

Semi annual - UCIC - 29/12/2012

التاريخ : 2012/07/26 م.

الإشارة : ACC/275/12

السادة بورصة عمان المحترمين  
عمان - الأردنالموضوع: البيانات المالية للشركة  
عن الفترة المنتهية في 2012/06/30

تحية طيبة وبعد ،،

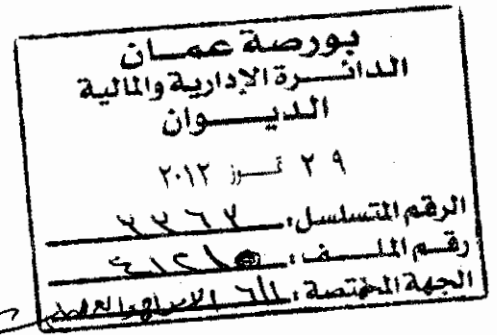
إستناداً لنص المادة رقم (15/أ) بند رقم (2) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في  
بورصة عمان نرفق لكم طيه البيانات المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في  
2012/06/30 مقارنة مع نفس الفترة من عام 2011 مصدقة من مدققي حسابات  
الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة

م. عكرمه قاسم عفاني



**شركة مصانع الكابلات المتحدة**  
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ حزيران ٢٠١٢

**المهليون العرب**

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية  
صندوق بريد: ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن  
تلفون: ٦٥١٥١١٢٥ (٩٦٢)  
فاكس: ٦٥١٥١١٢٤ (٩٦٢)  
البريد الإلكتروني: arabprof@gtijordan.com

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 ٢٠١٢
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
- 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 حزيران ٢٠١٢ وكلاً من بيان 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 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 معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فهد حمودة (إجازة ٨٢٢)  
المحاسبون العرب  
(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ١٠ تموز ٢٠١٢

شركة مصانع الكابلات المتحدة  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢٢,١٣٠,٣٩٥	٢٢,٢٨٨,٥٨٣	ممتلكات ومعدات وآلات
		الموجودات المتداولة
١٦,٤٧٥,٤٢٤	١٢,٣٨٣,٥١٩	البضاعة
٥٩١,٣٩٢	٥٩٨,٤٠٧	قطع الغيار
١,٠٤١,٣٦٩	٥٩٦,٨٢٨	أمانات ضريبية المبيعات
٦٩٧,٤٥٥	٧٢٢,١٢٤	أرصدة مدينة أخرى
٣,٧٩٩,٩٥٨	١١,٣٩٢,٧٨٢	ذمم مدينة
٧,٥٨٢,٧٧٠	٤,٥٣٠,٠١١	شيكات برسم التحصيل
١١,٦١٤,٧٠٧	٦,٢٥٥,٩٢١	النقد وما في حكمه
٤١,٨٠٣,٠٧٥	٣٦,٤٧٩,٥٩٢	مجموع الموجودات المتداولة
٦٤,٩٣٣,٤٧٠	٥٨,٧٦٨,١٧٥	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
١,٨٩٤,٣٩٤	١,٧٦٧,٤٥٥	أرباح مرحلة
٤٢,٥٥٨,٧٦٢	٤٢,٤٣١,٨٢٣	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
٢١,٧٣١,٠٤٤	١٥,٦٤٧,٣٦١	تسهيلات إئتمانية
٣٢٠,٧٣١	٣٥٣,٩٣٢	ذمم دائنة
٣٢٢,٩٣٣	٣٣٥,٠٥٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٢,٣٧٤,٧٠٨	١٦,٣٣٦,٣٥٢	مجموع المطلوبات
٦٤,٩٣٣,٤٧٠	٥٨,٧٦٨,١٧٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
١٣,٣١١,٣٢٦	١٣,٧٦٤,٤٥٩	المبيعات
( ١٢,٢٣٩,٣٩٨ )	( ١٣,٣٠٩,٣٦١ )	تكلفة المبيعات
١,٠٧١,٩٢٨	٤٥٥,٠٩٨	مجموع الربح
( ٦٧,٤٠٢ )	( ١٠٢,٣٥٧ )	مصاريف بيع وتوزيع
( ٢٦٠,٦١١ )	( ٢٧٤,٣٨٣ )	مصاريف إدارية
( ٢٥٤,٩٤٣ )	( ٢٨٩,٥٧٠ )	مصاريف تمويل
١٤,٣٤٥	٨٣,٥٨٧	إيرادات فوائد ودائع بنكية
—	٦٨٦	إيرادات أخرى
٥٠٣,٣١٧	( ١٢٦,٩٣٩ )	(الخسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
( ١١,٨١٨ )	—	ضريبة دخل الفترة
٤٩١,٤٩٩	( ١٢٦,٩٣٩ )	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١٢	( ٠,٠٠٣ )	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) 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 مصنع لمنتجات البتنة  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بين الفترات في حقوق ملكية الترخيص سنة ٢٠١٢/٢٠١٢  
(بالدينار الأجنبي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
٤٢,٥٥٨,٧٦٢	١,٨٩٤,٣٩٤	٣٣٢,١٨٤	٣٣٢,١٨٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
( ١٢٦,٩٣٩ )	( ١٢٦,٩٣٩ )	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٢,٤٣١,٨٢٣	١,٧٦٧,٤٥٥	٣٣٢,١٨٤	٣٣٢,١٨٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/٦/٣٠
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
٤٢,١٠٣,٢٥٦	٢,٤٣٨,٨٨٨	٣٣٢,١٨٤	٣٣٢,١٨٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/٦/٣٠

إن الإيضاحات المرتبطة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الملخصة وتقرأ مع تقرير المراجعة السابق.

شركة مصانع الكابلات المتحدة  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٠٣,٣١٧	( ١٢٦,٩٣٩ )	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٨٦٠,٦٨٢	٨٦٨,٠٢٧	التكاليف
		التغير في رأس المال العامل
( ٦٢١,٢٤٨ )	٣,٠٥٢,٧٥٩	شركات برسم التحصيل
( ٢,٦٧٦,٥٤٦ )	٤,٠٩١,٩٠٥	الوضاعة
( ٤٣,٨٦٦ )	( ٧,٠١٥ )	قطع مخازن
٨٦٨,٧٩٠	٤٤٤,٥٤١	امانات مشروبة المبيعات
( ٨٩١,١٩٦ )	(٧,٥٩٢,٨٢٤)	ذمم مدينة
٥٧٧,٥٩١	-	ذمم جهات ذات علاقة
( ١٨,٩٢١ )	( ٢٤,٦٦٩ )	ارصدة مدينة اخرى
١٧٣,٣٧٩	٣٣,٢٠١	ذمم دائنة
( ١١٦,٥٣٠ )	١٩,٠٤٦	ارصدة دائنة اخرى
٦١	( ٦,٩٢٠ )	ضريبة الدخل المدفوعة
( ١,٣٨٤,٤٨٧ )	٧٥١,١١٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
( ١٢٠,٢٥١ )	( ٢٦,٢١٥ )	الممتلكات والمعدات والالات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥,٦٤٧,٢٩٨	(٦,٠٨٣,٦٨٣)	مبيعات ائتمانية
٤,١٤٢,٥٦٠	(٥,٣٥٨,٧٨٦)	التغير في النقد وما في حكمه
٣,٥٨٨,٤٢٢	١١,٦١٤,٧٠٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٧٣٠,٩٨٢	٦,٢٥٥,٩٢١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

البيانات 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 (غير مدققة)  
٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(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 إنتاج الأسلاك والكابلات الكهربائية والمتاجرة بها.  
إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للاوراق المالية - الأردن.  
تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٢.

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.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، وتنتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير قسي المستقل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الإفصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

#### استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها، إن تلك التقديرات تستند على فرضيات الخضع 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.

و ربما يلى أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الأسم 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 حسارة التدنني (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%
الآلات	٥%
معدات تشغيل وأدوات	١٠-٢٠%
أخرى	١٠-٢٥%

عندما يائل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم التخلص لقيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدنني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي 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 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 بالكلفة 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

يتمل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة واستحقاقات 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 العفول 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 الاعتماد عليه.  
يتم لحاق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.  
يتم لحاق الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

#### مصاريف الإقراض

يتم ليد الفوائد المستحقة على التسهيلات الائتمانية في بيان الدخل خلال الفترة التي استحققت بها.

#### العمليات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملة 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 بالعملة 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 أحيانا أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبيا أو دواء أهدت خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

## ٢ . الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

## ٤ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه و الشيكات برسم التحصيل 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 موازنة 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 وموافمة أجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣٠ حزيران ٢٠١٢
١٥,٦٤٧,٣٦١	—	١٥,٦٤٧,٣٦١	سهوليات انتعابية
٣٥٣,٩٣٢	—	٣٥٣,٩٣٢	دسم دائنة
٣٣٥,١٥٩	—	٣٣٥,١٥٩	ارصدة دائنة اخرى
١٦,٣٣٦,٣٥٢	—	١٦,٣٣٦,٣٥٢	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢١,٧٣١,٠٤٤	—	٢١,٧٣١,٠٤٤	سهوليات التماثلية
٣٢٠,٧٣١	—	٣٢٠,٧٣١	دسم دائنة
٣٢٢,٩٣٣	—	٣٢٢,٩٣٣	ارصدة دائنة اخرى
٢٢,٣٧٤,٧٠٨	—	٢٢,٣٧٤,٧٠٨	

#### 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

يلوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وطمأن استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر هاند مقبول لمساهمي الشركة، ويوضح الجدول التالي مجموع الدين بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	مجموع الدين
٢١,٧٣١,٠٤٤	١٥,٦٤٧,٣٦١	مجموع حقوق الملكية
٤٢,٥٥٨,٧٦٢	٤٢,٤٣١,٨٢٣	نسبة المديونية إلى حقوق الملكية
%٥١	%٣٧	