

التاريخ : 2016/10/26
الإشارة : ACC/411/16

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة عن الفترة المنتهية في 2016/09/30

تحية طيبة وبعد ،،

إستناداً لنص المادة رقم (6) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيه
البيانات المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2016/09/30 مقارنة مع
نفس الفترة من عام 2015 مصدقة من مدقي حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام
يوسف حجازي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٤٦١
رقم الملف: ٤١٢١٥
الجهة المختصة: ٢١٠١٦/٤

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١٦

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 ٢٠١٦
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
٧ - ١١	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

An instinct for growth™

المحاسبون العرب

أعضاء في جرانث ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فلكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

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 ٢٠١٦ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة 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 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 للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم محمد (إجازة ٦٠٦)
المحاسبون العرب
(أعضاء في جرانث ثورنتون)

عمان في ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٦



المحاسبون العرب
Grant Thornton

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٦,٥٨٦,٦٨٠	١٥,٧٤٤,٦٧٧		ممتلكات ومعدات وآلات
٢,٩٢٢,٩٣٢	٢,٠١٢,١١٩		أوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
١٩,٥٠٩,٦١٢	١٧,٧٥٦,٧٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٢,٨٢٢,٤٠١	١٣,٠٥٠,٧٣٨		بضاعة
٦٨٤,٧٠٣	٦٥٥,٠٨٩		قطع غيار
٢٦٤,١٠٢	٢٠٨,١٥٣		أرصدة مدينة أخرى
٥,٧٣٦,٥٩٢	٢,٩٣١,٧٩٢		ذمم مدينة
١,٥٤٥,٠٥٠	١,٨١٥,٣٤٦		أوراق قبض تستحق خلال عام
٥,١١٩,١٩٣	٣,١٧٣,٨٩٨		شيكات برسم التحصيل
٦,٣٨٦,٢٩٩	٧,٣٦٠,١٨٩		النقد وما في حكمه
٣٢,٥٥٨,٣٤٠	٢٩,١٩٥,٢٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
٥٢,٠٦٧,٩٥٢	٤٦,٩٥٢,٠٠١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٥٤٢,٥٣٧	٥٤٢,٥٣٧		إحتياطي إجباري
١٥٢,٦٤٤	١٤,٤١٨	٣	إحتياطي إختياري
٦٦١,٧٧٤	٤٣٨,٢٤٨	٣	أرباح مرحلة
٤١,٣٥٦,٩٥٥	٤٠,٩٩٥,٢٠٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٩,١١٥,٤٩٤	٤,٨٤١,٧٦٧		تسهيلات إئتمانية
١,٢٥٧,٢٤٩	١,٠٢٣,١٦٩		ذمم دائنة
٣٣٨,٢٥٤	٩١,٨٦٢		أرصدة دائنة أخرى
١٠,٧١٠,٩٩٧	٥,٩٥٦,٧٩٨		مجموع المطلوبات
٥٢,٠٦٧,٩٥٢	٤٦,٩٥٢,٠٠١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) 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 ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
٢٣,٣٤٦,٠٧٥	١٦,٠٥٢,٠٨٣	٦,٩٦٦,٠٥٨	٤,٦٥٢,٢٨٥	المبيعات
(٢١,٨١١,٣٤٤)	(١٤,٩٢٦,٣٧٢)	(٦,١٤٣,٢٧٣)	(٤,٣٩٧,٣٣١)	كلفة المبيعات
١,٥٣٤,٧٣١	١,١٢٥,٧١١	٨٢٢,٧٨٥	٢٥٤,٩٥٤	مجمّل الربح
(٢٢٠,٨٤٣)	(٢٢٦,٤٢٢)	(٧٣,٢٠٣)	(٧٨,٣١٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٥٩,٤٢٠)	(٣٦١,٥٤٩)	(١٣١,٧٩٣)	(١١٠,٠٨٣)	مصاريف إدارية
(٢٩١,٩٠٩)	(٢٠١,٥٥٩)	(٩٨,١٤٤)	(٥٢,٠١٥)	مصاريف تمويل
١٢٩,٩٩٧	١١٦,٢٤٥	٤٠,٦٣٨	٣٩,٢٣٥	إيراد فوائد ودائع بنكية
٣٧,٧٥١	٧,٠٢٢	٢٣٤	٧,٠٢٢	إيرادات أخرى
٨٣٠,٣٠٧	٤٥٩,٤٤٨	٥٦٠,٥١٧	٦٠,٧٩٩	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٥,٠٩٩)	(٢١,٢٠٠)	(٢٤,٠٦٥)	(٥,١٦٠)	ضريبة دخل الفترة
٧٩٥,٢٠٨	٤٣٨,٢٤٨	٥٣٦,٤٥٢	٥٥,٦٣٩	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٢٠	٠,٠١١	٠,٠١٣	٠,٠٠٢	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) 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 ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
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
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

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) 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 ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧٩٥,٢٠٨	٤٣٨,٢٤٨	ربح الفترة
١,٢٨٦,٢٤٤	١,٠٠٢,٣٣٣	استهلاكات
-	(٧,٠٢٢)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في رأس المال العامل
(٧٦٦,٥٧٢)	١,٩٤٥,٢٩٥	شيكات برسم التحصيل
(٦٣٦,٨٢٥)	٢,٨٠٤,٨٠٠	ذمم مدينة
(٦٠٦,٨٨٥)	(٢٢٨,٣٣٧)	بضاعة
(٢٦,٠٧٧)	٢٩,٦١٤	قطع غيار
٧٧١,٧٠٠	٦٤٠,٥١٧	أوراق قبض
٣٩,٦٩٩	٥٥,٩٤٩	أرصدة مدينة أخرى
٣٩٥,١٨٣	(٢٣٤,٠٨٠)	ذمم دائنة
٧٨,٦٣٠	(٢٤٦,٣٩٢)	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٣٠,٣٠٥	٦,٢٠٠,٩٢٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(١٢٣,٤٧٢)	(١٥٣,٣٠٨)	ممتلكات ومعدات وآلات
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(٦٣٦,٠٦٤)	(٤,٢٧٣,٧٢٧)	تسهيلات إئتمانية
-	(٨٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٦٣٦,٠٦٤)	(٥,٠٧٣,٧٢٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
٥٧٠,٧٦٩	٩٧٣,٨٩٠	التغير في النقد وما في حكمه
٥,٩٢٠,٩٥٤	٦,٣٨٦,٢٩٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٤٩١,٧٢٣	٧,٣٦٠,١٨٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) 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 ٢٠١٦
(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 ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٦.

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 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.
- 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 للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني	١٠-٢%
آلات	٥%
معدات وأدوات	١٠ - ٢٠%
ممتلكات 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 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 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 جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف 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

تحتسب 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 للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣. أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢% من رأس المال البالغ (٤٠) مليون دينار أردني عن أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥. 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.

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 بتتبع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها 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:

٣٠ أيلول ٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٤,٨٤١,٧٦٧	-	٤,٨٤١,٧٦٧
ذمم دائنة	١,٠٢٣,١٦٩	-	١,٠٢٣,١٦٩
أرصدة دائنة أخرى	٩١,٨٦٢	-	٩١,٨٦٢
	٥,٩٥٦,٧٩٨	-	٥,٩٥٦,٧٩٨
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٩,١١٥,٤٩٤	-	٩,١١٥,٤٩٤
ذمم دائنة	١,٢٥٧,٢٤٩	-	١,٢٥٧,٢٤٩
أرصدة دائنة أخرى	٣٣٨,٢٥٤	-	٣٣٨,٢٥٤
	١٠,٧١٠,٩٩٧	-	١٠,٧١٠,٩٩٧

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.

٦ . 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 ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
٩,١١٥,٤٩٤	٤,٨٤١,٧٦٧
٤١,٣٥٦,٩٥٥	٤٠,٩٩٥,٢٠٣
%٢٢	%١٢

مجموع الديون

مجموع حقوق الملكية

نسبة الديون إلى حقوق الملكية