

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة العامة المحدودة



م م - 14/

2015/07/31

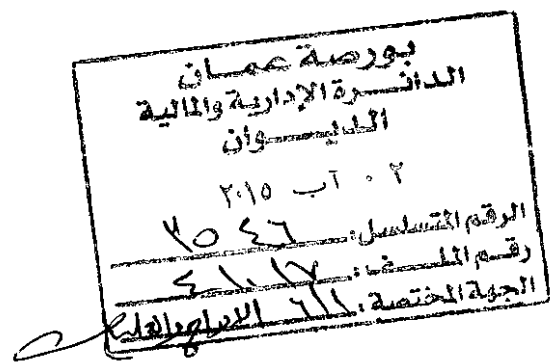
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،

نرفق لكم طيه النسخه الاصليه من الميزانية العموميه وبيان الدخل والبيانات الماليه المنتهية بتاريخ 2015/06/30 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 الاردنية
المساهمه العامه المحدوده



شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الأردن

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠١٥

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

١ - ١٠

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٦٢٨

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي للمرحلة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للمسابقات 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 الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الخولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يتم بها تدقيق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يتم باجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، واتباع 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 فاننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها.

- ٢ -

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.

فقرات توكيدية

دون التحفظ في استنتاجنا ، نلفت الانتباه الى ما يلي :

١- كما يرد في الايضاح (١١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تكبدت الشركة
خسارة بمبلغ ٤٦٦,٩٨٥ دينار لفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، كما بلغت الخسائر
المتركمة مضافاً إليها خسارة الفترة ٤,٧٥,٢٨٢ دينار بذلك التاريخ أي ما يعادل ٥٤%
من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا وتعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ
٣,٦١٥,٥٩٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، بالإضافة إلى وجود أقساط قروض
مستحقة غير مستددة والتزامات لقاء ضريبة المبيعات مؤجلة. 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 (٩/ب) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، بلغ رصيد
الموجودات الضريبية المؤجلة ٢٢٢,٩٥٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وذلك لقاء
مخصص الذمم المشكوك في تدصيلها ومنافع أخرى ، 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 الموحدة المرحلية الموجزة.

فقرات ايضاحية

نود الإشارة إلى أن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه
تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق
المالية ومراقبة الشركات فقط .

سابا وشركاهم

عمان - الأردن

عاصم فوليب حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

شركة

شركة مصانع الورق والكرتون الإيرانية
(شركة صناعة عامة مغلقة)
البريد الإلكتروني:

فئة المركز المالي الموحدة الموحدة الموحدة الموحدة

البريد الإلكتروني	٢٠١٤	٢٠١٥ حزيران	٢٠١٥ كانون الأول	٢٠١٤	٢٠١٥ كانون الأول
المطلوبات	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
مطلوبات متداولة:					
بنوك دائنة	٠	٩٦٨,٦٩٩	٢٥٠,٦٦٤	٣١,٣٣٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥
تعم دائنة	١٤	١,٣٢٤,٤٧٠	٦٠٨,٠٠٤	٤٨٤,٤٠٩	
المطلوب لأطراف ذات علاقة	٦	٦٠٨,٨٠٠	١,٣٤٩,٣٢٨	١,٥٣٢,٣٦٩	
اقساط قروض مستحقة وتتمتع خلال عام	٧	٢,٥٤٤,٨٠١	٢,٣٣٧,٧١٢	٢,٣٠٢,٥٩٢	
التزامات لقاء عقود تأجير التمولي قصيرة الأجل	٧	١٨,٣٨٦	١٨٩,٥٢٥	١٤١,٦٥٠	
مخصصات مختلفة	٨	٤١١,١٥٣	٣٠٢,٤٧٧	٤,٩٢٣	
إيرادات ضريبية قصيرة الأجل	٨	٢,٦٠٩,٥٦٣	٣٢,٣٨٨	٢٤٤,٩٠٣	
ارصدة دائنة أخرى		٥٢٥,٤٦١	١٥٦,٦٤٧	٢٤٤,٩٠٣	
مجموع مطلوبات متداولة		٧,٢٤٧,٦٩٧	٨,٣٥٧,٧٧٤	٤,٧٤٢,٦٨٦	
مطلوبات طويلة الأجل:					
التزامات لقاء عقود تأجير التمولي طويلة الأجل	٦	١٠,٤٥٠,٤٤٤	١٢,٨٩٣	-	
التزامات ضريبية طويلة الأجل	٧	٦,١١٣	٧٧١,٤٦٠	٢٢٢,٩٥٧	
مجموع المطلوبات	٨	١٠,٤٦٣,٥٥٧	١٣,٤٦٦,٩٧٩	٤,٩٦٥,٦٤٣	
حقوق المساهمين:					
رأس المال المصرح به	١	٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠	
رأس المال المدفوع	١	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	
احتياطي اجباري	١٠	١,٣٦٦,٤٧٦	١,٣٦٦,٤٧٦	١,٣٦٦,٤٧٦	
(الخصائص) متراكمة	١١	(٢,٦٠٨,٢٩٧)	(٢,٦٠٨,٢٩٧)	(٢,٦٠٨,٢٩٧)	
(الخصائص) للفترة		(٤٦٦,٩٨٥)			
صافي حقوق المساهمين	١٢	٥,١٥٢,١٧٩	٥,١٥٢,١٧٩	٥,١٥٢,١٧٩	
مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين		١٥,٦١٥,٧٣٦	١٥,٦١٥,٧٣٦	١٥,٦١٥,٧٣٦	

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة تفصل جزأ عن هذه القوائم المالية الموحدة الموحدة الموحدة الموحدة المرفقة مع تقرير المراجعة المرفقة.

قائمة (ب)

شركة مصاتم الورق والكرتون الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الأردن

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموحدة

(مراجعة غير منقحة)

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ حزيران		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٢٤٢,٦١٤	٢,٢٢٨,٥٩٢	١,٣٩٦,٢٣١	١,٦٧٤,٤٩١	
المبيعات				
تكلفة المبيعات :				
١,٠١٧,٩٧٥	١,٣١٦,٣٠٢	١,٠١٧,٩٧٥	-	٤
٢,٥١٩,٨٢٤	٣,١٦٥,٠٨٥	٨٢٦,١٢١	١,٦٢٦,٨٧٧	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في اول الفترة
٢,٥٢٧,٧٩٩	٤,٤٨١,٣٨٧	١,٨٤٤,٠٩٦	١,٦٣٢,٢٣٦	تكلفة الانتاج
(٧٩٨,٨٢٠)	(١,٤١٥,٥٥٤)	(٧٩٨,٨٢٠)	٢٢,٢٧٦	٤
٢,٧٣٨,٩٧٩	٣,٠٦٥,٨٣٣	١,٠٤٥,٢٧٦	١,٦٥٤,٥١٢	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في نهاية الفترة
٥٠٢,٦٣٥	١٦٢,٧٦٠	٢٤٩,٧٩٤	١٩,٩٧٩	تكلفة المبيعات
(١٥٥,١٥٤)	(١٩٩,٥٧٥)	(٦٣,٦٦٦)	(١٠٧,٥٠٠)	اجمالي الربح (الخسارة)
(٢٢٨,٢٩٢)	(٢٥٢,٩٨٧)	(١٢٦,٤١٨)	(١٤٢,٣٨٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٨٦,٤١٨)	(٣٤٢,٩٣٥)	(٩٥,٩٩٠)	(١٨١,٠٨٩)	مصاريف ادارية وعمومية
١١٦,٨٢٠	٢٤٦,٤٥١	١١٦,٨٢٠	٩٢,١٦٧	مصاريف مالية
(٢٧٠,٩٠١)	(٢٩,٤٣٢)	(٣)	(١٦,٦٨١)	المحور من (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
(٢١,٢١٢)	(١,٧٧٤)	(٢٣,٩٠١)	(١,٧٧٤)	مصرف التزامات ضريبية
(٢٤١,٦٧٢)	(٤١٨,٤٨٢)	٥٦,٦٠١	(٣٥٠,٠١٩)	صافي (مصاريف) اخرى
(١٦,٣٥٥)	(٤٨,٥٠٢)	(١٦,٣٥٥)	(١٢,٩٠٢)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٢٥٨,٠٢٧)	(٤٦٦,٩٨٥)	٤٠,٢٤٦	(٣٦٢,٩٢٢)	٤
				مناقص ضريبية مؤجلة
				(الخسارة) للفترة / اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(١٠,٠٤٨)	(٠,٠١٢)			١٢
				حصة المسهم من (الخسارة) للفترة

المدير العام

المدير المالي

رئيس مجلس الادارة

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

تقسيم (ج)

شركة مصانع الورق والكرتون

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الأوراق - الإلتنج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

وصف	(الخصائر)		احتياطي		رأس المال	
	دينار	دينار	دينار	دينار	المنفوح	ليضاح
٥,١٥٣,١٧٩	-	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	-	١,٢٦١,٤٧٦	٧,٥٠٠,٠٠٠	-
(٤٦٦,٩٨٥)	(٤٦٦,٩٨٥)	-	-	-	-	-
٤,٦٨٦,١٩٤	(٤٦٦,٩٨٥)	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	-	١,٢٦١,٤٧٦	٧,٥٠٠,٠٠٠	-
٥,٠٨١,٥٨٤	-	(٤,٠٧٥,٩٥٠)	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٥٢,٨٢٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	-
(٣٥٨,٠٢٧)	(٣٥٨,٠٢٧)	-	-	-	-	-
-	-	٥٩٦,٧٠٤	(٥٩٦,٧٠٤)	-	-	-
٤,٧٢٣,٥٥٧	(٣٥٨,٠٢٧)	(٣,٦٧١,٢٤٦)	-	١,٢٥٢,٨٢٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	-

البيانات المتعددة في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

رصيد بداية الفترة

اجمالي (الخصائر) الشاملة - قائمة (ج)

رصيد نهاية الفترة

البيانات المتعددة في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

رصيد بداية الفترة

اجمالي (الخصائر) الشاملة - قائمة (ج)

إطفاء الاحتياطي الاختياري بالخصائر المتراكمة

رصيد نهاية الفترة

يشمل حقوق المساهمين على ٢٢٢,٩٥٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لقاء موجودات ضريبية سوجلة ٢٧١,٤٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
(٣٤١,٦٧٢)	(٤١٨,٤٨٢)	التعديلات :
٢٤٤,٣٠٤	٥٦١,٥٦٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٩,٤٧٥	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٢٨٦,٤١٨	٢٤٢,٩٣٥	مصاريف مالية
(١١٦,٨٢٠)	(٢٤٦,٤٥١)	(المحدر من) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩١,٧٠٥	٢٣٩,٥٦٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(٥٨,٤٢٨)	١٣٦,٤٨٨	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
٢٨٢,٣٨٠	٥٥,٤٢٠	شيكات برسم التحصيل
٣٥٩,٣٧٤	٣٥,١٢٠	ذمم مدينة
٦,٦٩٦	٤٦,٨٧٥	بضاعة
(٢٦,٧٩٦)	٢٨,٤٦٥	بضاعة بطريق الشحن
(٥١,٠٤٥)	(٨٨,٦٥٦)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
		ارصدة مدينة اخرى
(٩٠,٨٩٦)	٣٢,٧٦١	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
(١٥٠,٧٢٣)	١٣٠,٥٥٥	الذمم الدائنة
٣٦٢,٧٤٦	٢١٧,٣٨٨	المطلوب لاطراف ذات علاقة
(٥٦,٢١٦)	٥٤,٢٧٢	إلتزامات ضريبية
(٢٧,٧٢٧)	(١٠٧,٦٨١)	ارصدة دائنة اخرى
١,٠٤٢,٥١٦	٧٨٠,٥٧٢	مخصصات مختلفة
(٢,٧٢٦)	-	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الممتد من مخصص ضريبة الدخل
١,٠٣٩,٧٩٠	٧٨٠,٥٨٢	الممتد من مخصص ضريبة الدخل
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٥٠٥,١٠٦)	(١٣٧,٣٢٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٥٠٥,١٠٦)	(١٣٧,٣٢٢)	ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنجاز - بالصافي
		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
٨٢,٠٦٨	(٢٢١,٣١٨)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣٦٥,١٥٩)	(٦١١,٦١٣)	(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
(٢٢٢,١٣٥)	(٣٠٦,٠٤٧)	(النقص) في القروض
-	٢٨٥,٥٦٦	مصاريف مالية مدفوعة
(٩,١٨٧)	(٩,١٨٧)	المطلوب لاطراف ذات علاقة
(٥١٥,٤١٣)	(٨٦٧,٥٩٩)	اللتزامات عقود التاجير التمويلي
١٩,٧٧١	(٢١٩,٣٥٩)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٢٣,٠٥٧	٢٥٠,٦٩٤	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٤٢,٣٢٨	٣١,٣٣٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

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

١ - **ع**
 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 الاردنية لصناعة الورق المقوى والدوبلكس محدودة المسؤولية في الشركة.

وتمت الموافقة على نتائج إعادة 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 مراتب الشركات عن دمج الشركتين حسب تقدير لجنة إعادة 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 اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠١١ والذي تم إلغاؤه إستناداً لقرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٥ ولم يتم استكمال اجراءات ايداع القرار لدى الجهات ذات العلاقة من أجل تخفيض رأس المال المصرح به من ٩/١ مليون الى ٧/٥ مليون دينار حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.

ب - من غايات الشركة انشاء مصانع لانتاج وبيع جميع اصناف الورق، والورق المقوى والكرتون وورق اللف وصناديق الكرتون المهوج والكياس الورق ومشتقاته وادارة مثل هذه المصانع والاتجار بمنتجاتها.

ج - تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة بتاريخ -

٢ - **أهم السياسات المحاسبية**
 - تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

- 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 والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الموحدة واللمدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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

- ٢ -

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 لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ الشركة التابعة التالية :

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

* 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 (٣٩٠٧٠) برأس مال مصرح به ٥,٠٠٠ دينار ومدفوع مقداره ٢,٥٠٠ دينار ، هذا وبشرت الشركة اعمالها خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٥ .

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

٣ - استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة 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 ادارة 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 وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتمد بان تقديراتنا المعتمدة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة هي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٤ .

٤ - البضاعة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٣٨٦,٣٦٧	٢٣٠,١٦٣
٨٦٢,٩١٣	٨٨٤,٧٤٥
١,٢٩٨,٢٠٢	١,٤٠٤,٤٢٤
١٨,١٠٠	١١,١٣٠
٧٥,٥٣٠	٧٥,٥٣٠
٢,٦٤١,١١٢	٢,٦٠٥,٩٩٢
(٣٠٢,٤٠٠)	(٣٠٢,٤٠٠)
٢,٣٣٧,٧١٢	٢,٣٠٣,٥٩٢

مواد خام
قطع غيار ولوازم
بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع
أخرى

ينزل : مخصص تدني بضاعة

- ٣ -

٥ - بنوك دائنة
يمثل هذا البند رصيد الجاري مدين المستغل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ من عدة بنوك محلية وبمقوف تتراوح من ٢٠٠,٠٠٠ دينار الى ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار، كما تراوحت اسعار الفائدة من ٨% الى ٨/٧٥% ليستحق آخرها بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦. هذا وقد تم منح السقف بكفالة الشركة والكفالة الشخصية لاجد كبار المساهمين.

٦ - قروض
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤			٣٠ حزيران ٢٠١٥			نوع المدة	
المجموع	الاقساط طويلة الاجل	الاقساط مستحقة وتستحق خلال عام	المجموع	الاقساط طويلة الاجل	الاقساط مستحقة وتستحق خلال عام		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢,١٧٩,١٧١	١,٧٧٧,٩٩٢	٤٠١,٩٨٤	٢,٠٣٠,٨٩٢	١,٣١٠,٢٣٢	٧٢٠,٦٦٠	دولار	قروض بنك عودة (أ)
١٨١,٢٨٤	٧٧,٢٨٤	١٠٤,٠٠٠	١٥٥,٢٨٤	٢٥,٢٨٤	١٣٠,٠٠٠	دينار	القروض الاول القروض الثاني
١,٠٨٥,٧٢١	-	١,٠٨٥,٧٢١	١,٠٠٢,٠٤١	-	١,٠٠٢,٠٤١	دينار	قروض بنك المثلث (ب)
١,١٥٤,٩٢٧	٧٦٧,٤٢٧	٣٨٧,٥٠٠	٩٩٧,٤٧٨	٦٠٩,٩٧٨	٣٨٧,٥٠٠	دينار	القروض الاول
٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	٢٥٤,٦٠٠	-	٢٥٤,٦٠٠	دينار	القروض الثاني
٥,٠٠١,١٠٨	٢,٦٢٢,٧٠٣	٢,٣٧٩,٢٠٥	٤,٢٩٠,٦٩٥	١,٩٤٥,٤٩٤	٢,٤٤٤,٨٠١	دينار	القروض الثالث

أ - قروض بنك عودة (مجموعة سرادار)

القروض الاول:
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 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 هيكلية القرض ليسدد بموجب اقساط ربع سنوي استحق القسط الاول في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ وبفائدة متغيرة وفقاً لاسعار (LIBOR) وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٦ .

هذا وتم في بداية العام ٢٠١٥ جدولة القرض مرة اخرى من خلال تسديد ٢٥٠ ألف دينار وإعطاء فترة سماح ثلاث شهور ليسدد القرض بموجب اقساط ربع سنوية تبدأ من ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وبنفس سعر الفائدة . بلغ رصيد الاقساط المستحقة وغير المدفوعة ٢٦,٠٠٠ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار .

- ٤ -

القرض الثاني :
تم خلال العام ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض ثني مع بنك عودة تُمنح بموجبها الشركة قرض
بمبلغ ٢٨٠ الف دينار أردني ، على أن يسدد بموجب أقساط ربع سنوية استحق القسط الأول
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 . بلغ رصيد الأقساط المستحقة و غير المدفوعة ١٦٦,٢٢٢
دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ .

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 أن
اجراءات الرهن لم تستكمل حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة 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 حدها الأقصى ٩ أشهر من
تاريخ استغلال السقف وبمعدل فائدة يبلغ ٩% سنوياً .

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 حدها الأقصى ٩ أشهر من تاريخ استغلال السقف وبمعدل فائدة يبلغ ٦/٥%
سنوياً وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض بتقيد بشكل شهري . بلغ رصيد الأقساط
المستحقة و غير المدفوعة ١٨٩,٥٩٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٢٨٤,٥٠١)
دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

القرض الثاني :
تم خلال العام ٢٠١١ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال والتي يتم بموجبها منح الشركة
قرض متناقص بمبلغ مليون ومنتان ألف دينار وبفائدة مقدارها ٨% على أن يسدد القرض
دفعات واحدة بعد سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية او من حصيله زيادة رأسمال الشركة ابهما
اسبق وعلى ان تسدد الفوائد شهرية طيلة فترة القرض .

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بزيادة رصيد القرض بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار لشراء آلة
لخط الانتاج وإعادة هيكلته ليسدد بموجب (٢٠) قسط ربع سنوي وبفائدة ٥,٥% +PLR
يستحق القسط الأول خلال العام ٢٠١٣ ، هذا وبلغ رصيد الأقساط المستحقة و غير
المدفوعة ٧٧,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٧٧,٥٠٠) دينار كما في ٣١ كانون
الأول ٢٠١٤ .

- 5 -

القرض الثالث :
تم خلال العام ٢٠١٣ توقيع اتفاقية قرض من 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 ١٤ كانون الأول ٢٠١٤ ، هذا وبلغ رصيد الأقساط المستحقة وغير المدفوعة ١٠٤,٦٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (١٠٠,٠٠٠) دينار بالإضافة الى فوائد بنكية مستحقة بمبلغ ٤٦,٨٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦
١٥,٣٠٠	٦,١١٣
٣٣,٦٨٦	٢٤,٤٩٩

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

تتعلق إتفاقية التأجير التمويلي بشراء سيارت ومدة هذا الايجار هي ٦٠ شهراً يتم تسديدها شهرياً ابتداءً من أول تشرين الثاني ٢٠١١ . ويبلغ متوسط معدلات الفائدة المتضمنة في إتفاقيات الايجار 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 الايجار على اساس سداد ثابت ولا يتم عمل أي ترتيبات للسداد بالنسبة لدفعات الايجار المحتملة .

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

٨ - التزامات ضريبية

يمثل هذا البند رصيد ضريبة المبيعات غير المسدد عن بعض الإقرارات خلال الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ إضافة الى الغرامات ، حيث قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بعقد إتفاقية تسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ بحيث تقوم الشركة بموجبها سداد هذا الرصيد بموجب ٣٦ قسط شهري يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٣ ويستحق اخرها بتاريخ ٢٢ ايلول ٢٠١٦ ، علماً بأنه قد تم قبول الإقرارات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى شهر أيار من العام ٢٠١٥ . إن الإلتزامات الضريبية هي كما يلي :

٦ -

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
١,٦٣٩,٠٨٧	٢,١٠٩,٤١٣
٣١٩,٧٠٠	١٠٣,٦٥٠
١,٩٥٨,٧٨٧	٢,٢١٣,٠٦٣

التزامات ضريبية مستحقة وقصيرة الأجل*
التزامات ضريبية طويلة الأجل

* يتضمن هذا البند ٤٢٠,٠٣٢ دينار يمثل ضريبة المبيعات المستحقة وغير المشمولة ضمن التسوية.

هذا وقد قامت الشركة خلال العام ٢٠١٤ بالاستفادة من قرار مجلس الوزراء رقم (٧١٦٥) المتعلق بالاعفاء من الغرامات والاضافات المترصده بما يخص اتفاقية التسوية المتعلقة بالسنوات ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢، حيث قامت الشركة بسداد أصل الضريبة وتم اعفاءها من الغرامات والفوائد المترتبة عليها.

٩ - ضريبة الدخل

١ - تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١١ في حين تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن دخل الشركة للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤، ولم يتم تقدير ضريبة الشركة بشكل نهائي بعد. هذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لن يترتب على الشركة أية مبالغ إضافية تزيد عن المخصص الظاهر في القوائم المالية المودعة المرحلية الموجزة باعتبار أن لدى الشركة خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً.

ب - موجودات ضريبية مؤجلة والذي يتكون مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	المبالغ المضافة	المبالغ المحروقة	رصيد بداية الفترة	الحسابات المشمولة
الضريبة المؤجلة دينار	الضريبة المؤجلة دينار	الرصيد في نهاية الفترة دينار	دينار	دينار	مخصص ديون مشترك بتخصيلها
١٨٢,٩٥٠	١٤٨,٤٤٧	١,٠٦٠,٣٣٠	-	١,٣٠٦,٧٨١	مخصص تدني بضاعة
٤٢,٤٧٦	٤٢,٤٧٦	٣٠٣,٤٠٠	-	٣٠٣,٤٠٠	مخصص تدني ممتلكات ومعدات
٢,٧٨٨	٢,٧٨٨	١٩,٩١٦	-	١٩,٩١٦	مخصص قضايا
٣٩,٠٤٦	٢٥,٠٤٦	١٧٨,٩٠٠	-	٢٧٨,٩٠٠	مخصص التزامات أخرى
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	
٢٧١,٤٦٠	٢٢٢,٩٥٧	١,٥٩٢,٥٤٦	-	١,٩٣٨,٩٩٧	

تخضع الشركة الى نسبة ضريبة دخل بواقع ١٤ %.

- ٧ -

١٠ - رأس المال
يبلغ رأس المال المكتتب به ٧/٥ مليون دينار موزعة على ٧/٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٤.

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 وستمانه ألف سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وبخصم إصدار قيمة ٠,٢٥ دينار للسهم فلتسا ليلبغ 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 الأولى، ولمجلس إدارة الشركة الحق بموجب تفويض الهيئة العامة غير العادية بإجراء ما يراه مناسباً أو تخصيص الأسهم المتبقية بالطريقة التي يراها مناسبة في حال عدم الإكتتاب بالكامل.

هذا وبتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٥، قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الغاء قرار زيادة رأس المال اعلاه، في حين لم يتم استكمال اجراءات ايداع القرار لدى الجهات ذات العلاقة من اجل تخفيض رأس المال المصرح به من ٩/١ مليون الى ٧/٥ مليون دينار.

١١ - الخسائر المترتبة وخطة الإدارة المستقبلية
تكدت الشركة اجمالي خسارة بلغت ٤٦٦,٨٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥، كما بلغت الخسائر المترتبة مضافاً إليها خسارة الفترة ٤,٠٧٥,٢٨٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ أي ما يعادل ٥,٥٤٠ من رأس مال الشركة المدفوع، كما تعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٣,٦١٥,٥٩٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بالإضافة لوجود أقساط وفوائد قروض مستحقة غير مسددة والتزامات لقاء ضريبة المبيعات مؤجلة كما في ذلك التاريخ.

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 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 جها مبيعات نقدية.
- ٢ - توسيع قاعدة العملاء والنطاق الجغرافي لنشاط الشركة اضافة الى توسيع قاعدة المنتجات وذلك بخلق منتجات جديدة تلبي حاجة الأسواق غير التقليدية مثل الورق ذي الأوزان الغرامية العالية وقطع الورق الزراعي والاستثمار في شراء ماكينات بسيطة بهدف إعطاء قيمة مضافة لهذه المنتجات والتي ستقوم بردف الشركة بأرقام مبيعات جديدة ذات ربحية عالية.
- ٣ - فتح باب المناقصة على التصدير، حيث أثمرت الجهود التي قامت بها الشركة بالاتفاق على توريد ١٢٠٠ طن ورق كل ثلاث شهور لاحد الشركات في المملكة العربية السعودية كما تم اعتماد الشركة كمورد رئيسي لاحد شركات المشروبات الغازية في المملكة العربية السعودية، هذا وتأمل الشركة من خلال هذه الاتفاقيات برفع الطاقة الانتاجية لمصنع الورق مما سوف يؤدي الى تخفيض الكلف الانتاجية وتعزيز السيولة النقدية.
- ٤ - العمل على رفع مبيعات الشركة خلال العام ٢٠١٥، حيث تتوقع ادارة الشركة بزيادة مبيعاتها خلال العام ٢٠١٥ بواقع ١٤%.

- ٨ -

- ٥ - تخفيض الكلف الإنتاجية وذلك من خلال زيادة الكميات المنتجة والانتفاضة في اسعار المحروقات.
- ٦ - سوف تقوم الشركة بمعالجة العجز في راس المال العامل من خلال اعادة هيكلة القرضين المتناقضين الممنوحين من بنك المال ليصبح قرضا واحد وبفترة سماح تسعة اشهر مع تقسيط المبلغ على ٤٨ شهر ، ومن خلال اعادة الاقتراض من البنوك .
- ٧ - تتوقع الشركة ان تفي بالالتزامات الضريبية خلال العام ٢٠١٥ وذلك من خلال استفادة من قرار الاعفاء الصادر من رئاسة الوزراء بهذا الخصوص.
- ٨ - الدعم الذي ستحصل عليه الشركة من احد كبار المساهمين ، حيث يتم التخطيط لدعم الشركة حاليا بتجاوز نقص السيولة وذلك لقناعته بقوة ومثانة الخطط المستقبلية للشركة ، الامر الذي سوف يساهم بشكل ايجابي ويدعم الموقف المالي للشركة .

١٢ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
(٣٥٨,٠٢٧)	(٤٦٦,٩٨٥)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
(- / ٠.٤٨)	(- / ٠.٦٢)

(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
حصة السهم من (الخسارة) للفترة
الاساسية والمخفضة

١٣ - التزامات ممكن ان تطرا

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرا تتمثل فيما يلي :

هناك قضايا مقامة ضد الشركة للاعتراض على تسجيل قطع اراضي باسم الشركة وقضايا اخرى بمبلغ ٣٩٢,٤٩٧ دينار ، وبرأي محامي الشركة فان النتيجة المحتملة لهذه القضايا ستكون لصالح الشركة ، وأنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا خلاف المخصص المرصود.

كفالات بنكية بمبلغ ١,٦٨,٣٩٥ دينار واعتادت مستندية بمبلغ ١٠٦,٩٧٥ دينار .

- 9 -

١٤ - اطراف ذات علاقة
١ - فيما يلي تفاصيل الارصدة وانعامات مع
اعضاء بمجلس ادارة الشركة):

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٢٤,٠٠٩	٤,٩٢٣
٩,٣٧٩	٤,٩٢٣
٣٣,٣٨٨	٤,٩٢٣

بنود قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
المطلوب من اطراف ذات علاقة:
شركة ابو جابر اخوان - مساهم
شركة الاستثمارات العامة - مساهم

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
١٣٧,٩٩٤	٢٨٥,٥٦٦
٥٣,٠١٠	٢٦٩,٤٧٤
١,٦٧٥	٥٣,٧٦٠
١٩٢,٦٧٩	٦٠٨,٨٠٠

المطلوب لأطراف ذات علاقة:
شركة ابو جابر اخوان - مساهم
الشركة المتحدة للتأمين - مساهم
اعضاء مجلس الإدارة
شركة ابو جابر للاستثمار - شركة شقيقة

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٣٠,٨٨٠	٣٦,٥٤٣
٣١,٨٧٢	٦٣,٢٢٤
٥٩,٦٥٨	٨٦,١٦٥
٨,١٠٠	٨١,٠٠٠

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

ب - قامت الشركة خلال العام ٢٠١٤ بشراء سيارة بقيمة ٢٥,٠٠٠ دينار لأغراض ادارة الشركة استناداً لقرار مجلس الإدارة 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 كذمة على هذا المساهم بذلك التاريخ.

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

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة		
٢٠١٤	٢٠١٥	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٢٤٢,٦١٤	٣,٢٢٨,٥٩٣	٢١٣,٧١٧	٢١٣,٧١٧	٣,٠١٤,٨٧٦	٣,٠١٤,٨٧٦	المبيعات
(٢,٥١٩,٨٢٤)	(٣,٠٦٥,٨٣٣)	(٢٠٢,٩٤٣)	(٢٠٢,٩٤٣)	(٢,٨٦٢,٨٩٠)	(٢,٨٦٢,٨٩٠)	تكلفة المبيعات
٥٠٣,٦٢٥	١٦٢,٧٦٠	١٠,٧٧٤	١٠,٧٧٤	١٥١,٩٨٦	١٥١,٩٨٦	إجمالي الربح من العمليات
(١٥٥,١٥٤)	(١٩٩,٥٧٥)	-	-	(١٩٩,٥٧٥)	(١٩٩,٥٧٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢٨,٣٩٢)	(٢٥٣,٩٨٧)	-	-	(٢٥٣,٩٨٧)	(٢٥٣,٩٨٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٨٦,٤١٨)	(٣٤٢,٩٣٥)	-	-	(٣٤٢,٩٣٥)	(٣٤٢,٩٣٥)	مصاريف مالية
١١٦,٨٢٠	٢٤٦,٤٥١	-	-	٢٤٦,٤٥١	٢٤٦,٤٥١	المحرر من (مخصص) ديون
(٢٧٠,٩٠١)	(٢٩,٤٢٢)	-	-	٢٩,٤٢٢	٢٩,٤٢٢	شكوك في تحصيلها
(٢١,٢٦٢)	(١,٧٧٤)	-	-	١,٧٧٤	١,٧٧٤	مصاريف التزامات ضريبية
(٣٤١,١٧٢)	(٤١٨,٤٨٢)	-	-	(٤٢٩,٢٥٦)	(٤٢٩,٢٥٦)	صافي (مصاريف) أخرى
(١٦,٣٥٥)	(٤٨,٥٠٣)	-	-	(٤٨,٥٠٣)	(٤٨,٥٠٣)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(٣٥٨,٠٢٧)	(٤٦٦,٩٨٥)	١٠,٧٧٤	١٠,٧٧٤	(٤٧٧,٧٥٩)	(٤٧٧,٧٥٩)	منافع ضريبة مؤجلة
						(الخسارة) للفترة

- ١٠ -

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
١٥,٧٥٨,٥٧٩	١٥,٠٩٩,٢٢٥
١٠,٦٠٥,٤٠٠	١٠,٤١٣,٠٣١

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

١٦ - القيمة العادلة
نعتقد ان القيم الدفترية للموجودات المالية و لمطلوبات 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.