

السيد
م. عكرمه

التاريخ : 2011/07/26 م.
الإشارة : ACC/271/11

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة
عن الفترة المنتهية في 2011/06/30

تحية طيبة وبعد ،،

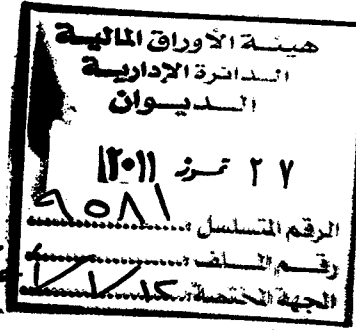
إستناداً لنص المادة رقم (6) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيه البيانات المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2011/06/30 مقارنة مع نفس الفترة من عام 2010 مصدقة من مدققي حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

عكرمه

رئيس مجلس الإدارة
م. عكرمه قاسم عفاني



شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١١

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 ٢٠١١
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
- ١١ - ٧ - إضاحات 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 المرفقة لشركة مصانع الكابلات المتحدة المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وبيان 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. 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 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 (الغرفة ٨٢٢)
المهنيون العرب
(اعضاء في جرانت ثورنتون)



المحليون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٩ تموز ٢٠١١

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٢٤,٧٤٢,٦٤٨	٢٤,٠٠٢,٢١٧	ممتلكات ومعدات وآلات
		موجودات متداولة
١٢,٦٢٧,٥٧٨	١٥,٣٠٤,١٢٤	البضاعة
٥٣٨,٠٣٣	٥٨١,٨٩٩	قطع الغيار
٢,٧٩٢,٣٤٨	١,٩٢٣,٥٥٨	أمانات ضريبية المبيعات
١٧٤,٥٨٥	١٩٣,٥٠٦	أرصدة مدينة أخرى
٣,٢٧٣,٩٩٤	٤,١٦٥,١٩٠	ذمم مدينة
٥٧٧,٥٩١	—	ذمم جهات ذات علاقة
٥,٩٣٥,٩٩١	٦,٥٥٧,٢٣٩	شيكات برسم التحصيل
٣,٥٨٨,٤٢٢	٧,٧٣٠,٩٨٢	النقد وما في حكمه
٢٩,٥٠٨,٥٤٢	٣٦,٤٥٦,٤٩٨	مجموع الموجودات المتداولة
٥٤,٢٥١,١٩٠	٦٠,٤٥٨,٧١٥	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٣٣٢,١٨٤	٣٣٢,١٨٤	إحتياطي إجباري
٣٣٢,١٨٤	٣٣٢,١٨٤	إحتياطي إختياري
١,٩٤٧,٣٨٩	٢,٤٣٨,٨٨٨	أرباح مرحلة
٤٢,٦١١,٧٥٧	٤٣,١٠٣,٢٥٦	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
١٠,٨٤٦,١٤٥	١٦,٤٩٣,٤٤٣	تسهيلات إئتمانية
٥٤٣,٢٩٣	٧١٦,٦٧٢	ذمم موردين ومقاولين
٢٤٩,٩٩٥	١٤٥,٣٤٤	أرصدة دائنة أخرى
١١,٦٣٩,٤٣٣	١٧,٣٥٥,٤٥٩	مجموع المطلوبات
٥٤,٢٥١,١٩٠	٦٠,٤٥٨,٧١٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
٨,٧٥٧,٢٠٠	١٣,٣١١,٣٢٦	المبيعات
(٨,٢٩٣,٤٠٠)	(١٢,٢٣٩,٣٩٨)	تكلفة المبيعات
٤٦٣,٨٠٠	١,٠٧١,٩٢٨	مجمل الربح
(٦١,٥٥٢)	(٦٧,٤٠٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٤٨,٢٧٢)	(٢٦٠,٦١١)	مصاريف إدارية
(١٩٠,٦٧٣)	(٢٥٤,٩٤٣)	مصاريف تمويل
٤١,٧٨٢	١٤,٣٤٥	إيراد فوائد ودائع بنكية
١,١٧٧	-	إيرادات أخرى
٦,٢٦٢	٥٠٣,٣١٧	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٣٠)	(١١,٨١٨)	ضريبة دخل الفترة
٦,٠٣٢	٤٩١,٤٩٩	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٠٢	٠,٠١٢	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجمالي		
٤٢,٦١١,٧٥٧	١,٩٤٧,٣٨٩	٣٣٢,١٨٤	٣٣٢,١٨٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
٤٩١,٤٩٩	٤٩١,٤٩٩	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٣,١٠٣,٢٥٦	٢,٤٣٨,٨٨٨	٣٣٢,١٨٤	٣٣٢,١٨٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/٦/٣٠
٤٢,٠٢٢,٦٩٠	١,٤٨٠,٦٧٦	٢٧١,٠٠٧	٢٧١,٠٠٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٦,٠٣٢	٦,٠٣٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٢,٠٢٨,٧٢٢	١,٤٨٦,٧٠٨	٢٧١,٠٠٧	٢٧١,٠٠٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/٦/٣٠

* 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 التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٦,٢٦٢	٥٠٣,٣١٧	ربح الفترة قبل الضريبة
٦٨٠,٦٦٥	٨٦٥,٦٨٢	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(١,٤٦٩,٠٦٤)	(٦٢١,٢٤٨)	شيكات برسم التحصيل
(٤,٩٤٥,٢٦١)	(٢,٦٧٦,٥٤٦)	البضاعة
(٨٥,١٨٦)	(٤٣,٨٦٦)	قطع غيار
(١,١٦٥,٢٢٢)	٨٦٨,٧٩٠	أمانات ضريبة المبيعات
(٤٩٥,٨١٨)	(٨٩١,١٩٦)	ذمم مدينة
-	٥٧٧,٥٩١	ذمم جهات ذات علاقة
(٣١٤,٥٠٠)	(١٨,٩٢١)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٨٤,٢٧٨)	١٧٣,٣٧٩	ذمم موردين ومقاولين
١,٩١١	(١١٦,٥٣٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٣١,٨٦١)	٦١	ضريبة الدخل المدفوعة
(٨,٢٠٢,٣٥٢)	(١,٣٨٤,٤٨٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٤٧٥,٠٢٦)	(١٢٠,٢٥١)	الممتلكات والمعدات والآلات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٧,٣٢٣,٠٢٧	٥,٦٤٧,٢٩٨	تسهيلات إئتمانية
(٢,٣٥٤,٣٥١)	٤,١٤٢,٥٦٠	التغير في النقد وما في حكمه
٤,٦١٨,٦٧٢	٣,٥٨٨,٤٢٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٢٦٤,٣٢١	٧,٧٣٠,٩٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١١
(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 ١٩ تموز ٢٠١١.

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 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 وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، علماً بأن الشركة قامت خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية على النحو التالي:

موضوع المعيار	رقم المعيار
الأدوات المالية	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)

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

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، ان 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:

- 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 باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول 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 الشامل.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة 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%
معدات تشغيل 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 التدني في بيان الدخل الشامل.

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 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 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.

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 بالتكلفة 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.

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 بناء 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 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 وفقا لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الإئتمانية في بيان الدخل الشامل 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 والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الشامل.

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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 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 بتتويج مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها 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:

٣٠ حزيران ٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	١٦,٤٩٣,٤٤٣	—	١٦,٤٩٣,٤٤٣
ذمم موردين ومقاولين	٧١٦,٦٧٢	—	٧١٦,٦٧٢
أرصدة دائنة أخرى	١٤٥,٣٤٤	—	١٤٥,٣٤٤
	<u>١٧,٣٥٥,٤٥٩</u>	<u>—</u>	<u>١٧,٣٥٥,٤٥٩</u>
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١٠,٨٤٦,١٤٥	—	١٠,٨٤٦,١٤٥
ذمم موردين ومقاولين	٥٤٣,٢٩٣	—	٥٤٣,٢٩٣
أرصدة دائنة أخرى	٢٤٩,٩٩٥	—	٢٤٩,٩٩٥
	<u>١١,٦٣٩,٤٣٣</u>	<u>—</u>	<u>١١,٦٣٩,٤٣٣</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، ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
مجموع الدين	١٠,٨٤٦,١٤٥
مجموع حقوق الملكية	٤٢,٦١١,٧٥٧
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية	%٢٥
	٣٠ حزيران ٢٠١١
مجموع الدين	١٦,٤٩٣,٤٤٣
مجموع حقوق الملكية	٤٣,١٠٣,٢٥٦
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية	%٣٨