

التاريخ : 2010/10/27م.

الإشارة : ACC/364/10

Q.R - UCIC - 28/10/2010

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

عمّان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة
عن الفترة المنتهية في 2010/09/30

تحية طيبة وبعد ،،

إستناداً لنص المادة رقم (6) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيه البيانات المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2010/09/30م مصدقة من مدققي حسابات الشركة، علماً بأنه لم يتم إظهار أرقام المقارنة لنفس الفترة من عام 2009 حيث أن البيانات المالية المرفقة هي أول بيانات مالية مرحلية للربع الثالث تصدر عن الشركة بعد إدراجها في السوق الأول.

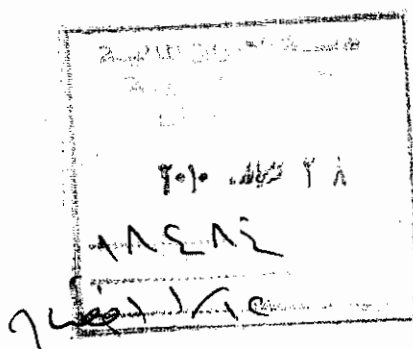
شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

(3)

رئيس مجلس الإدارة

م. عكرمه قاسم عفاني

البورصة
١٠/٢٨

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٠
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
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 المرفقة لشركة مصانع الكابلات المتحدة المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة 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 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 معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية المختصرة.

فقرة توكيدية

لم يتم إظهار أرقام المقارنة لنفس الفترة من عام ٢٠٠٩ حيث أن البيانات المالية المرفقة هي أول بيانات مالية مرحلية للربع الثالث تصدر عن الشركة بعد إدراجها في السوق الأول.

فهد حمودة (٨٢٢)
المهنيون العرب
المهنيون العرب
Grant Thornton
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٣ تشرين الأول ٢٠١٠

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٤,٦١٨,٦٧٢	٥,٠٩٣,٤٤٢	النقد وما في حكمه
٨٥٥,١٧٣	٢,٢٢٣,٥٩٢	شيكات برسم التحصيل
٨١٠,٠٥٠	٢,٨٥٩,٩٧٥	ذمم مدينة
١١,١٨٠,٧٥٥	١٣,٩٩٣,٥٩٨	بضاعة
٣٣٨,٤٩٧	٤٤٩,١٧٠	قطع غيار
١,٨٠٠,٤٧٠	٢,٨٥٢,٥٥١	أمانات ضريبة المبيعات
٢٠٢,٣٠٥	٢٧١,٧٥٢	أرصدة مدينة أخرى
١٩,٨٠٥,٩٢٢	٢٧,٧٤٤,٠٨٠	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢٦,١٢٨,٤٦٥	٢٥,١٢٧,٠٠٢	ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي
٤٥,٩٣٤,٣٨٧	٥٢,٨٧١,٠٨٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٢,٦٦٠,٣٢٤	٩,٩٣٥,١٣٩	تسهيلات إئتمانية
٩٠٣,٠٣٥	٦٦٤,٥٢٠	ذمم دائنة
١٦٤,٢٢٢	٣٢,١٩٣	دفعات مقبوضة مقدماً على حساب مبيعات
١٨٤,١١٦	١٦٧,٤٥٥	أرصدة دائنة أخرى
٣,٩١١,٦٩٧	١٠,٧٩٩,٣٠٧	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	١,٥٢٩,٧٦١	أرباح مرحلة
٤٢,٠٢٢,٦٩٠	٤٢,٠٧١,٧٧٥	مجموع حقوق الملكية
٤٥,٩٣٤,٣٨٧	٥٢,٨٧١,٠٨٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (د) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	
١٤,١٥٩,٣٣٦	٥,٤٠٢,١٣٦	المبيعات
(١٣,٣٧٥,١١٠)	(٥,٠٨١,٧١٠)	تكلفة المبيعات
٧٨٤,٢٢٦	٣٢٠,٤٢٦	مجمّل الربح
(٨٢,٧٠٨)	(٢١,١٥٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣١١,٣٠٥)	(١٢٠,٦٣٢)	مصاريف تمويل
٤٣,٥٨١	٦٢٢	إيرادات فوائد ودائع بنكية وأخرى
(٣٨٣,١٢١)	(١٣٤,٨٤٩)	مصاريف إدارية
٥٠,٦٧٣	٤٤,٤١١	ربح الفترة قبل الضريبة
(١,٥٨٨)	(١,٣٥٨)	مخصص ضريبة الدخل
٤٩,٠٨٥	٤٣,٠٥٣	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٠١	٠,٠٠١	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		اختبار ٤	إصدار ٤		
٤٢,٠٢٢,٦٩٠	١,٤٨٠,٦٧٦	٢٧١,٠٠٧	٢٧١,٠٠٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٤٩,٠٨٥	٤٩,٠٨٥	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٢,٠٧١,٧٧٥	١,٥٢٩,٧٦١	٢٧١,٠٠٧	٢٧١,٠٠٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/٩/٣٠

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

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

٣٠ أيلول ٢٠١٠	
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٠,٦٧٣	ربح الفترة قبل الضريبة
١,٠٣٠,١٢٦	استهلاكات
	التغير في رأس المال العامل
(١,٣٦٨,٤١٩)	شيكات برسم التحصيل
(٢,٠٤٩,٩٢٥)	ذمم مدينة
(٢,٨١٢,٨٤٣)	البضاعة
(١١٠,٦٧٣)	قطع غيار
(١,٠٥٢,٠٨١)	أمانات ضريبة المبيعات
(٦٩,٤٤٧)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٣٨,٥١٥)	ذمم دائنة
(١٣٢,٠٢٩)	دفعات مقبوضة مقدماً على حساب مبيعات
٩,٠١٤	أرصدة دائنة أخرى
(٢٧,٢٦٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٦,٧٧١,٣٨٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٨,٦٦٣)	الممتلكات والمعدات والآلات
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٧,٢٧٤,٨١٥	تسهيلات إئتمانية
٤٧٤,٧٧٠	التغير في النقد وما في حكمه
٤,٦١٨,٦٧٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٠٩٣,٤٤٢	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 ٣٠ أيلول 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 ١٣ تشرين الأول ٢٠١٠.

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 إظهار 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 المذمعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، علماً 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 اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على النحو التالي:

موضوع المعيار

رقم المعيار

الأدوات المالية - الإعراف والقياس

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترة 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 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 الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل . ويتم اخذ خسارة التدني (ان 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 بالكافة 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 للإستخدام 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 والآلات	١٥-٥%

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 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 الذم 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.

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 الضريبية 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 إحتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وفقا لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٤. الأدوات المالية

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

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا 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 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 بـ صيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

٣٠ أيلول ٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٩,٩٣٥,١٣٩	—	٩,٩٣٥,١٣٩
ذمم دائنة	٦٦٤,٥٢٠	—	٦٦٤,٥٢٠
دفعات مقبوضة مقدما على حساب مبيعات	٣٢,١٩٣	—	٣٢,١٩٣
أرصدة دائنة أخرى	١٦٧,٤٥٥	—	١٦٧,٤٥٥
	١٠,٧٩٩,٣٠٧	—	١٠,٧٩٩,٣٠٧
٣١ كانون الاول ٢٠٠٩	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٢,٦٦٠,٣٢٤	—	٢,٦٦٠,٣٢٤
ذمم دائنة	٩٠٣,٠٣٥	—	٩٠٣,٠٣٥
دفعات مقبوضة مقدما على حساب مبيعات	١٦٤,٢٢٢	—	١٦٤,٢٢٢
أرصدة دائنة أخرى	١٨٤,١١٦	—	١٨٤,١١٦
	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 أيلول ٢٠١٠
٢,٦٦٠,٣٢٤	٩,٩٣٥,١٣٩
٤٢,٠٢٢,٦٩٠	٤٢,٠٧١,٧٧٥
%٦	%٢٤

مجموع الدين
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية