

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٤١٦٧
رقم الملف: ٤١٤٥
الجهة المختصة: م.ع.م

التاريخ : 2014/10/30
الإشارة : ACC/376/14

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة عن الفترة المنتهية في 2014/09/30

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 2014/09/30 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

28.10.2014
للملأ



شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١٤

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
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 ٢٠١٤ وكلا 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 المختصرة. 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 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 (٨٢٢)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

عمان في ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٤

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

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٢٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١٩,٧٩٦,٩٧١	١٨,٥٤٦,٩٨٥	ممتلكات ومعدات وآلات
٤,١٥٨,٠٧٧	٢,٦٤٤,٠٧٨	أوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
٢٣,٩٥٥,٠٤٨	٢١,١٩١,٠٦٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٣,٢٩١,١٦٦	١٣,٩٠٨,٧٦٧	بضاعة
٥٩٠,٧١٠	٦٠٩,٦٤٨	قطع غيار
٤٠١,٨١٨	٣٥٢,١٨٥	أرصدة مدينة أخرى
٣,٥٢٩,٩٥٣	٤,١٠٨,٩١٩	نعم مدينة
١,٩١٩,٢٤٣	٣,١٩٦,١٤٧	أوراق قبض تستحق خلال عام
٤,٦٩٧,٣٧٩	٣,٥٢٠,٢٢٩	شيكات برسم التحصيل
٦,٢٠١,٣١٦	٦,٤٤٤,٢٥٠	النقد وما في حكمه
٣٠,٦٣١,٥٨٥	٣٢,١٤٠,١٤٥	مجموع الموجودات المتداولة
٥٤,٥٨٦,٦٣٣	٥٣,٣٣١,٢٠٨	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	٤٦١,٠٧٢	٣ أرباح مرحلة
٤١,٨٢٨,٤٠٥	٤١,٠٧٨,١٧٥	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
١١,٢٤١,١٤١	١٠,٥٨٣,٧١٧	تسهيلات إئتمانية
١٣٠,٥٧٤	٢١٩,٦٦٢	أمانات المساهمين
١,٠١٥,٥٢٦	١,٠٨٥,٠٥٩	ذمم دائنة
١٦٦,٢٥١	٢٧٨,٨٢٧	أمانات ضريبة المبيعات
٢٠٤,٧٢٦	٨٥,٧٦٨	أرصدة دائنة أخرى
١٢,٧٥٨,٢٢٨	١٢,٢٥٣,٠٣٣	مجموع المطلوبات
٥٤,٥٨٦,٦٣٣	٥٣,٣٣١,٢٠٨	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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
٢٢,٢٨٠,٣٥٢	١٩,٩٩٥,١٥١	٧,٦٣٢,٠٦٥	٦,٢٦٧,٣٦٥	المبيعات
(٢٠,٥٨٠,٢٩٣)	(١٨,٨٣٠,٣٢٣)	(٧,٠٩١,٤٩٧)	(٦,٠١٧,٧٩٦)	كلفة المبيعات
١,٧٠٠,٠٥٩	١,١٦٤,٨٢٨	٥٤٠,٥٦٨	٢٤٩,٥٦٩	مجمّل الربح
(١٤٦,٠٣٣)	(١٨١,٠٥٣)	(٤٥,٤٠٨)	(٦٣,٩٢٦)	مصاريّف بيع وتوزيع
(٣٩٤,٥٩٤)	(٣٣٣,٥٩٣)	(١٠٦,٨٥٠)	(١٠٧,٦٥٠)	مصاريّف إدارية
(٤٥٨,٣٨٥)	(٣٤١,٣٠٦)	(١٣٤,٤٢٠)	(١١٧,٧٨٧)	مصاريّف تمويل
١٧١,٦٧٢	١٥٦,٢٠١	٤٥,٣٤٥	٤٩,٠٨٦	إيراد فوائد ودائع بنكية
(٢٦٣)	٣,٨٢٨	(٢٦٣)	٦١٣	صافي مصاريّف وإيرادات أخرى
٨٧٢,٤٥٦	٤٦٨,٩٠٥	٢٩٨,٩٧٢	٩,٩٠٥	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٥,٩٨٧)	(١٩,١٣٥)	(١٢,٢٧٦)	٢٥١	ضريبة دخل الفترة
٨٣٦,٤٦٩	٤٤٩,٧٧٠	٢٨٦,٦٩٦	١٠,١٥٦	الربح والدخل الشامل للفترة
١,٠٢١	١,٠١١	١,٠٠٧	١,٠٠٣	حصّة 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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
٤٤٩,٧٧٠	٤٤٩,٧٧٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٤١,٠٧٨,١٧٥	٤٦١,٠٧٢	١٥٢,٦٤٤	٤٦٤,٤٥٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/٩/٣٠
٤٢,٧٥٩,٠٩٣	٢,٠٥٣,٨٠٥	٣٥٢,٦٤٤	٣٥٢,٦٤٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٨٣٦,٤٦٩	٨٣٦,٤٦٩	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
٤١,٥٩٥,٥٦٢	٨٩٠,٢٧٤	٣٥٢,٦٤٤	٣٥٢,٦٤٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/٩/٣٠

"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 التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
٨٧٢,٤٥٦	٤٦٨,٩٠٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٣٠٥,٨٠٠	١,٢٩٨,٣٠٢	ربح الفترة قبل الضريبة
٢٦٣	(٣,٨٢٨)	استهلاكات أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١,٦٧٥,٩٤٠	١,١٧٧,١٥٠	التغير في رأس المال العامل
(٤٣٢,١١٢)	(٥٧٨,٩٦٦)	شيكات برسم التحصيل
٢٢٢,٣١٨	(٦١٧,٦٠١)	ذمم مدينة
٤,٥٢٥	(١٨,٩٣٨)	بضاعة
-	٢٣٧,٠٩٥	قطع غيار
٢٤٦,٣٨٣	١١٢,٥٧٦	أوراق قبض
(٣٥,٩٢٣)	٤٩,٦٣٣	أمانات ضريبة المبيعات
٢٢٠,٣٣٥	٦٩,٥٢٣	أرصدة مدينة أخرى
(١٠٩,٩١٤)	(١١٧,٩٥٧)	ذمم دائنة
(١٧,٧٣٦)	(٢٠,١٣٦)	أرصدة دائنة أخرى
٣,٩٥٢,٣٣٥	٢,٠٥٥,٧٥٨	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٨٢,٩٥٤)	(٤٤,٤٨٨)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		ممتلكات ومعدات وآلات
(٣,٠٨٩,١٢٨)	(٦٥٧,٤٢٤)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(١,٨٦٢,٤٤٥)	(١,١١٠,٩١٢)	تسهيلات إنتمانية
(٤,٩٥١,٥٧٣)	(١,٧٦٨,٣٣٦)	أرباح موزعة
		صافي التدفقات المستخدمة في عمليات التمويل
(١,٠٨٢,١٩٢)	٢٤٢,٩٣٤	التغير في النقد وما في حكمه
٧,٨٥٢,١٠١	٦,٢٠١,٣١٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦,٧٦٩,٩٠٩	٦,٤٤٤,٢٥٠	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)
كما في ٣٠ أيلول 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 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 لجنة تدقيق الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول 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)
الإفصاح 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 والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها، إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات 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 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 (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة 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 للتحويل.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام 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 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 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 وفقاً 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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحيانا أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه و الشيكات 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 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 لعمالئها 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 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 بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة 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:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣٠ أيلول ٢٠١٤
١٠,٥٨٣,٧١٧	-	١٠,٥٨٣,٧١٧	تسهيلات انتمائية
٢١٩,٦٦٢	-	٢١٩,٦٦٢	أمانات المساهمين
١,٠٨٥,٠٥٩	-	١,٠٨٥,٠٥٩	ذمم دائنة
٢٧٨,٨٢٧	-	٢٧٨,٨٢٧	أمانات ضريبة المبيعات
٨٥,٧٦٨	-	٨٥,٧٦٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٢,٢٥٣,٠٣٣</u>	<u>-</u>	<u>١٢,٢٥٣,٠٣٣</u>	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
١١,٢٤١,١٤١	-	١١,٢٤١,١٤١	تسهيلات انتمائية
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
<u>١٢,٧٥٨,٢٢٨</u>	<u>-</u>	<u>١٢,٧٥٨,٢٢٨</u>	

٦. 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 ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	مجموع الديون
١١,٢٤١,١٤١	١٠,٥٨٣,٧١٧	مجموع حقوق الملكية
٤١,٨٢٨,٤٠٥	٤١,٠٧٨,١٧٥	نسبة المديونية إلى حقوق الملكية
<u>%٢٧</u>	<u>%٢٦</u>	