

التاريخ : 2016/07/24
الإشارة : ACC/312/16

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة عن الفترة المنتهية في 2016/06/30

تحية طيبة وبعد ،،

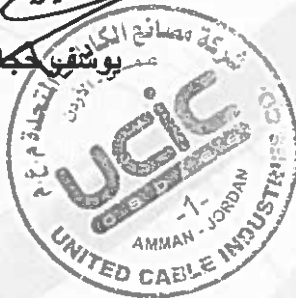
إستناداً لنص المادة رقم (6) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيه البيانات المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2016/06/30 مقارنة مع نفس الفترة من عام 2015 مصدقة من مدقي حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام

يوسف حجازي



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ / ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٣٥٤٦
رقم الملف: ٤١٤١٥
الجهة المختصة: ٢٠١٦/٢٧

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٦

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة مصانع الكابلات المتحدة
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
٧ - ١١	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

An instinct for growth™

المهنيون العرب

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

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة مصانع الكابلات المتحدة المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مصانع الكابلات المتحدة المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكلا 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 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 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.

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

عمان في ١٤ تموز ٢٠١٦



المهنيون العرب
Grant Thornton

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٦,٥٨٦,٦٨٠	١٥,٩٨٨,٥٢٤		ممتلكات ومعدات وآلات
٢,٩٢٢,٩٣٢	٢,٢١٥,١٥٤		أوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
١٩,٥٠٩,٦١٢	١٨,٢٠٣,٦٧٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٢,٨٢٢,٤٠١	١٣,٦٥٥,٥٧٦		بضاعة
٦٨٤,٧٠٣	٦٦٢,٨٣٩		قطع غيار
٢٦٤,١٠٢	٢٦٨,٦٥٠		أرصدة مدينة أخرى
٥,٧٣٦,٥٩٢	٣,٩٤٥,٨٢٧		ذمم مدينة
١,٥٤٥,٠٥٠	١,٨٠١,١٦٥		أوراق قبض تستحق خلال عام
٥,١١٩,١٩٣	٣,٥٢٩,٢٧١		شيكات برسم التحصيل
٦,٣٨٦,٢٩٩	٧,٣١٢,٩٠٥		النقد وما في حكمه
٣٢,٥٥٨,٣٤٠	٣١,١٧٦,٢٣٣		مجموع الموجودات المتداولة
٥٢,٠٦٧,٩٥٢	٤٩,٣٧٩,٩١١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٥٤٢,٥٣٧	٥٤٢,٥٣٧		إحتياطي إجباري
١٥٢,٦٤٤	١٤,٤١٨	٣	إحتياطي إختياري
٦٦١,٧٧٤	٣٨٢,٦٠٩	٣	أرباح مرحلة
٤١,٣٥٦,٩٥٥	٤٠,٩٣٩,٥٦٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٩,١١٥,٤٩٤	٦,٧٥١,٩٦٠		تسهيلات إئتمانية
١,٢٥٧,٢٤٩	١,٥٦١,٨٨٠		ذمم دائنة
٣٣٨,٢٥٤	١٢٦,٥٠٧		أرصدة دائنة أخرى
١٠,٧١٠,٩٩٧	٨,٤٤٠,٣٤٧		مجموع المطلوبات
٥٢,٠٦٧,٩٥٢	٤٩,٣٧٩,٩١١		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"

شركة مصانع الكابلات المتحدة
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	
١٦,٣٨٠,٠١٧	١١,٣٩٩,٧٩٨	٨,٤٢٧,١٣٧	٥,٣٧٧,٤١٧	المبيعات
(١٥,٦٦٨,٠٧١)	(١٠,٥٢٩,٠٤١)	(٨,٠١٣,٩٩٧)	(٤,٩٦١,٧٢٠)	كافة المبيعات
٧١١,٩٤٦	٨٧٠,٧٥٧	٤١٣,١٤٠	٤١٥,٦٩٧	مجموع الربح
(١٤٧,٦٤٠)	(١٤٨,١٠٨)	(٨٠,٢٧٦)	(٧٣,٤١٣)	مصاريق بيع وتوزيع
(٢٢٧,٦٢٧)	(٢٥١,٤٦٦)	(١١٢,٢٢٦)	(١٢٩,٥١١)	مصاريق إدارية
(١٩٣,٧٦٥)	(١٤٩,٥٤٤)	(٩١,٧٠٥)	(٦٩,١٢٢)	مصاريق تمويل
٨٩,٣٥٩	٧٧,٠١٠	٤٣,٨٩٩	٣٨,٣٤٧	فوائد ودائع بنكية
٣٧,٥١٧	-	٣٧,٥١٧	-	إيرادات أخرى
٢٦٩,٧٩٠	٣٩٨,٦٤٩	٢١٠,٣٤٩	١٨١,٩٩٨	ربح الفترة قبل الضريبة
(١١,٠٣٤)	(١٦,٠٤٠)	(٩,٣٣٣)	(٧,٣٢٨)	ضريبة دخل الفترة
٢٥٨,٧٥٦	٣٨٢,٦٠٩	٢٠١,٠١٦	١٧٤,٦٧٠	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٦	٠,٠١	٠,٠٠٥	٠,٠٠٤	حصاة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

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

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
٤١,٣٥٦,٩٥٥	٦٦١,٧٧٤	١٥٢,٦٤٤	٥٤٢,٥٣٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١ توزيعات أرباح إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٨٠٠,٠٠٠)	(٦٦١,٧٧٤)	(١٣٨,٢٣٦)	-	-	الرصيد كما في ٢٠١٦/٦/٣٠
٣٨٢,٦٠٩	٣٨٢,٦٠٩	-	-	-	
٤٠,٩٣٩,٥٦٤	٣٨٢,٦٠٩	١٤,٤١٨	٥٤٢,٥٣٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٠,٦٦١,٥٩٩	٣٩,٠٣٣	١٥٢,٦٤٤	٤٦٩,٩٢٢	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
٢٥٨,٧٥٦	٢٥٨,٧٥٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٠,٩٢٠,٣٥٥	٢٩٧,٧٨٩	١٥٢,٦٤٤	٤٦٩,٩٢٢	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٦/٣٠

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

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
٢٦٩,٧٩٠	٣٩٨,٦٤٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٨٥٤,٨٧٩	٧١١,٢٤٥	ربح الفترة قبل الضريبة
		استهلاكات
(١,١١٢,٥٣٣)	١,٥٨٩,٩٢٢	التغير في رأس المال العامل
١,١٥١,٠٦٧	(٨٣٣,١٧٥)	شيكات برسم التحصيل
(٢٠,٢٤٤)	٢١,٨٦٤	بضاعة
٤٧,٩٥١	٤٥١,٦٦٣	قطع غيار
(٦٧,٨٢٤)	١,٧٩٠,٧٦٥	أوراق قبض
١٤٥,٤٠٨	(٤,٥٤٨)	ذمم مدينة
٤٦,٩٩١	٣٠٤,٦٣١	أرصدة مدينة أخرى
(٨٧,١٢٧)	(٢٠٠,٦١٥)	ذمم دائنة
(٤,٠٠٩)	(٢٧,١٧٢)	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٢٤,٣٤٩	٤,٢٠٣,٢٢٩	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١١٥,٥٢٠)	(١١٣,٠٨٩)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		الممتلكات والمعدات والألات
(٩٢٤,٥٨٢)	(٢,٣٦٣,٥٣٤)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
-	(٨٠٠,٠٠٠)	تسهيلات إئتمانية
(٩٢٤,٥٨٢)	(٣,١٦٣,٥٣٤)	أرباح موزعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
١٨٤,٢٤٧	٩٢٦,٦٠٦	التغير في النقد وما في حكمه
٥,٩٢٠,٩٥٤	٦,٣٨٦,٢٩٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,١٠٥,٢٠١	٧,٣١٢,٩٠٥	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"

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة مصانع الكابلات المتحدة كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٠٠٧/٧/٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٤٤١). إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها تأسيس وتملك وإدارة مصانع إنتاج الأسلاك والكابلات الكهربائية والمتاجرة بها.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للوراق المالية - الأردن.
تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١٦.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية
تم إعداد البيانات المالية المرحلية 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 المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات 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 اوضاع 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 اعتماداً 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 البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.

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:

مياني	١٠-٢%
آلات	٥%
معدات وأدوات	١٠ - ٢٠%
ممتلكات أخرى	١٠ - ٢٥%

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 اختلاف 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.

البضاعة وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير البضاعة تحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

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

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

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.

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 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 تحقق إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرية إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الإئتمانية في بيان الدخل خلال الفترة التي استحققت بها.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملية 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. أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢% من رأس المال البالغ (٤٠) مليون دينار أردني عن أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض والذمم المدينة، وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية والذمم الدائنة وأمانات ضريبة المبيعات.

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 أجالها 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 المختصرة:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٦,٧٥١,٩٦٠	-	٦,٧٥١,٩٦٠
ذمم دائنة	١,٥٦١,٨٨٠	-	١,٥٦١,٨٨٠
أرصدة دائنة أخرى	١٢٦,٥٠٧	-	١٢٦,٥٠٧
	٨,٤٤٠,٣٤٧	-	٨,٤٤٠,٣٤٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٩,١١٥,٤٩٤	-	٩,١١٥,٤٩٤
ذمم دائنة	١,٢٥٧,٢٤٩	-	١,٢٥٧,٢٤٩
أرصدة دائنة أخرى	٣٣٨,٢٥٤	-	٣٣٨,٢٥٤
	١٠,٧١٠,٩٩٧	-	١٠,٧١٠,٩٩٧

مخاطر أسعار الفائدة

إن الأدوات المالية خاضعة لمخاطر تقلبات أسعار الفوائد وعدم التوافق في أجال الموجودات والمطلوبات، وتقوم لجنة إدارة الموجودات والمطلوبات في الشركة بإدارة مثل هذه المخاطر من خلال العمل على موائمة أجال استحقاق الموجودات والمطلوبات والقيام بمراجعة مستمرة لأسعار الفائدة على الموجودات والمطلوبات، 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، ويوضح الجدول التالي مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
٩,١١٥,٤٩٤	٦,٧٥١,٩٦٠
٤١,٣٥٦,٩٥٥	٤٠,٩٣٩,٥٦٤
%٢٢	%١٧

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة الديون إلى حقوق الملكية