

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة/ مسك-الأردن

المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة/ مسك-الأردن المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة/ مسك-الأردن المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

بلغت خسائر الشركة المتراكمة ٤٢٧٣٧٩٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ أي ما نسبته ١١٠٪ من رأسمالها المدفوع البالغ ٣٨٨٨٩٢١٠ دينار، مما أظهر عجز في صافي حقوق الملكية بمبلغ ٧٨٢٨٧٣ دينار. قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١١ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد على أن تكون الزيادة من خلال بدل مقدمات عينية متمثلة بكامل اسهم شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة - مسك السعودية وشركة بي سفن انفستمنت لمتد في شركة المسك لكابلات الجهد المتوسط والعالي المساهمة الخاصة وبخصم إصدار يبلغ ١٠٥٨١٤٨١ دينار حسب تقييم دائرة مراقبة الشركات. هذا وحصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على هذه الزيادة ولم يتم استكمال اجراءات زيادة رأس المال حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية حيث لم تحصل الشركة بعد على موافقة هيئة الأوراق المالية إن قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة وإمكانية تحقيق موجوداتها وتسديد مطلوباتها تعتمد على قدرة الشركة على تحقيق أرباح تشغيلية وتأمين التمويل اللازم لتغطية احتياجاتها.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون مهنيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠ آذار ٢٠١٣

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة/ مسك-الاردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٢٤٠,٦١١,٦٦	٢٢٢,٦٧٣,٠٩٣	٣	موجودات غير متداولة -
٥٠,٩٥٢,٩١	٤١,٦٥٥,٥٥٥	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٨٣٦,٧٨١	٦٩٥,٢٦٦	٥	استثمار في شركة حليفة
١٠٢,٤٤٢	-	١٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠,٩٥٦,٨٠	٢٧,٥٣٣,٩١٤		موجودات ضريبية مؤجلة
١٠,٥٣٥,٤٧٥	٥٠,٦٨٩,٥٥٤	٦	موجودات متداولة -
٤٦٥,٤٧٢,٤	٢٥٠,٦٣٥,٤		ذمم مدينة
١,٩٨٦,٥٣٧	١,٦٦٢,٣٤٥	٢٢	شيكات برسم التحصيل
١٧,٥٨٠,٩٣١	٨,٢٩٢,١٤٢	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١,٤٢٤,٠٥٣	١,١٨٣,٢٢١	٨	مخزون
٩٠,٤٩٣,٣	١,٠٨٨,٢٧٦	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٩١,٨٥٩	٣,٣٥٤,٦٣٧	١٠	أرصدة مدينة أخرى
٣٧,٢٧٨,٥١٢	٢٣,١٥٥,٩٢٩		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦٧,٣٧٤,١٩٢	٥٠,٦٨٩,٨٤٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٣٨,٨٨٩,٢١٠	٣٨,٨٨٩,٢١٠	١١	حقوق ملكية حملة الأسهم -
٣,٣٩١,٦١٤	٣,٣٩١,٦١٤	١١	رأس المال المدفوع
٧٥٦,٤٤٥	٧٥٦,٤٤٥	١١	إحتياطي إجباري
(٩٤٠,٦٦٩)	(١,٠٨٢,١٨٣)	١١	إحتياطي إختياري
(٤٧,٢٤٠)	-	١٥	إحتياطي القيمة العادلة
(٣٦,٣٤٥,٧٥٩)	(٤٢,٧٣٧,٩٥٩)		تحولات التدفقات النقدية
٥٧,٠٣٦,٠١	(٧٨٢,٨٧٣)		خسائر متراكمة
			(العجز في) صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
٥٦١,٥٣٧	٦١٠,٠٦٣		مطلوبات غير متداولة -
٣٣,٨٨١,٣٢١	٢٨,٢١٣,٧٤٤	١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٤,٤٤٢,٨٥٨	٢٨,٨٢٣,٨٠٧		قروض طويلة الأجل
٢٠,٣٣٢,٥٥٣	١٣,٤١٨,٨٧٤	١٢	مطلوبات متداولة -
٣,٨٦٦,٥٣٩	٧,٣٣٧,٥٦٢	١٢	قروض قصيرة الأجل
١,٨٥٧,٩٦٨	٨٨٧,٧٦٥	١٢	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٢٥,٦٦٩	٢٥,٦٦٩	٢٢	ذمم دائنة
١,٠٩٧,٧٦٤	٩٧٩,٠٣٩	١٤	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٤٧,٢٤٠	-	١٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٧,٢٢٧,٧٣٣	٢٢,٦٤٨,٩٠٩		مطلوبات مشتقات مالية
٦١,٦٧٠,٥٩١	٥١,٤٧٢,٧١٦		مجموع المطلوبات
٦٧,٣٧٤,١٩٢	٥٠,٦٨٩,٨٤٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة/ مسك-الاردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
دينار	دينار	
٥٩٢٢٣٣١٨	٣٦٢٩١٢٥٢	١٦ المبيعات
(٥٧٩٢٠٦٠٦)	(٣٣٠٩٦٢٩١)	١٧ ينزل: كلفة المبيعات
١٣٠٢٧١٢	٣١٩٤٩٦١	إجمالي الربح
(٣٤٣١٣٠٣)	(٢٧١٩٢٤١)	كلفة الطاقة الإنتاجية غير المستغلة
(٦٥٤٨٥٤)	(٥٨٤٠١٢)	١٨ مصاريف بيع وتوزيع
(٧٤٢٧٠٩)	(٦٨٤٢٦٣)	١٩ مصاريف إدارية
(٢٨٩٠٣٥٠)	(٢٨٤٢٢٩١)	تكاليف تمويل
(١٨٨٤٧٨)	(٢٤٠٨٣٣)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة
(١٢٨٩٩٥١)	(٩٢٩٧٣٤)	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢١٢٨٧٩٧)	-	٤ حصة الشركة من خسائر شركة حليفة
(١٥٠٠٠٠)	-	١٥ خسائر مشتقات مالية
(٥٠٠٠٠)	(١٤١٣٨٢٢)	٦ مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٠٨٤٤٤)	(٧٠٥٢٣)	٧ مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١٢١٣٢١٧٤)	(٦٢٨٩٧٥٨)	مصاريف أخرى
-	(١٠٢٤٤٢)	الخسارة قبل ضريبة الدخل
(١٢١٣٢١٧٤)	(٦٣٩٢٢٠٠)	١٣ مصروف ضريبة الدخل
		خسارة السنة
(١١٠٧٥٠)	(١٤١٥١٤)	يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى:
١٦٧٤٠١٤	٤٧٢٤٠	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
(١٠٥٦٨٩١٠)	(٦٤٨٦٤٧٤)	من خلال الدخل الشامل الآخر، بالصافي
		التغير في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
		مجموع الخسارة و الدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٣١)	(٠/١٦)	٢٠ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الشرق الأوسط للتكاملات المتخصصة/ مسك-الرين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

	رأس المال	إجمالي	احتياطي	احتياطي	احتياطي القيمة	تحويلات التفتتات	خسائر مركزية	(المعز في)
	دينار	دينار	دينار	اختياري	المائلة	النقدية	دينار	صافي حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٨.٨٩.٣١٠	-	٣.٣٩١.١١٤	٧٥٦.٤٤٥	(٩٤٠.٦٦٩)	(٤٧.٣٤٠)	(٣٦.٣٤٥.٧٥٩)	٥.٣٠٣.٦٠١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	-	-	-	-	(١٤١.٥١٤)	٤٧.٣٤٠	(٦.٣٩٢.٣٠٠)	(٦.٤٨٦.٤٧٤)
مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة	٣٨.٨٩.٣١٠	٣.٣٩١.١١٤	٧٥٦.٤٤٥	(١٠٨.٢٨٣)	-	-	(٤٢.٣٧.٩٥٩)	(٧٨٢.٨٧٣)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٨.٨٩.٣١٠	٣.٣٩١.١١٤	٧٥٦.٤٤٥	(٣٣٨.٤١٩)	(١.٧٢١.٣٥٤)	(٢٤.٧٠٥.٨٥)	١٦.٣٧٢.٢١١	-
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	-	-	-	(٤٩١.٥٠٠)	-	٤٩١.٥٠٠	-	-
الارصيد للمحلل كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	٣٨.٨٩.٣١٠	٣.٣٩١.١١٤	٧٥٦.٤٤٥	(٨٢٩.٩١٩)	(١.٧٢١.٣٥٤)	(٢٤.٧٠٥.٨٥)	١٦.٣٧٢.٢١١	-
مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة	-	-	-	(١١٠.٧٥٠)	(١.٦٧٤.٠١٤)	(١٢.٣٢.١٧٤)	(١٠.٣٦٨.٩١٠)	(١٠.٣٦٨.٩١٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٨.٨٩.٣١٠	٣.٣٩١.١١٤	٧٥٦.٤٤٥	(٩٤٠.٦٦٩)	(٤٧.٣٤٠)	(٢٦.٣٤٥.٧٥٩)	٥.٣٠٣.٦٠١	-

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الشرق الأوسط للمكابلات المتخصصة/ مسك-الاردن المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
دينار	دينار	
(١٢١٣٢١٧٤)	(٦٢٨٩٧٥٨)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٢١٨٤٩٣٧	١٤٥٤٠٤٩	إستهلاكات
١٥٠٠٠٠٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٥٠٠٠٠٠	١٤١٣٨٢٢	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
١٨٨٩٧٨	٢٤٠٨٣٣	خلال الأرباح أو الخسائر
(٥٨٢١١)	٢٢٣٧	خسائر (أرباح) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١١٧٠٠٢	١٦١٢٦٧	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
١٢٨٩٩٥١	٩٢٩٧٣٤	حصة الشركة من خسائر شركة حليفة
(٧٥٩٢٥)	-	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
٢٨٩٠٣٥٠	٢٨٤٢٢٩١	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل:
٥٦١٤٩٤٧	٥٤٦٦٥٢١	ذمم مدينة
٩٢٥١٦٢	٢١٤٨٣٧٠	شيكات برسم التحصيل
٤٧٧٨٣٧٢	٧٨٧٤٩٦٧	مخزون
(٤٧٧٥٥٨)	(١٨٣٣٤٣)	أرصدة مدينة أخرى
(١٢٢٩٨١)	(٩٧٠٢٠٣)	ذمم دائنة
(١٥٠٦٦٧٣)	(١١٨٧٢٥)	أرصدة دائنة أخرى
٨٦٨٣٤٩	٣٢٤١٩٢	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٤٦٤٢٧٥٧)	(١١٢٧٤١)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
١٨٤٠٧٦٩	١٥١٨٣٥١٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٦٤٩٢٢)	(٦٨٢١١)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨٠٧٧٩	-	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢١٦٣٥٧	(٦٨٢١١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤١٤٠١٣٣٨	٨٣٤٨٣٩٢	المتحصل من القروض
(٤٠٦٧٦٦٨٠)	(١٧٤٥٨٦٢٥)	تسديد قروض
(٢٨٩٠٣٥٠)	(٢٨٤٢٢٩١)	فوائد مدفوعة
(٢١٦٥٢٦٩٢)	(١١٩٥٢٥٢٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠٨٥٦٦)	٣١٦٢٧٧٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٣٠٠٤٢٥	١٩١٨٥٩	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١٩١٨٥٩	٣٣٥٤٦٣٧	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول
		١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

تأسست شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة/ مسك-الاردن بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ١٩٩٢ كشركة مساهمة عامة محدودة برأسمال قدره ٨.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٨.٠٠٠.٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٢١٠.٨٨٩.٣٨ دينار.

قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١١ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار على ان تكون الزيادة من خلال بدل مقدمات عينية متمثلة في تحويل كامل أسهم شركة المسك للكابلات الجهد المتوسط والعالي المساهمة الخاصة المملوكة من قبل شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة - مسك السعودية (الشركة الأم) وشركة بي سفن إنفستمننت لمتد (مساهم) وبخصم إصدار يبلغ ١٠٥.٤٨١.١٠٠ دينار حسب تقييم دائرة مراقبة الشركات. حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٢ على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على الزيادة هذا ولم يتم استكمال اجراءات زيادة راس المال لدى هيئة الأوراق المالية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

من غايات الشركة انشاء وتأسيس وتملك وإدارة مصانع لإنتاج الأسلاك والكابلات الكهربائية واستيراد وتصدير جميع المواد الخام والسلع الإنتاجية والإستهلاكية والقيام بجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها داخل وخارج المملكة.

يقع المقر الرئيسي للشركة في منطقة العبدلي، عمان - المملكة الاردنية الهاشمية.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٣.

(٢) أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمشتقات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل - الضرائب المؤجلة (إسترداد الموجودات الضمنية)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعتراف

فيما يلي أثر تطبيق هذه التعديلات:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل إفتراض بأن الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعتراف

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية من تقييم طبيعة التدخل ومخاطره. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. حيث أن الشركة لا تمتلك مثل هذه الموجودات، فإنه لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على عرض القوائم المالية للشركة ، ولم يؤثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم ادارة الشركة بتقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الادارة بمراجعة الاعمار الانتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي اذا كان في اعتقاد الادارة أن الاعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

(٢-٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والآلات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والآلات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي والآلات) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

%	
١٠-٢	مباني
١٠	أرصعة وساحات
١٥-٧	معدات وقوالب
٢٥	بنر ماء
٢٥-٢٠	عدد تشغيل وأدوات
٢٠-١٠	سيارات ورافعات شوكية
٩	أثاث وديكور
٣٣-١٥	أجهزة مكتبية
٢٠	برامج حاسب آلي

يتم استهلاك الآلات عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة عدد ساعات الإنتاج الفعلية من العمر الافتراضي المتوقع لها.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والآلات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

استثمار في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها الشركة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي بالكلفة، بالإضافة إلى حصة الشركة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها. يتم تسجيل حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الشامل. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشركة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين الشركة والشركات الحليفة بحدود حصة الشركة في الشركات الحليفة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل. يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل. لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من / إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها، هذا ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم ويتم شطب الديون المعدومة عندما لا يكون هنالك احتمال لتحصيلها.

مخزون

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الخام و قطع الغيار: كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

المخزون الجاهز وتحت التصنيع: كلفة المواد الخام والأجور المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى.

تمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لاتمام عملية الانتاج والكلفة المقدرة لاتمام عملية البيع.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني فيما يتعلق بالذمم المدينة كما يلي:

- يتم عمل اختبار تدني عندما يكون هنالك دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للفاخرة.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

هي الموجودات المالية التي قامت الشركة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

يتم اثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

يتم تسجيل الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الشامل.

لا يجوز اعادة تصنيف أي موجودات مالية من / الى هذا البند الا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة بالرجوع الى أسعار الاغلاق للموجودات المالية وأسعار العرض بالنسبة للمطلوبات المالية.

قروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحاً منها التكاليف المباشرة المتعلقة بهذه القروض. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص لتعويض نهاية الخدمة للموظفين عن مدة الخدمة المتراكمة للموظفين بتاريخ القوائم المالية وبناءً على راتب الموظف النهائي.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب 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 أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

* إن الإستهلاك المتضمن في قائمة الدخل موزع كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢١٤٥٣١٤	١٤٢٧٩٨٦	كلفة المبيعات
٢٦٠٨٢	١٩٧٦٠	مصاريف إدارية
١٣٠٤١	٦٣٠٣	مصاريف بيع و توزيع
٢١٨٤٤٣٧	١٤٥٤٠٤٩	

(٤) استثمار في شركة حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	نسبة المساهمة	بلد التأسيس	
دينار	دينار			
٥٠٩٥٢٩١	٤١٦٥٠٥٥	٢٣٧٥%	الأردن	شركة مسك لكابلات الجهد المتوسط والعالي

حصة الشركة من موجودات ومطلوبات وإيرادات وخسائر الشركة الحليفة:

اسم الشركة	الموجودات غير المتداولة	الموجودات المتداولة	المطلوبات المتداولة	صافي الموجودات	الإيرادات	الخسائر
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٢ -						
شركة مسك لكابلات الجهد المتوسط والعالي	٧١٥٤٠٤١	١٦٩٣٠٣٧	(٤٦٨٢٠٢٢)	٤١٦٥٠٥٦	١٣١١٢٢٩	٩٢٩٧٣٤
٢٠١١ -						
شركة مسك لكابلات الجهد المتوسط والعالي	٧٣٤٦٣٦٢	٢٥٩٩٦٨٦	(٤٨٥٠٧٥٧)	٥٠٩٥٢٩١	٧٤٩١١٦٩	١٢٨٩٩٥١

(٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عدد الأسهم	٢٠١٢	٢٠١١
سهم	دينار	دينار
بنك المال الأردني	٦١٥٢٨٠	٨٣٦٧٨١

(٦) ذمم مدينة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١١
	دينار	دينار
ذمم مبيعات محلية	٢٥٩٥٥٤٢	٢٣٢٤٨٦٨
ذمم مبيعات خارجية	٦٤٧٣٤١٢	١٢٢١٠٦٠٧
	٩٠٦٨٩٥٤	١٤٥٣٥٤٧٥
مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها	(٤٠٠٠٠٠٠)	(٤٠٠٠٠٠٠)
	٥٠٦٨٩٥٤	١٠٥٣٥٤٧٥

بلغت الذمم المشكوك في تحصيلها ٤٠٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

ان تفاصيل الحركة على حساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١١
	دينار	دينار
الرصيد في بداية السنة	٤٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
المخصص للسنة	-	١٥٠٠٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			المجموع
	١٨٠-١	١٨١-٣٦٥	أكثر من ٣٦٥ يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٢	٢٢٦٢٢٥٢	٢٢٢٢٢١٣٦	١٣٣٨٨٣	٥٠٦٨٩٥٤
٢٠١١	٥٨٢٨٤٢	٤١٨٩٤٠٤	٢٠٥٤٢٩	١٠٥٣٥٤٧٥

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم، وبالتالي فهي غير مضمونة.

(٧) مخزون

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٨٦٣٥٨٦	٨٤٨٧٠٣١	بضاعة جاهزة
٤٣٣١٨٦١	٦٥٠٦٣١٤	بضاعة تحت التصنيع
١٠٧٠٩٥٢	١٩٥٧٤٠٥	مواد خام
١٨٩٠٨٩	٦٧٨٦٢٧	مواد مستهلكة
٤٢٩٠٦٩	١١٦٩٧٤	مواد تعبئة وتغليف
٨٧٦٦٠٨	٨٨٩٧٨١	قطع غيار
١٠٧٦١١٦٥	١٨٦٣٦١٣٢	
(٢٤٦٩٠٢٣)	(١٠٥٥٢٠١)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة *
٨٢٩٢١٤٢	١٧٥٨٠٩٣١	

* إن الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٥٥ر٢٠١	١ر٠٥٥ر٢٠١	رصيد بداية السنة
٥٠٠ر٠٠٠	١ر٤١٣ر٨٢٢	المخصص المأخوذ خلال السنة
١ر٠٥٥ر٢٠١	٢ر٤٦٩ر٠٢٣	رصيد نهاية السنة

(٨) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يمثل هذا البند الاستثمار في أسهم بنك المال الأردني المدرجة في سوق عمان المالي.

(٩) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٧١ر٢٧٦	٧٦ر٤٣٨	تأمينات مستردة
١٥٢ر١٣٦	١٤١ر٣٢٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢ر٥١٠	٢٧ر٨٦٨	امانات ضريبة المبيعات
٣٥ر٠٧١	٣٧ر٦٠٩	ذمم موظفين
٦١٩ر٩٤٢	٧٨٧ر٦٤٠	دفعات مقدمة للموردين
١٣ر٩٩٨	١٧ر٣٩٥	أخرى
٩٠٤ر٩٣٣	١ر٠٨٨ر٢٧٦	

(١٠) نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٦٣٥	٧٣٣١	نقد في الصندوق
١٨٦٢٢٤	٣٣٤٧٣٠٦	حسابات جارية لدى البنوك
١٩١٨٥٩	٣٣٥٤٦٣٧	

(١١) حقوق الملكية

رأس المال -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢١٠ر٨٨٩ر٣٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

كما هو مبين في إيضاح (١) فقد قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١١ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار على ان تكون الزيادة من خلال بدل مقدمات عينية متمثلة في تحويل كامل أسهم شركة المسك للكابلات الجهد المتوسط والعالي المساهمة الخاصة المملوكة من قبل شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة - مسك السعودية (الشركة الأم) وشركة بي سفن إنفستمنت لمتد (مساهم) وبخصم إصدار يبلغ ١٠٥ر١٤٨ر١ دينار حسب تقييم دائرة مراقبة الشركات. هذا وقد حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٢ على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على الزيادة ولم يتم استكمال اجراءات زيادة راس المال لدى هيئة الأوراق المالية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

إحتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

إحتياطي إختياري -

يمثل هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل خلال السنوات وبنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٢) قروض

أ- قروض قصيرة الأجل

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٨٣٦,٣٣٥	-
١٢,٤٥٥,٤٨٠	١٠,٤١٧,٣٩٨
٧,٠٤٠,٧٣٨	٣,٠٠١,٤٧٦
٢٠,٣٣٢,٥٥٣	١٣,٨١٨,٧٧٤

بنك الأردن
بنك الاسكان للتجارة والتمويل
البنك التجاري الاردني

ب- قروض طويلة الاجل:

٢٠١١	٢٠١٢	مدة	القسط	تستحق خلال	أقساط القرض	أصل القرض
أقساط القرض	أقساط القرض	القرض	الشهري	عام	طويلة الأجل	دينار
طويلة الأجل	طويلة الأجل	سنوات	دينار	دينار	دينار	دينار
٩,٢٨٦,٢١١	٩,٠٣٩,٤٨٤	٥	١٨٨,٣٢٣	-	٩,٠٣٩,٤٨٤	البنك الأردني الكويتي
٢٤,٥٩٥,١١٠	٦,٨٥٨,٦٠٠	٥	٥٧١,٥٥٠	٦,٨٥٨,٦٠٠	٢٧,٣٨١,٨٦٠	بنك المال الأردني
-	٤٧٨,٩٦٢	٤	٤٤,٣٧٥	٤٧٨,٩٦٢	٢,١٣٠,٠٠٠	البنك التجاري الأردني
٣٣,٨٨١,٣٢١	٧,٣٣٧,٦٦٢				٢٨,٢١٣,٧٤٤	
٣,٨٦٦,٥٣٩	٢٨,٢١٣,٧٤٤				٣,٨٦٦,٥٣٩	

إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض طويلة الأجل هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٤	٩,٦٥٠,٩٧٠
٢٠١٥	٩,٦٥٠,٩٧٠
٢٠١٦	٦,٦٥١,٩٣٠
ما بعد ٢٠١٦	٢,٢٥٩,٨٧٤
	٢٨,٢١٣,٧٤٤

بنك الأردن

منحت الشركة تسهيلات بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٨ من بنك الأردن بالدولار الأمريكي بحد أعلى ما يعادل حوالي ١٤ر٢ مليون دينار بضمنان ملاءة الشركة وبغرض تمويل شراء مواد خام وآلات. يستحق الجزء المستغل من هذه التسهيلات خلال فترة ١٢ شهر من تاريخ سداد البنك قيمة البضاعة.

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

منحت الشركة تسهيلات بتاريخ ١٧ كانون الأول ٢٠٠٨ من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بالدولار الأمريكي بحد أعلى ما يعادل حوالي ١٤ر٢ مليون دينار بضمنان ملاءة الشركة وبغرض تمويل شراء مواد خام. يستحق الجزء المستغل من هذه التسهيلات خلال فترة ١١ شهر من تاريخ سداد البنك قيمة البضاعة. هذا وقد حصلت الشركة بتاريخ ٢٧ آب ٢٠١٢ على موافقة البنك على دمج حسابات القروض المتعلقة بهذه التسهيلات لتصبح قرض واحد بسقف ٢٠ مليون دولار أمريكي مقابل تحويل مستحقات عقود البيع أو أوامر الشراء أو العطاءات المحلية والخارجية لحساب البنك من قبل العملاء مباشرة مع سداد مبلغ ٤٣١ر٤٨٣ر٢ دولار أمريكي واعتباره سداد مسبق. يسدد القرض بموجب ١٢ قسط شهري بمبلغ ٤١٦ر١٠٠٠ دينار استحق القسط الأول بتاريخ أول تشرين الثاني ٢٠١٢.

البنك التجاري الأردني

منحت الشركة بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٠ تسهيلات من البنك التجاري الأردني بالدولار الأمريكي بحد أعلى ما يعادل حوالي ٧ر١ مليون دينار بضمنان ملاءة الشركة وبغرض تمويل شراء مواد خام. يستحق الجزء المستغل من هذه التسهيلات خلال فترة ١٢ شهر من تاريخ سداد البنك قيمة البضاعة. تم بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٢ تجديد عقد التسهيلات مع تخفيض السقف ليصبح ٩٦٣ر٠٠٠ دينار مقابل حصول البنك على تعهد من قبل عملاء الشركة بتحويل أي مستحقات لدى البنك أولاً. وتمت هيكلة المبلغ المخفض والبالغ ٢ر١٣٠ر٠٠٠ دينار على شكل قرض متناقص. يسدد القرض بموجب ٤٨ قسط شهري. استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٢.

البنك الأردني الكويتي

منحت الشركة تسهيلات بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٠٩ من البنك الأردني الكويتي بالدولار الأمريكي بحد أعلى ما يعادل حوالي ٣١ر٩٥ مليون دينار بضمنان كفالة الشركة الشخصية بغرض تمويل شراء مواد خام وآلات. تمت جدولة رصيد الأقساط القائمة وغير المسددة خلال عام ٢٠١١ والبالغة ١٤ر٦ مليون دولار أمريكي لمدة خمس سنوات من ضمنها فترة سماح تبلغ سنة واحدة ابتداءً من ٣٠ تموز ٢٠١١ ويسدد القرض على ٤٨ قسط شهري متساوي. حيث استحق القسط الأول في نهاية شهر آب ٢٠١٢. تمت جدولة رصيد الأقساط غير المسددة القائمة والبالغ ١٢ر٧ مليون دولار أمريكي تسدد على ٥ سنوات ومن ضمنها فترة سماح حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. يتم تسديد القرض بموجب ٤٨ قسط شهري بقيمة ٢٤٣ر٢٦٥ دولار أمريكي يستحق أول قسط في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤. وتعهدت الشركة بعدم تقديم أي ضمانات من موجودات الشركة مقابل إلزاماتها القائمة الأخرى أو التي قد تنشأ في المستقبل وتعهدت بإتمام عملية الإستحواذ على شركة مسك لكابلات الجهد المتوسط والعالي وتحويل كافة مستحقات عقود البيع الممولة من قبل البنك ومحاولة إيجاد شريك إستراتيجي لرفع رأس المال الحالي والعمل على تسييل ٥٩٥ر٥٤٢ سهم من أسهم الشركة المملوكة في بنك المال الأردني. ولم يتم تنفيذ أي من هذه التعهدات حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

بنك المال الأردني

حصلت الشركة على قرض من بنك المال بتاريخ الأول من حزيران ٢٠١١ بمبلغ ٢٠٠٠ر٦٦٦ر٣٨ دولار أمريكي. استخدم القرض لغايات سداد أرصدة القروض الدوارة ورصيد القرض المتناقص القائمة على الشركة. يسدد القرض بموجب ٤٨ قسط شهري بمبلغ ٨٠٥ر٠٠٠ دولار أمريكي (٥٧١ر٥٥٠ دينار) ماعدا القسط الأخير يكون مساوياً لرصيد القرض في حينه واستحق القسط الأول بتاريخ ٧ آب ٢٠١٢. منح هذا القرض للشركة بضمنان ملاءة الشركة.

بلغ متوسط معدل سعر الفائدة على جميع القروض قصيرة وطويلة الأجل الممنوحة للشركة ما نسبته ٣٥ر٥٪ وهي محسوبة على أساس الرصيد اليومي القائم للقروض.

(١٣) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المؤجلة
-	١٠٢ر٤٤٢	تخفيضات الموجودات الضريبية المؤجلة
-	١٠٢ر٤٤٢	مصرف ضريبة الدخل

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(١٢ر١٣٢ر١٧٤)	(٦ر٢٨٩ر٧٥٨)	الخسارة المحاسبية
٣ر٤٧٨ر٤٢٨	٢ر٥٨٤ر٣٨٨	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
(٨ر٦٥٣ر٧٤٦)	(٣ر٧٠٥ر٣٧٠)	الخسارة الضريبية
%١٤	%١٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية
-	-	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
-	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة

ب- ضريبة الدخل المؤجلة

إن تفاصيل الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

قائمة الدخل الشامل		قائمة المركز المالي		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٩ر٠٠٧	٩ر٠٠٧	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	٩٣ر٤٣٥	٩٣ر٤٣٥	-	مخصصات أخرى
-	١٠٢ر٤٤٢	١٠٢ر٤٤٢	-	

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١١ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٠١.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وقررت فرض ضريبة زيادة عن المخصص المعد من قبل الشركة بمبلغ ٨٦٧٢ دينار و ٨٩٧٨ دينار و ٥١٩٢٢ دينار على التوالي، قامت الشركة بالاعتراض على قرار الدائرة وذلك برفع دعوى بالمحكمة وصدر قرار عن محكمة التمييز مؤيداً لقرار الدائرة للأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣. هذا ومازالت الدعوى الخاصة بالعام ٢٠٠٤ قيد النظر لدى محكمة التمييز. قامت الشركة بدفع جميع المبالغ المترتبة عليها للأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وقررت فرض ضريبة زيادة عن المخصص المعد من قبل الشركة بمبلغ ١٠٦٢٠٧ دينار و ٨٠٦٦٧ دينار و ٤٤٢٣٦ دينار عن الأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ على التوالي، قامت الشركة بالاعتراض على قرار الدائرة لعام ٢٠٠٦ وقامت الشركة بدفع جميع المبالغ المترتبة عليها.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن عام ٢٠١٠ وقررت إستبعاد مبلغ ٨٠٤٢٠٦٤ دينار من الخسائر السنوية المعلنة وتخفيضها من الخسائر المقبولة ضريبياً مستقبلاً وقامت الشركة بالإعتراض على هذا القرار ولم يصدر القرار النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن العام ٢٠٠٩.

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن عام ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

(١٤) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٣٢٦٢	١١٧٦٢٨	مصاريف مستحقة
٤٠٣٢٦	٣٥٢٥٨	مخصص زكاة المال
٢٥٠٠	٢٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٥٣٢٥٧	٨٦٠٩٨	أمانات ضريبة المبيعات
٣١٨٩٧	٣١٠٣٨	أمانات الضمان الاجتماعي وضريبة الدخل
١٥٤٨٨٥	١٥٣٩٦٢	أمانات مساهمين
٣٩٩١٤	٢٨٨١٤	صندوق تكافل الموظفين
٦٥٩١٩١	٥٠٥٧٠٢	دفعات مقدمة من العملاء
٢٥٣٢	١٨٠٣٩	أخرى
١٠٩٧٧٦٤	٩٧٩٠٣٩	

(١٥) المشتقات المالية

استخدمت الشركة مشتقات الأدوات المالية (عقود معادن آجلة يتم تسويتها نقداً) للحد من مخاطر التغير في أسعار المعادن في الفترات السابقة. هذا ولم تقم الشركة خلال عام ٢٠١٢ بالدخول بأي عقود شراء او بيع معادن آجلة ولا يوجد لدى الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ اي عقود شراء او بيع معادن آجلة قائمة.

لأغراض محاسبة التحوط قامت الشركة في الفترات السابقة بتصنيف عقود المعادن الآجلة التي تم تسويتها نقداً كتحوطات تدفقات نقدية حيث قامت الشركة بالتحوط للحد من التغير في التدفقات النقدية المتعلقة بمخاطر التغير في أسعار المعادن والمصاحبة لعمليات متوقع حدوثها.

تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية على أنها فعالة. فيما يلي ملخص الحركة على تحوطات التدفقات النقدية الظاهرة في حقوق الملكية:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(١٧٢١٢٥٤)	(٤٧٢٤٠)	الرصيد كما في اول كانون الثاني
١٧٢١٢٥٤	٤٧٢٤٠	مبالغ تم اعادة تصنيفها الى الأرباح والخسائر خلال السنة
(٤٧٢٤٠)	-	خسائر غير متحققة
(٤٧٢٤٠)	-	

(١٦) المبيعات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٧٨٩٣٩٣٦	٢٧٣٩١٦٥٣	مبيعات خارجية
٢١٣٢٩٣٨٢	٨٨٩٩٥٩٩	مبيعات محلية
٥٩٢٢٣٣١٨	٣٦٢٩١٢٥٢	

(١٧) كلفة المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٢
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٥١٩٥١٩٢٣	٢٨٥٤٤٦٦٩
٥٩٦٨٦٨٣	٤٥٥١٦٢٢
٥٧٩٢٠٦٠٦	٣٣٠٩٦٢٩١

كلفة الإنتاج

مصاريف صناعية *

* مصاريف صناعية

يتكون هذا البند ما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٢
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٢١٤٣٦٥٠	١٧٨٠٥٦٠
١٩١١٦٢	١٧١٨١٢
٢١٤٥٣١٤	١٤٢٧٩٨٦
٩١٢٣	٢٩٢٠
٣٦٥٢٥٦	٣٢٣٢٥١
١١٧٢٨٠	٨٣٤٦٣
٢٠٣٥٩٢	١١٥٦١٢
٢٥٥٦٢٢	٢٢٨٤٠٦
١٢١٧٦٦	١٣٤٤٥٥
٣٤٩٧٠	٢٥٩١٥
٢٥١٩٨	١٢٣١٥
٢٩٥٥٩	٢٤٥٥١
١١٥٩٢	٣١٦٣
-	٢٤١٢٠
٩٤٣٠	٤٢٥٤
١٥٤٩٧٧	٩٢٥١٥
١٤٠٩٦	٨٣٤٣
٥٤٠٣٣	١٢٦٩٢
٥٢٩٧	١٩٤٦
٦٦٦٦	٤٩٧١
٢٩٩٧٨	٥٩٢٩
١٣١٧	٦٥٤٥
١٢٦٥	٢٠٠
٣٧٥٤٠	٥٥٦٩٨
٥٩٦٨٦٨٣	٤٥٥١٦٢٢

رواتب وأجور ومكافآت

ضمان اجتماعي

استهلاكات

وجبات طعام للعاملين

كهرباء

محروقات وزيوت

صيانة آلات ومعدات

تأمين

مصروف تعويض نهاية الخدمة

مصاريف سيارات

بريد وهاتف

مياه

سلامة عامة وملابس

أمن وحماية

قرطاسية ومطبوعات

مصاريف تنقلات داخلية

تحميل وتنزيل

فحوصات وتحليل جودة

نظافة

مصاريف ضيافة

سفر وتنقلات خارجية

إقامة وتأشيرات

دورات تدريبية

رسوم واشتراقات

(١٨) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٢٨٧٧٠	٩٥٧٥٥	رواتب وأجور ومكافآت
١٠٧٣١	٩٥٣٤	ضمان اجتماعي
٦٦٩١	٣٩٥٩	مصرفون تعويض نهاية الخدمة
٢٩٨٨	٣٤٥	كهرباء ومياه
٩٥٢٨	٧٢٧٧	إيجارات
١٣٠٤١	٦٣٠٣	استهلاكات
١٧٢٦٩	٥٤٢	دعاية وإعلان
٢٠٠٥٧٩	٣٤٦٨٥٨	مصاريف تصدير
٧٤٩٦٢	٢٩٠٦	عمولات مبيعات
٢٥٩٤٧٠	٣٧٨١	رسوم وطوابع احالات وعطاءات
٢٥١٧٢	٢٩٦٥٦	تحميل وتنزيل
٧٨٦٨٧	١٥٥٤٥	كفالات
٢٣٥٣٧	١٣٩٥٣	مصاريف معارض - عينات
٣٥٨١	١٨١٣	قرطاسية ومطبوعات
٤٢٦١	٣١٥٥	تأمين صحي
١٣٢٦٨	١١٦٨٦	سفر وتنقلات
٣٣٨٢	٦١٦	ضيافة
٦١٨٢	٢٣٩٠	بريد وهاتف
-	٢٢٦٨٨	مصاريف تطوير المبيعات
٧٢٥٥	٥٢٥٠	أخرى
٦٥٤٨٥٤	٥٨٤٠١٢	

(١٩) مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٥٥ر٤٦١	٤٠٣ر١٠٢	رواتب وأجور ومكافآت
٣٨ر٥١٧	٣٦ر٠٢٥	ضمان اجتماعي
٥١ر٦٩٧	٢٢ر٨٥٣	مصرفون تعويض نهاية الخدمة
٨ر٩٣٥	٣ر٣٣٢	بريد واتصالات
٢١ر٢٧٤	٢٤ر٩٨١	إيجارات
١٧ر٨٢٩	١٩ر١٥٣	تأمين
٤ر٧٠٠	٢ر٥١٣	قرطاسية ومطبوعات
١٠ر٦٢٩	٥ر٦٧٣	صيانة
٣ر٢٧٨	١ر٠٢٢	كهرباء ومياه
٣٦ر٨٨١	٤٥ر٦٧٨	رسوم حكومية واشتراكات
٢٢ر٥٠٠	٤٩ر٧٢٥	أتعاب مهنية واستشارات
١ر١٢٨	٦١٥	ضيافة
١٩ر٨٢٦	١١ر٢٥٥	سفر وتنقلات ومواصلات
١٤ر٥٣٩	١٦ر٢٦٥	مصاريف سيارات
٢٦ر٠٨٢	١٩ر٧٦٠	استهلاكات
٤ر٠٠٠	١٥ر٠٠٠	مخصصات أعضاء مجلس الإدارة
٥ر٤٣٣	٧ر٣١١	أخرى
٧٤٢ر٧٠٩	٦٨٤ر٢٦٣	

(٢٠) حصة السهم من خسارة السنة

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة:

٢٠١١	٢٠١٢	
(١٢ر١٣٢ر١٧٤)	(٦ر٣٩٢ر٢٠٠)	خسارة السنة (دينار)
٣٨ر٨٨٩ر٢١٠	٣٨ر٨٨٩ر٢١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٣١)	(٠/١٦)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

(٢١) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٢) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة الحليفة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم إعتداد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٦٤٩٤٤	٦٢٩٩٣٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
١٥٩٢٩٢٥	١٠١٥١١٩	شركة مسك لكابلات الجهد العالي والمتوسط (شركة حليفة)
١٢٨٦٦٨	١٧٢٨٩	شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (الشركة الأم)
١٩٨٦٥٣٧	١٦٦٢٣٤٥	شركة مسك - رأس الخيمة (شركة شقيقة)
٢٥٦٦٩	٢٥٦٦٩	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:
٢٥٦٦٩	٢٥٦٦٩	مصنع الشارقة للكابلات (شركة شقيقة)

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل:

طبيعة العلاقة	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
مشتريات - شركة مسك لكابلات الجهد العالي والمتوسط	٢٧٧٩٧٣	٦٢٨٦٨٥٣
مبيعات - شركة مسك لكابلات الجهد العالي والمتوسط	١٦٦٣٦٥	٦٢٤٠١٢٧
مشتريات - شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة	٤١٥٥٤	٢٠١٩٧٦
مبيعات - شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة	٦٢٥١٢٠	٤٢٠٧١٨٨
مصاريف - شركة مسك لكابلات الجهد العالي والمتوسط	٢٢٣٥١٠	٧٠٥٤١٤
مصاريف - شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة	٨٦٦٦٣	٢٠٤٢٤٧٦
مشتريات - شركة مسك - رأس الخيمة	٥٦٢١	-
مبيعات - شركة مسك - رأس الخيمة	-	٦٥٩٣٠٩
مصاريف - شركة مسك - رأس الخيمة	٢٢٩١٠	٦٩٧٤

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب، مكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار
١٣٨٧٧٥	١٩٨١٣٠

رواتب ومنافع أخرى

(٢٣) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل القروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغيرة كما في ٣١ كانون الأول.

العملية	الزيادة/النقص بسعر الفائدة نقطة مئوية	الأثر على الخسارة دينار
دولار أمريكي	٧٥+	٣٦٧٢٧٦
دولار أمريكي	٧٥-	(٣٦٧٢٧٦)
دولار أمريكي	٧٥+	٤٣٥٦٠٣
دولار أمريكي	٧٥-	(٤٣٥٦٠٣)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية تجاه الشركة. إن الشركة معرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بأنشطتها التشغيلية (الذمم المدينة) والأرصدة لدى البنوك.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تحتفظ بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة، كما تقوم الشركة بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء. يمثل عميل واحد ما نسبته ٤٥٪ من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٩٪).

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل (للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) واحتياطي القيمة العادلة (للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على خسارة السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	٥	(٥٩١٦١)	٣٤٧٦٣
بورصة عمان	٥	(٧١٢٠٣)	٤١٨٣٩

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصصة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار
٣١ كانون الأول ٢٠١٢		
٢١٨٦٧٩٤٤	٢٩٧٢٤٥٩٠	٥١٥٩٢٥٣٤
٨٨٧٧٦٥	-	٨٨٧٧٦٥
١٥٦٤٦٢	-	١٥٦٤٦٢
٢٥٦٦٩	-	٢٥٦٦٩
٢٢٩٣٧٨٤٠	٢٩٧٢٤٥٩٠	٥٢٦٦٢٤٣٠
قروض		
ذمم دائنة		
أرصدة دائنة أخرى		
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة		
المجموع		

من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار
٣١ كانون الأول ٢٠١١		
٢٥٤٢٠٤٢١	٣٥٥٩١٣١١	٦١٠١١٧٣٢
١٨٥٧٩٦٨	-	١٨٥٧٩٦٨
١٥٧٣٨٥	-	١٥٧٣٨٥
٤٧٢٤٠	-	٤٧٢٤٠
٢٥٦٦٩	-	٢٥٦٦٩
٢٧٥٠٨٦٨٣	٣٥٥٩١٣١١	٦٣٠٩٩٩٩٤
قروض		
ذمم دائنة		
أرصدة دائنة أخرى		
مطلوبات مشتقات مالية		
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة		
المجموع		

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي.

إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(٢٤) ارتباطات والتزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦١٩.٠٣٠	٧٠٤.٥١٩	كفالات
٢٢.٨٩٩	٢٤.٣٧٥	قضايا

(٢٥) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطيات والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها عجز بمبلغ ٧٨٢.٨٧٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل صافي حقوق ملكية بمبلغ ٥٧٠.٣٦١ ر. دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٢٦) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معياري المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - تعديلات

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (على سبيل المثال: صافي الربح الناتج عن تحوط لاستثمارات، فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الخارجية، صافي الحركة على تحوطات التدفقات النقدية وصافي ربح أو خسارة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الربح أو الخسارة الإكتوارية من خطط المنافع المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). إن تأثير هذه التعديلات سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين (مراجع)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة.

لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم بإجراء التقاص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها و التي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

لن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يشتمل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معياري المحاسبة الدوليين أرقام (٣١) و(٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة ولكن لن يكون لها أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يحدد معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) لن يغير توقيت استخدام المنشأة للقيمة العادلة، بل يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح باستخدامها. سوف تقوم الشركة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. وبناءً على التحليل المبدئي، لن يكون هناك أثر جوهري لتطبيق هذا المعيار. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التحسينات السنوية (أيار ٢٠١٢)

لن يكون لهذه التحسينات أي أثر على الشركة وتتضمن ما يلي:

معييار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية

يوضح هذا التحسين الفرق بين المعلومات المقارنة الإضافية الاختيارية والحد الأدنى المطلوب للمعلومات المقارنة. بشكل عام، فإن الحد الأدنى المطلوب لمعلومات المقارنة هو معلومات الفترة السابقة.

معييار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والمعدات

يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الخدمية والتي ينطبق عليها تعريف الممتلكات والمعدات لا يتم تصنيفها كمخزون.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية العرض

يوضح هذا التحسين أن ضرائب الدخل الناتجة عن توزيعات الأرباح النقدية لحملة الأسهم تتم المحاسبة عنها حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإيضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التوضيح هو للتأكد من أن الإيضاحات المرحلية متوافقة مع الإيضاحات السنوية.

ينبغي تطبيق هذه التحسينات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.