



الرقم: م 502/14
التاريخ: 2014/10/30

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،

نرفق لكم طيه النسخه الاصليه من الميزانية العموميه وبيان الدخل والبيانات الماليه المنتهية بتاريخ 2014/09/30 مع تقرير المراجعة الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات الساده سابا وشركاءهم موقع حسب الأصول. راجين التكرم بالاستلام وإشعارنا بذلك.

واقبلوا الاحترام،،،

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية
المساهمة العامة المحدودة



بورصة عمان
الدارة الإدارية والمالية
الداخلي - سوان
٣٠ تموز ٢٠١٤
الرقم التسلسلي: 4253
رقم الملف: 41617
الجهة المختصة: 6/4/العمليات

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الاردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ ايلول ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الاردن
٣٠ أيلول ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

٩ - ١

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٦٢٨

السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
المساهمة العامة المحدودة
الزرقاء - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات ايضاحية اخرى، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا 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 باجراء 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، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق، لذا فابنا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرات توكيدية

١ - دون التحفظ في رأينا ، وكما يرد في الايضاح (١١) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، تكبدت الشركة اجمالي خسارة بلغت ٦٦٠,٢٨١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسارة الفترة ٤,٣٣١,٥٢٧ دينار ، أي ما يعادل بشكل إجمالي ٥٨% من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا وتعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٤,٢٣٩,١٠٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٢,٢٨٢,٣٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) بالإضافة لأقساط قروض مستحقة والتزامات لقاء ضريبة المبيعات بما مجموعه ٣,٣٧٨,٢٤٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٢,٧٠٩,٨٨٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) ، إن الأمور أعلاه تثير 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 (١٠) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠١١ على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١/٦ مليون دينار ليصبح ٩/١ مليون دينار ، هذا وحتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة لم يتم البدء بالاجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال بعد علماً بأن هذه الزيادة ارتبطت بالحصول على أحد القروض من بنك محلي وذلك لعدم رغبة مساهمي الشركة بالاكنتاب في مبلغ الزيادة كما افادتنا ادارة الشركة وتقتصر خطة الإدارة لمعالجة أوضاع الشركة المالية على ما هو وارد في ايضاح (١١) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة .

٣ - كما يرد في الايضاح (٩/ج) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، قامت الشركة بقيد موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٢٧٤,٨٢٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وذلك لقاء مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ومناقع أخرى تخص الفترات السابقة وحتى ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، هذا وتعتقد الإدارة بأن الشركة قادرة على الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية المؤجلة كونها تتوقع البدء بتحقيق أرباح خاضعة للضريبة في السنوات القادمة وفقاً لخطة الإدارة المستقبلية الواردة في ايضاح (١١) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة ومراقبة الشركات .

سابا وشركاهم

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

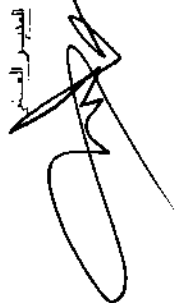
عمان - الاردن
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤

مستمرة (ك)

شركة مصنع الورق والكرتون الأردنية
 (شركة مساهمة عامة مسجلة)
 في غرفة - الإزنة
 قطعة المركز المالي المبرج خربة امجوزة

الاول	٢٠١٠	٢٠٠٩	الاول	٢٠١٠	٢٠٠٩
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٤,٤٤٩	١,١١٤,٤٤٩	٢٣,٠٥٧	٨٨,٢٢٨	٨٨,٢٢٨
٧,٥٥٠,٠٠٠	١,٤٢٤,٤٤٤	١,٤٢٤,٤٤٤	٥٤١,٤٤٤	٥٩٢,١٢٨	٥٩٢,١٢٨
١,٢٥٢,٨٣٠	٢,٩١٠,٣٩٩	٢,٩١٠,٣٩٩	١,١٢٠,٨٢٧	١,٣٦٣,٠٠١	١,٣٦٣,٠٠١
٥٩١,٧٠٤	١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦	١,٩٥٧,٣٧٩	١,٧٥٧,٨٤٠	١,٧٥٧,٨٤٠
(٤,٢٢٧,٤٥٠)	٢٢٥,٢٢٢	٢٢٥,٢٢٢	٦٨,٨٢٦	١٨١,٤٠٢	١٨١,٤٠٢
٥,٠٨١,٥٨١	١,٩١٦,٤٥٤	١,٩١٦,٤٥٤	١٧٥,٧٢٩	١,٥٠,٨٤١	١,٥٠,٨٤١
١٥,٤٤٦,٢٩٣	٦,٠٧٢,٨٨٠	٦,٠٧٢,٨٨٠	٤,٤٢٧,٢٩٣	٤,١٩٢,٥٦١	٤,١٩٢,٥٦١
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٤٢٢,٣٧٢	٨,٤٢٢,٣٧٢	٣,٠٠٠	٢٧,٨٩١	٢٧,٨٩١
٢,٦٩٢,٩٤٧	١,٨٧٥,٢٨٧	١,٨٧٥,٢٨٧	٢٨٦,٢٢٩	٢٧٤,٨٢٢	٢٧٤,٨٢٢
٢٣,٦٧٥	١٩,٨٩٤	١٩,٨٩٤	٩	٩	٩
٩٢٧,٤٣٥	٥٠٠,٢٧٠	٥٠٠,٢٧٠			
١٠,٣٦٤,٧٠٩	١٠,٨٢٨,٢٢٢	١٠,٨٢٨,٢٢٢			
٩,١١٠,٠٠٠	٩,١١٠,٠٠٠	٩,١١٠,٠٠٠	١٣٤,٩٧٩	١٣٤,٩٧٩	١٣٤,٩٧٩
٧,٥٥٠,٠٠٠	٧,٥٥٠,٠٠٠	٧,٥٥٠,٠٠٠	١٨,٧١١,٢٧٩	١٩,٩٢٢,٩٧١	١٩,٩٢٢,٩٧١
١,٢٥٢,٨٣٠	١,٢٥٢,٨٣٠	١,٢٥٢,٨٣٠	(٨,٨٥٦,٣١٩)	(٩,٤٢٢,٧٤٣)	(٩,٤٢٢,٧٤٣)
٥٩١,٧٠٤	-	-	١٠,٠٣٩,٩٢٩	١٠,٠٣٩,٩٢٩	١٠,٠٣٩,٩٢٩
(٤,٢٢٧,٤٥٠)	(٢,٣٧١,٤٤٦)	(٢,٣٧١,٤٤٦)	١٨٩,٧٢٢	١٧٧,٣٤٤	١٧٧,٣٤٤
٥,٠٨١,٥٨١	(٢١١,٢٨١)	(٢١١,٢٨١)	١٠,٢٢٩,٢٧٢	١٠,٢٥٣,٢٢٦	١٠,٢٥٣,٢٢٦
١٥,٤٤٦,٢٩٣	٤,٤٢٢,٣٠٣	٤,٤٢٢,٣٠٣	١٥,٤٤٦,٢٩٣	١٥,٢٢٩,٥٦١	١٥,٢٢٩,٥٦١

المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة



تم الإصدار طبقاً للمرفق المرفق من هذه الوثيقة وذلك جزئياً من هذه الوثيقة المرفقة بالملحق المرفق

الموجودات
 موجودات متداولة :
 نقد في الصندوق ونقد البنوك
 شبكات برسم التخصيل قصيرة الأجل
 قسم مدينة - مصرفي
 الإيصالات - مصرفي
 بضاعة في طريق الشحن
 أرصدة مدينة أخرى
 مجموع موجودات متداولة

شبكات برسم التخصيل طويلة الأجل
 موجودات ضريبية مؤجلة

مستلزمات وصحات :
 أرصدة - بالائحة
 مستلزمات وصحات - بالائحة وأعمال التغيير
 فواتير : الإستهلاك للبريد
 صكوك المستلزمات والصحات
 دفعات على حساب مشاريع قيد الإنجاز - بالعملي
 مجموع المستلزمات والصحات

مجموع الموجودات

شركة مصانع لورق والكرتون الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الأردن

قائمة الدخل والدخل الشغل المرحلة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المبلغ	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ نيسان		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		البيان
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
	٤,٦٥٥,٥٦١	٤,٨٦٦,٦٥٦	١,٨٦٤,٥٩٧	١,٥٨٣,٦٤٢	المبيعات
					تكلفة المبيعات :
	١,٤٤٤,١٨٤	١,١٧٠,٩٧٥	٨٣٥,١٢١	٧٩٨,٨٢٠	٤ بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في اول الفترة
	٣,٦٩٣,٣٧٨	٣,٥٩٥,١٤٤	١,٦٤٤,٦٤١	١,٢٧٢,٤٩١	تكلفة الإنتاج
	٥,١٣٧,٥٦٢	٤,٦٦٦,١١٩	٢,٤٧٩,٣٧٢	٢,١١١,٣١١	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
	(١,٠٥٤,١٥٨)	(٨٥٢,٧٢٠)	(١,٠٥٤,١٥٨)	(٨٥٢,٧٢٠)	٤ بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في نهاية الفترة
	٤,٠٨٣,٤٠٤	٣,٨١٣,٣٩٩	١,٤٢٥,٢١٤	١,٢٦٨,٥٩١	تكلفة المبيعات
	٥٧٢,٠٩٧	١,٠٦٥,٨٦٧	٤٢٩,٣٨٢	٣١٥,٠٦١	إجمالي الربح قبل مصاريف الطاقة الإنتاجية غير المستغلة
	(٢٨٩,٤٧٨)	(٢٧٠,٣٤٤)	-	(١٢٢,١٧٢)	مصاريف طاقة انتاجية غير مستغلة
	٢٨٢,٦١٩	٦٩٥,٥٢٢	٤٢٩,٣٨٢	١٩١,٨٨٨	إجمالي الربح
	(٢٦١,٥٥٢)	(٢٣٧,٤٠٢)	(٩٢,٢١١)	(٨٢,٤٤٩)	مصاريف بيع وتوزيع
	(٤٩٨,٦٦٧)	(٢٣١,١٥٧)	(١٠٤,٠٩٣)	(١٠٢,٧٦٥)	مصاريف ادارية وعمومية
	(٥٠٨,٣٤٩)	(٤٢٤,٦٦٣)	(٢٦٢,٤١٠)	(١٣٨,٢٤٨)	مصاريف مالية
	(٢٢٦,٣٢٤)	٨٢,١٩٢	(١٠٢,٠٧١)	(٢٤,٦٢٨)	المحور من (مخصص) ديون متكوك في تحصيلها
	٤٢٢,٦٦٨	-	٥١٠,٧٠٩	-	المسترد من مخصص التزامات أخرى
	(٦٤١,٦٣٥)	(٢٣٧,١٠٢)	(٦٤١,٧٢٨)	(٦٦,٢٠٢)	٨ مصروف التزامات ضريبية
	-	(٦٨,٦٦٨)	-	(٦٨,٦٦٨)	١٦ خسائر حادثة الحريق
	(١٩٨,٠٠٧)	(٢٧,٤٩٥)	(٣٥,٦١٩)	(٦,٢٣٠)	صافي (مصاريف) أخرى
	(١,٤٢٩,١٠٠)	(٦٤٨,٧٧٤)	(٢٨٨,١٥٠)	(٢٠٧,١٠٢)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
	(١٨,٥٦٩)	(١١,٥٠٧)	(٤٨,٢٥٨)	٤,٨٤٨	٩ ضريبة الدخل - موجودات ضريبية مؤجلة مطفاة
	(١,٤٤٧,٦٦٩)	(٦٦٠,٢٨١)	(٣٣٦,٤٠٨)	(٢٠٢,٢٥٤)	(الخسارة) للفترة / إجمالي (الخسارة) للشاملة للفترة - قائمة (ج)
	(٠,١٩٣)	(٠,٨٧)			١٢ حصة السهم من (الخسارة) للفترة

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الإصحاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموجزة والتي يجب مراجعتها مع تقرير المراجعة لتعرف

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الأردن

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	دينار	دينار	دينار	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	دينار	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	ايضاح	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤	
										الخسارة	(الخسائر) المتراكمة *
٥,٠٨١,٥٨٤	-	(٤,٢٦٧,٩٥٠)	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٥٢,٨٣٠	-	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠	رصيد بداية الفترة	اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)	٢٠١٣
(٦٦٠,٢٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	رصيد نهاية الفترة	اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)	٢٠١٤
٤,٤٢١,٣٠٣	(٦٦٠,٢٨١)	(٣,٦٧١,٢٤٦)	(٥٩٦,٧٠٤)	١,٢٥٢,٨٣٠	-	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠	١/١	رصيد بداية الفترة	٢٠١٣
٦,٧٦٢,٤٢٨	-	(٢,٥٨٧,١٠٦)	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٥٢,٨٣٠	-	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠	١/١	رصيد نهاية الفترة	٢٠١٤
(١,٤٤٧,٦٦٩)	(١,٤٤٧,٦٦٩)	-	-	-	-	-	-	-	١/١	اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)	٢٠١٣
٥,٣١٤,٧٥٩	(١,٤٤٧,٦٦٩)	(٢,٥٨٧,١٠٦)	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٥٢,٨٣٠	-	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠	١/١	رصيد نهاية الفترة	٢٠١٤

* يشمل حقوق المساهمين على ٢٧٤,٨٢٢ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة (٢٨٦,٣٢٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
(١,٤٢٩,١٠٠)	(٦٤٨,٧٧٤)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٧٥٥,٩٠٧	٥٦٦,٣٨٨		استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٢,٣٧٥	١٩,٤٧٥		خصائر بيع ممتلكات و معدات
(٤٢٢,٩٢٨)	-		المسترد من مخصص التزامات أخرى
٦٤١,٧٣٨	٣٣٧,١٠٣		مصروف التزامات ضريبية
-	٦٨,٦٦٨		خصائر حادثة الحريق
٢٢٦,٢٣٣	(٨٢,١٩٢)		(المحور من) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٠٨,٣٤٩	٤٢٤,٦٦٣		مصاريف مالية
٦٨,٥٦٠	-		مخصص قضايا
-	(٢,٧٢٦)		(المسترد) من مخصص ضريبة الدخل
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل
٤٠١,٢٣٤	٦٨٢,٦٠٥		التغير في بنود رأس المال العامل
			التغير في الموجودات المتداولة :
٧٩,٤٨٠	(٧٥,٥٦٨)		(الزيادة) النقص شيكات برسم التحصيل
(٢٨٨,٩٩٥)	٣٨٠,٠١٨		النقص (الزيادة) نم مبنية
٤٢٦,٧٥٢	١٣٠,٧٧١		النقص في البضاعة
١١٤,٠٦٠	(١١٧,٥٧٧)		(الزيادة) النقص في بضاعة بطريق الشحن
(١١,٤٦٩)	(٣٠,١٠٥)		(الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى
			التغير في المطلوبات المتداولة :
٤٨٣,٧٦١	٤٦٢,٧٦٦		الزيادة في الذمم الدائنة
(٢٠,٣١٢)	٤٩,٨٤١		الزيادة (النقص) في التزامات ضريبية
٢٧,٤٠٨	٢٤,٠٤٢		الزيادة في ارصدة دائنة أخرى
(٤٩,٤٧٥)	(٨٥,١١٠)		(النقص) في مخصصات مختلفة
١,١٦٢,٤٤٤	١,٤٢١,٦٨٣		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٨٥,٧٤٤)	(٦٠٩,٤٣٧)		ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنجاز - بالصافي
(٨٥,٧٤٤)	(٦٠٩,٤٣٧)		صافي (الإستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٥١٠,٨٠١)	٨٩,٧٧٥		الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(٨,١٠٠)	-		(النقص) أوراق دفع
١٢١,٨٠٨	(٤٨٧,٨٧٥)		(النقص) الزيادة في القروض
(٥٠٨,٣٤٩)	(٣٣٥,١٨٤)		المصاريف المالية المدفوعة
(١٣,٧٦٧)	(١٣,٧٨١)		التزامات عقود التأجير التمويلي
(٩١٩,٢٠٩)	(٧٤٧,٠٦٥)		صافي (الإستخدامات النقدية) في عمليات التمويل
١٥٧,٤٩١	٦٥,١٨١		صافي الزيادة في النقد
٣٧,٩٣٠	٢٣,٠٥٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
١٩٥,٤٢١	٨٨,٢٣٨		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة
			عمليات غير نقدية :
			عمليات التشغيل :
٧٥,٥٣٠	-		المحول من الممتلكات والمعدات الى البضاعة
(٢٦,٨٥٧)	-		المحول من المخصصات المختلفة الى الالتزامات الضريبية
-	١,١٠٦,٩٨٧		المحول من دفعات على حساب مشاريع قيد الإنجاز للممتلكات والمعدات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

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

١ - عام
١ - تأسست الشركة 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 برأسمال مقداره ٧٥٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. جرت عدة تعديلات على رأسمال الشركة كان اخرها بتاريخ ٢٩ نيسان ١٩٩٩ وقد أقرت الهيئة العامة غير العادية للشركة دمج الشركة الأردنية لصناعة الورق المقوى والدوبلكس محدودة المسؤولية في الشركة.

وتمت 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. وقد اعلن مراقب الشركات عن دمج الشركتين حسب تقدير لجنة اعادة التقدير المشكلة من قبل معالي وزير الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٩.

وبتاريخ ٦ نيسان ٢٠١١، تم تعديل رأس مال الشركة المصرح به ليصبح ٩,١٠٠,٠٠٠ دينار تماشياً مع قرار الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠١١ وكما يرد في إيضاح (١٠).

ب - من غايات الشركة 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 المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤.

٢ - أسس اعداد القوائم المالية المرحلية

أ - تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، باستثناء ما يلي :

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

• التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .

ان اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم يؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة .

٣- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل . هذا ونعتقد بأن تقدير اتنا ضمن القوائم المالية معقولة وممتاثلة مع التقديرات المحاسبية المستخدمة في اعداد القوائم المالية للشركة للعام ٢٠١٣ .

٤ - البضاعة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٥١,٩٥٥	٢٨٢,٢٠٨	مواد خام
٨١٥,٣١٩	٨٦٤,٢٦٦	قطع غيار ولوازم
١,٠٠١,٢٥٦	٨٣٨,٨٦٩	بضاعة جاهزة
١٦,٧١٩	١٣,٨٦١	بضاعة تحت التصنيع
٧٥,٥٣٠	٦٢,١٣٦	أخرى
٢,٢٦٠,٧٧٩	٢,٠٦١,٣٤٠	
(٣٠٣,٤٠٠)	(٣٠٣,٤٠٠)	ينزل : مخصص تدني بضاعة
١,٩٥٧,٣٧٩	١,٧٥٧,٩٤٠	

٥ - بنوك دائنة

إن التسهيلات الإنتمانية ممنوحة بشكل جاري مدين من عدة بنوك ويسقوف تتراوح من ٢٠٠,٠٠٠ دينار الى ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار ، كما تراوحت أسعار الفائدة عليها من ٨% الى ٨/٧٥% ، إستحققت هذه السقوف بتاريخ أول أيلول ٢٠١٥ ولم يتم تجديدها حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة ، علما بان الشركة قامت بمخاطبة هذه البنوك لتجديد هذه السقوف، هذا وقد تم منح هذه السقوف بكفالة الشركة والكفالة الشخصية لأحد كبار المساهمين .

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣			٣٠ أيلول ٢٠١٤			نوع العملة	
المجموع	اقساط طويلة الأجل	اقساط مستحقة وتستحق خلال عام	المجموع	اقساط طويلة الأجل	اقساط مستحقة وتستحق خلال عام*		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢,٠٩٩,٢٢٠	١,١٢٩,٣٠٨	٩٦٩,٩١٢	٢,٠٩٩,٢٢٠	٦٤٤,٣٥١	١,٤٥٤,٨٦٩	دولار	قروض بنك عودة (أ) :
٢٨٥,٢٨٤	١٨١,٢٨٤	١٠٤,٠٠٠	٢٠٧,٢٨٤	١٠٣,٢٨٤	١٠٤,٠٠٠	دينار	القروض الأول
							القروض الثاني
١,٠٨٢,٣٠٢	-	١,٠٨٢,٣٠٢	١,٠٠٥,٥٣٠	-	١,٠٠٥,٥٣٠	دينار	قروض بنك المال (ب) :
١,٤٧٠,٨٥٥	١,٠٨٢,٣٥٥	٢٨٧,٥٠٠	١,١٣٧,٧٥٢	٨٢٧,٧٥٢	٣١٠,٠٠٠	دينار	القروض الأول
٤٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دينار	القروض الثاني
٥,٣٢٧,٦٦١	٢,٦٩٣,٩٤٧	٢,٦٤٣,٧١٤	٤,٨٤٩,٧٨٦	١,٨٧٥,٣٨٧	٢,٩٧٤,٣٩٩	دينار	القروض الثالث

* بلغت قيمة أقساط القروض المستحقة وغير المدفوعة ٩٦١,٥١٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٧٦٩,٥٨٢) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

أ - قروض بنك عودة (مجموعة سر ادار)

القرض الأول :

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

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بإعادة جدولة الترض ليسدد بموجب أقساط ربع سنوي استحق القسط الأول في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبفائدة متغيرة وفقاً لاسعار (LIBOR) وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ، هذا وبلغ رصيد الأقساط المستحقة وغير المدفوعة ٨٠٨,٢٦٠ دينار منذ ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٣٢٣,٣٠٤) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

القرض الثاني :

تم خلال العام ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض ثاني مع بنك عودة تُمنح بموجبها الشركة قرض بحيث لا يتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ما يعادل ٢٨٠ الف دينار اردني ، على ان يسدد بموجب اقساط ربع سنوية استحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠١٤ وبفائدة ٨/٥% وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض .

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بإعادة جدولة القرض ليسدد بموجب أقساط ربع سنوي استحق القسط الأول في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبفائدة ٨/٥% ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٦ .

إن أراضي الشركة مرهونة لقاء القروض الممنوحة من قبل بنك عودة (مجموعة سردار) المذكورة أعلاه بقيمة ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بموجب اتفاقيات القروض ، إلا ان اجراءات الرهن لم تستكمل حتي تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة لوجود قضايا مقامة على هذه الأراضي ، علماً أن مجلس إدارة الشركة قد قدم تعهد لبنك عودة برهن هذه الأراضي 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 أردني على أن يسدد على دفعات حداها الأقصى ٩ أشهر من تاريخ استغلال السقف وبمعدل فائدة يبلغ ٩% سنويا ، هذا وقد تم منح القرض بكفالة الشركة وأحد كبار المساهمين .

هذا وتم خلال العام ٢٠١٣ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجبها منح الشركة قرض دوار بسقف وقدره ١,١٠٠,٠٠٠ دينار أردني عوضاً عن القرض السابق على أن يسدد على دفعات حداها الأقصى ٩ أشهر من تاريخ استغلال السقف وبمعدل فائدة يبلغ ٦/٥% سنوياً وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض فتقيد بشكل شهري ، هذا وقد تم منح القرض بكفالة أحد كبار المساهمين . هذا وبلغ رصيد الأقساط المستحقة وغير المدفوعة ١٥٣,٢٥٤ دينار منذ تاريخ ٢٧ أيار ٢٠١٤ (٣٦٨,٧٧٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

القرض الثاني :

تم خلال العام ٢٠١١ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال والتي يتم بموجبها منح الشركة قرض متناقص بمبلغ مليون ومئتان ألف دينار وبفائدة مقدارها ٨% على أن يسدد القرض دفعة واحدة بعد سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية أو من حصيلة زيادة رأسمال الشركة أيهما أسبق وعلى أن تسدد الفوائد الشهرية طيلة فترة القرض ، هذا وقد تم منح القرض بكفالة أحد كبار المساهمين .

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بزيادة رصيد القرض بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار لشراء آلة لخط الإنتاج وإعادة هيكلته ليسدد بموجب (٢٠) قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول خلال العام ٢٠١٣ وبفائدة ٥,٥% +PLR وبنفس الضمانات القائمة ، هذا وبلغ رصيد الأقساط المستحقة ٧٧,٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ والتي تم سدادها خلال العام ٢٠١٤.

القرض الثالث :

تم خلال العام ٢٠١٣ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجبها منح الشركة قرض متناقص بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة يبلغ ٩/٧٥% سنوياً على أن يسدد بموجب ٤ أقساط ربع سنوية يستحق القسط الأول بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠١٤ ، هذا وقد تم منح القرض بكفالة أحد كبار المساهمين .

٧ - التزامات لقاء عقود التأجير التمويلي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار ١٨,٣٨٦	دينار ١٨,٣٨٦
٣٣,٦٧٥	١٩,٨٩٤
٥٢,٠٦١	٣٨,٢٨٠

التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل
التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل

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

إن التزامات الشركة بموجب عقود الإيجار التمويلي مضمونة مقابل ملكية المؤجر للأصول المؤجرة والتأمين الشامل عليها ، هذا وتقارب القيمة العادلة للالتزامات عقود الإيجار التمويلي قيمتها الدفترية .

٨- التزامات ضريبية

يمثل هذا البند رصيد ضريبة المبيعات غير المسددة عن الأعوام ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ إضافة الى الغرامات ، حيث قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بتوقيع إتفاقتي تسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بحيث تقوم الشركة بموجبهما بسداد هذا الرصيد بموجب ٣٦ قسط شهري إستحق القسط الأول بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٣ ، علماً بأنه قد تم قبول الاقرارات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تموز ٢٠١٤ ، وتفاصيله كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
١,٠١٢,٨٦٨	١,٩١٦,٤٥٦
٩٢٧,٤٣٥	٥٠٠,٢٧٠
<u>١,٩٤٠,٣٠٣</u>	<u>٢,٤١٦,٧٢٦</u>

التزامات ضريبية مستحقة وتستحق خلال عام *
التزامات ضريبية طويلة الأجل

* يتضمن هذا البند مبلغ ٢٥٢,١٠٢ دينار يمثل ضريبة المبيعات المستحقة وغير مشمولة ضمن التسوية (١٩٥,٢٠٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

٩- ضريبة الدخل

أ- تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١١. هذا ، وبرأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لن يترتب على الشركة أية مبالغ إضافية تزيد عن المخصص المأخوذ في القوائم المالية وذلك لوجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً.

ب- تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن دخل الشركة للعام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ، ولم يتم تقدير ضريبة الشركة بشكل نهائي بعد . هذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لن يترتب على الشركة أية مبالغ في القوائم المالية المرحلية الموجزة باعتبار أن لدى الشركة خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً.

ج - قامت الشركة بالاعتراف بوجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٢٧٤,٨٢٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وذلك لقاء مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ومنافع أخرى تخص الفترات السابقة وحتى ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، هذا وتعتقد الإدارة بأن الشركة قادرة على الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية المؤجلة كونها تتوقع البدء بتحقيق أرباح خاضعة للضريبة في السنوات القادمة وفقاً لخطة الإدارة المستقبلية الواردة في إيضاح (١١) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة .

١٠- رأس المال

يبلغ رأس المال المكتتب به ٧/٥ مليون دينار موزعة على ٧/٥ مليون سهم قيمة السهم الإسمية دينار واحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

وبموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠١١، تم الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١,٦٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح رأس مال الشركة ٩,١٠٠,٠٠٠ دينار وبخصم إصدار بواقع ٤٠٠,٠٠٠ دينار ليكون صافي مبلغ الزيادة المدفوع من قبل المساهمين ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار وذلك عن طريق إصدار مليون وستمائة ألف سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وبخصم إصدار قيمة ٠,٢٥ دينار للسهم فلساً ليبلغ صافي القيمة الاسمية لأسهم الزيادة ٠,٧٥ دينار لكل سهم، على أن يخصص هذا الإكتتاب لمساهمي الشركة كل حسب حصته في رأس المال في مرحلة الإكتتاب الأولي، ولمجلس إدارة الشركة الحق بموجب تفويض الهيئة العامة غير العادية بإجراء ما يراه مناسباً أو تخصيص الأسهم المتبقية بالطريقة التي يراها مناسباً في حال عدم الإكتتاب بالكامل. هذا وحتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لم يتم البدء بالإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال لدى الجهات الرقابية، وذلك لعدم رغبة كبار مساهمي الشركة في الإكتتاب في مبلغ الزيادة.

١١ - الخسائر المترتبة وخطة الإدارة المستقبلية

أ - قررت الهيئة العامة في اجتماعهم غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ أيار ٢٠١٤ على اطفاء جزء من الخسائر المترتبة من خلال تحويل رصيد الاحتياطي الإختياري البالغ ٥٩٦,٧٠٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لحساب الخسائر المترتبة.

ب - تكبدت الشركة اجمالي خسارة بلغت ٦٦٠,٢٨١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤، كما بلغت الخسائر المترتبة مضافاً إليها خسارة الفترة ٤,٣٣١,٥٢٧ دينار، أي ما يعادل بشكل إجمالي ٥٨% من رأس مال الشركة المدفوع، هذا وتعاين الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٤,٢٣٩,١٠٨ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (٢,٢٨٢,٣٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) بالإضافة لأفراط قروض مستحقة والتزامات لقاء ضريبة المبيعات بما مجموعه ٣,٣٧٨,٢٤٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (٢,٧٠٩,٨٨٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

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

١ - إن البدء بالانتاج التجريبي بعد تشغيل وحدة (Sizepress) سيتمكن الشركة من رفع نوعية الانتاج بشكل ملموس، الأمر الذي سينعكس على أسعار البيع وإيجاد أسواق محلية وإقليمية جديدة وتشغيل مصنع الورق بالطاقة القصوى وتحقيق هوامش ربحية معقولة جداً، علماً بأن مثل هذه المبيعات تكون في جلها مبيعات نقدية.

٢ - تم الاتفاق مع أحد الاستشاريين الماليين لدراسة الكلف في الشركة ووضع نظام تكاليف يتناسب مع طبيعة العمل، الأمر الذي سيتمكن الشركة من الوقوف على الكلفة الحقيقية تمهيداً لاعادة هيكلة الأسعار والوقوف على هوامش ربح صحيحة.

٣ - ستقوم الشركة بتعديل السياسات الخاصة بعملية التحصيل وتقصير فترة الانتمان لتصل الى معدل ٦٠ يوماً، مما له الأثر ايجاباً على السيولة في الشركة والذي بدوره سوف يحد من اللجوء الى التسهيلات البنكية وتخفيض أعباء الدين وتخفيض حساب الموردين.

٤ - تقوم الشركة بمراجعة سياسة المشتريات لديها بهدف ضبط الاجراءات وتحديد مصادر الشراء المناسبة والكميات المطلوبة من أجل تفادي النقص في المخزون وتوفير مخزون سنوي بأسعار مدروسة ضمن خطة تدفقات نقدية تتماشى مع وضع السيولة لدى الشركة مما سيؤدي الى تحقيق وفر مادي ينعكس على الكلفة والسيولة.

٥ - تقوم الشركة حالياً بدراسة مفصلة لبنود المصاريف الجوهرية وتحديد إمكانية تخفيضها وإدارتها بشكل أفضل ، الأمر الذي سينعكس على سيولة الشركة بشكل مباشر .

٦ - تقوم الشركة حالياً بإعادة هيكلة للسياسات والاجراءات الداخلية المتعلقة بالنشاط التشغيلي وتحديد حاجة المصانع لقطع الغيار المطلوبة للحد من نسبة تالف الانتاج مما سيؤدي الى تخفيض التكاليف التي تتحملها الشركة في عملية الانتاج مما له الأثر إيجاباً على هامش الربح بالزيادة بشكل مباشر .

٧ - تقوم الشركة حالياً بدراسة مفصلة للذمم المدينة المتقادمة للوقوف على سبب تحصيلها الأمر الذي سينعكس إيجاباً على سيولة الشركة وتخفيض خطر الديون المشكوك في تحصيلها والمخصصات المتعلقة بها .

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(١,٤٤٧,٦٦٩)	(٦٦٠,٢٨١)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
(-/١٩٣)	(-/٠٨٧)

(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من (الخسارة) للفترة
الأساسية والمخفضة

١٣ - التزامات ممكن ان تطراً

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحية الموجزة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل فيما يلي :

- هناك قضايا مقامة ضد الشركة للإعتراض على تسجيل قطع أراضي باسم الشركة وقضايا أخرى بمبلغ ٤٧٣,٠٠٩ دينار ، وبرأي محامي الشركة فإن النتيجة المحتملة لهذه القضايا ستكون لصالح الشركة ، وأنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا خلاف المخصص المرصود.

- كفالات بنكية بمبلغ ١٦٨,٣٩٥ دينار واعتمادات مستندية بمبلغ ٢٧٨,٧٥٤ دينار .

- بموجب اتفاقيات القرض الموقعة مع بنك عودة (مجموعة سردار) ، يتوجب على الشركة رهن أراضي الشركة لصالح البنك بقيمة ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، إلا أن إجراءات الرهن لم تستكمل حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة لوجود قضايا مقامة على هذه الأراضي ، علماً أن مجلس إدارة الشركة قد قدم تعهد لبنك عودة برهن هذه الأراضي لصالح البنك عند الانتهاء من هذه القضايا .

١٤ - اطراف ذات علاقة
 أ - فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة (الشركات ممثلة في اعضاء بمجلس ادارة الشركة) :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤
دينار	دينار

بنود قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :
 مدينون - شركة أبو جابر اخوان - مساهم
 مدينون - شركة الاستثمارات العامة - مساهم
 دائنون - الشركة المتحدة للتأمين - مساهم
 دائنون - اعضاء مجلس الإدارة

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار

٤٧,٩٤٥	٥١,٣٣٣
٥٦,٨٧٥	٤٧,٣٩٤
٧٤,٢٨٣	٨٨,٣١٧
١٢,٠٦٥	١١,١٥٠

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

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

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

المجموع		للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		خارج المملكة		داخل المملكة		
٢٠١٣	٢٠١٤	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٦٥٥,٥٢١	٤,٨٢٦,٢٥٦	٢٩٩,٤٠٠	٢٩٩,٤٠٠	٤,٥٢٦,٨٥٦	٤,٥٢٦,٨٥٦			المبيعات
(٤,٠٨٣,٤٢٤)	(٣,٧٦٠,٣٨٩)	(٢٤٥,٦١٥)	(٢٤٥,٦١٥)	(٣,٥١٤,٧٧٤)	(٣,٥١٤,٧٧٤)			تكلفة المبيعات
٥٧٢,٠٩٧	١,٠٦٥,٨٦٧	٥٣,٧٨٥	٥٣,٧٨٥	١,٠١٢,٠٨٢	١,٠١٢,٠٨٢			اجمالي الربح قبل مصاريف الطاقة
(٢٨٩,٤٧٨)	(٣٧٠,٣٤٤)	-	-	(٣٧٠,٣٤٤)	(٣٧٠,٣٤٤)			الإنتاجية غير المستغلة
٢٨٢,٦١٩	٦٩٥,٥٢٣	٥٣,٧٨٥	٥٣,٧٨٥	٦٤١,٧٣٨	٦٤١,٧٣٨			مصاريف طاقة إنتاجية غير مستغلة
(٢٦١,٥٥٣)	(٢٣٧,٤٠٣)	-	-	(٢٣٧,٤٠٣)	(٢٣٧,٤٠٣)			اجمالي الربح
(٢٩٨,٦٦٧)	(٣٣١,١٥٧)	-	-	(٣٣١,١٥٧)	(٣٣١,١٥٧)			مصاريف بيع وتوزيع
(٥٠٨,٣٤٩)	(٤٢٤,٦٦٣)	-	-	(٤٢٤,٦٦٣)	(٤٢٤,٦٦٣)			مصاريف إدارية وعمومية
(٢٢٦,٣٣٣)	٨٢,١٩٢	-	-	٨٢,١٩٢	٨٢,١٩٢			مصاريف مالية
٤٢٢,٩٢٨	-	-	-	-	-			المحذر من (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
(٦٤١,٧٣٨)	(٣٣٧,١٠٣)	-	-	(٣٣٧,١٠٣)	(٣٣٧,١٠٣)			المسترد من مخصص إلتزامات اخرى
-	(٦٨,٦٦٨)	-	-	(٦٨,٦٦٨)	(٦٨,٦٦٨)			مصروف إلتزامات ضريبية
(١٩٨,٠٠٧)	(٢٧,٤٩٥)	-	-	(٢٧,٤٩٥)	(٢٧,٤٩٥)			خسائر حادثة حريق
(١,٤٢٩,١٠٠)	(٦٤٨,٧٧٤)	٥٣,٧٨٥	٥٣,٧٨٥	(٧٠٢,٥٥٩)	(٧٠٢,٥٥٩)			صافي (مصاريف) اخرى
(١٨,٥٦٩)	(١١,٥٠٧)	-	-	(١١,٥٠٧)	(١١,٥٠٧)			(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(١,٤٤٧,٦٦٩)	(٦٦٠,٢٨١)	٥٣,٧٨٥	٥٣,٧٨٥	(٧١٤,٠٦٦)	(٧١٤,٠٦٦)			ضريبة الدخل / موجودات ضريبة مؤجلة مطفأة
								(الخسارة) للفترة

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	إجمالي الموجودات
١٥,٤٤٦,٢٩٣	١٥,٢٤٩,٥٢٦	
١٠,٣٦٤,٧٠٩	١٠,٨٢٨,٢٢٣	إجمالي المطلوبات

١٦- خسائر حادثة حريق

تعرضت الشركة الى حادثة حريق خلال شهر تموز ٢٠١٤ ، حيث تمثلت الحادثة في حرق جزء من مخزون الشركة من الورق الهالك والمقدر ب (١,٣٨٣) طن إضافة الى أضرار أخرى ثانوية تعرض لها المصنع نتيجة لهذا الحريق تقدر بحوالي ٣٨,١٩٦ الف دينار بالإضافة الى مصاريف أخرى بواقع ٣٠,٤٧٢ دينار ، هذا وقامت الشركة حالياً بمطالبة شركة التأمين بالتعويض عن الأضرار الناتجة عن الحريق ولا تزال المطالبة قيد التسوية.

١٧- مخاطر الإلتزام

تتركز الشيكات برسم التحصيل مع سبعة عملاء رئيسيين كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ بقيمة ٤٦٤,٤٧٢ دينار أي ما يعادل ٧٥% من إجمالي الشيكات برسم التحصيل . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع العملاء ذوي سمعة جيدة في السوق وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات ، ولا تقوم إدارة الشركة بالحصول على ضمانات لقاء الشيكات برسم التحصيل وبالتالي فهي غير مضمونة.

١٨- أمور أخرى

وافق مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٤ على تأسيس شركة تابعة ذات مسؤولية محدودة برأسمال مقداره خمسة الاف دينار على أن تكون هيئة المديرين للشركة متمثلة بأعضاء اللجنة التنفيذية التابعين للسادة شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية بالإضافة للمدير العام ، الا أن الشركة لا زالت في مرحلة تنفيذ الاجراءات .