

التاريخ : 2012/10/23 م.

الإشارة : ACC/423/12

السادة بورصة عمان المحترمين  
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة  
عن الفترة المنتهية في 2012/09/30

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 2012/09/30 مقارنة مع نفس الفترة من عام 2011 مصدقة من مدققي حسابات الشركة.

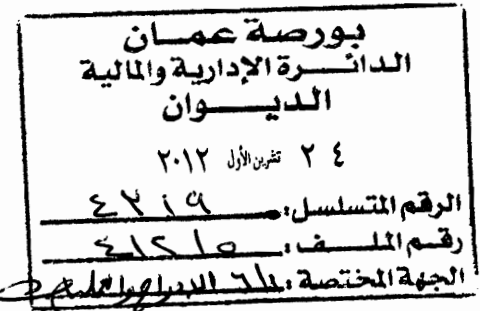
شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

المدير العام



أ.هانيه السبعوي



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

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ أيلول 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٢
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٢ وكلاً من بيان 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 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 ١١ تشرين الأول ٢٠١٢



المحليون العرب  
مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة مصانع الكابلات المتحدة  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢٣,١٣٠,٣٩٥	٢١,٨٦٥,٠٨٣	ممتلكات ومعدات وآلات
		الموجودات المتداولة
١٦,٤٧٥,٤٢٤	١٣,٧٠٥,٢٨٤	البضاعة
٥٩١,٣٩٢	٦٠٠,٥١١	قطع الغيار
١,٠٤١,٣٦٩	—	أمانات ضريبة المبيعات
٦٩٧,٤٥٥	٣١٣,٤٧١	أرصدة مدينة أخرى
٣,٧٩٩,٩٥٨	٩,٠٥٧,٤١٧	ذمم مدينة
٧,٥٨٢,٧٧٠	٧,١٤٥,٣٤٧	شيكات برسم التحصيل
١١,٦١٤,٧٠٧	٧,١٦٩,٧٩١	النقد وما في حكمه
٤١,٨٠٣,٠٧٥	٣٧,٩٩١,٨٢١	مجموع الموجودات المتداولة
٦٤,٩٣٣,٤٧٠	٥٩,٨٥٦,٩٠٤	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	١,٩٠٨,٢٢٤	أرباح مرحلة
٤٢,٥٥٨,٧٦٢	٤٢,٥٧٢,٥٩٢	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
٢١,٧٣١,٠٤٤	١٦,٥٢٤,٩٧٥	تسهيلات إئتمانية
٣٢٠,٧٣١	٥١٨,٦٦٣	ذمم دائنة
٣٢٢,٩٣٣	٢٤٠,٦٧٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٢,٣٧٤,٧٠٨	١٧,٢٨٤,٣١٢	مجموع المطلوبات
٦٤,٩٣٣,٤٧٠	٥٩,٨٥٦,٩٠٤	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 ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
١٨,٥٣١,٢٠٣	٢٠,٠١٦,٢٤١	٥,٢١٩,٨٧٧	٦,٢٥١,٧٨٢	المبيعات
( ١٧,٣٧٥,٢٦٠ )	( ١٩,٠٩٦,٦٩٢ )	( ٥,١٣٥,٨٦٢ )	( ٥,٧٨٧,٣٣١ )	تكلفة المبيعات
١,١٥٥,٩٤٣	٩١٩,٥٤٩	٨٤,٠١٥	٤٦٤,٤٥١	مجمّل الربح
( ١٠٨,٢٠١ )	( ١٦١,٤٥٨ )	( ٤٠,٧٩٩ )	( ٥٩,١٠١ )	مصاريّف بيع وتوزيع
( ٣٧٨,٥٠٥ )	( ٤٠٥,٥٤٢ )	( ١١٧,٨٩٥ )	( ١٣١,١٥٩ )	مصاريّف إدارية
( ٤٢٣,٨١٠ )	( ٤٥٤,٤٢٨ )	( ١٦٨,٨٦٧ )	( ١٦٤,٨٥٨ )	مصاريّف تمويل
٧٩,٢٥٤	١١٧,٥٥٥	٦٤,٩٠٩	٣٣,٩٦٨	إيراد فوائد ودائع بنكية
-	٦٨٦	-	-	إيرادات اخرى
٣٢٤,٦٨١	١٦,٣٦٢	( ١٧٨,٦٣٧ )	١٤٣,٣٠١	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
( ١٠,٠٤٩ )	( ٢,٥٣٢ )	١,٧٦٩	( ٢,٥٣٢ )	ضريبة دخل الفترة
٣١٤,٦٣٢	١٣,٨٣٠	( ١٧٦,٨٦٨ )	١٤٠,٧٦٩	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٧٩	٠,٠٠٠٣	( ٠,٠٠٤٤ )	٠,٠٠٣٥	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

"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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
٤٢,٥٥٨,٧٦٢	١,٨٩٤,٣٩٤	٣٣٢,١٨٤	٣٣٢,١٨٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
١٣,٨٣٠	١٣,٨٣٠	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٢,٥٧٢,٥٩٢	١,٩٠٨,٢٢٤	٣٣٢,١٨٤	٣٣٢,١٨٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/٩/٣٠
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

"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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
٣٢٤,٦٨١	١٦,٣٦٢	ربح الفترة قبل الضريبة
١,٢٩٩,٦٢٩	١,٣٠٧,٤٥٠	استهلاكات
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
( ١,٢٤٧,٥٨٦ )	٤٣٧,٤٢٣	شيكات برسم التحصيل
١,٤٤٦,٢٢٥	( ٥,٢٥٧,٤٥٩ )	ذمم مدينة
( ٥,٠٧٣,٠٨٢ )	٢,٧٧٠,١٤٠	البضاعة
( ٥١,٣٠٧ )	( ٩,١١٩ )	قطع غيار
١,٢٧٣,٤٦٩	١,٠٤١,٣٦٩	أمانات ضريبة المبيعات
٥٧٧,٥٩١	—	ذمم جهات ذات علاقة
( ٦٢,٠٦٨ )	٣٨٣,٩٨٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٦,٣٨٠	١٩٧,٩٣٢	ذمم دائنة
( ١١٥,٩١١ )	( ٩٢,٥٠٩ )	أرصدة دائنة أخرى
( ٩٥٧ )	٧,٧١٨	ضريبة الدخل المدفوعة
( ١,٤٢٢,٩٣٦ )	٨٠٣,٢٩١	<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار</b>
( ١٢٢,٣٣٣ )	( ٤٢,١٣٨ )	ممتلكات ومعدات وآلات
		<b>التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل</b>
٩,٦٠٨,٩٧٥	( ٥,٢٠٦,٠٦٩ )	تسهيلات إئتمانية
٨,٠٦٣,٧٠٦	( ٤,٤٤٤,٩١٦ )	التغير في النقد وما في حكمه
٣,٥٨٨,٤٢٢	١١,٦١٤,٧٠٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١,٦٥٢,١٢٨	٧,١٦٩,٧٩١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"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  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ أيلول 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.

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 ١١ تشرين الأول 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، 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)	الافصاح 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 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 الادارة 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 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%
آلات	٥% (وفقاً للطاقة الإنتاجية المستغلة)
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 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

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 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 الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الائتمانية 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

تحسب 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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

### ٣ . 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.
- تم إحساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

### 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 الإئتمانية 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 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 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 ٢٠١٢
١٦,٥٢٤,٩٧٥	—	١٦,٥٢٤,٩٧٥	تسهيلات ائتمانية
٥١٨,٦٦٣	—	٥١٨,٦٦٣	ذمم دائنة
٢٤٠,٦٧٤	—	٢٤٠,٦٧٤	أرصدة دائنة أخرى
١٧,٢٨٤,٣١٢	—	١٧,٢٨٤,٣١٢	

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢١,٧٣١,٠٤٤	—	٢١,٧٣١,٠٤٤	تسهيلات ائتمانية
٣٢٠,٧٣١	—	٣٢٠,٧٣١	ذمم دائنة
٣٢٢,٩٣٣	—	٣٢٢,٩٣٣	أرصدة دائنة أخرى
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

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 من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون، ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
٢١,٧٣١,٠٤٤	١٦,٥٢٤,٩٧٥	مجموع الديون
٤٢,٥٥٨,٧٦٢	٤٢,٥٧٢,٥٩٢	مجموع حقوق الملكية
%٥١	%٣٩	نسبة المديونية إلى حقوق الملكية