

التاريخ : 2014/08/2
الإشارة : ACC/258/14

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة
عن الفترة المنتهية في 2014/06/30

تحية طيبة وبعد ،،

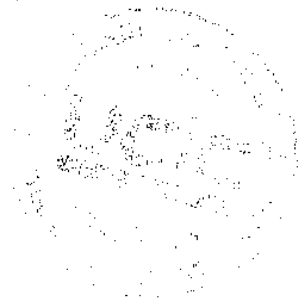
إستناداً لنص المادة رقم (15/أ) بند رقم (2) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان نرفق لكم طيه البيانات المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2014/06/30 مقارنة مع نفس الفترة من عام 2013 مصدقة من مدققي حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

المدير العام بالوكالة

يوسف حجازي



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
السيد يسوعوان
٢٠٢ آب ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ١١٥٤
رقم الملف: ١١٥٤
الجهة المختصة: بنك الرياض عمان

٥٢.٠٨.٢٠١٤
لحملا



شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٤

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 حزيران ٢٠١٤
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
١١ - ٧	- 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 حزيران ٢٠١٤ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة 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 نقل 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 المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

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

عمان في ٢٦ تموز ٢٠١٤

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١٩,٧٩٦,٩٧١	١٨,٩٧٢,٥٧٣	ممتلكات ومعدات وآلات
٤,١٥٨,٠٧٧	٣,١١٨,٠٧٧	أوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
٢٣,٩٥٥,٠٤٨	٢٢,٠٩٠,٦٥٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٣,٢٩١,١٦٦	١٣,٤٢٥,٣٩٢	بضاعة
٥٩٠,٧١٠	٦١٤,٢٠٧	قطع غيار
٤٠١,٨١٨	٢٣٧,٤٧٥	أرصدة مدينة أخرى
٣,٥٢٩,٩٥٣	٣,٩٦٥,٠٣٢	ذمم مدينة
١,٩١٩,٢٤٣	٢,٧٨١,٨٥٦	أوراق قبض تستحق خلال عام
٤,٦٩٧,٣٧٩	٣,٤٢٥,٦٨٢	شيكات برسم التحصيل
٦,٢٠١,٣١٦	٦,٨٤٩,٩٥٣	النقد وما في حكمه
٣٠,٦٣١,٥٨٥	٣١,٢٩٩,٥٩٨	مجموع الموجودات المتداولة
٥٤,٥٨٦,٦٣٣	٥٣,٣٩٠,٢٤٨	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٤٦٤,٤٥٩	٤٦٤,٤٥٩	إحتياطي إجباري
٣٥٢,٦٤٤	١٥٢,٦٤٤	٣ إحتياطي إختياري
١,٠١١,٣٠٢	٤٥٠,٩١٦	٣ أرباح مرحلة
٤١,٨٢٨,٤٠٥	٤١,٠٦٨,٠١٩	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
١١,٢٤١,١٤١	١٠,٩٨٥,٦٢٦	تسهيلات إنتمانية
١٣٠,٥٧٤	٢٣٧,٢٤٧	أمانات المساهمين
١,٠١٥,٥٣٦	٧٩٤,٩٤٣	ذمم دائنة
١٦٦,٢٥١	١٦٣,٩٨٢	أمانات ضريبة المبيعات
٢٠٤,٧٢٦	١٤٠,٤٣١	أرصدة دائنة أخرى
١٢,٧٥٨,٢٢٨	١٢,٣٢٢,٢٢٩	مجموع المطلوبات
٥٤,٥٨٦,٦٣٣	٥٣,٣٩٠,٢٤٨	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
١٤,٦٤٨,٢٨٧	١٣,٧٢٧,٧٨٦	٧,٣١٤,١٩٧	٦,٩٦٥,٣٠١	المبيعات
(١٣,٤٨٨,٧٩٦)	(١٢,٨١٢,٥٢٧)	(٦,٨١٨,٥٤٩)	(٦,٤٥٩,٩١٠)	كلفة المبيعات
١,١٥٩,٤٩١	٩١٥,٢٥٩	٤٩٥,٦٤٨	٥٠٥,٣٩١	مجمل الربح
(١٠٠,٦٢٥)	(١١٧,١٢٧)	(٣٣,٠٣٦)	(٦٣,٧٥٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٨٧,٧٤٤)	(٢٢٥,٩٤٣)	(١٢٨,٤٥٩)	(١١٨,٩٤٢)	مصاريف إدارية
(٣٢٣,٩٦٥)	(٢٢٣,٥١٩)	(١٦٧,٩٥٤)	(١١١,٢٣٨)	مصاريف تمويل
١٢٦,٣٢٧	١٠٧,١١٥	٤٧,٩٨٦	٥٢,٣٧٧	فوائد ودائع بنكية
-	٣,٢١٥	-	-	إيرادات أخرى
٥٧٣,٤٨٤	٤٥٩,٠٠٠	٢١٤,١٨٥	٢٦٣,٨٢٩	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٣,٧١١)	(١٩,٣٨٦)	(٨,٤٧٧)	(١١,٠٥٧)	ضريبة دخل الفترة
٥٤٩,٧٧٣	٤٣٩,٦١٤	٢٠٥,٧٠٨	٢٥٢,٧٧٢	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١٤	٠,٠١١	٠,٠٠٥	٠,٠٠٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
٤١,٨٢٨,٤٠٥	١,٠١١,٣٠٢	٣٥٢,٦٤٤	٤٦٤,٤٥٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
٤٣٩,٦١٤	٤٣٩,٦١٤	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة أرباح موزعة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	الرصيد كما في ٢٠١٤/٢/٣٠
٤١,٠٦٨,٠١٩	٤٥٠,٩١٦	١٥٢,٦٤٤	٤٦٤,٤٥٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٢,٧٥٩,٠٩٣	٢,٠٥٣,٨٠٥	٣٥٢,٦٤٤	٣٥٢,٦٤٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٥٤٩,٧٧٣	٥٤٩,٧٧٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة أرباح موزعة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	الرصيد كما في ٢٠١٣/٢/٣٠
٤١,٣٠٨,٨٦٦	٦٠٣,٥٧٨	٣٥٢,٦٤٤	٣٥٢,٦٤٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	

٣٠ الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
٥٧٣,٤٨٤	٤٥٩,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٨٦٥,٩٢٥	٨٦٢,٤٦١	ربح الفترة قبل الضريبة
		استهلاكات
١,٦٧٤,٥٠٣	١,٢٧١,٦٩٧	التغير في رأس المال العامل
(٩٥٠,٠٩٥)	(١٣٤,٢٢٦)	شيكات برسم التحصيل
(٥,٣٤٩)	(٢٣,٤٩٧)	بضاعة
٣٤٣,٢٦٦	١٧٧,٣٨٧	قطع غيار
(٦١,٢٢٣)	(٢,٢٦٩)	أوراق قبض
(١,٦٠٩,٤٦٥)	(٤٣٥,٠٧٩)	أمانات ضريبة المبيعات
(٣٧,٠٧٦)	١٦٤,٣٤٣	ذمم مدينة
٤٧٥,٩٨٨	(٢٢٠,٥٩٤)	أرصدة مدينة أخرى
(١٠٦,٤٦٣)	(٦٤,٤٩٣)	ذمم دائنة
(٨,٦٧٩)	(١٩,١٨٨)	أرصدة دائنة أخرى
١,١٥٤,٨١٦	٢,٠٣٥,٥٤٢	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٩,٨٣٣)	(٣٨,٠٦٣)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		الممتلكات والمعدات والآلات
(١,٢٩٥,٩٤٩)	(٢٥٥,٥١٥)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(١,٨٤٤,٣٤٥)	(١,٠٩٣,٣٢٧)	تسهيلات إئتمانية
(٣,١٤٠,٢٩٤)	(١,٣٤٨,٨٤٢)	أرباح موزعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(٢,٠٢٥,٣١١)	٦٤٨,٦٣٧	التغير في النقد وما في حكمه
٧,٨٥٢,١٠١	٦,٢٠١,٣١٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥,٨٢٦,٧٩٠	٦,٨٤٩,٩٥٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) 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)
٣٠ حزيران ٢٠١٤
(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 في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها تأسيس وتملك وإدارة مصانع إنتاج الأسلاك والكابلات الكهربائية والمتاجرة بها.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للوراق المالية - الأردن
تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٤.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

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

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ على النحو التالي:

موضوع المعيار	رقم المعيار
التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)
الافصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للفترة 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة:

- تقوم الإدارة باعادة تقدير الاعمار الإنتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل . ويتم اخذ خسارة التندني (ان وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

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	١٠-٢%
آلات	٥%
معدات 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 التندني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا 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 البضاعة 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 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 وفقا لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الإئتمانية في بيان الدخل خلال الفترة التي استحققت بها.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل المرحلي.

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 للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحيانا أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

٣ . أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٤ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣% من رأس المال البالغ (٤٠) مليون دينار أردني، وذلك عن طريق توزيع (٢٠٠) ألف دينار من الإحتياطي الإختياري و(١) مليون دينار من الأرباح المرحلة.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٢.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض والذمم المدينة، وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الإئتمانية والذمم الدائنة وأمانات ضريبة المبيعات وأمانات المساهمين.

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 الائتمان بالشكل الأساسي 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 أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية، حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر السيولة

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

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣٠ حزيران ٢٠١٤
١٠,٩٨٥,٦٢٦	-	١٠,٩٨٥,٦٢٦	تسهيلات ائتمانية
٢٣٧,٢٤٧	-	٢٣٧,٢٤٧	أمانات المساهمين
٧٩٤,٩٤٣	-	٧٩٤,٩٤٣	ذمم دائنة
١٦٣,٩٨٢	-	١٦٣,٩٨٢	أمانات ضريبة المبيعات
١٤٠,٤٣١	-	١٤٠,٤٣١	أرصدة دائنة أخرى
١٢,٣٢٢,٢٢٩	-	١٢,٣٢٢,٢٢٩	

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
١١,٢٤١,١٤١	-	١١,٢٤١,١٤١	تسهيلات ائتمانية
١٣٠,٥٧٤	-	١٣٠,٥٧٤	أمانات المساهمين
١,٠١٥,٥٣٦	-	١,٠١٥,٥٣٦	ذمم دائنة
١٦٦,٢٥١	-	١٦٦,٢٥١	أمانات ضريبة المبيعات
٢٠٤,٧٢٦	-	٢٠٤,٧٢٦	أرصدة دائنة أخرى
١٢,٧٥٨,٢٢٨	-	١٢,٧٥٨,٢٢٨	

٦ إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمن استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة، ويوضح الجدول التالي مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
١١,٢٤١,١٤١	١٠,٩٨٥,٦٢٦	مجموع الديون
٤١,٨٢٨,٤٠٥	٤١,٠٦٨,٠١٩	مجموع حقوق الملكية
%٢٧	%٢٧	نسبة الديون إلى حقوق الملكية