

التاريخ : 2011/10/26 م.
الإشارة : ACC/383/11

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح
عمان - الأردن

البيانات
٢٠١١
١٠

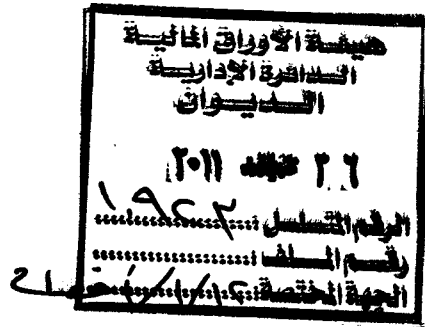
الموضوع: البيانات المالية للشركة
عن الفترة المنتهية في 2011/09/30

تحية طيبة وبعد ،،

إستناداً لنص المادة رقم (6) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيه البيانات المالية
للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2011/09/30 مقارنة مع نفس الفترة من عام
2010 مصدقة من مدقي حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،



شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١١
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
- 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 ٢٠١١ 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 معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

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



المحليون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٩ تشرين الأول ٢٠١١

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

(بالدينار الأردني)

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ | ٣٠ أيلول ٢٠١١ | |
|------------------------|------------------|---------------------------------------|
| | | الموجودات |
| | | الموجودات غير المتداولة |
| ٢٤,٧٤٢,٦٤٨ | ٢٣,٥٦٥,٣٥٢ | ممتلكات ومعدات وآلات |
| | | موجودات متداولة |
| ١٢,٦٢٧,٥٧٨ | ١٧,٧٠٠,٦٦٠ | البضاعة |
| ٥٣٨,٠٣٣ | ٥٨٩,٣٤٠ | قطع الغيار |
| ٢,٧٩٢,٣٤٨ | ١,٥١٨,٨٧٩ | أمانات ضريبة المبيعات |
| ١٧٤,٥٨٥ | ٢٣٦,٦٥٣ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٣,٢٧٣,٩٩٤ | ١,٨٢٧,٧٦٩ | ذمم مدينة |
| ٥٧٧,٥٩١ | — | ذمم جهات ذات علاقة |
| ٥,٩٣٥,٩٩١ | ٧,١٨٣,٥٧٧ | شيكات برسم التحصيل |
| ٣,٥٨٨,٤٢٢ | ١١,٦٥٢,١٢٨ | النقد وما في حكمه |
| ٢٩,٥٠٨,٥٤٢ | ٤٠,٧٠٩,٠٠٦ | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٥٤,٢٥١,١٩٠ | ٦٤,٢٧٤,٣٥٨ | 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 | ٢,٢٦٢,٠٢١ | أرباح مرحلة |
| ٤٢,٦١١,٧٥٧ | ٤٢,٩٢٦,٣٨٩ | مجموع حقوق الملكية |
| | | المطلوبات |
| ١٠,٨٤٦,١٤٥ | ٢٠,٤٥٥,١٢٠ | تسهيلات إئتمانية |
| ٥٤٣,٢٩٣ | ٧٤٩,٦٧٣ | ذمم موردين |
| ٢٤٩,٩٩٥ | ١٤٣,١٧٦ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١١,٦٣٩,٤٣٣ | ٢١,٣٤٧,٩٦٩ | مجموع المطلوبات |
| ٥٤,٢٥١,١٩٠ | ٦٤,٢٧٤,٣٥٨ | 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

| للتسعة أشهر المنتهية في | | لثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|---|
| ٣٠ أيلول ٢٠١٠ | ٣٠ أيلول ٢٠١١ | ٣٠ أيلول ٢٠١٠ | ٣٠ أيلول ٢٠١١ | |
| ١٤,١٥٩,٣٣٦ | ١٨,٥٣١,٢٠٣ | ٥,٤٠٢,١٣٦ | ٥,٢١٩,٨٧٧ | المبيعات |
| (١٣,٣٧٥,١١٠) | (١٧,٣٧٥,٢٦٠) | (٥,٠٨١,٧١٠) | (٥,١٣٥,٨٦٢) | تكلفة المبيعات |
| ٧٨٤,٢٢٦ | ١,١٥٥,٩٤٣ | ٣٢٠,٤٢٦ | ٨٤,٠١٥ | مجمّل الربح |
| (٨٢,٧٠٨) | (١٠٨,٢٠١) | (٢١,١٥٦) | (٤٠,٧٩٩) | مصاريّف بيع وتوزيع |
| (٣٨٣,١٢١) | (٣٧٨,٥٠٥) | (١٣٤,٨٤٩) | (١١٧,٨٩٥) | مصاريّف إدارية |
| (٣١١,٣٠٥) | (٤٢٣,٨١٠) | (١٢٠,٦٣٢) | (١٦٨,٨٦٧) | مصاريّف تمويل |
| ٤٣,٥٨١ | ٧٩,٢٥٤ | ٦٢٢ | ٦٤,٩٠٩ | إيراد فوائد ودائع بنكية |
| ٥٠,٦٧٣ | ٣٢٤,٦٨١ | ٤٤,٤١١ | (١٧٨,٦٣٧) | ربح الفترة قبل الضريبة |
| (١,٥٨٨) | (١٠,٠٤٩) | (١,٣٥٨) | ١,٧٦٩ | مخصّص ضريبة الدخل |
| ٤٩,٠٨٥ | ٣١٤,٦٣٢ | ٤٣,٠٥٣ | (١٧٦,٨٦٨) | الربح والدخل الشامل للفترة |
| ٠,٠٠١ | ٠,٠٠٨ | ٠,٠٠١ | (٠,٠٠٤) | حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة |

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

| المجموع | أرباح مرحلة | إحتياطيات | | رأس المال المدفوع | |
|------------|----------------|-----------|---------|----------------------|----------------------------|
| | | إختياري | إجباري | | |
| ٤٢,٦١١,٧٥٧ | ١,٩٤٧,٣٨٩ | ٣٣٢,١٨٤ | ٣٣٢,١٨٤ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٢٠١١/١/١ |
| ٣١٤,٦٣٢ | ٣١٤,٦٣٢ | — | — | — | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٤٢,٩٢٦,٣٨٩ | ٢,٢٦٢,٠٢١ | ٣٣٢,١٨٤ | ٣٣٢,١٨٤ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٢٠١١/٩/٣٠ |
| 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 |

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

| ٣٠ أيلول ٢٠١٠ | ٣٠ أيلول ٢٠١١ | |
|------------------|------------------|--|
| | | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل |
| ٥٠,٦٧٣ | ٣٢٤,٦٨١ | ربح الفترة قبل الضريبة |
| ١,٠٣٠,١٢٦ | ١,٢٩٩,٦٢٩ | استهلاكات |
| | | التغير في رأس المال العامل |
| (١,٣٦٨,٤١٩) | (١,٢٤٧,٥٨٦) | شيكات برسم التحصيل |
| (٢,٠٤٩,٩٢٥) | ١,٤٤٦,٢٢٥ | ذمم مدينة |
| (٢,٨١٢,٨٤٣) | (٥,٠٧٣,٠٨٢) | البضاعة |
| (١١٠,٦٧٣) | (٥١,٣٠٧) | قطع غير |
| (١,٠٥٢,٠٨١) | ١,٢٧٣,٤٦٩ | أمانات ضريبة المبيعات |
| - | ٥٧٧,٥٩١ | ذمم جهات ذات علاقة |
| (٦٩,٤٤٧) | (٦٢,٠٦٨) | أرصدة مدينة أخرى |
| (٢٣٨,٥١٥) | ٢٠٦,٣٨٠ | ذمم موردين |
| (١٢٣,٠١٥) | (١١٥,٩١١) | أرصدة دائنة أخرى |
| (٢٧,٢٦٣) | (٩٥٧) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| (٦,٧٧١,٣٨٢) | (١,٤٢٢,٩٣٦) | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار |
| (٢٨,٦٦٣) | (١٢٢,٣٣٣) | الممتلكات والمعدات والآلات |
| | | التدفقات النقدية من عمليات التمويل |
| ٧,٢٧٤,٨١٥ | ٩,٦٠٨,٩٧٥ | تسهيلات إئتمانية |
| ٤٧٤,٧٧٠ | ٨,٠٦٣,٧٠٦ | التغير في النقد وما في حكمه |
| ٤,٦١٨,٦٧٢ | ٣,٥٨٨,٤٢٢ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٥,٠٩٣,٤٤٢ | ١١,٦٥٢,١٢٨ | 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 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.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ تشرين الأول 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:

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

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترات 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 (بإستثناء 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% |

(وفقاً للطاقة الإنتاجية المستغلة)

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.

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 للتحويل 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 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.

مصاريف الإقراض

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 للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 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 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 بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها 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:

| المجموع | أكثر من سنة | أقل من سنة | ٣٠ أيلول ٢٠١١ |
|------------|-------------|------------|---------------------|
| ٢٠,٤٥٥,١٢٠ | — | ٢٠,٤٥٥,١٢٠ | تسهيلات إئتمانية |
| ٧٤٩,٦٧٣ | — | ٧٤٩,٦٧٣ | ذمم موردين |
| ١٤٣,١٧٦ | — | ١٤٣,١٧٦ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٢١,٣٤٧,٩٦٩ | — | ٢١,٣٤٧,٩٦٩ | |
| المجموع | أكثر من سنة | أقل من سنة | ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ |
| ١٠,٨٤٦,١٤٥ | — | ١٠,٨٤٦,١٤٥ | تسهيلات ائتمانية |
| ٥٤٣,٢٩٣ | — | ٥٤٣,٢٩٣ | ذمم موردين |
| ٢٤٩,٩٩٥ | — | ٢٤٩,٩٩٥ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١١,٦٣٩,٤٣٣ | — | ١١,٦٣٩,٤٣٣ | |

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:

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ | ٣٠ أيلول ٢٠١١ | |
|---------------------|---------------|---------------------------------|
| ١٠,٨٤٦,١٤٥ | ٢٠,٤٥٥,١٢٠ | مجموع الديون |
| ٤٢,٦١١,٧٥٧ | ٤٢,٩٢٦,٣٨٩ | مجموع حقوق الملكية |
| %٢٥ | %٤٨ | نسبة المديونية إلى حقوق الملكية |