



التاريخ : ٢٠٠٩/٠٧/٣٠

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحتراما؛

تطبيقا لتعليمات الافصاح الخاصة بالبيانات المالية للشركات المساهمة العامة نرفق لكم طيه الميزانية

العمومية للشركة والبيانات المالية كما هي بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠.

شاکرین لکم تعاونکم

واقبلوا وافروا احتراماً،،

المدير العام

المهندس مصعب الزعبي

د لیون



5/3-



10.01

2
L. 15



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
شركة مساهمة عامة
البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
مع تقرير مدققي الحسابات



المجموعة المهنية العربية " محاسبون قانونيون "
أعضاء في مجموعة RSM الدولية

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة

المحتويات

٣	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة.
البيان	
أ	- بيان المركز المالي المرحلي كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.
ب	- بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.
ج	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.
د	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.
<u>عدد</u>	
٧	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة.

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة " شركة مساهمة عامة " كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وكلا من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و الإيضاحات حولها، 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 التوصل إلى نتيجة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يديرها المدقق المستقل للمنشأة " ، تقتصر إجراءات المراجعة على الإستفسار 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 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 .

المجموعة المهنية العربية
(أعضاء في مجموعة RSM الدولية)
نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٣٠ تموز ٢٠٠٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة) - بيان (أ)

الموجودات المتداولة	إيضاح رقم	بالدينار	بالدينار	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠
نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك		١٩٤ ٩٤٢	٤٤٧ ٢٨٥		
شيكات برسم التحصيل		١٢١ ١٧٤	٢٥٥ ٥٤٥		
الذمم المدينة وسحوبات العملاء بعد المخصص البالغ (٣٧٧) ألف دينار		١ ٤٢٤ ٤٠٦	١ ٠٣١ ٨٦٠		
بضاعة في المستودعات		٢ ١٤٧ ١٦٦	٢ ٦٤٣ ١٦١		
أرصدة مدينة أخرى	٣	٣٣٧ ٣٢٧	١٠٣ ٧٧٩		
مجموع الموجودات المتداولة		٤ ٢٢٥ ٠١٥	٤ ٤٨١ ٦٣٠		
الاستثمار في أوراق مالية غير مدرجة		٣١ ٩٢٦	٣١ ٩٢٦		
مشاريع تحت التنفيذ		٤٧ ١١٥	١٩ ٢٢٠		
صافي القيمة الدفترية للممتلكات و المعدات		٦ ٢٧٤ ٨٩٩	٦ ٢٤٦ ٠٨٨		
مجموع الموجودات		١٠ ٥٧٨ ٩٥٥	١٠ ٧٧٨ ٨٦٤		
المطلوبات وحقوق الملكية					
البنوك الدائنة		١ ٥٠٢ ٦٦٢	١ ٩٥٠ ١٤٩		
شيكات مؤجلة الدفع		٣٣ ٤٩٣	١٦٢ ٩٠٣		
الذمم الدائنة		٤٠٢ ٩٣٦	٨٢ ٧٠٦		
أرصدة دائنة أخرى		٢٧٩ ١٩٥	٢٢٨ ٩٦٣		
مجموع المطلوبات المتداولة	٤	٢ ٢١٨ ٢٨٦	٢ ٤٢٤ ٧٢١		
حقوق الملكية					
رأس المال المصرح به (٧ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار		٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠		
رأس المال المكتتب به والمدفوع		١٩ ٠١٥	١٩ ٠١٥		
الاحتياطي الإجمالي		١ ١٦٦ ٥٤٣	١ ١٦٦ ٥٤٣		
الاحتياطي الاختياري		٢ ٩٢٦	٢ ٩٢٦		
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأوراق المالية		١٧٢ ١٨٥	١٦٥ ٦٥٩		
الأرباح المتراكمة		٨ ٣٦٠ ٦٦٩	٨ ٣٥٤ ١٤٣		
مجموع حقوق الملكية		١٠ ٥٧٨ ٩٥٥	١٠ ٧٧٨ ٨٦٤		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية					

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة) - بيان (ب)

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	
٢ ١٣٣ ٣٣٧	٢ ٠٠٥ ٩٠٩	المبيعات المحلية
٤٢٨ ٢٨٦	٢٧ ٦٠٣	المبيعات الخارجية
٢ ٥٦١ ٦٢٣	٢ ٠٣٣ ٥١٢	إجمالي المبيعات
		<u>تنزل / تكلفة المبيعات</u>
٢ ٠٦٠ ٥٤٧	١ ٤٣٦ ٧٩٣	مواد أولية للإنتاج
٣٣ ٤٩٣	٤٥ ٣٥١	مواد تعبئة وتغليف
٢١٦ ٥٥٥	١٩٤ ١٩٠	مصاريف صناعية
٢٠ ٩٤٥	٣٧ ٠٥٦	الاستهلاكات الصناعية
٢ ٣٣١ ٥٤٠	١ ٧١٣ ٣٩٠	تكلفة البضاعة المصنعة
١٦١ ٣٩٢	٦٧٧ ٣٠٩	يضاف / بضاعة جاهزة أول المدة
(٢٥٣ ٤٧٣)	(٥٩٣ ٣١٥)	ينزل / بضاعة جاهزة آخر المدة
٢ ٢٣٩ ٤٥٩	١ ٧٩٧ ٣٨٤	تكلفة المبيعات
٣٢٢ ١٦٤	٢٣٦ ١٢٨	إجمالي ربح المبيعات
(٥٥ ٢٤٦)	(٢٣ ٤٥٤)	ينزل / مصاريف البيع والتوزيع
٢٦٦ ٩١٨	٢١٢ ٦٧٤	ربح (خسارة) المبيعات
(١٤٣ ٥٩٠)	(١٣٦ ٦٧٧)	ينزل / المصاريف الإدارية والعمومية
١٢٣ ٣٢٨	٧٥ ٩٩٧	ربح العمليات
٠٠٠	٢٥ ٢٦٠	يضاف / إيرادات أخرى
(٦٢ ٧٣٥)	(٩٤ ٧٣١)	ينزل / الفوائد البنكية
١٧٣ ٣٣٥	٠٠٠	يضاف / رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
٢٣٣ ٩٢٨	٦ ٥٢٦	ربح الفترة - الدخل الشامل
٠٠٠٣٣	٠٠٠٠١	حصصة السهم من الربح - دينار
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة) - بيان (ج)

بيان	رأس المال المدفوع	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي الخاص	المتغير المتراكم	الأرباح (الخسائر) المدورة	المجموع
٢٠٠٧/١٢/٣١	٥٠٠٠٠٠٠٠	١١٦٦٥٤٣	١٩٠١٥	٢٩٢٦	٠٠٠	٦١٦٩٤٦٩
زيادة رأس المال المحوّل الى الإحتياطي الاجباري صافي ربح الفترة	٢٠٠٠٠٠٠٠				(١٩٠١٥)	٢٠٠٠٠٠٠٠
٢٠٠٨/١٢/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠	١١٦٦٥٤٣	١٩٠١٥	٢٩٢٦	١٨٤٦٧٤	١٨٤٦٧٤
الربح كما هو في الدخّل الشامل					١٦٥٦٥٩	٨٣٥٤١٤٣
٢٠٠٩/٦/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	١١٦٦٥٤٣	١٩٠١٥	٢٩٢٦	٦٥٢٦	٦٥٢٦
الربح كما هو في الدخّل الشامل					١٧٢١٨٥	٨٣٦٠٦٦٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها .

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة) - بيان (ج)

٢٠٠٨/٦/٣٠ بالدينار	٢٠٠٩/٦/٣٠ بالدينار	البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٣٣ ٩٢٨	٦ ٥٢٦	ربح الفترة - الدخل الشامل
٢٥ ٤٢٧	٥١ ٨١٠	بضاف بنود غير نقدية
(١٧٣ ٣٣٥)	...	الاستهلاكات
		رد مخصص انتفت الحاجة اليه
		الموجودات المتداولة :-
(١٤٤ ٧٦٠)	١٣٤ ٣٧١	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(٩ ٠٣٨)	(٣٩٢ ٥٤٦)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة وسحوبات العملاء
(٥٩٧ ٨٦٨)	٤٩٥ ٩٩٥	(الزيادة) النقص في بضاعة جاهزة ومواد أولية آخر المدة
(٨٠٥ ٦٩٣)	(٢٣٣ ٥٤٨)	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
		المطلوبات المتداولة :-
٦ ١٤٨	٣٢٠ ٢٣٠	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
(٤٨١ ٨٤١)	(٦٨ ٠٣٧)	الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
(١ ٩٤٧ ٠٣٢)	٣١٤ ٨٠١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٣ ٦٢٢)	(٨٠ ٦٢١)	صافي (الزيادة) في الممتلكات و المعدات
...	(٢٧ ٨٩٥)	صافي (الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
(٤٣ ٦٢٢)	(١٠٨ ٥١٦)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣٩٦ ٩٩١	(٣٢٩ ٢١٨)	الزيادة (النقص) في التسهيلات الائتمانية
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	...	زيادة راس المال
(٢١٩ ١٢٨)	(١٢٩ ٤١٠)	الزيادة (النقص) في قروض قصيرة الأجل و أوراق الدفع وشيكات مؤجلة
٢ ١٧٧ ٨٦٣	(٤٥٨ ٦٢٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٨٧ ٢٠٩	(٢٥٢ ٣٤٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٨٦ ٠٧٧	٤٤٧ ٢٨٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٧٣ ٢٨٦	١٩٤ ٩٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها .

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

إيضاح رقم (١)

تأسيس الشركة ورأسمالها

- سجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة / دائرة مراقبة الشركات تحت الرقم (٤٢١) كشركة مساهمة عامة نتجت عن اندماج شركة الطيف للبلاستيك والملونات الدولية " ذات المسؤولية المحدودة " المسجلة تحت الرقم (٤١٢٤) بتاريخ ٢٦ آب ١٩٩٥ ، وشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة " المساهمة العامة " والمسجلة تحت الرقم (١٣٤) بتاريخ ٢٨ نيسان ١٩٨٠ وقد اعتمدت وزارة الصناعة والتجارة / دائرة مراقب الشركات أرصدة ١ / ٢٠٠٦ كأرصدة افتتاحية للشركة الناتجة عن الاندماج وذلك استناداً لقرارات الهيئات العامة غير العادية للشركتين المندمجتين وعقد الاندماج المبرم بينهما .
- بتاريخ ٨/١٠/٢٠٠٧ قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال ليصبح ٧ مليون دينار / سهم عن طريق اكتتاب خاص بقيمة اسميه دينار / سهم ، وتم استكمال كامل الاجراءت لدى وزارة الصناعة والتجارة / دائرة مراقبة الشركات و هيئة الأوراق المالية .
- تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تموز

٢٠٠٩

إيضاح رقم (٢)

السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ .

ان البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية . كما ان نتائج فترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ .

قامت الشركة بتطبيق التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) "عرض البيانات المالية " علما بان هذه التعديلات قد صدرت في أيلول ٢٠٠٧ وتصبح واجبة التطبيق على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩ .

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن البيانات المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني في بيان الدخل الشامل.

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 المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها إن وجد، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات .

المواد الأولية و قطع الغيار

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، و يتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، و يتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة و التي تتضمن كلفة الإنشاءات و المصاريف المباشرة ، لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين الانتهاء منها و تصبح جاهزة للاستخدام.

الممتلكات و معدات

تظهر الممتلكات و المعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، و أي انخفاض في القيمة.

يحسب الاستهلاك على مدار الأعمار الإنتاجية المتوقعة و باستخدام طريقة القسط الثابت و بنسب سنوية تتراوح بين ٢% - ١٥%.

يتم مراجعة قيم الممتلكات و المعدات من حيث الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية ، يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للاسترداد في الحالات التي تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة القابلة للاسترداد.

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من الممتلكات و المعدات كبند منفصل و يتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ الدفترية لأي جزء مستبدل . يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات و المعدات . يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في بيان الدخل الشامل كمصروف.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة 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 و أنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات ، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية و تعديل قيمتها بناء على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية و المطلوبات المالية و إظهار المبلغ بالصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك و كذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات و تسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم المنتجات وقبولها من العميل مطروحا منها أي خصومات وضرائب مبيعات.

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهريا إلى المشتري و عند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

العملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يعود تحويل الموجودات و المطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية. تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى بيان الدخل الشامل.

الاستثمارات

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ الميزانية ، ويتم قيد فروقات إعادة التقييم في بيان الدخل الشامل.

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ الميزانية ، ويتم قيد فروقات إعادة التقييم ضمن بيان حقوق المساهمين ، وفي حال عدم امكانية تحديد قيمتها العادلة بشكل يمكن الاعتماد عليه تقيم بالتكلفة ، ويتم اثبات اي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل.

إيضاح رقم (٣)

أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	
٣٦ ٣١٣	٢٠٢ ١٠١	اعتمادات مستندية وسحوبات
١٤ ٠٤٥	٢٨ ٠٣٤	تأمينات مستردة
٦ ٩٦٢	٩ ٤٦١	تأمينات كفالات بنكية
١٧ ٨٥٧	٥٨ ٤١٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٣ ٦٦٣	٤ ٥٧١	أمانات ضريبة الدخل
١٣ ١٧٠	١٥ ١٥٤	أمانات طبالي مستردة
١١ ٧٦٩	١٩ ٥٨٨	مشروع jump
١٠٣ ٧٧٩	٣٣٧ ٣٢٧	المجموع

إيضاح رقم (٤)

أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	البـ
بالدينار	بالدينار	ان
٦٤ ١٥٩	٦٤ ٣٥٩	امانات مساهمين
١٨ ٤٠٨	٦١ ٠١٦	المصاريف المستحقة وغير المدفوعة
٢ ٣٦١	٢ ٣٦١	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
١٨ ٩٨٤	٢٢ ٢٢٠	صندوق الادخار
٣ ٦٤٢	٣ ٤٩٤	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
١١٧ ٨٣٥	١٢٢ ١٧١	امانات ضريبة المبيعات
١ ٩٠١	١ ٩٠١	مخصص رسوم الجامعات
١ ٦٧٣	١ ٦٧٣	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٢٢٨ ٩٦٣	٢٧٩ ١٩٥	المجموع

إيضاح رقم (٥)

الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية و المطلوبات، تتضمن الموجودات المالية النقد في الصندوق و الأرصدة لدى البنوك و الذمم المدينة، و تتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك و الذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية حيث إن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. و حيث إن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت و تظهر بالكلفة المطفأة، فان حساسية أرباح الشركة و حقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني و الدولار الأمريكي و حيث إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية و إن حساسية أرباح الشركة و حقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية غير جوهري.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها و لتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل و إدارة الموجودات و المطلوبات و موائمة آجالها و الاحتفاظ برصيد كاف من النقد و ما في حكمه و الأوراق المالية القابلة للتداول.

مخاطر الائتمان

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

إيضاح رقم (٦)

إدارة رأس المال

تقوم هيئة المديرين بإدارة هيكل رأس مال الشركة بهدف الحفاظ على حقوق شركاء الشركة و ضمان استمرارية الشركة و الوفاء بالتزاماتها تجاه الغير و ذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.

إيضاح رقم (٧)

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية للعام ٢٠٠٨ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ .