

التاريخ : 2010/07/26 م.

الإشارة : ACC/294/10

SEMI ANNUAL - UCIC - 27/7/2010

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة
عن الفترة المنتهية في 2010/06/30

تحية طيبة وبعد،،

إستناداً لنص المادة رقم (6) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيه البيانات المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2010/06/30 مقارنة مع نفس الفترة من عام 2009 مصدقة من مدققي حسابات الشركة.

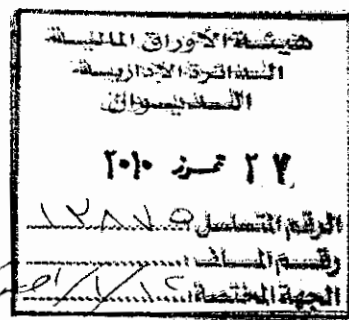
شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

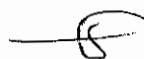
(2)

رئيس مجلس الإدارة

م. عكرمه قاسم عفاني



اليوم



٧/٢٧



شركة مصانع الكابلات المتحدة

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠

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 حزيران ٢٠١٠
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ٧ - ١١ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

المهنيون العرب

اعضاء في جراتون ثورنتون العالمية
مندوق بريد : عمان ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١١٢٤ (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 المرفقة لشركة مصانع الكابلات المتحدة المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة 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 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. 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 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.

فهد حمودة (إجازة ٨٢٢)
المهنيون العرب

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٢ تموز ٢٠١٠

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٤,٦١٨,٦٧٢	٢,٢٦٤,٣٢١	النقد وما في حكمه
٨٥٥,١٧٣	٢,٣٢٤,٢٣٧	شيكات برسم التحصيل
٨١٠,٠٥٠	١,٣٠٥,٨٦٨	ذمم مدينة
١١,١٨٠,٧٥٥	١٦,١٢٦,٠١٦	بضاعة
٣٣٨,٤٩٧	٤٢٣,٦٨٣	قطع غيار
١,٨٠٠,٤٧٠	٢,٩٦٥,٦٩٢	أمانات ضريبة المبيعات
٢٠٢,٣٠٥	٥١٦,٨٠٥	أرصدة مدينة أخرى
١٩,٨٠٥,٩٢٢	٢٥,٩٢٦,٦٢٢	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢٦,١٢٨,٤٦٥	٢٦,٩٢٢,٨٢٦	ممتلكات ومعدات والآت، بالصافي
٤٥,٩٣٤,٣٨٧	٥٢,٨٤٩,٤٤٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٢,٦٦٠,٣٢٤	٩,٩٨٣,٣٥١	تسهيلات إنتمانية
٩٠٣,٠٣٥	٦٦٤,٥٦٢	ذمم دائنة
١٦٤,٢٢٢	١٨,٤١٧	دفعات مقبوضة مقدما على حساب مبيعات
١٨٤,١١٦	١٥٤,٣٩٦	أرصدة دائنة أخرى
٣,٩١١,٦٩٧	١٠,٨٢٠,٧٢٦	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢٧١,٠٠٧	٢٧١,٠٠٧	إحتياطي إجباري
٢٧١,٠٠٧	٢٧١,٠٠٧	إحتياطي إختياري
١,٤٨٠,٦٧٦	١,٤٨٦,٧٠٨	أرباح مرحلة
٤٢,٠٢٢,٦٩٠	٤٢,٠٢٨,٧٢٢	مجموع حقوق الملكية
٤٥,٩٣٤,٣٨٧	٥٢,٨٤٩,٤٤٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
—	٨,٧٥٧,٢٠٠	المبيعات
—	(٨,٢٩٣,٤٠٠)	تكلفة المبيعات
—	٤٦٣,٨٠٠	مجمل الربح
—	(٦١,٥٥٢)	مصاريف بيع وتوزيع
—	(١٩٠,٦٧٣)	مصاريف تمويل
٥٢٩,٧١٠	٤١,٧٨٢	إيرادات فوائد ودائع بنكية
(٥٢٤,٧٨٦)	(٢٤٨,٢٧٢)	مصاريف إدارية وعمومية
٢,٥٤١	١,١٧٧	إيرادات أخرى
٧,٤٦٥	٦,٢٦٢	ربح الفترة قبل الضريبة
(١,٨٦٦)	(٢٣٠)	مخصص ضريبة الدخل
٥,٥٩٩	٦,٠٣٢	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٠١	٠,٠٠٠٢	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 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
٤٢,٠٢٢,٦٩٠	١,٤٨٠,٦٧٦	٢٧١,٠٠٧	٢٧١,٠٠٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٠٣٢	٦,٠٣٢	—	—	—	الرصيد كما في ٢٠١٠/٦/٣٠
٤٢,٠٢٨,٧٢٢	١,٤٨٦,٧٠٨	٢٧١,٠٠٧	٢٧١,٠٠٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤١,٦٥٢,٥٣٥	١,١٩٩,٩٥٥	٢٢٦,٢٩٠	٢٢٦,٢٩٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠
٥,٥٩٩	٥,٥٩٩	—	—	—	
٤١,٦٥٨,١٣٤	١,٢٠٥,٥٥٤	٢٢٦,٢٩٠	٢٢٦,٢٩٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	

• إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المتخصصة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧,٤٦٥	٦,٢٦٢	ربح الفترة قبل الضريبة
١٤,٦٢٩	٦٨٠,٦٦٥	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
—	(١,٤٦٩,٠٦٤)	شيكات برسم التحصيل
(١,٩٩٠,٨١٩)	(٤,٩٤٥,٢٦١)	البضاعة
(١٩٦,٦٦٠)	(٨٥,١٨٦)	قطع غيار
٩٢١,٧٠٠	(١٤٥,٨٠٥)	دفعات مقبوضة مقدماً على حساب مبيعات
—	(١,١٦٥,٢٢٢)	أمانات ضريبة المبيعات
—	(٤٩٥,٨١٨)	ذمم مدينة
(٥٥٠,٦٢١)	(٣١٤,٥٠٠)	أرصدة مدينة أخرى
٩٨٦,٥٨٠	(٢٣٨,٤٧٣)	ذمم دائنة
(٥٧,٩٧٢)	١,٩١١	أرصدة دائنة أخرى
(٣٧٩,٢٨٠)	(٣١,٨٦١)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٢٤٤,٩٧٨)	(٨,٢٠٢,٣٥٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣,١٥٨,٧١٥)	(١,٤٧٥,٠٢٦)	الممتلكات والمعدات والآلات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	٧,٣٢٣,٠٢٧	تسهيلات إئتمانية
(٤,٤٠٣,٦٩٣)	(٢,٣٥٤,٣٥١)	التغير في النقد وما في حكمه
١٩,١٩٩,٤٧٥	٤,٦١٨,٦٧٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤,٧٩٥,٧٨٢	٢,٢٦٤,٣٢١	النقد وما في حكمه في نهاية 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
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٠
(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 المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها تأسيس وتملك وإدارة مصانع لإنتاج الأسلاك والكابلات الكهربائية والمتاجرة بها.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠١٠.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

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

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشرا عن النتائج المتوقعة السنوية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، علما بأن الشركة قامت خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتبارا من الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على النحو التالي:

موضوع المعيار

رقم المعيار

الأدوات المالية - الإعراف والقياس

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفتترات المحاسبية الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١١

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، 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 اعداد البيانات المالية:

- 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.
- 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 اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل.

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 المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة 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.

البضاعة والمواد الأولية وقطع الغيار

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالتكلفة 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 قطع الغيار واللوازم بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير المواد الخام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة 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:

أبنية مؤقتة	١٠%
سيارات ورافعات شوكية	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وبرامج حاسوب	١٥-٢٥%
معدات وآلات	٥-١٥%

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،

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،

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة 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.

القروض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الشامل 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 إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة على التوالي.

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والبضاعة والأرصدة المدينة الأخرى، وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية والذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

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 تتجم 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 أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣٠ حزيران ٢٠١٠
٩,٩٨٣,٣٥١	—	٩,٩٨٣,٣٥١	تسهيلات ائتمانية
٦٦٤,٥٦٢	—	٦٦٤,٥٦٢	ذمم دائنة
١٨,٤١٧	—	١٨,٤١٧	دفعات مقبوضة مقدماً على حساب مبيعات
١٥٤,٣٩٦	—	١٥٤,٣٩٦	أرصدة دائنة أخرى
١٠,٨٢٠,٧٢٦	—	١٠,٨٢٠,٧٢٦	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٢,٦٦٠,٣٢٤	—	٢,٦٦٠,٣٢٤	تسهيلات ائتمانية
٩٠٣,٠٣٥	—	٩٠٣,٠٣٥	ذمم دائنة
١٦٤,٢٢٢	—	١٦٤,٢٢٢	دفعات مقبوضة مقدماً على حساب مبيعات
١٨٤,١١٦	—	١٨٤,١١٦	أرصدة دائنة أخرى
٣,٩١١,٦٩٧	—	٣,٩١١,٦٩٧	

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.

٥ . 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 نسبة مجموع الدين بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
٢,٦٦٠,٣٢٤	٩,٩٨٣,٣٥١	مجموع الدين
٤٢,٠٢٢,٦٩٠	٤٢,٠٢٨,٧٢٢	مجموع حقوق الملكية
%٦	%٢٤	نسبة التسهيلات الإئتمانية إلى حقوق الملكية