

التاريخ : 2015/07/29
الإشارة : ACC/341/15

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة
عن الفترة المنتهية في 2015/06/30

تحية طيبة وبعد ،،

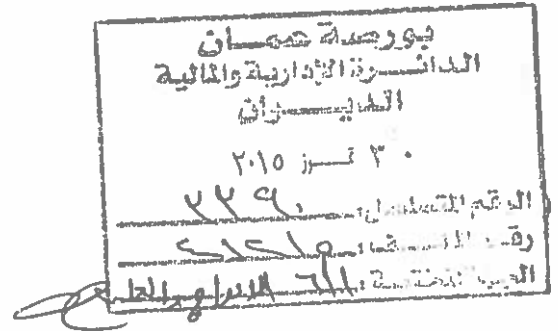
إستناداً لنص المادة رقم (6) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيه البيانات المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2015/06/30 مقارنة مع نفس الفترة من عام 2014 مصدقة من مدققي حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

المدير العام بالوكالة

يوسف محمود حجازي



شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٥

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 ٢٠١٥
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٧ - ١١	- ايضاحات 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 ٢٠١٥ 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 نقل 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.

أمين سمارة (إجازة ٤٨١)
المهنيون العرب
(اعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٧ تموز ٢٠١٥

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١٨,١٢٥,٣٦٣	١٧,٣٨٦,٠٠٤	ممتلكات ومعدات وآلات
٣,٧٦٢,١٥٢	٢,٧٣٤,٨٨٧	أوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
٢١,٨٨٧,٥١٥	٢٠,١٢٠,٨٩١	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٤,٠٦٢,٧٧٣	١٢,٩١١,٧٠٦	بضاعة
٦٤٢,٢٥٠	٦٦٢,٤٧٤	قطع غيار
٣٠٠,٠٩٤	١٨٨,٦٤٣	أرصدة مدينة أخرى
٤,٠٥٣,٩١١	٤,١٢١,٧٣٥	ذمم مدينة
١,٦٢٠,٠٠٦	٢,٥٩٩,٣٢٠	أوراق قبض تستحق خلال عام
٤,٤٢١,١٣٠	٥,٥٣٣,٦٦٣	شيكات برسم التحصيل
٥,٩٢٠,٩٥٤	٦,١٠٥,٢٠١	النقد وما في حكمه
٣١,٠٢١,١١٨	٣٢,١٢٢,٧٤٢	مجموع الموجودات المتداولة
٥٢,٩٠٨,٦٣٣	٥٢,٢٤٣,٦٣٣	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٤٦٩,٩٢٢	٤٦٩,٩٢٢	إحتياطي إجباري
١٥٢,٦٤٤	١٥٢,٦٤٤	إحتياطي إختياري
٣٩,٠٣٣	٢٩٧,٧٨٩	أرباح مرحلة
٤٠,٦٦١,٥٩٩	٤٠,٩٢٠,٣٥٥	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
١٠,٤٥٩,٧٠٣	٩,٥٣٥,١٢١	تسهيلات إئتمانية
١,٢٧٦,٠٤٢	١,٣٢٣,٠١٣	ذمم دائنة
١٢٣,٦٣٣	١٥٧,٥٩٠	أمانات ضريبة المبيعات
٣٨٧,٦٥٦	٣٠٧,٥٥٤	أرصدة دائنة أخرى
١٢,٢٤٧,٠٣٤	١١,٣٢٣,٢٧٨	مجموع المطلوبات
٥٢,٩٠٨,٦٣٣	٥٢,٢٤٣,٦٣٣	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 للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
١٣,٧٢٧,٧٨٦	١٦,٣٨٠,٠١٧	٦,٩٦٥,٣٠١	٨,٤٢٧,١٣٧	المبيعات
(١٢,٨١٢,٥٢٧)	(١٥,٦٦٨,٠٧١)	(٦,٤٥٩,٩١٠)	(٨,٠١٣,٩٩٧)	كافة المبيعات
٩١٥,٢٥٩	٧١١,٩٤٦	٥٠٥,٣٩١	٤١٣,١٤٠	مجمل الربح
(١١٧,١٢٧)	(١٤٧,٦٤٠)	(٦٣,٧٥٩)	(٨٠,٢٧٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢٥,٩٤٣)	(٢٢٧,٦٢٧)	(١١٨,٩٤٢)	(١١٢,٢٢٦)	مصاريف إدارية
(٢٢٣,٥١٩)	(١٩٣,٧٦٥)	(١١١,٢٣٨)	(٩١,٧٠٥)	مصاريف تمويل
١٠٧,١١٥	٨٩,٣٥٩	٥٢,٣٧٧	٤٣,٨٩٩	فوائد ودائع بنكية
٣,٢١٥	٣٧,٥١٧	-	٣٧,٥١٧	إيرادات أخرى
٤٥٩,٠٠٠	٢٦٩,٧٩٠	٢٦٣,٨٢٩	٢١٠,٣٤٩	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٩,٣٨٦)	(١١,٠٣٤)	(١١,٠٥٧)	(٩,٣٣٣)	ضريبة دخل الفترة
٤٣٩,٦١٤	٢٥٨,٧٥٦	٢٥٢,٧٧٢	٢٠١,٠١٦	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١١	٠,٠٠٦	٠,٠٠٦	٠,٠٠٥	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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح		إحتياطيات		رأس المال المدفوع
	مرحلة	إختياري	إجمالي	إختياري	
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
٤١,٨٢٨,٤٠٥	١,٠١١,٣٠٢	٣٥٢,٦٤٤	٤٦٤,٤٥٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
٤٣٩,٦١٤	٤٣٩,٦١٤	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٤١,٠٦٨,٠١٩	٤٥٠,٩١٦	١٥٢,٦٤٤	٤٦٤,٤٥٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/٦/٣٠

"من الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) بشكل جزاء 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 ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
٤٥٩,٠٠٠	٢٦٩,٧٩٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٨٦٢,٤٦١	٨٥٤,٨٧٩	ربح الفترة قبل الضريبة استهلاكات
١,٢٧١,٦٩٧	(١,١١٢,٥٣٣)	التغير في رأس المال العامل
(١٣٤,٢٢٦)	١,١٥١,٠٦٧	شيكات برسم التحصيل
(٢٣,٤٩٧)	(٢٠,٢٤٤)	بضاعة
١٧٧,٣٨٧	٤٧,٩٥١	قطع غيار
(٢,٢٦٩)	٣٣,٩٥٧	أوراق قبض
(٤٣٥,٠٧٩)	(٦٧,٨٢٤)	أمانات ضريبة المبيعات
١٦٤,٣٤٣	١١١,٤٥١	ذمم مدينة
(٢٢٠,٥٩٤)	٤٦,٩٩١	أرصدة مدينة أخرى
(٦٤,٤٩٣)	(٨٧,١٢٧)	ذمم دائنة
(١٩,١٨٨)	(٤,٠٠٩)	أرصدة دائنة أخرى
٢,٠٣٥,٥٤٢	١,٢٢٤,٣٤٩	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٨,٠٦٣)	(١١٥,٥٢٠)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		الممتلكات والمعدات والآلات
(٢٥٥,٥١٥)	(٩٢٤,٥٨٢)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(١,٠٩٣,٣٢٧)	-	تسهيلات إئتمانية
(١,٣٤٨,٨٤٢)	(٩٢٤,٥٨٢)	أرباح موزعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
٦٤٨,٦٣٧	١٨٤,٢٤٧	التغير في النقد وما في حكمه
٦,٢٠١,٣١٦	٥,٩٢٠,٩٥٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٨٤٩,٩٥٣	٦,١٠٥,٢٠١	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 ٢٠١٥
(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 ٢٧ تموز ٢٠١٥.

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 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية:

- 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.
- 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 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	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 التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف 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 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.

مصاريف الإقراض

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 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.

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 أحياناً أو خسائر مترakمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٢.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً 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 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 بتتويج مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويُلخص 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 ٢٠١٥
٩,٥٣٥,١٢١	-	٩,٥٣٥,١٢١	تسهيلات ائتمانية
١,٣٢٣,٠١٣	-	١,٣٢٣,٠١٣	ذمم دائنة
١٥٧,٥٩٠	-	١٥٧,٥٩٠	أمانات ضريبة المبيعات
٣٠٧,٥٥٤	-	٣٠٧,٥٥٤	أرصدة دائنة أخرى
١١,٣٢٣,٢٧٨	-	١١,٣٢٣,٢٧٨	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
١٠,٤٥٩,٧٠٣	-	١٠,٤٥٩,٧٠٣	تسهيلات ائتمانية
١,٢٧٦,٠٤٢	-	١,٢٧٦,٠٤٢	ذمم دائنة
١٢٣,٦٣٣	-	١٢٣,٦٣٣	أمانات ضريبة المبيعات
٣٨٧,٦٥٦	-	٣٨٧,٦٥٦	أرصدة دائنة أخرى
١٢,٢٤٧,٠٣٤	-	١٢,٢٤٧,٠٣٤	

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 موازنة 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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
١٠,٤٥٩,٧٠٣	٩,٥٣٥,١٢١
٤٠,٦٦١,٥٩٩	٤٠,٩٢٠,٣٥٥
%٢٦	%٢٣

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة الديون إلى حقوق الملكية