



مرفق
البيانات
المرحلية
٢٨/٣/٢٠١٦

التاريخ: 28 نيسان 2016

كتاب رقم: م ع 2016/32

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين،،

الموضوع: البيانات المالية للشركة كما في 30 آذار 2016

تحية و بعد،،

نرفق لكم البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في 30 آذار 2016
والصادرة عن مدققي الحسابات المعتمدين.

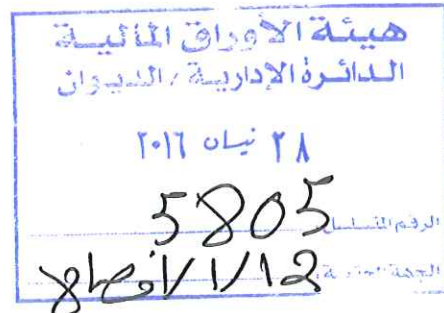
وتفضلوا بقبول فائق الإحترام والتقدير،،

المدير المالي

طارق العامودي



٢٠١٦



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢٨ نيسان ٢٠١٦

الرقم التسلسلي 5805

الجهة الخاطئة ١١/١٢

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
- ٧ - ١٠ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

An instinct for growth™

المهنيون العرب

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

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة 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 تقريرها حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها.

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 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 نبدى رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

أساس النتيجة المتحفظة

- لم نتحقق من صحة أرصدة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك الأردني الكويتي والبالغ رصيدها الدفترتي ١,١٩٣,٣٦٥ دينار ومن أرصدة الفوائد المستحقة البالغ رصيدها الدفترتي ١,٣٦٨,٤٥٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ لعدم إستلامنا كتاب تثبيت من البنك المذكور حول تلك الأرصدة (بسبب وجود قضايا قائمة بين الشركة والبنك) أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك.
- هناك قضية مقامة من قبل وزارة المالية ضد الشركة بقيمة (١,١٥) مليون دينار تقريبا لحساب مؤسسة المناطق الحرة تتعلق بزيادة أجرة الأرض المستأجرة من قبل الشركة في منطقة الزرقاء بأثر رجعي، ونتيجة لعدم استجابة الشركة لطلب المؤسسة بزيادة أجرة الأرض، قامت المؤسسة بالحصول على قرار إخلاء قصري للشركة من المنطقة الحرة، هذا ولا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة أية مخصصات مقابل مطالبة وزارة المالية أو مقابل استبعاد قيمة المبنى المقام على الأرض المستأجرة. هذا وقد قامت الشركة برفع قضية متقابلة بطلب تعويض عن الإخلاء القصري.
- تعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل حيث تزيد مطلوباتها المتداولة عن موجوداتها المتداولة بما يقارب (٦,١) مليون دينار أردني. كما أن الشركة معرضة للتصفية الإجبارية وذلك بسبب زيادة خسائرها المتراكمة عن رأسمالها، مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الاستمرار وعدم قدرتها على الوفاء بالتزاماتها، إن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تتضمن الايضاحات اللازمة حول استمرارية الشركة كما لا تشمل أية تعديلات قد تنتج من احتمالية عدم استمرارية الشركة كمنشأة مستمرة.

النتيجة المتحفظة

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، 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 حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٧ نيسان ٢٠١٦

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٦٧,٧٦٨	٦٦,٣٤٠	ممتلكات ومعدات
٨٧,٠٦٢	٨٧,٠٦٢	أرصدة نقدية محتجزة
١٥٤,٨٣٠	١٥٣,٤٠٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٥,٣٢٠	١٥,٣٢٠	قطع الغيار
١	١	ذمم مدينة
٤١,٠٦٢	٤٣,٠٤٦	أرصدة مدينة أخرى
٥٦,٣٨٣	٥٨,٣٦٧	مجموع الموجودات المتداولة
٢١١,٢١٣	٢١١,٧٦٩	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٦,٥٣١,٠٥٧	٦,٥٣١,٠٥٧	رأس المال المدفوع
٨٩١,٥٥٠	٨٩١,٥٥٠	احتياطي إجباري
(١٣,٣٣١,٩٨١)	(١٣,٤٠٣,٥٨٤)	خسائر متر اكمة
(٥,٩٠٩,٣٧٤)	(٥,٩٨٠,٩٧٧)	العجز في حقوق الملكية
		المطلوبات
١,٧٨٥,٧٢٩	١,٧٩٦,٧٨٩	ذمم دائنة
١,١٩٣,٣٦٥	١,١٩٣,٣٦٥	تسهيلات بنكية
٤٢٢,٤٣١	٤٢٢,٤٣١	أقساط قرض تأجير تمويلي
١٧٦,١٥٠	١٧٦,١٥٠	شيكات مؤجلة
٧١٢,٨١٤	٧٢٧,٨٥٨	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١,٨٣٠,٠٩٨	١,٨٧٦,١٥٣	أرصدة دائنة أخرى
٦,١٢٠,٥٨٧	٦,١٩٢,٧٤٦	مجموع المطلوبات
٢١١,٢١٣	٢١١,٧٦٩	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
(١٣,٩٥٣)	(١,٤٢٨)	إستهلاكات
(١٢,٢٠٧)	(١٠,٢٤٤)	مصاريف إدارية
(٥٩,٣٣٦)	(٥٩,٩٣١)	مصاريف تمويل
(٨٥,٤٩٦)	(٧١,٦٠٣)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٠,٠١٣)	(٠,٠١١)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

العجز في حقوق الملكية	خسائر متراكمة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
(٥,٩٠٩,٣٧٤)	(١٣,٣٣١,٩٨١)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
(٧١,٦٠٣)	(٧١,٦٠٣)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥,٩٨٠,٩٧٧)	(١٣,٤٠٣,٥٨٤)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٦/٣/٣١
(٥,٥٤٣,٨٤٥)	(١٢,٩٦٦,٤٥٢)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
(٨٥,٤٩٦)	(٨٥,٤٩٦)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥,٦٢٩,٣٤١)	(١٣,٠٥١,٩٤٨)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٥/٣/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تم بتاريخ ١٩٩٣/٩/٥ الموافقة على تحويل كيان الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة بإسم الشركة الموحدة لتنظيم النقل البري وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (٢٣٣) بتاريخ ١٩٩٣/٩/٥. كما تمت موافقة وزارة الصناعة والتجارة على دمج الشركة الموحدة لتنظيم النقل البري (م.ع.م) وشركة خدمات النقل التخصصي (ذ.م.م) اعتباراً من تاريخ ٢٠٠٦/١/٨ وقد تم تعديل إسم الشركة من الشركة الموحدة لتنظيم النقل البري إلى الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٧. إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية. ومن أهم غاياتها القيام بجميع عمليات النقل البري والبحري للركاب والبضائع والمواد بمختلف أنواعها سواء داخل المملكة أو خارجها، وتقديم كافة خدمات النقل والتخليص الجمركي والإدارة اللوجستية.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 المرحلية المختصرة 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 الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التندني (إن وجدت) في بيان الدخل.

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تندني في قيمتها ويتم اخذ هذا التندني في بيان الدخل.

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات 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	١٥%
شاحنات ومقطورات	١٠ - ١٥%
ممتلكات أخرى	١٠ - ٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات 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 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.

المخزون وقطع الغيار

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.

عقود التأجير التمويلي

يتم رسملة الموجودات بموجب عقود التأجير التمويلي في البيانات المالية عندما تنتقل المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالموجودات المستأجرة للشركة وذلك بالقيمة العادلة للموجودات المستأجرة أو صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار السنوية أيهما أقل. يتم استهلاك الموجودات المرسملة على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها أو مدة عقد الاستئجار أيهما أقصر.

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 وأنه 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.

مصاريف التمويل

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل خلال الفترة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات الشاحنات عند تقديم خدمات النقل بموجب العقود والاتفاقيات والعهود المحالة على الشركة. يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات. يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف مصروف إيجار الموجودات التي تعود لجميع مخاطرها وعوائدها للمؤجر ضمن المصاريف في بيان الدخل الشامل خلال فترة الإيجار حسب أساس الاستحقاق.

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 بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تسبب 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 الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٤ وقد صدر قرار من دائرة ضريبة الدخل بالموافقة على تدوير خسائر بقيمة (٤٠٠) ألف دينار.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٠ وقررت إلغاء الخسائر المتحققة وعدم تدويرها، وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على قرار التقدير.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام (من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٥) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وذلك لعدم وجود إيرادات خاضعة للضريبة.

٤ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك وأقساط التأجير التمويلي والذمم الدائنة والشيكات الآجلة.

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

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.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ آذار ٢٠١٦
١,٧٩٦,٧٨٩	-	١,٧٩٦,٧٨٩	ذمم دائنة
١,١٩٣,٣٦٥	-	١,١٩٣,٣٦٥	تسهيلات بنكية
٤٢٢,٤٣١	-	٤٢٢,٤٣١	أقساط قرض تأجير تمويلي
١٧٦,١٥٠	-	١٧٦,١٥٠	شيكات مؤجلة
٧٢٧,٨٥٨	-	٧٢٧,٨٥٨	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١,٨٧٦,١٥٣	-	١,٨٧٦,١٥٣	أرصدة دائنة أخرى
٦,١٩٢,٧٤٦	-	٦,١٩٢,٧٤٦	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الاول ٢٠١٥
١,٧٨٥,٧٢٩	-	١,٧٨٥,٧٢٩	ذمم دائنة
١,١٩٣,٣٦٥	-	١,١٩٣,٣٦٥	تسهيلات بنكية
٤٢٢,٤٣١	-	٤٢٢,٤٣١	أقساط قرض تأجير تمويلي
١٧٦,١٥٠	-	١٧٦,١٥٠	شيكات مؤجلة
٧١٢,٨١٤	-	٧١٢,٨١٤	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١,٨٣٠,٠٩٨	-	١,٨٣٠,٠٩٨	أرصدة دائنة أخرى
٦,١٢٠,٥٨٧	-	٦,١٢٠,٥٨٧	