضاعة الجاهزة بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل، وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

الممتلكات والمعدات

تظهر جميع الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد استبعاد الاستهلاك المتراكم، وتتضمن التكلفة التاريخية جميع المصروفات المباشرة القابلة للرسملة التي تتحملها الشركة وترتبط بالحصول على الأصل.

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل وفقاً لنسب سنوية تتراوح بين 4 الى 20 بالمائة.

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

2. السياسات المحاسبية الهامة -تابع

الممتلكات والمعدات - تابع

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصول الثابتة الى القيمة القابلة للاسترداد اذا كانت هذه القيمة تزيد على المبلغ المقدر استرداده من أي من تلك الأصول وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل الاردني المعمول به، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 12 والذي يقضي بتسجيل ضريبة الدخل المؤجلة الناتجة عن الفرق بين القيمة المحاسبية والقيمة الضريبية للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب على الشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث ان هذه البيانات مرحلية.

المخصصات

أ. مخصص البحث العلمي والتدريب المهني

يتم اقتطاع 1% من الأرباح السنوية الصافية قبل ضريبة الدخل كمخصص للبحث العلمي والتدريب المهني، وهذا المخصص يتم استخدامه من قبل الشركة لأغراض التدريب والبحث العلمي.

ب. رسوم الإضافية للجامعات الأردنية

يتم اقتطاع 1% من الأرباح السنوية الصافية قبل ضريبة الدخل كمخصص للرسوم الإضافية للجامعات الأردنية.

ج. صندوق دعم البحث العلمي والتدريب المهني والتقني

يتم اقتطاع 1% من الأرباح السنوية الصافية بعد استبعاد جميع المخصصات والاحتياطيات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة ويتم توريده سنوياً لدائرة ضريبة الدخل.

الاحتياطي الاجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة 10 بالمائة من الربح الصافي في نهاية كل سنة مالية حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به.

تحقق المبيعات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل وإصدار الفاتورة، وتمثل المبيعات قيمة الفواتير الصادرة لقاء البضاعة المباعة لعملاء الشركة خلال الفترة المالية الحالية.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المقترحة على المساهمين كالتزام بعد ان يتم اقرارها من قبل الهيئة العامة للشركة.

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

3. النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
النقد - دينار اردني	1,045	2,767
شيكات في الصندوق	79,872	-
النقد - عملات أجنبية	5,696	502
أرصدة لدى البنوك	361,219	178,355
الاجمالي	447,832	181,624

4. الذمم المدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم تجارية	701,475	659,525
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(13,758)	(13,758)
الاجمالي	687,717	645,767

وتتلخص الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

	31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني	70,758	13,758
مردود من مخصص الديون	(57,000)	-
الرصيد في 30 حزيران 2007	13,758	13,758

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

5. البضاعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
بضاعة في المستودعات	1,103,778	1,142,662
بضاعة في المنطقة الحرة - ادخال مؤقت	403,454	973,846
	<u>1,507,232</u>	<u>2,116,508</u>

6. الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم موظفين	4,401	956
مصاريف مدفوعة مقدما	5,887	9,406
تأمينات مستردة	1,395	1,395
أمانات ضريبة الدخل (2%)	6,437	22,729
أمانات ضريبة المبيعات	30,329	76,601
	<u>48,449</u>	<u>111,087</u>

الشركة الخدمية التجارية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المبيعات المالية - قايح

7- الممتلكات والمعدات

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007				31 كانون الأول 2006			
	التكلفة في بداية الفترة	إضافات السنة	حذوفات السنة	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم	القيمة الدفترية
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	بالمائة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
اراضي	356,851	-	-	356,851	-	-	356,851	356,851
اثاث	16,683	65	-	16,748	-	13,439	3,309	3,996
كمبيوتر	4,782	1,353	-	6,135	-	3,009	3,126	2,494
هواتف ومقاسم	638	-	-	638	-	38	600	638
الات كهربائية	618	-	-	618	-	282	336	382
ماكينات والات	31,361	-	-	31,361	-	23,649	7,712	8,810
السيارات	42,871	-	-	42,871	-	26,932	15,939	18,427
مناجر	309,272	925	-	310,197	-	135,489	174,708	179,968
انشاءات منطقة	1,400	-	-	1,400	-	284	1,116	1,144
مباني الشركة	45,217	-	-	45,217	-	6,331	38,886	39,790
المجموع	809,693	2,343	-	812,036	-	209,453	602,583	612,500

ب. ان الاراضي والمباني المقامة عليها مرهونة لصالح البنك العربي رهناً من الدرجة الاولى. بمبلغ 500,000 دينار اردني .

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

8. البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

أ. البنك العربي

يتمثل هذا البند في التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك العربي ويسقف 350,000 دينار وذلك مقابل رهن الارض والمباني المقامة عليها وكفالة الشركة وفائدة سنوية مقدارها 9.5% وعمولة مقدارها 1% .

ب. بنك الاتحاد

يتمثل هذا البند في التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد ويسقف 100,000 دينار بضمان شيكات برسم التحصيل على ان لا تقل قيمتها عن 120% من الارصدة المستغلة وكفالة الشركة وفائدة سنوية مقدارها 8.5% وعمولة مقدارها 1% .

9. الذمم الدائنة واوراق الدفع

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
اوراق دفع مقابل اعتمادات	341,728	873,871
ذمم دائنة	69,175	187,071
شيكات موجلة	28,044	4,000
	<u>438,947</u>	<u>1,064,942</u>

10. مخصص ضريبة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني	45,487	102,291
ضريبة الدخل خلال السنة	115,589	-
المدفوع لضريبة الدخل خلال السنة	(58,785)	(42,788)
الرصيد في 31 كانون الأول	<u>102,291</u>	<u>59,503</u>

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

11. المخصصات المختلفة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2007	31 كانون الاول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	9,313	9,388
مخصص رسوم الجامعات	9,542	9,542
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-	2,575
	<u>18,855</u>	<u>21,505</u>

12. الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	31 كانون الاول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم موظفين	3,376	-
أمانات الضريبة والضمان	4,458	2,693
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	28,616
مصاريف مستحقة	6,000	21,857
أمانات مساهمين	87,007	12,076
مخصص تكملة رفع رأس المال	94,764	-
	<u>195,605</u>	<u>65,242</u>

13. تكلفة المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	30 حزيران 2006
	دينار اردني	دينار اردني
بضاعة أول المدة	1,103,778	913,011
مشتريات	2,377,501	2,274,886
بضاعة آخر المدة	(1,142,662)	(1,187,292)
تكلفة المبيعات	<u>2,338,617</u>	<u>2,000,605</u>

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

10. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	30 حزيران 2006
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب واجور	56,323	46,150
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	4,703	4,435
مصاريف سفر	418	346
اجور تحميل وتنزيل وقص	4,059	4,913
بريد وهاتف	6,032	4,393
مصاريف سيارات	7,846	6,567
رسوم ورخص	4,565	2,175
ايجارات	515	515
عطاءات	26	30
اتعاب مهنية	3,760	2,457
ضيافة	1,916	1,403
صيانة	5,227	2,376
دعاية واعلان	795	367
متنوعة	2,955	2,548
مصاريف تأمين	2,747	1,681
محروقات	960	435
مياه وكهرباء	1,185	1,156
تنقلات أعضاء مجلس الادارة	6,000	6,300
مكافأة نهاية الخدمة	3,763	6,362
المجموع	113,795	94,609

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

11. الادوات المالية

1- مخاطر تقلب أسعار العملات (التي قد تنجم عن تقلبات أسعار العملات الأجنبية)

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني /الدولار الامريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي .
الدولار الأمريكي = 0.71 دينار اردني وذلك كما هو محدد من قبل البنك المركزي .

2- مخاطر معدلات الفائدة (التي تنجم عن احتمال تقلب مبلغ الاداة المالية نتيجة تقلبات أسعار الفوائد في السوق)

ان معظم الادوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة .

3- مخاطر الائتمان والسيولة والتدفقات النقدية (التي تنجم عن تخلف أو عجز الطرف الاخر للاداة المالية عن الايفاء بالتزاماته تجاه الشركة .

تحتفظ الشركة بالارصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة أما بالنسبة للذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل فقد تم اظهارها بقيمتها العادلة والتي تتمثل بمقدار التدفق النقدي الذي سيتم الحصول عليه من خلال سنة لمواجهة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة .

12. ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتلائم وتبويب ارقام الفترة الحالية.