

التاريخ : 2017/07/24م.
الإشارة : Shares/35/17

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة عن الفترة المنتهية في 2017/06/30

تحية طيبة وبعد ،،

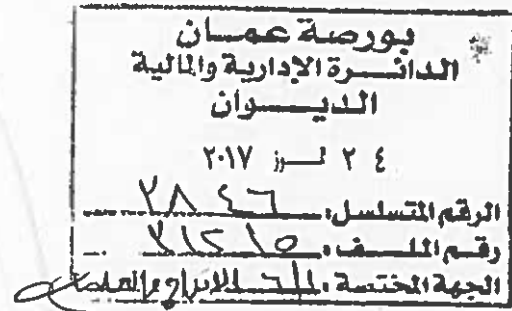
إستناداً لنص المادة رقم (6) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيه البيانات
المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2017/06/30 مقارنة مع نفس الفترة
من عام 2016 مصدقة من مدقي حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

المدير العام

شركة مصانع الكابلات المتحدة م.ع.ع
سيف حجازي



شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٧

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٧ - ١٠	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



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 ٢٠١٧ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة 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 صعودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(اعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ١١ تموز ٢٠١٧

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١٥,٥١٥,٠٩٨	١٥,٠١٠,٤٧٤	ممتلكات ومعدات وآلات
٢,٨٦٢,١٦٤	٢,٤٥٩,٩١٥	أوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
<u>١٨,٣٧٧,٢٦٢</u>	<u>١٧,٤٧٠,٣٨٩</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٢,٨٣٤,٧٩٧	١٣,٧٧٨,٤٨٦	بضاعة
٦٣٨,٣١٠	٦٨٩,٠٢٢	قطع غيار
٢٠١,١٢٦	٣٧٨,٤٠٤	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٧٤,٧٨٩	٣,٩٩٤,١٦٧	ذمم مدينة
٨٠٦,٠٠٠	٩٧٦,٠١٩	أوراق قبض تستحق خلال عام
٣,٧٥١,٣٠٦	٥,٩٥٢,٤٨٦	شيكات برسم التحصيل
٧,٥٢٢,٣٨٠	٦,٤٩٧,٣٦٨	النقد وما في حكمه
<u>٢٨,٧٢٨,٧٠٨</u>	<u>٣٢,٢٦٥,٩٥٢</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>٤٧,١٠٥,٩٧٠</u>	<u>٤٩,٧٣٦,٣٤١</u>	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٥٧٢,٧٤٦	٥٧٢,٧٤٦	إحتياطي إجباري
١٤,٤١٨	١٤,٤١٨	إحتياطي إختياري
٢٥٩,٠٩٠	٧٠٥,٢٠٦	أرباح مرحلة
<u>٤٠,٨٤٦,٢٥٤</u>	<u>٤١,٢٩٢,٣٧٠</u>	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
٤,٢٥٦,٥٩٧	٤,٨٥٣,٩٨٥	تسهيلات إئتمانية
١,٥٩٩,٩٨٧	٣,٠٩٢,٧٥٦	ذمم دائنة
٤٠٣,١٣٢	٤٩٧,٢٣٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٢٥٩,٧١٦</u>	<u>٨,٤٤٣,٩٧١</u>	مجموع المطلوبات
<u>٤٧,١٠٥,٩٧٠</u>	<u>٤٩,٧٣٦,٣٤١</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) 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 ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
١١,٣٩٩,٧٩٨	١٦,٠٤٨,٩٩٨	٥,٣٧٧,٤١٧	٨,٢٣٤,٣١٨	المبيعات
(١٠,٥٢٩,٠٤١)	(١٥,١٧٦,٣٣٨)	(٤,٩٦١,٧٢٠)	(٧,٦٧٨,٩٨٦)	كافة المبيعات
٨٧٠,٧٥٧	٨٧٢,٦٦٠	٤١٥,٦٩٧	٥٥٥,٣٣٢	مجموع الربح
(١٤٨,١٠٨)	(١٦٨,٥٤٠)	(٧٣,٤١٣)	(٨٥,١٨٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٥١,٤٦٦)	(٢٦٨,٦١٨)	(١٢٩,٥١١)	(١٢٩,٤٧٣)	مصاريف إدارية
(١٤٩,٥٤٤)	(٨٢,٩٩٢)	(٦٩,١٢٢)	(٤٠,٥٧٣)	مصاريف تمويل
٧٧,٠١٠	٨٦,٦٨٣	٣٨,٣٤٧	٤٤,٥٣٠	فوائد ودائع بنكية
-	٣٠,٨١٨	-	٣٠,٨١٨	إيرادات أخرى
٣٩٨,٦٤٩	٤٧٠,٠١١	١٨١,٩٩٨	٣٧٥,٤٥١	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٦,٠٤٠)	(٢٣,٨٩٥)	(٧,٣٢٨)	(١٩,٧٢٧)	ضريبة دخل الفترة
٣٨٢,٦٠٩	٤٤٦,١١٦	١٧٤,٦٧٠	٣٥٥,٧٢٤	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١	٠,٠١١	٠,٠٠٤	٠,٠٠٩	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) 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 ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجمالي		
٤٠,٨٤٦,٢٥٤	٢٥٩,٠٩٠	١٤,٤١٨	٥٧٢,٧٤٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٤٦,١١٦	٤٤٦,١١٦	-	-	-	الرصيد كما في ٢٠١٧/٦/٣٠
٤١,٢٩٢,٣٧٠	٧٠٥,٢٠٦	١٤,٤١٨	٥٧٢,٧٤٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤١,٣٥٦,٩٥٥	٦٦١,٧٧٤	١٥٢,٦٤٤	٥٤٢,٥٣٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١ توزيعات أرباح
(٨٠٠,٠٠٠)	(٦١١,٧٧٤)	(١٣٨,٢٢٦)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٨٢,٦٠٩	٣٨٢,٦٠٩	-	-	-	الرصيد كما في ٢٠١٦/٦/٣٠
٤٠,٩٣٩,٥٦٤	٣٨٢,٦٠٩	١٤,٤١٨	٥٤٢,٥٣٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	

٣٠ الإيضاحات المرتقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) 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 ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
٣٩٨,٦٤٩	٤٧٠,٠١٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧١١,٢٤٥	٥٧٠,٠٢٠	ربح الفترة قبل الضريبة
		استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
١,٥٨٩,٩٢٢	(٢,٢٠١,١٨٠)	شيكات برسم التحصيل
(٨٣٣,١٧٥)	(٩٤٣,٦٨٩)	بضاعة
٢١,٨٦٤	(٥٠,٧١٢)	قطع غيار
٤٥١,٦٦٣	٢٣٢,٢٣٠	أوراق قبض
١,٧٩٠,٧٦٥	(١,٠١٩,٣٧٨)	ذمم مدينة
(٤,٥٤٨)	(١٧٧,٢٧٨)	أرصدة مدينة أخرى
٣٠٤,٦٣١	١,٤٩٢,٧٦٩	ذمم دائنة
(٢٠٠,٦١٥)	٩٤,٠٩٨	أرصدة دائنة أخرى
(٢٧,١٧٢)	(٢٣,٨٩٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤,٢٠٣,٢٢٩	(١,٥٥٧,٠٠٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(١١٣,٠٨٩)	(٦٥,٣٩٦)	الممتلكات والمعدات والآلات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢,٣٦٣,٥٣٤)	٥٩٧,٣٨٨	تسهيلات إئتمانية
(٨٠٠,٠٠٠)	-	أرباح موزعة
(٣,١٦٣,٥٣٤)	٥٩٧,٣٨٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التمويل
٩٢٦,٦٠٦	(١,٠٢٥,٠١٢)	التغير في النقد وما في حكمه
٦,٣٨٦,٢٩٩	٧,٥٢٢,٣٨٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧,٣١٢,٩٠٥	٦,٤٩٧,٣٦٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) 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 ٢٠١٧
(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 مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٧.

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 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 المختصرة:

- 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 التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل المرحلي.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

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	١٠-٢%
آلات	٥%
معدات وأدوات	١٠ - ٢٠%
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 الشامل المرحلي.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف 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.

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 التغيير 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 جوهريا الى 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 وفقا لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الإئتمانية في بيان الدخل الشامل المرحلي 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 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

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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحيانا أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٥.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقا لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٤ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض والذمم المدينة، وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الإئتمانية والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا 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 لعمالها 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 بتتويج مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣٠ حزيران ٢٠١٧
٤,٨٥٣,٩٨٥	-	٤,٨٥٣,٩٨٥	تسهيلات ائتمانية
٣,٠٩٢,٧٥٦	-	٣,٠٩٢,٧٥٦	ذمم دائنة
٤٩٧,٢٣٠	-	٤٩٧,٢٣٠	أرصدة دائنة أخرى
٨,٤٤٣,٩٧١	-	٨,٤٤٣,٩٧١	

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٤,٢٥٦,٥٩٧	-	٤,٢٥٦,٥٩٧	تسهيلات ائتمانية
١,٥٩٩,٩٨٧	-	١,٥٩٩,٩٨٧	ذمم دائنة
٤٠٣,١٣٢	-	٤٠٣,١٣٢	أرصدة دائنة أخرى
٦,٢٥٩,٧١٦	-	٦,٢٥٩,٧١٦	

مخاطر أسعار الفائدة

إن الأدوات المالية خاضعة لمخاطر تقلبات أسعار الفوائد وعدم التوافق في آجال الموجودات والمطلوبات، وتقوم لجنة إدارة الموجودات والمطلوبات في الشركة بإدارة مثل هذه المخاطر من خلال العمل على موائمة آجال 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.

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 ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
٤,٢٥٦,٥٩٧	٤,٨٥٣,٩٨٥	مجموع الديون
٤٠,٨٤٦,٢٥٤	٤١,٢٩٢,٣٧٠	مجموع حقوق الملكية
%١٠	%١٢	نسبة الديون إلى حقوق الملكية