

للإتصال
- بمسؤول
- الأمانة
01

التاريخ : 2012/04/25 م.

الإشارة : ACC/138/12

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

عمان - الأردن

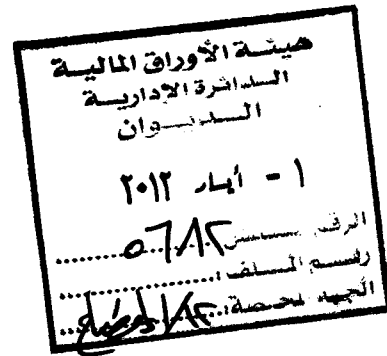
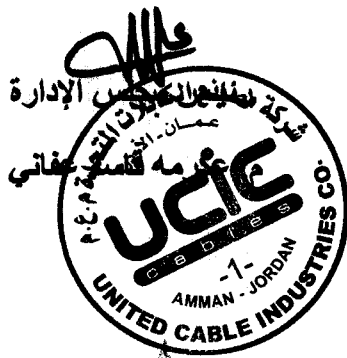
الموضوع: البيانات المالية للشركة
عن الفترة المنتهية في 2012/03/31

تحية طيبة وبعد ،،

إستناداً لنص المادة رقم (6) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيه البيانات المالية
للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2012/03/31 مقارنة مع نفس الفترة من عام
2011 مصدقة من مدققي حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،



شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٢

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 ٣١ آذار ٢٠١٢
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠١٢ وبيان 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 تقريراً حولها إستناداً 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 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.

فهد حمودة (إجازة ٨٢٢)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٣ نيسان ٢٠١٢



المحلين العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢٣,١٣٠,٣٩٥	٢٢,٧١٩,٤١٨	ممتلكات ومعدات وآلات
		الموجودات المتداولة
١٦,٤٧٥,٤٢٤	١٥,٥٧٩,٨١١	البضاعة
٥٩١,٣٩٢	٥٩٧,٣٦١	قطع الغيار
١,٠٤١,٣٦٩	٨٢٦,٧٠٣	أمانات ضريبة المبيعات
٦٩٧,٤٥٥	٢٣٨,٧٤٨	أرصدة مدينة أخرى
٣,٧٩٩,٩٥٨	٧,٤٦٨,٨٩٨	ذمم مدينة
٧,٥٨٢,٧٧٠	٤,٧٠٥,٤٢٩	شيكات برسم التحصيل
١١,٦١٤,٧٠٧	٦,٥٩٢,٣٦١	النقد وما في حكمه
٤١,٨٠٣,٠٧٥	٣٦,٠٠٩,٣١١	مجموع الموجودات المتداولة
٦٤,٩٣٣,٤٧٠	٥٨,٧٢٨,٧٢٩	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	١,٧١٢,٨٣٨	أرباح مرحلة
٤٢,٥٥٨,٧٦٢	٤٢,٣٧٧,٢٠٦	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
٢١,٧٣١,٠٤٤	١٥,٢٣٣,٨٩٦	تسهيلات إئتمانية
٣٢٠,٧٣١	٨١١,٩٤٦	ذمم دائنة
٣٢٢,٩٣٣	٣٠٥,٦٨١	أرصدة دائنة أخرى
٢٢,٣٧٤,٧٠٨	١٦,٣٥١,٥٢٣	مجموع المطلوبات
٦٤,٩٣٣,٤٧٠	٥٨,٧٢٨,٧٢٩	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
٧,٠٢٥,١٣٣	٤,٤٦٥,٩٤٨	المبيعات
(٦,٥٦٧,٠٧٩)	(٤,٣٤٨,٩٨٦)	تكلفة المبيعات
٤٥٨,٠٥٤	١١٦,٩٦٢	مجمّل الربح
(١٢٨,١١٧)	(١٣٥,١٥٨)	مصاريف إدارية
(٢٦,٥١٦)	(٥٥,٠٧٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١٤,٠٨٣)	(١٦٦,٩١٢)	مصاريف تمويل
-	٥٧,٩٤٠	فوائد ودائع بنكية
١٠٦	٦٨٦	إيرادات أخرى
١٨٩,٤٤٤	(١٨١,٥٥٦)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٤,٨٧٦)	-	ضريبة دخل الفترة
١٨٤,٥٦٨	(١٨١,٥٥٦)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٥	(٠,٠٠٥)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
٤٢,٥٥٨,٧٦٢	١,٨٩٤,٣٩٤	٣٣٢,١٨٤	٣٣٢,١٨٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
(١٨١,٥٥٦)	(١٨١,٥٥٦)	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٢,٣٧٧,٢٠٦	١,٧١٢,٨٣٨	٣٣٢,١٨٤	٣٣٢,١٨٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/٣/٣١
٤٢,٦١١,٧٥٧	١,٩٤٧,٣٨٩	٣٣٢,١٨٤	٣٣٢,١٨٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
١٨٤,٥٦٨	١٨٤,٥٦٨	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٢,٧٩٦,٣٢٥	٢,١٣١,٩٥٧	٣٣٢,١٨٤	٣٣٢,١٨٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/٣/٣١

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

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٨٩,٤٤٤	(١٨١,٥٥٦)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٤٢٦,٧٩٢	٤٢٩,٠٠٢	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(٣,٠٢٥,٠١٥)	٢,٨٧٧,٣٤١	شيكات برسم التحصيل
٢٣٥,٩٨١	(٣,٦٦٨,٩٤٠)	ذمم مدينة
٥٧٧,٥٩١	-	ذمم جهات ذات علاقة
(٨٦٩,٨٤٢)	٨٩٥,٦١٣	البضاعة
(٢٦,٣٧٨)	(٥,٩٦٩)	قطع غيار
٤٢١,٣٣٥	٢١٤,٦٦٦	أمانات ضريبة المبيعات
(١,٤٣٠,٦٥٠)	٤٥٨,٧٠٧	أرصدة مدينة أخرى
(٨,٦٠٠)	٤٩١,٢١٥	ذمم دائنة
(٣٣,٨٦٦)	(١٧,٢٤٥)	أرصدة دائنة أخرى
(١٥,٩٩١)	(٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣,٥٥٩,١٩٩)	١,٤٩٢,٨٢٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٨,٢٠٨)	(١٨,٠٢٥)	ممتلكات ومعدات وآلات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢,١٧٩,٠٥٣	(٦,٤٩٧,١٤٨)	تسهيلات إئتمانية
(١,٤٣٨,٣٥٤)	(٥,٠٢٢,٣٤٦)	التغير في النقد وما في حكمه
٣,٥٨٨,٤٢٢	١١,٦١٤,٧٠٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,١٥٠,٠٦٨	٦,٥٩٢,٣٦١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار 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 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 ٢٣ نيسان 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 التكلفة 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، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل 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)	الانصاح 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 أعداد 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 أعداد 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.

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:

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.

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 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 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 إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهريا الى 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.

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 والمعلنة 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 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 لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

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 الإئتمانية 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 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 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.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

٣١ آذار ٢٠١٢		أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١٥,٢٣٣,٨٩٦	—	١٥,٢٣٣,٨٩٦	١٥,٢٣٣,٨٩٦
ذمم دائنة	٨١١,٩٤٦	—	٨١١,٩٤٦	٨١١,٩٤٦
أرصدة دائنة أخرى	٣٠٥,٦٨١	—	٣٠٥,٦٨١	٣٠٥,٦٨١
	<u>١٦,٣٥١,٥٢٣</u>	<u>—</u>	<u>١٦,٣٥١,٥٢٣</u>	<u>١٦,٣٥١,٥٢٣</u>
٣١ كانون الأول ٢٠١١		أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٢١,٧٣١,٠٤٤	—	٢١,٧٣١,٠٤٤	٢١,٧٣١,٠٤٤
ذمم دائنة	٣٢٠,٧٣١	—	٣٢٠,٧٣١	٣٢٠,٧٣١
أرصدة دائنة أخرى	٣٢٢,٩٣٣	—	٣٢٢,٩٣٣	٣٢٢,٩٣٣
	<u>٢٢,٣٧٤,٧٠٨</u>	<u>—</u>	<u>٢٢,٣٧٤,٧٠٨</u>	<u>٢٢,٣٧٤,٧٠٨</u>

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 السديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
٢١,٧٣١,٠٤٤	١٥,٢٣٣,٨٩٦	مجموع الديون
٤٢,٥٥٨,٧٦٢	٤٢,٣٧٧,٢٠٦	مجموع حقوق الملكية
<u>%٥١</u>	<u>%٣٦</u>	نسبة الديون إلى حقوق الملكية