

التاريخ : 2019/07/28
الإشارة : SHR/48/19

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة عن الفترة المنتهية في 2019/06/30

تحية طيبة وبعد ،،

إستناداً لنص المادة رقم (6) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيه البيانات المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2019/06/30 مقارنة مع نفس الفترة من عام 2018 مصدقة من مدققي حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ...

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،


نائب رئيس مجلس الإدارة

م. سليمان عايش ابو لحية

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٨ تموز ٢٠١٩	
3583	
الرقم التسلسل:	4125
رقم الملف:	
الجهة المختصة:	الديوان

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٩

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

٢	- تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣	- قائمة المركز المالي المرحلية
٤	- قائمة الدخل الشامل المرحلية
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٦	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٧ - ٨	- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة مصانع الكابلات المتحدة المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مصانع الكابلات المتحدة المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و كلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم 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 رقم (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم 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 القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ١٨ تموز ٢٠١٩

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات ومعدات وآلات
١٦,٣٦٢,٧٦٢	١٥,٧٩٠,٧٨٣	أوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
١,٥٨٢,١٣٠	١,٣٢٩,١٣٠	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال أكثر من عام
٢٣٢,٠٠٠	٧٩٨,٣٥١	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٨,١٧٦,٨٩٢</u>	<u>١٧,٩١٨,٢٦٤</u>	
		الموجودات المتداولة
		بضاعة
١٤,٦٦٦,٤٥٠	٨,٧٩٧,٤٩٥	قطع غيار
٩٨٦,٠٥٣	٩٦٩,٤٩٩	أمانات ضريبة المبيعات
١,٩٠٢,١٧٢	١,٥٣٣,٥٢٠	أرصدة مدينة أخرى
٤١٥,٩١٤	٣٨٧,٩٠٨	ذمم مدينة
٦,٠٢١,٠٥٨	٥,٦٧٣,٩٣٥	أوراق قبض تستحق خلال عام
٧٢٣,١٨٠	٧٣٦,٥٦٤	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
٤,٨٤٩,٠١٠	٣,٩١٧,٧٤٢	النقد وما في حكمه
٢,١٢٨,١٠٩	٦٩٣,٧٤٦	مجموع الموجودات المتداولة
<u>٣١,٦٩١,٩٤٦</u>	<u>٢٢,٧١٠,٤٠٩</u>	مجموع الموجودات
<u>٤٩,٨٦٨,٨٣٨</u>	<u>٤٠,٦٢٨,٦٧٣</u>	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي إجباري
٦٨٤,٧٤٩	٦٨٤,٧٤٩	إحتياطي إختياري
١٤,٤١٨	١٤,٤١٨	خسائر متراكمة
(١,٧٤٠,٩٤٩)	(٢,٩٥٢,٨٥٤)	صافي حقوق الملكية
<u>٣٣,٩٥٨,٢١٨</u>	<u>٣٢,٧٤٦,٣١٣</u>	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		تسهيلات إئتمانية تستحق خلال أكثر من عام
١,٦٢٣,٢١٩	١,٣٨٢,٤٦٢	
		المطلوبات المتداولة
		تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
١٢,٠٥٣,٩٣٠	٣,٣٨٢,٥٢١	ذمم دائنة
١,٤٥٣,٨٨٦	٢,٤٥٠,٤٨٧	أمانات المساهمين
٦٥٩,٧٤٧	٦٢٥,٧٩٦	شيكات آجلة الدفع
٣٦,٣٧٥	-	أرصدة دائنة أخرى
٨٣,٤٦٣	٤١,٠٩٤	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٤,٢٨٧,٤٠١</u>	<u>٦,٤٩٩,٨٩٨</u>	مجموع المطلوبات
<u>١٥,٩١٠,٦٢٠</u>	<u>٧,٨٨٢,٣٦٠</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
<u>٤٩,٨٦٨,٨٣٨</u>	<u>٤٠,٦٢٨,٦٧٣</u>	

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
٢٠,٠٣٥,١٩٧	١٦,٠٤٦,٦٩١	١٠,٩٧٢,١٠٥	٧,٣٩٠,٤٧٥	المبيعات
(١٨,٧٤٠,٦٤٤)	(١٦,٥٩٨,٢٩٠)	(١٠,٣١٥,٠٥٧)	(٧,٤٤١,٠٧٩)	كافة المبيعات
١,٢٩٤,٥٥٣	(٥٥١,٥٩٩)	٦٥٧,٠٤٨	(٥٠,٦٠٤)	مجمل (الخسارة) الربح
(١٩٧,٦٤٤)	(١٦٤,٥٩٥)	(١٠٤,٦٦٤)	(٨٨,٢١٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٢٠,٩٧٥)	(٢٥٣,٠٠٤)	(١٤٥,١٣٦)	(١٢٧,١٠١)	مصاريف إدارية
(٢٢٠,٩٢٦)	(٢٦٨,٩٤٨)	(١٣٥,٠٣٠)	(٩١,٢١٣)	مصاريف تمويل
١٠٢,١٢٤	-	٥١,١٠٦	-	فوائد ودائع بنكية
٧,٩٢٥	٢٦,٢٤١	٧,٩٢٦	١١,٣٠٠	إيرادات أخرى
٦٦٥,٠٥٧	(١,٢١١,٩٠٥)	٣٣١,٢٥٠	(٣٤٥,٨٣٦)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٠,٤٢٢)	-	(١٥,٢٧٧)	-	ضريبة دخل الفترة
٦٣٤,٦٣٥	(١,٢١١,٩٠٥)	٣١٥,٩٧٣	(٣٤٥,٨٣٦)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١٦	(٠,٠٣٥)	٠,٠٠٨	(٠,٠١٠)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مصنع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح (فلسن) أرباح متراكمة		إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
	اختياري	إجباري	اختياري	إجباري		
٣٣,٩٥٨,٢١٨	(١,٧٤٠,٩٤٩)		١٤,٤١٨	٦٨٤,٧٤٩	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
(١,٢١١,٩٠٥)	(١,٢١١,٩٠٥)		-	-	-	إجمالي الدخل التشغيل للفترة
٣٢,٧٤٦,٣١٣	(٢,٩٥٢,٨٥٤)		١٤,٤١٨	٦٨٤,٧٤٩	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/٢/٣٠
٤١,٩١١,٠١٢	١,٢١١,٨٤٥		١٤,٤١٨	٦٨٤,٧٤٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-		-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	تخفيض رأس المال
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)		-	-	-	أرباح موزعة
٦٣٤,٦٣٥	٦٣٤,٦٣٥		-	-	-	إجمالي الدخل التشغيل للفترة
٣٦,٣٤٥,٦٤٧	٦٤٦,٤٨٠		١٤,٤١٨	٦٨٤,٧٤٩	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/٢/٣٠

"بين الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
٦٦٥,٠٥٧	(١,٢١١,٩٠٥)	الأنشطة التشغيلية
٥٧٤,٨٦٨	٦٥١,٢٦٠	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
		استهلاكات
(٦٩٣,٠٧٨)	٣٦٤,٩١٧	التغير في رأس المال العامل
(٣,٥٣٥,٦٣٥)	٥,٨٦٨,٩٥٥	شيكات برسم التحصيل
(١٤٣,٢٤٥)	١٦,٥٥٤	بضاعة
٩٣٤,٧٨٨	٢٣٩,٦١٦	قطع غير
(١,٩٣٣,٧٥١)	٣٤٧,١٢٣	أوراق قبض
(٢,٤٣٤,٢٩٦)	٢٨,٠٠٦	ذمم مدينة
(٢١,١٤٤)	٩٩٦,٦٠١	أرصدة مدينة أخرى
-	(٣٦,٣٧٥)	ذمم دائنة
(٣٠,٤٩١)	(٤٢,٣٦٩)	شيكات آجلة الدفع
-	٣٦٨,٦٥٢	أرصدة دائنة أخرى
(٣٠,٤٢٢)	-	أمانات ضريبة المبيعات
(٦,٦٤٧,٣٤٩)	٧,٥٩١,٠٣٥	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢٧٢,٧٣٤)	(٧٩,٢٨١)	الأنشطة الإستثمارية
(٧٧٠,١٩٦)	-	الممتلكات والمعدات والآلات
(١,٠٤٢,٩٣٠)	(٧٩,٢٨١)	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
٨,٧١٢,٠٨٤	(٨,٩١٢,١٦٦)	الأنشطة التمويلية
-	(٣٣,٩٥١)	تسهيلات إئتمانية
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	أمانات المساهمين
٧,٥١٢,٠٨٤	(٨,٩٤٦,١١٧)	أرباح موزعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(١٧٨,١٩٥)	(١,٤٣٤,٣٦٣)	التغير في النقد وما في حكمه
٧,٨٤١,٧٦٨	٢,١٢٨,١٠٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧,٦٦٣,٥٧٣	٦٩٣,٧٤٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مصانع الكابلات المتحدة
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٩
(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 للاوراق المالية - الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١٩.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من بداية الفترة المالية الحالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم 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 إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل. ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل المرحلية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٦.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام (٢٠١٧ و ٢٠١٨) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.