

للإفصاح

- الموردين

- المصارف

- المصارف

- المصارف

التاريخ : 2013/10/21.
الإشارة : ACC/424/13السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح
عمان - الأردنالموضوع: البيانات المالية للشركة
عن الفترة المنتهية في 2013/09/30

تحية طيبة وبعد ،،

إستناداً لنص المادة رقم (6) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيبة البيانات
المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2013/09/30 مقارنة مع نفس الفترة من
عام 2012 مصدقة من مدقي حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

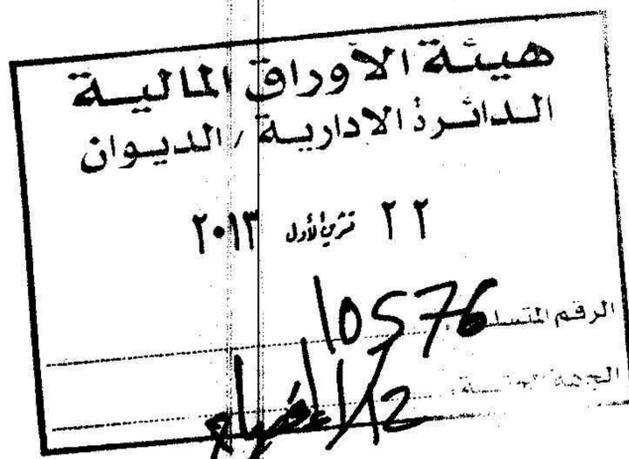
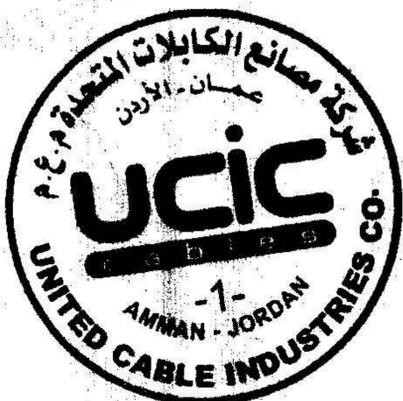
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة مصانع الكابلات المتحدة

مسماة محمد علي لسان للشؤون المالية والإدارية

يوسف محمود الجازي

مدير



شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١٣

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 ٢٠١٣
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
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 ٢٠١٣ 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 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 معده وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فهد حمودة جازة (٨٢٢)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

 **المحليون العرب**
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٠ تشرين الأول ٢٠١٣

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢١,٤٢١,٦٩٦	٢٠,١٩٨,٥٨٧	ممتلكات ومعدات وآلات
٥,٢٦٧,٧٥٢	٤,٦٢٠,٩٤٨	أوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
٢٦,٦٨٩,٤٤٨	٢٤,٨١٩,٥٣٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٣,٧٣٤,٥٨٢	١٣,٥١٢,٢٦٤	بضاعة
٥٨١,٤٠٤	٥٧٦,٨٧٩	قطع غيار
٢٠٩,١٣٧	٢٤٥,٠٦٠	أرصدة مدينة أخرى
٢,٦٢٤,٨٤٦	٣,٢٨٦,٧٠٣	ذمم مدينة
١,١٧٥,٠٠٠	١,٥٩٢,٠٥٩	أوراق قبض تستحق خلال عام
٦,٣٠٤,٦٨٩	٤,٦٢٨,٧٤٩	شيكات برسم التحصيل
٧,٨٥٢,١٠١	٦,٧٦٩,٩٠٩	النقد وما في حكمه
٣٢,٤٨١,٧٥٩	٣٠,٦١١,٦٢٣	مجموع الموجودات المتداولة
٥٩,١٧١,٢٠٧	٥٥,٤٣١,١٥٨	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٣٥٢,٦٤٤	٣٥٢,٦٤٤	إحتياطي إجباري
٣٥٢,٦٤٤	٣٥٢,٦٤٤	إحتياطي إختياري
٢,٠٥٣,٨٠٥	٨٩٠,٢٧٤	أرباح مرحلة
٤٢,٧٥٩,٠٩٣	٤١,٥٩٥,٥٦٢	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
١٥,٦٦٤,٤٧٧	١٢,٥٧٥,٣٤٩	تسهيلات إنتمائية
٣١٠,٢٥٢	٥٣٠,٥٨٧	ذمم دائنة
١٩٤,٠٢٠	٤٤٠,٤٠٣	أمانات ضريبة المبيعات
٢٤٣,٣٦٥	٢٨٩,٢٥٧	أرصدة دائنة أخرى
١٦,٤١٢,١١٤	١٣,٨٣٥,٥٩٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٥٩,١٧١,٢٠٧	٥٥,٤٣١,١٥٨	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
٢٠,٠١٦,٢٤١	٢٢,٢٨٠,٣٥٢	٦,٢٥١,٧٨٢	٧,٦٣٢,٠٦٥	المبيعات
(١٩,٠٩٦,٦٩٢)	(٢٠,٥٨٠,٢٩٣)	(٥,٧٨٧,٣٣١)	(٧,٠٩١,٤٩٧)	كلفة المبيعات
٩١٩,٥٤٩	١,٧٠٠,٠٥٩	٤٦٤,٤٥١	٥٤٠,٥٦٨	مجمّل الربح
(١٦١,٤٥٨)	(١٤٦,٠٣٣)	(٥٩,١٠١)	(٤٥,٤٠٨)	مصاريّف بيع وتوزيع
(٤٠٥,٥٤٢)	(٣٩٤,٥٩٤)	(١٣١,١٥٩)	(١٠٦,٨٥٠)	مصاريّف إدارية
(٤٥٤,٤٢٨)	(٤٥٨,٣٨٥)	(١٦٤,٨٥٨)	(١٣٤,٤٢٠)	مصاريّف تمويل
١١٧,٥٥٥	١٧١,٦٧٢	٣٣,٩٦٨	٤٥,٣٤٥	إيراد فوائد ودائع بنكية
٦٨٦	(٢٦٣)	-	(٢٦٣)	صافي مصاريّف وإيرادات أخرى
١٦,٣٦٢	٨٧٢,٤٥٦	١٤٣,٣٠١	٢٩٨,٩٧٢	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢,٥٣٢)	(٣٥,٩٨٧)	(٢,٥٣٢)	(١٢,٢٧٦)	ضريبة دخل الفترة
١٣,٨٣٠	٨٣٦,٤٦٩	١٤٠,٧٦٩	٢٨٦,٦٩٦	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٠٣	٠,٠٢١	٠,٠٠٣٥	٠,٠٠٧	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
٤٢,٧٥٩,٠٩٣	٢,٠٥٣,٨٠٥	٣٥٢,٦٤٤	٣٥٢,٦٤٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
٨٣٦,٤٦٩	٨٣٦,٤٦٩	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٤١,٥٩٥,٥٦٢</u>	<u>٨٩٠,٢٧٤</u>	<u>٣٥٢,٦٤٤</u>	<u>٣٥٢,٦٤٤</u>	<u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠١٣/٩/٣٠
٤٢,٥٥٨,٧٦٢	١,٨٩٤,٣٩٤	٣٣٢,١٨٤	٣٣٢,١٨٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
١٣,٨٣٠	١٣,٨٣٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٤٢,٥٧٢,٥٩٢</u>	<u>١,٩٠٨,٢٢٤</u>	<u>٣٣٢,١٨٤</u>	<u>٣٣٢,١٨٤</u>	<u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠١٢/٩/٣٠

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٦,٣٦٢	٨٧٢,٤٥٦	ربح الفترة قبل الضريبة
١,٣٠٧,٤٥٠	١,٣٠٥,٨٠٠	استهلاكات
-	٢٦٣	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في رأس المال العامل
٤٣٧,٤٢٣	١,٦٧٥,٩٤٠	شيكات برسم التحصيل
(٥,٢٥٧,٤٥٩)	(٤٣٢,١١٢)	ذمم مدينة
٢,٧٧٠,١٤٠	٢٢٢,٣١٨	بضاعة
(٩,١١٩)	٤,٥٢٥	قطع غيار
١,٠٤١,٣٦٩	٢٤٦,٣٨٣	أمانات ضريبة المبيعات
٣٨٣,٩٨٤	(٣٥,٩٢٣)	أرصدة مدينة أخرى
١٩٧,٩٣٢	٢٢٠,٣٣٥	ذمم دائنة
(٩٢,٥٠٩)	(١٠٩,٩١٤)	أرصدة دائنة أخرى
٧,٧١٨	(١٧,٧٣٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>٨٠٣,٢٩١</u>	<u>٣,٩٥٢,٣٣٥</u>	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(٤٢,١٣٨)	(٨٢,٩٥٤)	ممتلكات ومعدات وآلات
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(٥,٢٠٦,٠٦٩)	(٣,٠٨٩,١٢٨)	تسهيلات إئتمانية
-	(١,٨٦٢,٤٤٥)	أرباح موزعة
<u>(٥,٢٠٦,٠٦٩)</u>	<u>(٤,٩٥١,٥٧٣)</u>	صافي التدفقات المستخدمة في عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
(٤,٤٤٤,٩١٦)	(١,٠٨٢,١٩٢)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١,٦١٤,٧٠٧	٧,٨٥٢,١٠١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
<u>٧,١٦٩,٧٩١</u>	<u>٦,٧٦٩,٩٠٩</u>	

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(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 ١٠ تشرين الأول ٢٠١٣.

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:

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.
- 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.

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% (وفقاً للطاقة الإنتاجية المستغلة)
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.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي 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 إثبات 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 التمويل

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 المرحلية 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 المرحلية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١١.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٤ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه و الشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض والذمم المدينة، وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية 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.

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 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.

ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١٢,٥٧٥,٣٤٩	-	١٢,٥٧٥,٣٤٩
ذمم دائنة	٥٣٠,٥٨٧	-	٥٣٠,٥٨٧
أمانات ضريبة المبيعات	٤٤٠,٤٠٣	-	٤٤٠,٤٠٣
أرصدة دائنة أخرى	٢٨٩,٢٥٧	-	٢٨٩,٢٥٧
	<u>١٣,٨٣٥,٥٩٦</u>	<u>-</u>	<u>١٣,٨٣٥,٥٩٦</u>
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١٥,٦٦٤,٤٧٧	-	١٥,٦٦٤,٤٧٧
ذمم دائنة	٣١٠,٢٥٢	-	٣١٠,٢٥٢
أمانات ضريبة المبيعات	١٩٤,٠٢٠	-	١٩٤,٠٢٠
أرصدة دائنة أخرى	٢٤٣,٣٦٥	-	٢٤٣,٣٦٥
	<u>١٦,٤١٢,١١٤</u>	<u>-</u>	<u>١٦,٤١٢,١١٤</u>

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 من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون، ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
١٥,٦٦٤,٤٧٧	١٢,٥٧٥,٣٤٩
٤٢,٧٥٩,٠٩٣	٤١,٥٩٥,٥٦٢
%٣٧	%٣٠

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية