



رسالة
البرقم
٢٠١٦/٣/٣٣
النحو
الكتاب
الكتاب
الكتاب
الكتاب
الكتاب

٢٠١٦/٣/٣٣
الرقم،
2016/03/19
التاريخ،

الساده / هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،،،

نرفق لكم طيه النسخه الأصليه من الميزانيه العموميه وبيان الدخل والبيانات الماليه المنتهيه
مع تقرير المراجعه الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات الساده ساها وشركاءهم موقع حسب
الأصول راجين التكرم بالاستلام واعشارنا بذلك.

ولكم الاحترام،،،

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
الممماهمه العامه المحدوده

٢٠١٦ آذار ٢٠	٣٠٦٦	الرقم المتسلسل،
١١١٢	٤٣١١	الجملة المختصرة،
هيئة الاوراق المالية الدائرة الادارية / الديوان		

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠١٥ أيلول ٣٠

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١١ - ١

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

٣٠٦٢٨ / م

الى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
المساهمة العامة المحدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات ايضاحية اخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعةتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبيّنها التدقيق، لذا فإننا لا ندي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.

فقرات توكيدية

نود ان نلفت الانتباه الى الامور التالية ادناه :

١ - كما يرد في الايضاح (١٣) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تكبدت الشركة خسارة مقدارها ١,٣٧٩,٧٨١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسارة الفترة ٤,٩٨٨,٠٧٨ دينار بذلك التاريخ أي ما يعادل ٦٧٪ من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا وتعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٥,٦٣٥,١٤٢ دينار كما في ذلك التاريخ ، بالإضافة إلى وجود أقساط قروض مستحقة غير مسددة والتزامات لقاء ضريبة المبيعات مؤجلة ومستحقات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي لم يتم سدادها بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة . إن الأمور أعلاه تشير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل ، وهو أمر يعتمد على تنفيذ الخطة المستقبلية للإدارة والواردة في الايضاح المذكور أعلاه.

٢ - كما يرد في الايضاح (١١/ب) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تم تسوية الوضع الضريبي للشركة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١١ في حين تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن دخل الشركة للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ الا أنه لم يتم التوصل إلى تسوية نهائية بعد. هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لن يترتب على الشركة التزامات ضريبية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة باعتبار أن الشركة تكبدت خسارة للفترة الحالية ولديها خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً.

فقرة ايضاحية

نلفت الانتباه إلى أن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارية وهيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية فقط .

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
١٤ كانون الثاني ٢٠١٦

سابا وشركاه
عاصم فوليب حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

سابا وشركاه
محاسبون قانونيون
عمان - اردن

قائمه (أ)

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية
(شركة مساهمة عامة محروقة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المحروقة

		إضاح (مراجعة غير مدققة)			
		دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٥ أيلول	٢٠١٥ أيلول	١٤٠	١٤٠	١٤٠	١٤٠
٢٠١٥ كانون الأول	٢٠١٥ كانون الأول	١٢١	١٢١	١٢١	١٢١
٢٠١٥ أيلول	٢٠١٥ أيلول	١٧٠	١٦٠	١٤٠	١٣٠
		١,١٩٠,٠٠٠ ١,٠٩٣,٢٣٠ ٤,٨٣٠ ١,٩١٠,٠٠٤ ٢,٣٧٩,٢٥٠ ١,٨٣٨٦ ١٤١ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٣٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٣٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٣٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧
		١٠,١٩٠,٠٠٠ ١,٠٩٣,٢٣٠ ٤,٨٣٠ ١,٩١٠,٠٠٤ ٢,٣٧٩,٢٥٠ ١,٨٣٨٦ ١٤١ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧
		١٠,١٩٠,٠٠٠ ١,٠٩٣,٢٣٠ ٤,٨٣٠ ١,٩١٠,٠٠٤ ٢,٣٧٩,٢٥٠ ١,٨٣٨٦ ١٤١ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧

		إضاح (مراجعة غير مدققة)			
		دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٤ أيلول	٢٠١٤ أيلول	١٤٠	١٤٠	١٤٠	١٤٠
٢٠١٤ كانون الأول	٢٠١٤ كانون الأول	١٢١	١٢١	١٢١	١٢١
٢٠١٤ أيلول	٢٠١٤ أيلول	١٧٠	١٦٠	١٤٠	١٣٠
		١,١٩٠,٠٠٠ ١,٠٩٣,٢٣٠ ٤,٨٣٠ ١,٩١٠,٠٠٤ ٢,٣٧٩,٢٥٠ ١,٨٣٨٦ ١٤١ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧
		١,١٩٠,٠٠٠ ١,٠٩٣,٢٣٠ ٤,٨٣٠ ١,٩١٠,٠٠٤ ٢,٣٧٩,٢٥٠ ١,٨٣٨٦ ١٤١ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧
		١,١٩٠,٠٠٠ ١,٠٩٣,٢٣٠ ٤,٨٣٠ ١,٩١٠,٠٠٤ ٢,٣٧٩,٢٥٠ ١,٨٣٨٦ ١٤١ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧

		إضاح (مراجعة غير مدققة)				
		دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠١٤ أيلول	٢٠١٤ أيلول	١٤٠	١٤٠	١٤٠	١٤٠	
٢٠١٤ كانون الأول	٢٠١٤ كانون الأول	١٢١	١٢١	١٢١	١٢١	
٢٠١٤ أيلول	٢٠١٤ أيلول	١٧٠	١٦٠	١٤٠	١٣٠	
		١,١٩٠,٠٠٠ ١,٠٩٣,٢٣٠ ٤,٨٣٠ ١,٩١٠,٠٠٤ ٢,٣٧٩,٢٥٠ ١,٨٣٨٦ ١٤١ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧	١,٢٤٤ ١,٢٤٤ ٦٦٦ ٥٤٢ ١,٩١٠,١٤٢ ٣,٥٩٧,٥٤٢ ٢,٠٦,٨٠٥ ١,٦٩,١٥٣ ١,٣٣٩,٠٠٧ ٥٢٥,٤٤٦ ٧,٦٤٧

مجموع الموجودات

الموجودات المتداولة:

بنوك دائنة - صافى مخزون البضايع - بضاعة ذات علامة - أرصدة مدينة أخرى - مجموع الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

شيكات برسم التحصيل طولية الأجل - مجموع ضريبة موجلة

المستلمات غير المتداولة:

أقساط قروض طولية الأجل - الترامات لقاء عقود تأجير التمويلي طولية الأجل - إئتمانات ضريبة طولية الأجل - مجموع المستلمات غير المتداولة

المستلمات والمعدات:

أراضي - بالكلفة - ممتلكات ومعدات - بالكلفة - المتركم

彤فقات: الأسباب والمتركم

彤فقات: الصنافي - الممتلكات والمعدات

彤فقات على حساب مشاريع قيد الأجاز - بالصافي

مجموع الممتلكات والمعدات

مجموع الموجودات غير المتداولة

قائمه (أ)

ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً من هذه القائم المالية الموحدة المرحلية المحروقة وتقرب مع تقرير المراجعة المرفق.

رئيس مجلس الإدارة

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آب - أول				النسبة أشهر المنتهية في ٣١ آب - أول	البيان
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		المبيعات
دينار	دينار	دينار	دينار		
٤,٨٢٦,٢٥٦	٤,٨٦٢,٣٧٨	١,٥٨٣,٦٤٢	١,٦٣٣,٧٨٥		بنزل: تكلفة المبيعات :
١,١١٧,٩٧٥	١,٢٩٨,٢٠٢	-	(١٨,١٠٠)	٦	بضاعة جاهزة في أول الفترة
٣,٥٩٥,١٤٤	٤,٨٥٣,٧٣٦	١,١٧٥,٣٢٠	١,٦٨٨,٦٥١		تكلفة الانتاج
٤,٦١٣,١١٩	٦,١٥١,٩٣٨	١,١٧٥,٣٢٠	١,٦٧٠,٥٥١		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٨٥٢,٧٣٠)	(١,٢٢١,١٤٣)	(٥٣,٩١٠)	١٩٤,٤١١	٦	بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٣,٧٦٠,٣٨٩	٤,٩٣٠,٧٩٥	١,٠٢١,٤١٠	١,٨٦٤,٩٦٢		تكلفة المبيعات
١,٠٦٥,٨٦٧	(٦٨,٤١٧)	٥٦٢,٢٢٢	(٢٣١,١٧٧)		مجمل (الخسارة) الربع قبل مصاريف الطاقة الانتاجية غير المستغلة
(٣٧٠,٣٤٤)	-	(٣٧٠,٣٤٤)	-		مصاريف طاقة انتاجية غير مستغلة
٦٩٥,٥٢٣	(٦٨,٤١٧)	١٩١,٨٨٨	(٢٣١,١٧٧)		مجمل (الخسارة) / الربح للترة
(٢٢٧,٤٠٣)	(٢٨٤,٩٦٩)	(٨٢,٢٤٩)	(٨٥,٣٩٤)		بنزل: مصاريف بيع وتوسيع
(٣٣١,١٥٧)	(٣٩٣,٤٥٩)	(١٠٢,٧٦٥)	(١٣٩,٤٧٢)		مصاريف ادارية وعمومية
(٤٢٤,٦٦٣)	(٤٠٣,٩٣٤)	(١٣٨,٢٤٥)	(٦٠,٩٩٩)		مصاريف مالية
٨٢,١٩٢	٢٤٦,٤٥١	(٣٤,٦٢٨)	-		المسترد من (مخصص) دينون مشكوك في تحصيلها
(٣٣٧,١٠٣)	(١٩٥,٩١٠)	(٦٦,٢٠٢)	(١٦٦,٤٨٨)		مصرفوف التزامات ضريبية
(٦٨,٦٦٨)	-	(٦٨,٦٦٨)	-		خسائر حادثة الحريق
(٢٧,٤٩٥)	(٨,٠٨٣)	(٦,٢٢٣)	(٦,٣٠٩)		صافي (مصاريف) اخرى
(٦٤٨,٧٧٤)	(١,١٠٨,٣٢١)	(٣٠٧,١٠٢)	(٦٨٩,٨٣٩)		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(١١,٥١٧)	(٢٧١,٤٦٠)	٤,٨٤٨	(٢٢٢,٩٥٧)	١/١١	ضريبة الدخل للفترة / إثر إطفاء الموجودات ضريبة مؤجلة
(٦٦٠,٢٨١)	(١,٣٧٩,٧٨١)	(٣٠٢,٢٥٤)	(٩١٢,٧٩٦)		(الخسارة) للفترة / إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
					حصة السهم من (الخسارة) للفترة
(٠/٠٨٨)	(٠/١٨٤)				

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع (الخسارة)	رأس المال			
	الاحتياطي المكتوم	الاحتياطي المكتوم	الاحتياطي المكتوم	الاحتياطي المكتوم
٣٢٣,٣٧٦,٢٧٢,٣٩٨	١,٣٩٧	١,٣٦٣,١٠٢	١,٣٦٣,١٠٢	١,٣٦٣,١٠٢
(١)	(١)	(١)	(١)	(١)
٣٢٣,٣٧٦,٢٧٢,٣٩٨	٣٢٣,٣٧٦,٢٧٢,٣٩٨	٣٢٣,٣٧٦,٢٧٢,٣٩٨	٣٢٣,٣٧٦,٢٧٢,٣٩٨	٣٢٣,٣٧٦,٢٧٢,٣٩٨
التاسعةأشهر المنتهية في ٣٠ أكتوبر ٢٠١٥				
الرصيد في بداية الفترة	٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-
اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)	٦٢٦,٢٨٤	٦٢٦,٢٨٤	٦٢٦,٢٨٤	٦٢٦,٢٨٤
إطاء الاحتياطي الإختياري بالحساب المترافق	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
التاسعةأشهر المنتهية في ٣٠ أكتوبر ٢٠١٤				
الرصيد في بداية الفترة	٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-
اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)	٦٢٦,٢٨٤	٦٢٦,٢٨٤	٦٢٦,٢٨٤	٦٢٦,٢٨٤
إطاء الاحتياطي الإختياري بالحساب المترافق	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠

ان الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرار معها وفق تقرير المراجعة المرفق .

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية
 (شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		<u>إيضاح</u>	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
(٦٤٨,٧٧٤)	(١,١٠٨,٣٢١)		التعديلات :
٥٦٦,٣٨٨	٨٦٢,٤٨٩		اسهلاك ممتلكات ومعدات
١٩,٤٧٥	-		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٦٨,٦٦٨	-		خسائر حادثة الحريق
(٨٢,١٩٢)	(٢٤٦,٤٥١)	٥	(المسترد من) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢,٧٢٦)	-		(المسترد) من مخصص ضريبة الدخل
(٧٩,١٦١)	(٤٩٢,٢٨٣)		صافي (الاستثمارات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(٧٥,٥٦٨)	١٢١,٩٥٦		النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
٣٨٠,٠١٨	(٧٠,٦٢٩)		(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
١٣٠,٧٧١	٦٥٧,٠٦٨		النقص في مخزون البضاعة
(١١٧,٥٧٧)	(٩٦,٣١٨)		(الزيادة) في بضاعة بطريق الشحن
(٣٠,١٠٥)	(٤٧,٤٢٢)		(الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى
٤٦٢,٧٦٦	٩٨٢,٦٢٠		الزيادة في الذمم الدائنة
٣٨٦,٩٤٤	٢٤٤,٣٩٨		الزيادة في التزامات ضريبية
١١٣,٥٢١	(١١٠,٧٦٣)		(النقص) الزيادة في ارصدة دائنة أخرى
(٨٥,١١٠)	(١٠٥,٠٦٨)		(النقص) في مخصصات مختلفة
١,٠٨٦,٤٩٩	١,٠٨٣,٥٥٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٦٠٩,٤٣٧)	(٥٧٠,٧٩٠)		(الزيادة) في الممتلكات والمعدات - بالصافي
(٦٠٩,٤٣٧)	(٥٧٠,٧٩٠)		صافي (الاستثمارات النقدية) في عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٨٩,٧٧٥	١٥٣,١٩٩		الزيادة في بنوك دائنة
(٤٨٧,٨٧٥)	(٨٦٥,٩٨٧)		(النقص) في القروض
(١٣,٧٨١)	(١٣,٧٨٠)		(النقص) التزامات عقود التأجير التمويلي
(٤١١,٨٨١)	(٧٢٦,٥٦٨)		صافي (الاستثمارات النقدية) في عمليات التمويل
٦٥,١٨١	(٢١٣,٧٩٩)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٢٣,٠٥٧	٢٥١,٦٩٤		نقد في الصندوق ولدي البنوك - بداية الفترة
٨٨,٢٣٨	٣٦,٨٩٥		نقد في الصندوق ولدي البنوك - نهاية الفترة
			<u> عمليات غير نقدية :</u>
١,١٠٦,٩٨٧	-		المحول من دفعات على حساب مشاريع قيد الانجاز للممتلكات والمعدات

ان الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

تأسست شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٤ اذار ١٩٧٣ تحت رقم (٧٦) كشركة مساهمة عامة محدودة مركزها الرئيسي في الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية طريق الكلية العسكرية منطقة عوجان ص. ب ١٠٥١ الزرقاء (١٣١١٠) - الأردن برأس المال مقداره ٧٥٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . جرت عدة تعديلات على رأس المال الشركة كان آخرها بتاريخ ٢٩ نيسان ١٩٩٩ وقد اقرت الهيئة العامة غير العادي للشركة دمج الشركة الأردنية لصناعة الورق المقوى والدوبلكس محدودة المسؤولة في الشركة .

تمت الموافقة على نتائج اعادة تقدير موجودات ومطلوبات الشركتين المندمجتين كما في اول تموز ١٩٩٩ حيث تم اقرار رأس المال ليصبح ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ، واعلن مراقب الشركات عن دمج الشركتين حسب تقدير لجنة اعادة التقدير المشكلة من قبل معالي وزير الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٩ .

بتاريخ ٦ نيسان ٢٠١١ ، تمت الموافقة على تعديل رأس المال الشركة المصرح به ليصبح ٩,١٠٠,٠٠٠ دينار بدلاً من ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار استناداً الى قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠١١ ، الا أنه ووفقاً لقرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٥ تمت الموافقة على إلغاء قرار الهيئة العامة غير العادي في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠١١ والمتعلق بزيادة رأس المال ، حيث تم الإبقاء على رأس المال المصرح به والمدفوع ليقى ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار موزع على ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .

ب - تتمثل غايات الشركة الرئيسية في انشاء مصانع لانتاج وصنع جميع اصناف الورق ، والورق المقوى والكرتون وورق اللف وصناديق الكرتون المموج واكياس الورق ومشتقاته وادارة مثل هذه المصانع والاتجار بمنتجاتها .

ج - تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٤ كانون الثاني ٢٠١٦ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية بإستثناء الموجودات والمطلوبات المالية (ان وجد) والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم الموحدة المرحلية الموجزة ، كما تظهر بالقيمة العادلة الموجودات والمطلوبات التي تم التحوط لمخاطر التقييم في قيمتها العادلة .

- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والبيانات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الموحدة والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ . كما أن نتائج الأعمال للنوعية أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم للشركة والشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة للأيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة .

يتم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، واذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم اجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة التابعة لتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

تمتلك الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ الشركة التابعة التالية :

المنتج الأول لصناعة الورق والكرتون *	٢,٥٠٠ دينار اردني *	رأس المال المدفوع	اسم الشركة		
			مكان العمل	نسبة ملكية الشركة	%١٠٠ صناعية
٢٠١٤ كانون الأول ٢٢	٢٠١٤ كانون الأول ٢٢	٢,٥٠٠ دينار اردني	الأردن	الاردن	الاردن

* وافق مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٤ على تأسيس شركة المنتج الأول لصناعة الورق والكرتون كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠١٤ تحت رقم (٣٩٧٠) برأس مال مصري به ٥,٠٠٠ دينار ومدفوع مقداره ٢,٥٠٠ دينار ، هذا وباشرت الشركة اعمالها خلال الرابع الثاني من العام ٢٠١٥ .

يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

استخدام التقديرات - ٣

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

ان تقديرات الادارة المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماةلة مع التقديرات المتبعة في نهاية العام ٢٠١٤ باستثناء التقديرات المتعلقة بالإستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة في المستقبل القريب.

تعتقد الادارة بان التقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وهي مفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه وبموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .

تقوم الإداره بمراجعة الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغایات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لذك الموجودات وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة .

يتم تحويل السنة المالية بما يخصها من مصر وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية وبناء على ذلك يتم تسجيل مخصص الضريبة الازم .

تقوم إدارة الشركة بمراجعة دورية للقضايا المقامة عليها اعتماداً على الدراسات القانونية المعدة من قبل المستشارين القانونيين للشركة والتي يتم بموجبها تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ويتم تكوين مخصص لهذه القضية في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة .

يتم تكوين مخصص للبضاعة بطيئة الحركة و الشقق السكنية اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .

تقوم الإداره بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم قيد هذا التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	نقد في الصندوق حسابات جارية لدى البنوك
دينار ١٢,١٥١	دينار ٢,٣٢٨	
٢٣٨,٥٤٣	٣٤,٥٦٧	
<u>٢٥٠,٦٩٤</u>	<u>٣٦,٨٩٥</u>	

٥ - ذمم مدينة - صافي يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	ذمم تجارية محلية ذمم تجارية خارجية مجموع الذمم التجارية ذمم موظفين ذمم أخرى
دينار ٢,٢١٠,٢٤٢	دينار ٢,١١٤,٣٠٨	
٣٨٢,٠٧٨	٥٧١,٤٢٣	
<u>٢,٥٩٢,٣٢٠</u>	<u>٢,٦٨٥,٧٣١</u>	
٢٠,٠١٨	١٦,٢١٩	
٣٥,٧٨١	٣٧,١٨١	
<u>٢,٦٤٨,١١٩</u>	<u>٢,٧٣٩,١٣١</u>	
(١,٣٠٦,٧٨١)	(١,٠٦٠,٣٣٠)	
<u>١,٣٤١,٣٣٨</u>	<u>١,٦٧٨,٨٠١</u>	

ينزل : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها *

* ان الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة/السنة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١,٤١٢,٩٩٠	١,٣٠٦,٧٨١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٤,٦٢٨	-	المستدرك خلال الفترة / السنة
(١٣٦,٨٢٠)	(٢٤٦,٤٥١)	المسترد للإيرادات خلال الفترة / السنة
(٤,٠١٧)	-	الديون المعدومة خلال الفترة / السنة
١,٣٠٦,٧٨١	١,٠٦٠,٣٣٠	الرصيد نهاية الفترة / السنة

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف محلية مؤهلة إئتمانياً ، وادارة من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالإلتزامات ، في حين لا تقوم إدارة الشركة بالحصول على ضمانات لقاء الذمم المدينة وبالتالي فهي غير مضمونة . كما يتم أخذ مخصص تدني للذمم المستحقة لفترة تزيد عن ٣٦٥ يوم ولا يوجد حركة سداد عليها ، وفيما يلي بيان الذمم التجارية المستحقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٢٠١٥ ٣٠ أيلول	
دينار	دينار	
٥٣٠,١٥٧	٦٨٦,٧١١	١ يوم - ٣٠ يوم
٣٣٢,٠٤٠	٤٠٣,٠٧٠	٦٠ يوم - ٣١ يوم
١٩٣,٩٥٨	٢٣١,٩٧٨	٩٠ يوم - ٦١ يوم
١٥٢,٠٤١	١٥٥,٧٥٧	١٢٠ يوم - ٩١ يوم
١٧٩,٢٦٠	١٩١,٢٤٨	١٢١ يوم - ١٢٠ يوم
١,٢٠٤,٨٦٤	١,٠١٦,٩٦٧	أكثر من ٣٦٥ يوم
٢,٥٩٢,٣٢٠	٢,٦٨٥,٧٣١	

٦ - مخزون البضاعة - بالصافي يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣٨٦,٣٦٧	٢٠١,٠٧٥	مواد خام
٨٦٢,٩١٣	١٤٤,٦٧٤	قطع غيار ولوازم *
١,٢٩٨,٢٠٢	١,٢٢١,١٤٣	بضاعة جاهزة
١٨,١٠٠	٣٨,٢٢٢	بضاعة تحت التصنيع
٧٥,٥٣٠	٧٥,٥٣٠	أخرى
٢,٦٤١,١١٢	١,٦٨٠,٦٤٤	مجموع البضاعة
(٣٠٣,٤٠٠)	-	ينزل : مخصص بضاعة بطينة الحركة *
٢,٣٣٧,٧١٢	١,٦٨٠,٦٤٤	

* قامت الشركة خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٥ برسملة قطع الغيار الاستراتيجية المدرجة ضمن مخزون البضاعة وتحويلها الى الممتلكات والمعادات والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٤١٠,٧٦٤ دينار.

٧ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد الجاري مدين المستغل ورصيد الجاري المكشوف دفترياً تم الحصول عليها من عدة بنوك محلية وبسوق تترواح من ٢٠٠,٠٠٠ دينار إلى ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار، كما تراوحت اسعار الفائدة من ٨٪ إلى ٨٪/٧٥ وتم تجديدها بشكل سنوي حتى ٢٧ نيسان ٢٠١٦. هذا وقد تم منح السقف بكفالة الشركة والكفالة الشخصية لاحد كبار المساهمين.

٨ - القروض

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٤ كانون الاول		٣١ كاش		٢٠١٥ ٣٠ ايلول		٣٠ ايلول ٢٠١٥		نوع العملة	قيروض بنك عودة (أ) :
المجموع	دينار	اقساط طويلة الأجل	وتستحق خلال عام	المجموع	دينار	اقساط طويلة الأجل	وتستحق خلال عام		
٢,١٧٩,٩٧٦	١,٧٧٧,٩٩٢	٤٠١,٩٨٤	١,٨٨٧,٦١٨	-	-	١,٨٨٧,٦١٨	١,٨٨٧,٦١٨	دولار	القرض الاول
١٨١,٢٨٤	٧٧,٢٨٤	١٠٤,٠٠٠	١٢٩,٢٨٤	-	-	١٢٩,٢٨٤	١٢٩,٢٨٤	دينار	القرض الثاني
قيروض بنك المال (ب) :									
١,٠٨٥,٧٢١	-	١,٠٨٥,٧٢١	١,٠٩٠,٨٥٠	-	-	١,٠٩٠,٨٥٠	١,٠٩٠,٨٥٠	دينار	القرض الاول
١,١٥٤,٩٢٧	٧٦٧,٤٢٧	٣٨٧,٥٠٠	٩٢٥,٨٧٩	٥٣٨,٣٧٩	٥٣٨,٣٧٩	٣٨٧,٥٠٠	٣٨٧,٥٠٠	دينار	القرض الثاني
٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	١٠٢,٢٩٠	-	-	١٠٢,٢٩٠	١٠٢,٢٩٠	دينار	القرض الثالث
٥,٠٠١,٩٠٨	٢,٦٢٢,٧٠٣	٢,٣٧٩,٢٠٥	٤,١٣٥,٩٢١	٥٣٨,٣٧٩	٥٣٨,٣٧٩	٣,٥٩٧,٥٤٢	٣,٥٩٧,٥٤٢		

أ - قروض بنك عودة (مجموعة سرادار)

القرض الاول :

تم خلال العام ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك عودة ، مُنحت الشركة بموجبها قرض بحيث لا يتتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ما يعادل ٨ مليون دولار أمريكي ، على ان يسدد بموجب اقساط ربع سنوية استحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويستحق القسط الاخير منها بتاريخ ١٤ ايلول ٢٠١٦ بفائدة ٢٪/٥ يضاف لها ايضاً فوائد متغيرة وفقاً لاسعار (LIBOR) وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض وعمولة ١٪ سنوياً .

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بإعادة هيكلة القرض ليسدد بموجب أقساط ربع سنوي استحق القسط الاول في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبفائدة متغيرة وفقاً لاسعار (LIBOR) وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض ويستحق القسط الاخير منها بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٦ .

القرض الثاني :

تم خلال العام ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض ثانٍ مع بنك عودة تُمنح بموجبها الشركة قرض بحيث لا يتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ما يعادل ٢٨٠ ألف دينار اردني ، على أن يسدد بموجب أقساط ربع سنوية استحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويستحق القسط الاخير منها بتاريخ ١٤ ايلول ٢٠١٤ وبفائدة ٨٪ وتحسب على أساس الرصيد اليومي للقرض .

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بإعادة جدولة القرض ليُسدد بموجب أقساط ربع سنوي استحق القسط الاول في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ وبفائدة ٨٪ ويستحق القسط الاخير منها بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٦ .

إن أراضي الشركة مرهونة لقاء القروض الممنوحة من قبل بنك عودة (مجموعة سردار) المذكورة أعلاه بقيمة ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني بموجب اتفاقيات القروض ، إلا ان اجراءات الرهن لم تستكمل حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة لوجود قضايا مقامة على هذه الأراضي ، علمًا أن مجلس إدارة الشركة قد قدم تعهد لبنك عودة ببرهن هذه الأرضي لصالح البنك عند الانتهاء من هذه القضايا .

ب - قروض بنك المال

القرض الأول :

تم خلال العام ٢٠١٢ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجبها منح الشركة قرض دوار بسقف وقدره ٩٥٠,٠٠٠ دينار اردني على أن يُسدد على دفعات حدها الأقصى ٩ أشهر من تاريخ استغلال السقف وبمعدل فائدة يبلغ ٩٪ سنويًا .

هذا وتم خلال العام ٢٠١٣ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجبها منح الشركة قرض دوار بسقف وقدره ١,١٠٠,٠٠٠ دينار اردني عوضاً عن القرض السابق على أن يُسدد على دفعات حدها الأقصى ٩ أشهر من تاريخ استغلال السقف وبمعدل فائدة يبلغ ٦٪ سنويًا وتحسب على أساس الرصيد اليومي للقرض تقيد بشكل شهري . بلغ رصيد الأقساط المستحقة وغير المدفوعة ٥٣٤,٢٩٤ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ (٣٨٤,٥٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤) .

القرض الثاني :

تم خلال العام ٢٠١١ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال والتي يتم بموجبها منح الشركة قرض متناقص بمبلغ مليون ومتنان ألف دينار وبفائدة مقدارها ٨٪ على أن يُسدد دفعه واحدة بعد سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية او من حصيلة زيادة رأس المال الشركة ايهما أسبق وعلى أن تسدد الفوائد الشهرية طيلة فترة القرض .

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بزيادة رصيد القرض بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار لشراء آلة لخط الإنتاج وإعادة هيكلته ليُسدد بموجب (٢٠) قسط ربع سنوي وبفائدة ٥٪ +PLR+ يستحق القسط الاول خلال العام ٢٠١٣ ، هذا وبلغ رصيد الأقساط المستحقة وغير المدفوعة ٧٧,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ (٧٧,٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤) .

القرض الثالث :

تم خلال العام ٢٠١٣ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجبها منح الشركة قرض متناقص بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة يبلغ ٩٪ سنويًا على أن يُسدد بموجب ٤ أقساط ربع سنوية يستحق القسط الاول بتاريخ ١٤ كانون الاول ٢٠١٤ ، هذا وبلغ رصيد الأقساط المستحقة وغير المدفوعة ١٠٢,٢٩٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ (١٠٠,٠٠٠ دينار بالإضافة الى فوائد بنكية مستحقة بمبلغ ٤٦,٨٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤) .

تم منح قروض بنك المال بكفالة الشركة واحد كبار المساهمين وتعهد من الشركة ببرهن قطعة ارض لصالح البنك من الدرجة الاولى وبمبلغ لا يقل عن ٥ مليون دينار اردني بالإضافة الى تجير مبلغ ٦ مليون دينار من بوليصة التامين على مصنع الشركة لصالح البنك .

٩ - إلتزامات لقاء عقود تأجير التمويلي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
	دينار	دينار	
١٨,٣٨٦		١٩,٩٠٦	إلتزامات لقاء عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل
١٥,٣٠٠		-	إلتزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
٣٣,٦٨٦		١٩,٩٠٦	

تعلق اتفاقية التأجير التمويلي بشراء ستة سيارات للشركة ومدة هذا الإيجار على مدى ٦٠ شهراً يتم تسديدها شهرياً ابتداءً من أول تشرين الثاني ٢٠١١ ، ويبلغ متوسط معدلات الفائدة المتضمنة في اتفاقيات الإيجار ٦/٨٪ سنوياً وللشركة حق شراء هذه السيارات مقابل دينار واحد في نهاية هذا العقد . إن معدلات الفائدة هي معدلات ثابتة بتاريخ عقد وبالتالي تتعرض الشركة لمخاطر القيمة العادلة لمعدلات الفائدة ، حيث تتم كافة عقود الإيجار على أساس سداد ثابت ولا يتم عمل أي ترتيبات للسداد بالنسبة لدفعتات الإيجار المحمولة .

إن إلتزامات الشركة بموجب عقود الإيجار التمويلي مضمونة مقابل ملكية المؤجر للأصول المؤجرة والتأمين الشامل عليها ، هذا وتقرب القيمة العادلة لإلتزامات عقود الإيجار التمويلي قيمتها الدفترية .

١٠ - إلتزامات ضريبية
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
	دينار	دينار	
-		٥٤٩,٥٣٩	ضريبة مبيعات مستحقة عن العام ٢٠١٥
١,٩٥٨,٧٨٧		١,٦٥٣,٦٤٦	ضريبة مبيعات مستحقة عن سنوات سابقة *
١,٩٥٨,٧٨٧		٢,٢٠٣,١٨٥	

* يمثل هذا البند رصيد ضريبة المبيعات غير المدفوع عن بعض الاقرارات خلال الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ، إضافة إلى الغرامات ذات العلاقة ، حيث قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بعد اتفاقية تسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ، وبموجب هذه التسوية يتوجب سداد الرصيد المستحق بواقع ٣٦ قسط شهري يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٣ ويستحق آخرها بتاريخ ٢٢ أيلول ٢٠١٦ ، إلا أن الشركة لم تقم بالسداد ولم يتم الالتزام بالتسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٥ . إن توزيع الالتزامات الضريبية هي كما يلي :

	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
	دينار	دينار	
١,٦٣٩,٠٨٧		١,٨٨٣,٤٨٥	إلتزامات ضريبية مستحقة وقصيرة الأجل *
٣١٩,٧٠٠		٣١٩,٧٠٠	إلتزامات ضريبية طويلة الأجل
١,٩٥٨,٧٨٧		٢,٢٠٣,١٨٥	

هذا وقد قامت الشركة خلال العام ٢٠١٤ بالاستفاده من قرار مجلس الوزراء رقم (٧١٦٥) المتعلق بالاعفاء من الغرامات والاضافات المترصدة بما يخص اتفاقية التسوية المتعلقة بالسنوات ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ ، حيث قامت الشركة بسداد أصل الضريبة وتم اعفاءها من الغرامات والفوائد المترتبة عليها . هذا ويرأى الادارة والمستشار الضريبي للشركة ان المخصص الماخوذ في القوائم المالية كافٍ لاغراض الضريبة .

١١ - ضريبة الدخل

١ - مصروف ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة *
دinar	دinar	اثر إطفاء الموجودات الضريبية المؤجلة
١١,٥٠٧	٢٧١,٤٦٠	
<u>١١,٥٠٧</u>	<u>٢٧١,٤٦٠</u>	

* لم يتم قيد مصروف ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ كون أن الشركة تكبدت خسارة ولديها خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً.

ب - الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١١ في حين تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن دخل الشركة للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ إلا أنه لم يتم التوصل إلى تسوية نهائية بعد. هذا ويرأى الإداره والمستشار الضريبي للشركة فإنه لن يتربّط على الشركة التزامات ضريبية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة باعتبار أن الشركة تكبدت خسارة للفترة الحالية ولديها خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً.

ج - الموجودات الضريبية المؤجلة

إن تفاصيل هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٢٠١٥ ايلول	٣٠ ايلول	الحسابات المشمولة
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية الفترة	بداية الفترة
دinar	دinar	دinar	دinar
١٨٢,٩٥٠	-	-	(١,٣٠٦,٧٨١)
٤٢,٤٧٦	-	-	(٣٠٣,٤٠٠)
٢,٧٨٨	-	-	(١٩,٩١٦)
٣٩,٠٤٦	-	-	(٢٧٨,٩٠٠)
٤,٢٠٠	-	-	(٣٠,٠٠٠)
<u>٢٧١,٤٦٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(١,٩٣٨,٩٩٧)</u>
			<u>١,٩٣٨,٩٩٧</u>

* قامت الشركة بالتوقف عن احتساب موجودات ضريبية مؤجلة وذلك لعدم تيقنها من الاستفادة منها في المستقبل القريب وبذلك تم إطفاء كامل رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

- ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	الرصيد في بداية السنة اضافات استبعادات الرصيد في نهاية السنة
دinar	دinar	
٢٨٦,٣٢٩	٢٧١,٤٦٠	
٤,٨٤٨	-	
(١٩,٧١٧)	(٢٧١,٤٦٠)	
<u>٢٧١,٤٦٠</u>	<u>-</u>	

- تخضع الشركة لنسبة ضريبة دخل بواقع ١٤٪ للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

١٢ - رأس المال المصرح به والمدفوع

يبلغ رأس المال المكتتب به ٧/٥ مليون دينار موزعة على ٧/٥ مليون سهم قيمة السهم الإسمية دينار واحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

١٣ - الخسائر المتراكمة وخطة الإدارة المستقبلية

تکبدت الشركة خسائر إجمالية مجموعها ١,٣٧٩,٧٨١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافةً إليها خسارة الفترة ٩٨٨,٠٧٨ دينار بذلك التاريخ أي ما يعادل ٦٧٪ من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا وتعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٥,٦٣٥,١٤٢ دينار كما في ذلك التاريخ ، بالإضافة إلى وجود أقساط قروض مستحقة غير مسددة والتزامات لقاء ضريبة المبيعات مؤجلة ومستحقات للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي لم يتم سدادها بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

هذا وتتلخص خطة الإدارة المستقبلية لمعالجة أوضاع الشركة المالية في ما يلي :

١ - إن البدء بالانتاج بعد تشغيل وحدة (Sizepress) مكن الشركة من رفع نوعية الانتاج بشكل ملمس ، الأمر الذي سينعكس على أسعار البيع وايجاد أسواق محلية وإقليمية جديدة وتشغيل مصنع الورق بالطاقة القصوى وتحقيق هوماش ربحية معقولة جداً ، علماً بأن مثل هذه المبيعات تكون في جلها مبيعات نقدية حيث قامت الشركة بزيادة الانتاج لأنها تم الاستفادة من فتح باب التصدير وعليه ستزداد كميات الانتاج في السنوات القادمة وعليه تخفيض الكلفة للطن المنتج مما سيساهم في زيادة هامش الربح والذي يؤثر على صافي الربح للسنوات القادمة .

٢ - توسيع قاعدة العملاء والمناطق الجغرافي لنشاط الشركة اضافة الى توسيع قاعدة المنتجات وذلك بخلق منتجات جديدة تلبي حاجة الاسواق غير التقليدية مثل الورق ذي الأوزان الغرامية العالية وقطع الورق الزراعي والإستثمار في شراء ماكينات بسيطة بهدف إعطاء قيمة مضافة لهذه المنتجات والتي ستقوم بردف الشركة بأرقام مبيعات جديدة ذات ربحية عالية .

٣ - فتح باب المنافسة على التصدير ، حيث أمرت الجهات التي قامت بها الشركة بالاتفاق على توريد ١٢٠٠ طن ورق كل ثلاثة شهور لاحظ الشركات في المملكة العربية السعودية كما تم اعتماد الشركة كمورد رئيسي لاحظ شركات المشروبات الغازية في المملكة العربية السعودية، هذا وتأمل الشركة من خلال هذه الاتفاقيات برفع الطاقة الإنتاجية لمصنع الورق مما سوف يؤدي الى تخفيض الكلف الإنتاجية وتعزيز السيولة النقدية .

٤ - العمل على رفع مبيعات الشركة خلال العام ٢٠١٦ ، حيث تتوقع ادارة الشركة بزيادة مبيعاتها خلال العام ٢٠١٦ بواقع ١٤٪.

٥ - تخفيض الكلف الإنتاجية وذلك من خلال زيادة الكميات المنتجة والانخفاض في اسعار المحروقات.

٦ - سوف تقوم الشركة بمعالجة العجز في رأس المال العامل من خلال اعادة هيكلة القرضين المتناقصين الممنوحبين من بنك المال ليصبح قرضا واحد وبفتره سماح تسعه اشهر مع تقسيط المبلغ على ٤٨ شهر ، ومن خلال اعادة الاقراض من البنوك .

٤ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥
دinars دينار	دinars دينار
(٦٦٠,٢٨١)	(١,٣٧٩,٧٨١)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
(٠/٠٨٨)	(٠/١٨٤)

(الخسارة) للفترة – قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من (الخسارة) للفترة
الأساسية والمخصصة

١٥ - التزامات ممکن ان تطرأ
كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة التزامات ممکن ان تطرأ
تتمثل فيما يلي :

هناك قضايا مقامة ضد الشركة بمبلغ ٣٩٢,٤٩٧ دينار ، كما ان هناك قضية اخرى مقامة ضد الشركة للاعتراض على تسجيل قطع اراضي باسم الشركة لا يزال عليها خلاف ، وبرأي محامي الشركة فان النتيجة المحتملة لتلك القضية سوف يكون لصالح الشركة ولن يترتب على الشركة التزامات اضافية لقاء تلك القضية .

كفالت بنكية بمبلغ ١٦٨,٣٩٥ دينار واعتمادات مستندية بمبلغ ١١٣,٥٦٧ دينار .

١٦ - اطراف ذات علاقه
١ - فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة (الشركات ممثلة في اعضاء بمجلس ادارة الشركة) :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٥	دinars دينار
٢٤,٠٠٩	-	
٩,٣٧٩	١٣,٠٠٥	
٣٣,٣٨٨	١٣,٠٠٥	

بنود قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :

أ - المطلوب من اطراف ذات علاقه:

شركة ابو جابر اخوان - مساهم
شركة الاستثمارات العامة - مساهم

-	٣٢١,٣٦٦
١٣٧,٩٩٤	٢٧٠,٩٨٩
٥٣,٠١٠	٧٢,٣١١
١٩١,٠٠٤	٦٦٤,٦٦٦

ب - المطلوب لاطراف ذات علاقه:

شركة ابو جابر اخوان - مساهم
الشركة المتحدة للتأمين - مساهم
اعضاء مجلس الإدارة

النوع للنوع
للتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

٢٠١٥	٢٠١٤	دينار	دينار
٥٢,٢٩٤	٥١,٣٣٣		
٣٩,٥٦٤	٤٧,٣٩٤		
١٢٥,٦٧٧	٨٨,٣١٧		
١٤,١٠٠	١١,١٥٠		

عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :
مبيعات - شركة الاستثمار العامة
مصاريف تأمين - الشركة المتحدة للتأمين
رواتب و مكافآت موظفي الادارة العليا
مكافآت وتنقلات مجلس الادارة

ب - قامت الشركة خلال العام ٢٠١٤ بشراء سيارة بقيمة ٢٥,٠٠٠ دينار لاغراض ادارة الشركة استناداً لقرار مجلس الادارة من أحد كبار المساهمين إلا أنه لم يتم نقل ملكيتها باسم الشركة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، وعليه تم قيد قيمة هذه السيارة ذمة على هذا المساهم بذلك التاريخ.

١٧- معلومات التوزيع الجغرافي
فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع
للنوع للنوع
للتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

٢٠١٤	٢٠١٥	دينار	دينار
٤,٣٨٥,٨٤٦	٤,٢٦٥,٣٥٦		
(٤,٤٤٤,٤٨٢)	(٤,٩٣٠,٧٩٥)		
١,٠٦٥,٨٦٧	(٣٧٠,٣٤٤)		
٦٩٥,٥٢٣	-		
(٢٣٧,٤٠٣)	(٢٨٤,٩٦٩)		
(٣٣١,١٥٧)	(٣٩٣,٤٥٩)		
(٤٢٤,٦٦٣)	(٤٠٣,٩٣٤)		
٨٢,١٩٢	٢٤٦,٤٥١		
(٣٣٧,١٠٣)	(١٩٥,٩١٠)		
(٦٨,٦٦٨)	-		
(٢٧,٤٩٥)	(٨,٠٨٣)		
(٦٤٨,٧٧٤)	(١,١٠٨,٣٢١)		
(١١,٥٠٧)	(٢٧١,٤٦٠)		
(٦٦٠,٢٨١)	(١,٣٧٩,٧٨١)		

داخـل المـملـكـة	دـيـنـار	داخـل المـملـكـة	دـيـنـار
٤٨٨	٤٧٦,٥٣٢	٤٧٦,٠٤٤	٤,٣٨٥,٨٤٦
-	(٤٧٦,٠٤٤)	(٤,٤٤٤,٤٨٢)	

المبيعات
تكلفة المبيعات
إجمالي (الخسارة) الربح قبل
مصاريف الطاقة الإنتاجية غير
المستغلة
مصاريف طاقة انتاجية غير مستغلة
اجمالي الربح
مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف إدارية وعمومية
مصاريف مالية
المحرر من (مخصص) ديون مشكوك
في تحصيلها
مصروف التزامات ضريبية
خسائر حادثة حرائق
صافي (مصاريف) اخرى
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
ضريبة الدخل / موجودات ضريبية
مجلة مطفأة
(الخسارة) للفترة

٣١ كانون الاول

٢٠١٤

٣٠ ايلول

٢٠١٥

دـيـنـار	دـيـنـار
١٤,٦٦٣,٤١٧	١٥,٧٥٨,٥٧٩
١٠,٨٩٠,٠١٩	١٠,٦٠٥,٤٠٠

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

١٨- القيمة العادلة

تعتقد الإدارة بأن القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.