

التاريخ : ٢٨/٠٤/٢٠١٦ م.
الإشارة : م ح/ ١٠٦/ ٢٠١٦.

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية المرحلية المراجعة للربع الأول من عام ٢٠١٦

تحية طيبة وبعد ،

إستناداً لأحكام المادة (٧٢) من قانون الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٢ و لأحكام المادة (٢٤/ب/١) من النظام الداخلي لبورصة عمان لسنة ٢٠٠٤، وتعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة ٢٠١٢، يسرنا أن نرفق لكم البيانات المالية المرحلية المراجعة للشركة وكما هي بتاريخ ٣١ آذار / ٢٠١٦.

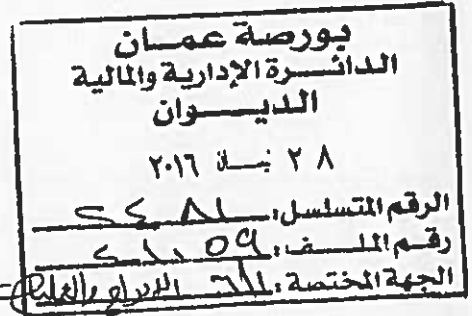
شاكرين لكم حسن تعاونكم ..

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة - مسك الأردن

المدير الإداري

هاشم الملاح



شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة/ مسك-الأردن
المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة الشرق الأوسط للكايلات المتخصصة/ مسك-الأردن عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط للكايلات المتخصصة/ مسك-الأردن المساهمة العامة المحدودة "الشركة" كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة تأكيدية

كما هو مبين في إيضاح (٧)، بلغت خسائر الشركة المتراكمة ٩١٩ر٦٧٣٩١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ أي ما نسبته ١٧٣٪ من رأسمالها المدفوع البالغ ٢١٠ر٨٨٩ دينار، مما أظهر عجز في حقوق الملكية بمبلغ ٢٤٣٥٤ر٦٥٠ دينار. وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه بلغت خسائر الشركة المساهمة العامة ٧٥٪ من قيمة رأسمالها فيجب تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها. هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على هذه الزيادة وعلى مهلة لمدة ٣ سنوات لتصويب أوضاع الشركة اعتباراً من ٥ كانون الأول ٢٠١٣ حتى ٥ كانون الأول ٢٠١٦ دون اللجوء لتصفيتها. وتسعى إدارة الشركة على الحصول على تمديد لهذه المهلة خلال العام ٢٠١٦.

تم اعداد القوائم المالية على أساس أن الشركة منشأة مستمرة، في حين أظهرت القوائم المالية عجز في صافي حقوق الملكية وخسائر تشغيلية مما يؤثر على قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة وعلى قدرتها على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها.

إرنست ويونغ/ الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
مجلس إشراف المحاسبين
عمان - الأردن
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٦

شركة الشرق الأوسط للكايلات المتخصصة/ مسك-الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٦ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة - ممتلكات وآلات ومعدات استثمار في شركة حليفة		١٢,٤٥٤,٩٨٠ ٦٤,٢٦٠	١٢,٦٧١,١١٧ ٢٠٥,٦٢٦
		١٢,٥١٩,٢٤٠	١٢,٨٧٦,٧٤٣
موجودات متداولة - أرصدة مدينة أخرى مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة مخزون ذمم مدينة نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٥	٥٤٩,١٢٧ ٩,٩٤٩,١٣ ٤,١٩٣,١٥٤ ٢,٠٤٢,٨٨٧ ٦٠٤,٢٣٦	٧١٣,٩١٢ ٩,٨٣٧,٧٠٧ ٣,٦٦٥,٤٦٦ ١,٧٢٣,٢٥٠ ٦٦٤,٥٨٦
		١٧,٣٣٨,٩١٧	١٦,٦٠٤,٩٢١
مجموع الموجودات		٢٩,٨٥٨,١٥٧	٢٩,٤٨١,٦٦٤
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال المدفوع إحتياطي إجباري إحتياطي إختياري خسائر متراكمة العجز في حقوق المساهمين		٣٨,٨٨٩,٢١٠ ٣٣٩١,٦١٤ ٧٥٦,٤٤٥ (٦٧,٣٩١,٩١٩) (٢٤,٣٥٤,٦٥٠)	٣٨,٨٨٩,٢١٠ ٣٣٩١,٦١٤ ٧٥٦,٤٤٥ (٦٦,٥١٤,٥٠٥) (٢٣,٤٧٧,٢٣٦)
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة - مخصص تعويض نهاية الخدمة قروض طويلة الأجل		١,٧٩٩,١٦٣ ٤٠,٠٢٦,٨٦٥	١,٨٠٣,٠٣٥ ٤٠,٥٥٩,٣٦٥
		٤١,٨٢٦,٠٢٨	٤٢,٣٦٢,٤٠٠
مطلوبات متداولة - قروض قصيرة الأجل مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة أرصدة دائنة أخرى ذمم دائنة		٨,٢٠٠,٢٧٢ ٢٥,٦٦٩ ١,٢٣٠,٥٤٢ ٢,٩٣٠,٢٩٦	٨,٢٠٧,٤٣٠ ٢٥,٦٦٩ ١,٣٣٧,٣٦١ ١,٠٢٦,٠٤٠
		١٢,٣٨٦,٧٧٩	١٠,٥٩٦,٥٠٠
مجموع المطلوبات		٥٤,٢١٢,٨٠٧	٥٢,٩٥٨,٩٠٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٩,٨٥٨,١٥٧	٢٩,٤٨١,٦٦٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة/ مسك-الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٦٤٩٧٨٠٣	٤٨٠٦٦٥١	المبيعات
(٥٩٠٨٥٣٤)	(٤٢٣٣٨٢٠)	كافة المبيعات
٥٨٩٢٦٩	٥٧٢٨٣١	اجمالي الربح
(٧٢٠٣٨٩)	(٥٤١٣٠٠)	كافة الطاقة الإنتاجية غير المستغلة
(١١٤١٤١)	(١٠٦٠٠٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٠٣٤٠٨)	(١٨٤٤٨٧)	مصاريف إدارية
(٤٤١٩٦١)	(٤٥٠٥٢٢)	تكاليف تمويل
(١٥٩٥٢٥)	(١٤١٣٦٦)	حصة الشركة من خسائر شركة حليفة
(١٢٦٠٨٦)	(٢٦٥٦٣)	مصاريف أخرى
(١١٧٦٢٤١)	(٨٧٧٤١٤)	خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	مصرف ضريبة الدخل
(١١٧٦٢٤١)	(٨٧٧٤١٤)	خسارة الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى		
البنود التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة		
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من		
خلال الدخل الشامل الآخر		
٢٠٩٧٠	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١١٥٥٢٧١)	(٨٧٧٤١٤)	
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٠٣٠)	(٠/٠٢٣)	٣
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة		

شركة الشرق الأوسط للإبلاط المتخصصة/ مسك-الأرين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

المحز في حقوق الملكية	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٣ر٤٧٧ر٢٣٦)	(٦٦ر٥١٤ر٥٠٥)	-	٧٥٦ر٤٤٥	٣ر٣٩١ر٦١٤	٣٨ر٨٨٩ر٢١٠
(٨٧٧ر٤١٤)	(٨٧٧ر٤١٤)	-	-	-	-
(٢٤ر٣٥٤ر٦٥٠)	(٦٧ر٣٩١ر٩١٩)	-	٧٥٦ر٤٤٥	٣ر٣٩١ر٦١٤	٣٨ر٨٨٩ر٢١٠
(٨ر١٤٢ر٩٦٥)	(٥٠ر٥١٢ر٥٩٢)	(٦٦٧ر٦٤٢)	٧٥٦ر٤٤٥	٣ر٣٩١ر٦١٤	٣٨ر٨٨٩ر٢١٠
(١ر٥٥ر٣٧١)	(١ر٧٦ر٢٤١)	٢٠ر٩٧٠	-	-	-
-	٦ر٣٥١	(٦ر٣٥١)	-	-	-
(٩ر٢٩٨ر٢٣٦)	(٥١ر٦٨٢ر٤٧٧)	(٦٥٣ر٠٢٨)	٧٥٦ر٤٤٥	٣ر٣٩١ر٦١٤	٣٨ر٨٨٩ر٢١٠

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥

مجموع الدخل الشامل للفترة

الإرباح المتحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءا من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة/ مسك-الأربن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(١٠١٧٦٢٤١)	(٨٧٧٢٤١٤)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات -
٤٤١٩٦١	٤٥٠٥٢٢	تكاليف تمويل
٢٤١٨٩٧	٢١٦١٣٧	إستهلاكات
١٥٩٥٢٥	١٤١٣٦٦	حصة الشركة من خسائر شركة حليفة
٤٥١٧٦	٤٠٩٠٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
		تغيرات رأس المال العامل:
(١٠٦٨١٧)	(٣١٩٦٣٧)	ذمم مدينة
٤٠٨٩٧٢	(٥٢٧٦٨٨)	مخزون
١٢١٥٥٤	١٦٤٧٨٥	أرصدة مدينة أخرى
(١٦٧٤١٠)	١٩٠٤٢٥٦	ذمم دائنة
(٤٢٥٨)	٣١٢٦٨٥	أرصدة دائنة أخرى
(٦٨٨٩٥٤)	(١١١٨٠٦)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	(٤٤٧٧٧)	مخصص نهاية الخدمة المدفوع
(٧٢٤٥٩٥)	١٣٤٩٣٣٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
١٨٧٥٥٦	-	الشامل الآخر
١٨٧٥٥٦	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٣٧٤١٤٤	٢٣٣٦٥١٥	المتحصل من القروض
(٢٤١٩٦٥٨)	(٢٨٧٦١٧٣)	تسديدات القروض
(٤٤١٩٦١)	(٨٧٠٢٦)	فوائد مدفوعة
٥١٢٥٢٥	(١٤٠٩٦٨٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٢٤٥١٤)	(٦٠٣٥٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٨٥٢٨٦٧	٦٦٤٥٨٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٨٢٨٣٥٣	٦٠٤٢٣٦	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة/ مسك-الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة / مسك - الأردن 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 أن 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) ويخصم إصدار يبلغ ١,٤٨٨,١٠٥ دينار حسب تقييم دائرة مراقبة الشركات. حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على الزيادة. هذا ولم يتم استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الأوراق المالية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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 الأردنية الهاشمية.

(٢-١) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الاستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

(٣) حصة السهم من خسارة الفترة

الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(١٨٧٦٢٤١) ٣٨٨٨٩٢١٠	(٨٧٧٤١٤) ٣٨٨٨٩٢١٠
فلس / دينار	فلس / دينار
(٠/٠٣٠)	(٠/٠٢٣)

خسارة الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة

ان الحصة المخفضة للسهم من خسارة الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة.

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ 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 عام ٢٠٠٩.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للاعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ وقد قررت استبعاد مبلغ ٨٠٤٢٠٦٤ ر.د من الخسائر السنوية المعلنة عن العام ٢٠١٠ وتخفيضها من الخسائر المقبولة ضريبياً وقامت الشركة بالاعتراض على هذا القرار وقد صدر القرار بعدم الموافقة على كامل المبلغ على أن يتم تخفيض المبلغ المستبعد الى ٧٢٦٩٠٥٨ ر.د دينار. تم الاستئناف على القرار لدى محكمة ضريبة الدخل عن طريق محامي الشركة ولم يصدر قرار المحكمة حتى تاريخ القوائم المالية.

كما قررت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات استبعاد مبلغ ١٠٣١٠٩١٠ ر.د دينار من الخسائر السنوية المعلنة عن العام ٢٠١١ وتخفيضها من الخسائر المقبولة ضريبياً مستقبلاً.

كما قررت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات استبعاد مبلغ ٥٢٨٦٢٤٩ ر.د دينار من الخسائر السنوية المعلنة عن العام ٢٠١٢ وتخفيضها من الخسائر المقبولة ضريبياً مستقبلاً.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٣ وقررت استبعاد مبلغ ١١٤ ر.د دينار من الخسائر السنوية المعلنة وتخفيضها من الخسائر المقبولة ضريبياً مستقبلاً.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٤ وقررت استبعاد مبلغ ٤٢٨٥٠٩٤ ر.د دينار من الخسائر السنوية المعلنة وتخفيضها من الخسائر المقبولة ضريبياً مستقبلاً.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن العام ٢٠١٥ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية بعد.

(٥) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والإدارة التنفيذية العليا للشركة. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة المركز المالي المرحلية:

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٨٣٧٧٤٢٤	٧٨٦٧٤١٣
١٣١٩٨٨٢	١٧٢٥٧٧١
٢٥٢٢٠٧	٢٤٤٥٢٣
٩٩٤٩٥١٣	٩٨٣٧٧٠٧

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

- شركة مسك لكابلات الجهد العالي والمتوسط (شركة حليفة) *
- شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (الشركة الأم)
- شركة مسك - رأس الخيمة (شركة شقيقة)

* نتج هذا الرصيد من عمليات بيع مواد اولية للشركة الحليفة (شركة مسك لكابلات الجهد العالي والمتوسط) بالكلفة والسداد من التزاماتها.

لم تقم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم، حيث في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل هذه المبالغ بالكامل ولا يوجد تاريخ سداد محدد لهذه المبالغ.

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٥٠٦٦٩	٢٥٠٦٦٩

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:
مصنع الشارقة للكابلات (شركة شقيقة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)

٦٥٠٢٧٩	١٥١٠٠٧
٤٣٤٠١١	٥٥٣٠٩٠٧
٢٧٦١٠٢	٣٨٩٠٢١١
٧١٣١٧٠	٥٣٨٠٦٥٤
٧٧٥٠٦٥٤	١٠٢٧٩٠٥٦
٥٨٠٦٩٨	٣٨٠٨٥٨
-	٢٢٠٩٥٢
١٥٧٠٢٠	٣٠٠٦٣٦

مشتريات - شركة مسك لكابلات الجهد العالي والمتوسط (شركة حليفة)
مبيعات - شركة مسك لكابلات الجهد العالي والمتوسط (شركة حليفة)
مصاريف - شركة مسك لكابلات الجهد العالي والمتوسط (شركة حليفة)
مشتريات - شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (الشركة الأم)
مبيعات - شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (شركة الأم)
مصاريف - شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة (الشركة الأم)
مشتريات - شركة الشرق الأوسط للكابلات - رأس الخيمة (شركة شقيقة)
مبيعات - شركة الشرق الأوسط للكابلات - رأس الخيمة (شركة شقيقة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٣٠٦٩٨	١٩٠٤٩٦

رواتب ومنافع أخرى

(٦) ارتباطات والتزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل فيما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢٠٢٦٩١	٩٧٩١٢٨
١٩٩٥٠	١٩١٥٠

كفالات واعتمادات
قضايا

(٧) استمرارية الشركة

بلغت خسائر الشركة المتراكمة ٩١٩ر٩١٩ر٦٧٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ أي ما نسبته ١٧٣٪ من رأسمالها المدفوع البالغ ٢١٠ر٨٨٩ر٣٨ دينار، مما أظهر عجز في حقوق الملكية بمبلغ ٢٣٦ر٢٣٦ر٤٧٧ دينار. وتتص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه إذا بلغت خسائر الشركة المساهمة العامة ٧٥٪ من قيمة رأسمالها فيجب تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها، هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على مهلة لمدة ٣ سنوات لتصويب اوضاع الشركة اعتباراً من ٥ كانون الأول ٢٠١٣ حتى ٥ كانون الأول ٢٠١٦ دون اللجوء لتصفيتها، وتسعى ادارة الشركة على الحصول على تمديد لهذه المهلة خلال العام ٢٠١٦.

تم اعداد القوائم المالية على أساس أن الشركة منشأة مستمرة، في حين أظهرت القوائم المالية عجز في صافي حقوق الملكية وخسائر تشغيلية مما يؤثر على قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة وعلى قدرتها على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها.

علماً بأن استمرارية الشركة تعتمد على الاجراءات التالية:

- ١- ان يتم تزويد الشركة بأوامر شراء عن طريق مسك السعودية. على ان يتم تمويل المواد الاولية والتكاليف اللازمة لتصنيع هذه الأوامر من قبل مسك السعودية مما يعمل على زيادة حجم مبيعات الشركة.
- ٢- الحصول على تسهيلات من البنوك لاستخدامها في تمويل راس المال العامل للشركة.
- ٣- القيام بإجراءات تصحيحية لوقف الزيادة في الخسائر المتراكمة من خلال العمل على الخطة الشاملة المقدمة من الادارة التنفيذية والمصادق عليها من مجلس الادارة وهدفها تخفيض تكاليف التشغيل.