



شركة مصانع الكابلات المتحدة
United Cable Industries Co.

التاريخ : 2017/10/28
الإشارة : SHR/53/17

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة عن الفترة المنتهية في 2017/09/30

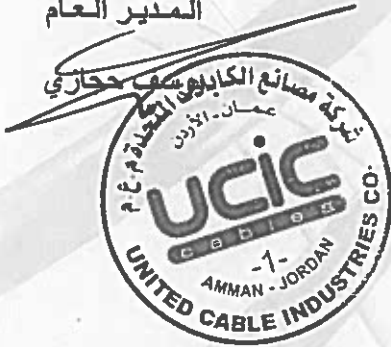
تحية طيبة وبعد ،،

إستناداً لنص المادة رقم (6) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيه البيانات
المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2017/09/30 مقارنة مع نفس الفترة
من عام 2016 مصدقة من مدققي حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

المدير العام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 5078
رقم الملف: 41215
الجهة المختصة: 21121961

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١٧

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 أيلول ٢٠١٧
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٧ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (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 المختصرة. 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 لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.



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

عمان في ١٥ تشرين الأول ٢٠١٧

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

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١٥,٥١٥,٠٩٨	١٤,٧٣٤,١١٦	ممتلكات ومعدات وآلات
٢,٨٦٢,١٦٤	٢,٢٥٧,٦٦٤	أوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
-	١,٢٧١,٤٩٥	مشاريع تحت التنفيذ
١٨,٣٧٧,٢٦٢	١٨,٢٦٣,٢٧٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٢,٨٣٤,٧٩٧	١٤,٨٤٦,٧٥٢	بضاعة
٦٣٨,٣١٠	٨٠٠,٠٩٧	قطع غيار
٢٠١,١٢٦	٤٩٠,٤٨٩	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٧٤,٧٨٩	٤,٠٨٨,٠٢٨	ذمم مدينة
٨٠٦,٠٠٠	١,١١٧,٥٠٩	أوراق قبض تستحق خلال عام
٣,٧٥١,٣٠٦	٤,٥١١,١١٨	شيكات برسم التحصيل
٧,٥٢٢,٣٨٠	٧,١٨٤,٥١٥	النقد وما في حكمه
٢٨,٧٢٨,٧٠٨	٣٣,٠٣٨,٥٠٨	مجموع الموجودات المتداولة
٤٧,١٠٥,٩٧٠	٥١,٣٠١,٧٨٣	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	٩٥٠,٨٦٦	أرباح مرحلة
٤٠,٨٤٦,٢٥٤	٤١,٥٣٨,٠٣٠	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة
-	١,٠٦٢,٥٠٠	تسهيلات إئتمانية طويلة الاجل
		المطلوبات المتداولة
٤,٢٥٦,٥٩٧	٥,٣٩٦,٤٣١	تسهيلات إئتمانية
١,٥٩٩,٩٨٧	٢,٦١٢,١١٦	ذمم دائنة
٤٠٣,١٣٢	٦٩٢,٧٠٦	أرصدة دائنة أخرى
٦,٢٥٩,٧١٦	٨,٧٠١,٢٥٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٢٥٩,٧١٦	٩,٧٦٣,٧٥٣	مجموع المطلوبات
٤٧,١٠٥,٩٧٠	٥١,٣٠١,٧٨٣	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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
١٦,٠٥٢,٠٨٣	٢٤,٤٨٤,٦٠٢	٤,٦٥٢,٢٨٥	٨,٤٣٥,٦٠٤	المبيعات
(١٤,٩٢٦,٣٧٢)	(٢٣,١٢٥,٣٤٥)	(٤,٣٩٧,٣٣١)	(٧,٩٤٩,٠٠٧)	كلفة المبيعات
١,١٢٥,٧١١	١,٣٥٩,٢٥٧	٢٥٤,٩٥٤	٤٨٦,٥٩٧	مجمل الربح
(٢٢٦,٤٢٢)	(٢٤٠,٢٤٨)	(٧٨,٣١٤)	(٧١,٧٠٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٦١,٥٤٩)	(٤١٧,٩٢٣)	(١١٠,٠٨٣)	(١٤٩,٣٠٥)	مصاريف إدارية
(٢٠١,٥٥٩)	(١٤١,١٦٧)	(٥٢,٠١٥)	(٥٨,١٧٥)	مصاريف تمويل
١١٦,٢٤٥	١٣٧,٢١٦	٣٩,٢٣٥	٥٠,٥٣٣	إيراد فوائد ودائع بنكية
٧,٠٢٢	٣٠,٨١٨	٧,٠٢٢	-	إيرادات أخرى
٤٥٩,٤٤٨	٧٢٧,٩٥٣	٦٠,٧٩٩	٢٥٧,٩٤٢	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢١,٢٠٠)	(٣٦,١٧٧)	(٥,١٦٠)	(١٢,٢٨٢)	ضريبة دخل الفترة
٤٣٨,٢٤٨	٦٩١,٧٧٦	٥٥,٦٣٩	٢٤٥,٦٦٠	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١١	٠,٠١٧	٠,٠٠١	٠,٠٠٦	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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
٤٠,٨٤٦,٢٥٤	٢٥٩,٠٩٠	١٤,٤١٨	٥٧٢,٧٤٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
٦٩١,٧٧٦	٦٩١,٧٧٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤١,٥٣٨,٠٣٠	٩٥٠,٨٦٦	١٤,٤١٨	٥٧٢,٧٤٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/٩/٣٠
٤١,٣٥٦,٩٥٥	٦٦١,٧٧٤	١٥٢,٦٤٤	٥٤٢,٥٣٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٤٣٨,٢٤٨	٤٣٨,٢٤٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٨٠٠,٠٠٠)	(٦٦١,٧٧٤)	(١٣٨,٢٢٦)	-	-	توزيعات أرباح
٤٠,٩٩٥,٢٠٣	٤٣٨,٢٤٨	١٤,٤١٨	٥٤٢,٥٣٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/٩/٣٠

"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 التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٣٨,٢٤٨	٦٩١,٧٧٦	ربح الفترة
١,٠٠٢,٣٣٣	٨٥٨,٩٨٢	استهلاكات
(٧,٠٢٢)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في رأس المال العامل
١,٩٤٥,٢٩٥	(٧٥٩,٨١٢)	شيكات برسم التحصيل
٢,٨٠٤,٨٠٠	(١,١١٣,٢٣٩)	ذمم مدينة
(٢٢٨,٣٣٧)	(٢,٠١١,٩٥٥)	بضاعة
٢٩,٦١٤	(١٦١,٧٨٧)	قطع غيار
٦٤٠,٥١٧	٢٩٢,٩٩١	أوراق قبض
٥٥,٩٤٩	(٢٨٩,٣٦٣)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٣٤,٠٨٠)	١,٠١٢,١٢٩	ذمم دائنة
(٢٤٦,٣٩٢)	٢٨٩,٥٧٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٢٠٠,٩٢٥</u>	<u>(١,١٩٠,٧٠٤)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(١٥٣,٣٠٨)	(٧٨,٠٠٠)	ممتلكات ومعدات وآلات
-	(١,٢٧١,٤٩٥)	مشاريع تحت التنفيذ
<u>(١٥٣,٣٠٨)</u>	<u>(١,٣٤٩,٤٩٥)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤,٢٧٣,٧٢٧)	٢,٢٠٢,٣٣٤	تسهيلات إئتمانية
(٨٠٠,٠٠٠)	-	أرباح موزعة
<u>(٥,٠٧٣,٧٢٧)</u>	<u>٢,٢٠٢,٣٣٤</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
٩٧٣,٨٩٠	(٣٣٧,٨٦٥)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٣٨٦,٢٩٩	٧,٥٢٢,٣٨٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
<u>٧,٣٦٠,١٨٩</u>	<u>٧,١٨٤,٥١٥</u>	

"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 أيلول 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 لإنتاج الأسلاك والكابلات الكهربائية والمتاجرة بها.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ تشرين الأول 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 اخذ 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 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	٢-١٠%
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 استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المشاريع 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.

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 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 وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

مصاريق 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 بالعملات 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 مصاريق 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 مصاريق 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 كشف 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٤ . 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 الإئتمانية والذمم الدائنة.

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 انتمان 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 بتقويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها 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 أيلول ٢٠١٧
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٦,٤٥٨,٩٣١	١,٠٦٢,٥٠٠	٥,٣٩٦,٤٣١	تسهيلات ائتمانية
٢,٦١٢,١١٦	-	٢,٦١٢,١١٦	ذمم دائنة
٦٩٢,٧٠٦	-	٦٩٢,٧٠٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>٩,٧٦٣,٧٥٣</u>	<u>١,٠٦٢,٥٠٠</u>	<u>٨,٧٠١,٢٥٣</u>	
			٣١ كانون الأول ٢٠١٦
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٤,٢٥٦,٥٩٧	-	٤,٢٥٦,٥٩٧	تسهيلات ائتمانية
١,٥٩٩,٩٨٧	-	١,٥٩٩,٩٨٧	ذمم دائنة
٤٠٣,١٣٢	-	٤٠٣,١٣٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٢٥٩,٧١٦</u>	<u>-</u>	<u>٦,٢٥٩,٧١٦</u>	

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 أيلول ٢٠١٧	
٤,٢٥٦,٥٩٧	٦,٤٥٨,٩٣١	مجموع الديون
٤٠,٨٤٦,٢٥٤	٤١,٥٣٨,٠٣٠	مجموع حقوق الملكية
<u>%١٠</u>	<u>%١٦</u>	نسبة الديون إلى حقوق الملكية