

CJC
CJC
CJC

شركة الألبسة الأردنية م.ع.م
Jordan Clothing Company PLC

حائزون على وسام الحسين للعطاء المميز من الدرجة الثانية

التاريخ : 2013/07/28
الاشارة: CJC/ ٩٨ / 2013

السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد،،،

يسعدنا أن نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للشركة للثلاثة اشهر المنتهية في 31/ آذار/ 2013 والمدققة من قبل السادة المهنيون
العرب.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام
عزام معروف

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٣٠ تموز ٢٠١٣ رقم التسلسل: ٤١٧٤ رقم الملف: ١٤١٤ الجهة المختصة: المدير العام

CJC شركة الألبسة الأردنية

شركة الألبسة الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٣

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة الأكبسة الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
- ٧ - ١١ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الألبسة الأردنية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الألبسة الأردنية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (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 الموحدة. 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.

أساس النتيجة المتحفظة

- تتضمن البيانات المالية المرفقة ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها تبلغ قيمتها الدفترية (٢٤٦,٢٣٣) دينار لم يتم أخذ مخصص لها.

النتيجة المتحفظة

باستثناء ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة واستناداً 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.

فقرة توكيدية

لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والتي تظهر أرقامها لغايات المقارنة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر رأياً متحفظ حولها بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٣.

فهد حمودة الحزرة (٨٢٢)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون)



المحلين العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٥ حزيران ٢٠١٣

شركة الألبسة الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١,٥٥٠,٩٨٩	١,٥٢٥,٨٦١	ممتلكات ومعدات وآلات
٤١,٣٣١	٤١,٣٣١	موجودات ضريبية مؤجلة
٣٧,٩٨٤	٣٤,٩٠١	موجودات غير ملموسة
٢٣,١٥٤	٢٣,١٥٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٦٥٣,٤٥٨	١,٦٢٥,٢٤٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢٤٥,٢٠٨	٢٨٧,٠٢٩	أرصدة مدينة أخرى
٣,١٤٧,١٤٤	٣,٠٧٥,١٠٧	البضاعة
١,٣٢٦,٩٨٢	١,٠٦١,٦٠١	ذمم مدينة
٣٦,١٩٤	٦١,٢٣٦	شيكات برسم التحصيل
٤٦,٥٥٣	١٦٠,١٤١	النقد وما في حكمه
٤,٨٠٢,٠٨١	٤,٦٤٥,١١٤	مجموع الموجودات المتداولة
٦,٤٥٥,٥٣٩	٦,٢٧٠,٣٦١	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٥٢,٨٣٨	٢٥٢,٨٣٨	احتياطي إجباري
(١,١٥٥,٣٧٠)	(١,٢٧٦,١٥٦)	خسائر متركمة
٣,٠٩٧,٤٦٨	٢,٩٧٦,٦٨٢	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٥,٢٢٧	١,٠٠٠	أوراق دفع تستحق خلال أكثر من عام
٢٨٢,٨٤٨	٢٦٧,٨٠٠	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال أكثر من عام
٢٨٨,٠٧٥	٢٦٨,٨٠٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
١,٠٨٢,٧٠٧	١,٠٥٤,٥٠٩	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
٧٤٩,٤٢٨	٨٢٨,٥١١	ذمم دائنة
١٩٣,٢٤١	٢٣٧,٦٤٢	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٣٤,٧٤٧	٨٩٤,٣٤٤	أوراق دفع تستحق خلال عام
٩,٨٧٣	٩,٨٧٣	أمانات مساهمين
٣,٠٦٩,٩٩٦	٣,٠٢٤,٨٧٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٣٥٨,٠٧١	٣,٢٩٣,٦٧٩	مجموع المطلوبات
٦,٤٥٥,٥٣٩	٦,٢٧٠,٣٦١	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الأكبسة الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
٧٤٠,٠٧٣	٥٩٤,٨٢٥	المبيعات
(٤٩٩,١٧٥)	(٣٩٨,٧٠٨)	تكلفة المبيعات
٢٤٠,٨٩٨	١٩٦,١١٧	مجمّل الربح
(٢٠٢,٢٧٣)	(٢٠٥,٩٩٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨٤,٠٩٨)	(٦٨,٥٨٣)	مصاريف إدارية
(٣٨,٩٦٧)	(٣٨,٧٠٦)	مصاريف تمويل
(٧,١١٠)	(٤,٨٥٥)	استهلاكات وإطفاءات
٥١٣	١,٢٣١	إيرادات أخرى
(٩١,٠٣٧)	(١٢٠,٧٨٦)	الخسارة والدخل الشامل للفترة

حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة
(٠,٠٣) (٠,٠٢)

شركة الألبسة الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٣,٠٩٧,٤٦٨	(١,١٥٥,٣٧٠)	٢٥٢,٨٣٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
(١٢٠,٧٨٦)	(١٢٠,٧٨٦)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٩٧٦,٦٨٢	(١,٢٧٦,١٥٦)	٢٥٢,٨٣٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/٣/٣١
٢,٩٦٠,٣٧٤	(١,٠٩٢,١٩٥)	٢٥٢,٨٣٨	٣,٧٩٩,٧٣١	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
(٩١,٠٣٧)	(٩١,٠٣٧)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٨٦٩,٣٣٧	(١,١٨٣,٢٣٢)	٢٥٢,٨٣٨	٣,٧٩٩,٧٣١	الرصيد كما في ٢٠١٢/٣/٣١

٣١١ الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "٣١١

شركة الألبسة الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٩١,٠٣٧)	(١٢٠,٧٨٦)	خسارة الفترة
٢٢,٢٧٢	١٧,٦٢١	استهلاكات واطفاءات
		التغير في رأس المال العامل
-	(٢٥,٠٤٢)	شيكات برسم التحصيل
١٧,٤١١	٢٦٥,٣٨١	نم مدينة
١٩,٦٤٠	٧٢,٠٣٧	بضاعة
(١,٦٧٨)	-	نم جهات ذات علاقة
(٢٠,٥٠٢)	(٤١,٨٢١)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٢,٧٠٥)	٧٩,٠٨٣	نم دائنة
٦١,٥١٤	٤٤,٤٠١	أرصدة دائنة أخرى
(٢٥,٠٨٥)	٢٩٠,٨٧٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
٤,٨٦٤	١٠,٥٩٠	ممتلكات ومعدات وآلات
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
٦٧,٩٤٦	(٤٣,٢٤٦)	تسهيلات إئتمانية
(٣٨,٥٧٩)	(١٤٤,٦٣٠)	أوراق دفع
٢٩,٣٦٧	(١٨٧,٨٧٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
٩,١٤٦	١١٣,٥٨٨	التغير في النقد وما في حكمه
١٠٣,٠٩٥	٤٦,٥٥٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١٢,٢٤١	١٦٠,١٤١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة الألبسة الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة الألبسة الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٣٩٥) بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢١. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية. من أهم غايات الشركة صناعة الملابس الجاهزة.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١٣.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 الموحدة 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.

أسس توحيد البيانات المالية المرحلية المختصرة

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

وفيما يلي بعض المعلومات التي تخص الشركة التابعة:

اسم الشركة التابعة	الصفة القانونية	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط	بلد التسجيل
الشركة المركزية للألبسة	محدودة المسؤولية	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠%	صناعي	الأردن

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل المرحلي الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

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 المنوية التالية:

معدات وآلات	٧-١٠%
مباني	٢%
سيارات	١٥%
أثاث وديكورات وأجهزة	٧-١٥%

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 المرحلي الموحد.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

البضاعة

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 المنتجات 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.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما 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.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية المرحلية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

مصاريف التمويل

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

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة 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 الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل المرحلي الموحد.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية المرحلية الموحدة 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. الوضع الضريبي:

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للربع الأول من عام ٢٠١٣ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية وأوراق الدفع 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 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 المرحلية الموحدة المختصرة.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٣٨٦,١٧٥ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية الربع الأول من عام ٢٠١٣ مقابل ٤٣١,٨٠١ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٢.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتبع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

٣١ آذار ٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١,٠٥٤,٥٠٩	٢٦٧,٨٠٠	١,٣٢٢,٣٠٩
أوراق دفع	٨٩٤,٣٤٤	١,٠٠٠	٨٩٥,٣٤٤
ذمم دائنة	٨٢٨,٥١١	-	٨٢٨,٥١١
أمانات مساهمين	٩,٨٧٣	-	٩,٨٧٣
أرصدة دائنة أخرى	٢٣٧,٦٤٢	-	٢٣٧,٦٤٢
	٣,٠٢٤,٨٧٩	٢٦٨,٨٠٠	٣,٢٩٣,٦٧٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١,٠٨٢,٧٠٧	٢٨٢,٨٤٨	١,٣٦٥,٥٥٥
أوراق دفع	١,٠٣٤,٧٤٧	٥,٢٢٧	١,٠٣٩,٩٧٤
ذمم دائنة	٧٤٩,٤٢٨	-	٧٤٩,٤٢٨
أمانات مساهمين	٩,٨٧٣	-	٩,٨٧٣
أرصدة دائنة أخرى	١٩٣,٢٤١	-	١٩٣,٢٤١
	٣,٠٦٩,٩٩٦	٢٨٨,٠٧٥	٣,٣٥٨,٠٧١

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. 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.

٥. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ويوضح الجدول التالي مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
٢,٤٠٥,٥٢٩	٢,٢١٧,٦٥٣	مجموع الديون
٣,٠٩٧,٤٦٨	٢,٩٧٦,٦٨٢	مجموع حقوق الملكية
%٧٨	%٧٥	نسبة المديونية الى حقوق الملكية