

التاريخ : 2015/10/29  
الإشارة : ACC/509/15

السادة بورصة عمان المحترمين  
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة  
عن الفترة المنتهية في 2015/09/30

تحية طيبة وبعد ،،

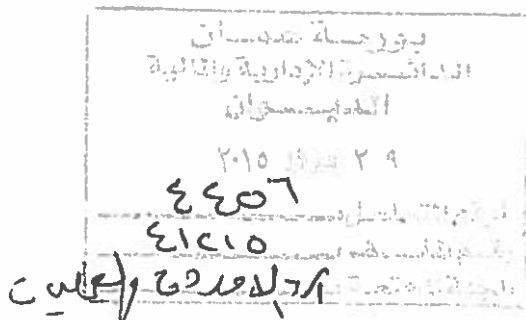
إستناداً لنص المادة رقم (6) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيه البيانات  
المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2015/09/30 مقارنة مع نفس الفترة من  
عام 2014 مصدقة من مدققي حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

ر المدير العام بالوكالة

يوسف حجازي



29-10-2015  
أ. د. محمد بن عبد الله



**شركة مصانع الكابلات المتحدة**  
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ أيلول ٢٠١٥

**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 ٢٠١٥
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٧ - ١١	- 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 ٢٠١٥ وكلا 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 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 المختصرة. 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 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 معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

أمين سمارة (إجازة ٤٨١)  
المعنيون العرب  
( أعضاء في جرائنت ثورنتون )

عمان في ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥

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

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١٨,١٢٥,٣٦٣	١٦,٩٦٢,٥٩١	ممتلكات ومعدات وآلات
٣,٧٦٢,١٥٢	٢,٧٦١,٥٢٢	أوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
٢١,٨٨٧,٥١٥	١٩,٧٢٤,١١٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٤,٠٦٢,٧٧٣	١٤,٦٦٩,٦٥٨	بضاعة
٦٤٢,٢٥٠	٦٦٨,٣٢٧	قطع غيار
٣٠٠,٠٩٤	٢٦٠,٣٩٥	أرصدة مدينة أخرى
٤,٠٥٣,٩١١	٤,٦٩٠,٧٣٦	ذمم مدينة
١,٦٢٠,٠٠٦	١,٨٤٨,٩٣٦	أوراق قبض تستحق خلال عام
٤,٤٢١,١٣٠	٥,١٨٧,٧٠٢	شيكات برسم التحصيل
٥,٩٢٠,٩٥٤	٦,٤٩١,٧٢٣	النقد وما في حكمه
٣١,٠٢١,١١٨	٣٣,٨١٧,٤٧٧	مجموع الموجودات المتداولة
٥٢,٩٠٨,٦٣٣	٥٣,٥٤١,٥٩٠	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 اختياري
٣٩,٠٣٣	٨٣٤,٢٤١	أرباح مرحلة
٤٠,٦٦١,٥٩٩	٤١,٤٥٦,٨٠٧	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
١٠,٤٥٩,٧٠٣	٩,٨٢٣,٦٣٩	تسهيلات إنتمائية
١,٢٧٦,٠٤٢	١,٦٧١,٢٢٥	ذمم دائنة
١٢٣,٦٣٣	٢٥١,٤٩٦	أمانات ضريبة المبيعات
٣٨٧,٦٥٦	٣٣٨,٤٢٣	أرصدة دائنة أخرى
١٢,٢٤٧,٠٣٤	١٢,٠٨٤,٧٨٣	مجموع المطلوبات
٥٢,٩٠٨,٦٣٣	٥٣,٥٤١,٥٩٠	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 ٢٠١٥  
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
١٩,٩٩٥,١٥١	٢٣,٣٤٦,٠٧٥	٦,٢٦٧,٣٦٥	٦,٩٦٦,٠٥٨	المبيعات
( ١٨,٨٣٠,٣٢٣ )	( ٢١,٨١١,٣٤٤ )	( ٦,٠١٧,٧٩٦ )	( ٦,١٤٣,٢٧٣ )	كافة المبيعات
١,١٦٤,٨٢٨	١,٥٣٤,٧٣١	٢٤٩,٥٦٩	٨٢٢,٧٨٥	مجمل الربح
( ١٨١,٠٥٣ )	( ٢٢٠,٨٤٣ )	( ٦٣,٩٢٦ )	( ٧٣,٢٠٣ )	مصاريف بيع وتوزيع
( ٣٣٣,٥٩٣ )	( ٣٥٩,٤٢٠ )	( ١٠٧,٦٥٠ )	( ١٣١,٧٩٣ )	مصاريف إدارية
( ٣٤١,٣٠٦ )	( ٢٩١,٩٠٩ )	( ١١٧,٧٨٧ )	( ٩٨,١٤٤ )	مصاريف تمويل
١٥٦,٢٠١	١٢٩,٩٩٧	٤٩,٠٨٦	٤٠,٦٣٨	إيراد فوائد ودائع بنكية
٣,٨٢٨	٣٧,٧٥١	٦١٣	٢٣٤	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
٤٦٨,٩٠٥	٨٣٠,٣٠٧	٩,٩٠٥	٥٦٠,٥١٧	ربح الفترة قبل الضريبة
( ١٩,١٣٥ )	( ٣٥,٠٩٩ )	٢٥١	( ٢٤,٠٦٥ )	ضريبة دخل الفترة
٤٤٩,٧٧٠	٧٩٥,٢٠٨	١٠,١٥٦	٥٣٦,٤٥٢	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١١	٠,٠٢٠	٠,٠٠٠٣	٠,٠١٣	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 ٢٠١٥  
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
٤٠,٦٦١,٥٩٩	٣٩,٠٣٣	١٥٢,٦٤٤	٤٦٩,٩٢٢	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
٧٩٥,٢٠٨	٧٩٥,٢٠٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤١,٤٥٦,٨٠٧	٨٣٤,٢٤١	١٥٢,٦٤٤	٤٦٩,٩٢٢	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٩/٣٠
٤١,٨٢٨,٤٠٥	١,٠١١,٣٠٢	٣٥٢,٦٤٤	٤٦٤,٤٥٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
٤٤٩,٧٧٠	٤٤٩,٧٧٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٤١,٠٧٨,١٧٥	٤٦١,٠٧٢	١٥٢,٦٤٤	٤٦٤,٤٥٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/٩/٣٠

"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 ٢٠١٥  
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
٤٤٩,٧٧٠	٧٩٥,٢٠٨	ربح الفترة
١,٢٩٨,٣٠٢	١,٢٨٦,٢٤٤	استهلاكات
( ٣,٨٢٨)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
١,١٧٧,١٥٠	( ٧٦٦,٥٧٢)	شيكات برسم التحصيل
( ٥٧٨,٩٦٦)	( ٦٣٦,٨٢٥)	ذمم مدينة
( ٦١٧,٦٠١)	( ٦٠٦,٨٨٥)	بضاعة
( ١٨,٩٣٨)	( ٢٦,٠٧٧)	قطع غيار
٢٣٧,٠٩٥	٧٧١,٧٠٠	أوراق قبض
١١٢,٥٧٦	١٢٧,٨٦٣	أمانات ضريبة المبيعات
٤٩,٦٣٣	٣٩,٦٩٩	أرصدة مدينة أخرى
٦٩,٥٢٣	٣٩٥,١٨٣	ذمم دائنة
( ١١٨,٩٥٨)	( ٤٩,٢٣٣)	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٠٥٥,٧٥٨</u>	<u>١,٣٣٠,٣٠٥</u>	<b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار</b>
( ٤٤,٤٨٨)	( ١٢٣,٤٧٢)	ممتلكات ومعدات وآلات
		<b>التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل</b>
( ٦٥٧,٤٢٤)	( ٦٣٦,٠٦٤)	تسهيلات إئتمانية
( ١,١١٠,٩١٢)	-	أرباح موزعة
( ١,٧٦٨,٣٣٦)	( ٦٣٦,٠٦٤)	<b>صافي التدفقات المستخدمة في عمليات التمويل</b>
٢٤٢,٩٣٤	٥٧٠,٧٦٩	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٦,٢٠١,٣١٦	٥,٩٢٠,٩٥٤	<b>النقد وما في حكمه في بداية السنة</b>
<u>٦,٤٤٤,٢٥٠</u>	<u>٦,٤٩١,٧٢٣</u>	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>

"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)  
كما في ٣٠ أيلول 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 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 ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

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 اظهرت 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 والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها، ان 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 اعداد البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل . ويتم اخذ خسارة التندني (ان وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على اعمار 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:

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 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 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 وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

#### مصاريق 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 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 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 ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

#### ٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٢.
- تم تقديم كشوف 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ 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 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 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 بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣٠ أيلول ٢٠١٥
٩,٨٢٣,٦٣٩	-	٩,٨٢٣,٦٣٩	تسهيلات ائتمانية
١,٦٧١,٢٢٥	-	١,٦٧١,٢٢٥	ذمم دائنة
٢٥١,٤٩٦	-	٢٥١,٤٩٦	أمانات ضريبة المبيعات
٣٣٨,٤٢٣	-	٣٣٨,٤٢٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٢,٠٨٤,٧٨٣</u>	<u>-</u>	<u>١٢,٠٨٤,٧٨٣</u>	
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
<u>١٢,٢٤٧,٠٣٤</u>	<u>-</u>	<u>١٢,٢٤٧,٠٣٤</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 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

٥ . 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 أيلول ٢٠١٥
١٠,٤٥٩,٧٠٣	٩,٨٢٣,٦٣٩
٤٠,٦٦١,٥٩٩	٤١,٤٥٦,٨٠٧
%٢٦	%٢٤

مجموع الديون  
مجموع حقوق الملكية  
نسبة الديون إلى حقوق الملكية