



١١٢/١٤-٢٢

2016/02/16

الساده / بورصه عمان المحترمين

تحية وبعد،،،

نرفق لكم طيه النسخه الأصلية من الميزانيه العموميه وبيان الدخل والبيانات الماليه المنتهيه
2015/06/30 مع تقرير المراجعة الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات الساده سابا وشركاءهم موقع حسب
الأصول راجين التكرم بالاستلام واشعارنا بذلك.

ولكم الاحترام،،،

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية
المساهمة العامة المحدودة

بورصة عمان البنك الأردني للإيداع والادخار الديوان ١٧ شب ٢٠١٦ ٧٢٨ رقم الترخيص الجريدة الرسمية لسنة ٢٠١٤/٧
--

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة 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

ايضاحات 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 الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى، 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

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، 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 فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

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 للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسارة الفترة ٤,٠٧٥,٢٨٢ دينار بذلك التاريخ أي ما يعادل ٥٤% من رأس مال الشركة المدفوع بذلك التاريخ ، 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 مسددة 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 تحصيلها 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 الادارة 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

عاصم فوليب حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

سابا وشركاهم

محاسبون قانونيون

عمان - الاردن

عمان - الاردن

٣١ تموز ٢٠١٥

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

المطلوبات	دين	دين	ايضاح	الموجودات
	٢٠١٤	٢٠١٤	(مراجعة غير متقنة)	٢٠١٥
	٣١ كانون الاول	٣١ كانون الاول	٢٠١٥	٣٠ حزيران
مطلوبات متداولة:				
بنوك دائنة	١,١٩٠,٠١٧	٩٦٨,٦٩٩	٥	٣١,٣٣٥
نعم دائنة	١,٢٩١,٧٠٩	١,٣٢٤,٤٧٠		٤٨٤,٤٠٩
المطلوب لأطراف ذات علاقة	١٩٢,٦٧٩	٦٠٨,٨٠٠	١٤	١,٥٣٢,٣٦٩
اقساط قروض مستحقة وتستحق خلال عام	٢,٣٧٩,٢٠٥	٢,٤٤٤,٨٠١	٦	٢,٣٠٢,٥٩٢
التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل	١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦	٧	١٤١,٦٥٠
مخصصات مختلفة	٤١١,١٥٣	٣٠٣,٤٧٢		٤,٩٢٣
إلتزامات ضريبية قصيرة الأجل	١,٦٣٩,٠٨٧	٢,١٠٩,٤١٣	٨	٢٤٤,٩٠٣
ارصدة دائنة اخرى	٥٢٥,٤٦١	٥٧٩,٧٣٣		٤,٧٤٢,١٨١
مجموع مطلوبات متداولة	٧,٦٤٧,٦٩٧	٨,٣٥٧,٧٧٤		١٢,٨٩٣
اقساط قروض طويلة الأجل	٢,٦٢٢,٧٠٣	١,٩٤٥,٤٩٤		-
التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل	١٥,٣٠٠	٦,١١٣	٦	٢٢٢,٩٥٧
إلتزامات ضريبية طويلة الأجل	٣١٩,٧٠٠	١٠٣,٦٥٠	٧	
مجموع المطلوبات	١٠,٦٠٥,٤٠٠	١٠,٤١٣,٠٣١	٨	
حقوق المساهمين:				
رأس المال المصرح به	٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠	١	١٣٤,٩٧٩
رأس المال المدفوع	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		٢٠,٠٣٣,٦٧
احتياطي اجباري	١,٢٦١,٤٧٦	١,٢٦١,٤٧٦	١٠	(١٠,٢٠٨,٢٤٧)
(الخصائر) المترجمة	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	١١	٩,٩٦٦,٦٦٢
(الخصائر) للفترة	(٤٦٦,٩٨٥)	(٤٦٦,٩٨٥)		١١٧,٤٢٥
صافي حقوق المساهمين	٥,١٥٣,١٧٩	٤,٦٨٦,١٩٤	١١	١٠,١٣٤,٠٨٧
مجموع المطلوبات وصافي المساهمين	١٥,٧٥٨,٥٧٩	١٥,٠٩٩,٢٢٥		١٥,٠٩٩,٢٢٥

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٢٤٢,٦١٤	٣,٢٢٨,٥٩٣	١,٣٩٦,٢٣١	١,٦٧٤,٤٩١	المبيعات
				تكلفة المبيعات :
١,٠١٧,٩٧٥	١,٣١٦,٣٠٢	١٦,٧١٩	١٨,١٠٠	٤ بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في اول الفترة
٢,٥١٩,٨٢٤	٣,١٦٥,٠٨٥	٩٥١,٨١٩	١,٦٢٦,٨٧٧	تكلفة الانتاج
٣,٥٣٧,٧٩٩	٤,٤٨١,٣٨٧	٩٦٨,٥٣٨	١,٦٤٤,٩٧٧	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٧٩٨,٨٢٠)	(١,٤١٥,٥٥٤)	١٧٧,٩٠٢	٢٢,٢٧٦	٤ بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في نهاية الفترة
٢,٧٣٨,٩٧٩	٣,٠٦٥,٨٣٣	١,١٤٦,٤٤٠	١,٦٦٧,٢٥٣	تكلفة المبيعات
٥٠٣,٦٣٥	١٦٢,٧٦٠	٢٤٩,٧٩١	٧,٢٣٨	اجمالي الربح (الخسارة)
(١٥٥,١٥٤)	(١٩٩,٥٧٥)	(٦٣,٦٩٦)	(١٠٧,٥٠٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢٨,٣٩٢)	(٢٥٣,٩٨٧)	(١٢٦,٤١٨)	(١٤٢,٣٨٠)	مصاريف ادارية وعمومية
(٢٨٦,٤١٨)	(٣٤٢,٩٣٥)	(١٢٥,٧٨٢)	(١٨١,٠٨٩)	مصاريف مالية
١١٦,٨٢٠	٢٤٦,٤٥١	١١٦,٨٢٠	٩٢,١٦٧	المحرر من (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٧٠,٩٠١)	(٢٩,٤٢٢)	(٦٣,٩٠٧)	(١٦,٦٨١)	مصروف التزامات ضريبية
(٢١,٢٦٢)	(١,٧٧٤)	(٢٣,٩٠٦)	(١,٧٧٤)	صافي (مصاريف) اخرى
(٣٤١,٦٧٢)	(٤١٨,٤٨٢)	(٣٧,٠٩٨)	(٣٥٠,٠١٩)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(١٦,٣٥٥)	(٤٨,٥٠٣)	(١٦,٣٥٥)	(١٢,٩٠٣)	٩ منافع ضريبية موجلة
(٣٥٨,٠٢٧)	(٤٦٦,٩٨٥)	(٥٣,٤٥٣)	(٣٦٢,٩٢٢)	(الخسارة) للفترة / اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(٠,٠٤٨)	(٠,٠٦٢)			١٢ حصة السهم من (الخسارة) للفترة

المدير العام

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة مصانع الورق والكرتون

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

وصف	دينار	المتراكمة	(الخسائر)	احتياطي		رأس المال	
				اختياري	دينار	المدفوع	إيضاح
دينار					دينار	دينار	
٥,١٥٣,١٧٩	-	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	-	١,٢٦١,٤٧٦	٧,٥٠٠,٠٠٠		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(٤٦٦,٩٨٥)	(٤٦٦,٩٨٥)	-	-	-	-		رصيد بداية الفترة
٤,٦٨٦,١٩٤	(٤٦٦,٩٨٥)	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	-	١,٢٦١,٤٧٦	٧,٥٠٠,٠٠٠		اجمالي (الخسارة) الشاملة - قائمة (ج)
							رصيد نهاية الفترة
٥,٠٨١,٥٨٤	-	(٤,٢٦٧,٩٥٠)	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٥٢,٨٣٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(٣٥٨,٠٢٧)	(٣٥٨,٠٢٧)	-	-	-	-		رصيد بداية الفترة
-	-	٥٩٦,٧٠٤	(٥٩٦,٧٠٤)	-	-		اجمالي (الخسارة) الشاملة - قائمة (ج)
٤,٧٢٣,٥٥٧	(٣٥٨,٠٢٧)	(٣,٦٧١,٢٤٦)	-	١,٢٥٢,٨٣٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		إطفاء الاحتياطي الاختياري بالخسائر المتراكمة
							رصيد نهاية الفترة

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

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

قائمة (د)

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

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
(٣٤١,٦٧٢)	(٤١٨,٤٨٢)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٣٤٤,٣٠٤	٥٦١,٥٦٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٩,٤٧٥	-	خسائر بيع ممتلكات و معدات
٢٨٦,٤١٨	٣٤٢,٩٣٥	مصاريق مالية
(١١٦,٨٢٠)	(٢٤٦,٤٥١)	(المحرر من) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل
١٩١,٧٠٥	٢٣٩,٥٦٥	التغير في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
(٥٨,٤٢٨)	١٣٦,٤٨٨	شيكات برسم التحصيل
٢٨٢,٣٨٠	٥٥,٤٢٠	نعم مدينة
٣٥٩,٣٧٤	٣٥,١٢٠	بضاعة
٦,٦٩٦	٤٦,٨٧٥	بضاعة بطريق الشحن
(٢٦,٧٩٦)	٢٨,٤٦٥	المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٥١,٠٤٥)	(٨٨,٦٥٦)	ارصدة مدينة اخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
(٩٠,٨٩٦)	٣٢,٧٦١	الذمم الدائنة
(١٥٠,٧٢٣)	١٣٠,٥٥٥	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٣٦٢,٧٤٦	٢١٧,٣٨٨	إلتزامات ضريبية
(٥٦,٢١٦)	٥٤,٢٧٢	ارصدة دائنة اخرى
(٢٧,٧٢٧)	(١٠٧,٦٨١)	مخصصات مختلفة
١,٠٤٢,٥١٦	٧٨٠,٥٧٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل المسترد من مخصص ضريبة الدخل
(٢,٧٢٦)	-	المسترد من مخصص ضريبة الدخل
١,٠٣٩,٧٩٠	٧٨٠,٥٧٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٥٠٥,١٠٦)	(١٣٧,٣٣٢)	ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنجاز - بالصافي
(٥٠٥,١٠٦)	(١٣٧,٣٣٢)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٨٢,٠٦٨	(٢٢١,٣١٨)	(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
(٣٦٥,١٥٩)	(٦١١,٦١٣)	(النقص) في القروض
(٢٢٣,١٣٥)	(٣٠٦,٠٤٧)	مصاريق مالية مدفوعة
-	٢٨٥,٥٦٦	المطلوب لاطراف ذات علاقة
(٩,١٨٧)	(٩,١٨٧)	إلتزامات عقود التأجير التمويلي
(٥١٥,٤١٣)	(٨٦٢,٥٩٩)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
١٩,٢٧١	(٢١٩,٣٥٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٢٣,٠٥٧	٢٥٠,٦٩٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٤٢,٣٢٨	٣١,٣٣٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة 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 - عسما
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 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 اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠١١ والذي تم إلغاؤه إستناداً لقرار الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٥ ولم 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 حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.

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 الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٥ .

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 والمعدة 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 للايرادات 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 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 و باشرت 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 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 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بان تقديراتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة هي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المتبعة في إعداد 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	مواد خام
٨٦٢,٩١٣	٨٨٤,٧٤٥	قطع غيار ولوازم
١,٢٩٨,٢٠٢	١,٤٠٤,٤٢٤	بضاعة جاهزة
١٨,١٠٠	١١,١٣٠	بضاعة تحت التصنيع
٧٥,٥٣٠	٧٥,٥٣٠	أخرى
٢,٦٤١,١١٢	٢,٦٠٥,٩٩٢	
(٣٠٣,٤٠٠)	(٣٠٣,٤٠٠)	
٢,٣٣٧,٧١٢	٢,٣٠٢,٥٩٢	ينزل : مخصص تدني بضاعة

٥ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد الجاري مدين المستغل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ من عدة بنوك محلية وبسقوف 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 لاحد كبار المساهمين.

٦ - قروض

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤			٣٠ حزيران ٢٠١٥			نوع العملة	
المجموع	اقساط طويلة الاجل	اقساط مستحقة وتستحق خلال عام	المجموع	اقساط طويلة الاجل	اقساط مستحقة وتستحق خلال عام		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دولار	قروض بنك عودة (أ)
٢,١٧٩,٩٧٦	١,٧٧٧,٩٩٢	٤٠١,٩٨٤	٢,٠٣٠,٨٩٢	١,٣١٠,٢٣٢	٧٢٠,٦٦٠	القرض الاول	
١٨١,٢٨٤	٧٧,٢٨٤	١٠٤,٠٠٠	١٥٥,٢٨٤	٢٥,٢٨٤	١٣٠,٠٠٠	دينار	القرض الثاني
١,٠٨٥,٧٢١	-	١,٠٨٥,٧٢١	١,٠٠٢,٠٤١	-	١,٠٠٢,٠٤١	دينار	قروض بنك المال (ب)
١,١٥٤,٩٢٧	٧٦٧,٤٢٧	٣٨٧,٥٠٠	٩٩٧,٤٧٨	٦٠٩,٩٧٨	٣٨٧,٥٠٠	دينار	القرض الاول
٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	٢٠٤,٦٠٠	-	٢٠٤,٦٠٠	دينار	القرض الثاني
٥,٠٠١,٩٠٨	٢,٦٢٢,٧٠٣	٢,٣٧٩,٢٠٥	٤,٣٩٠,٢٩٥	١,٩٤٥,٤٩٤	٢,٤٤٤,٨٠١		القرض الثالث

أ - قروض بنك عودة (مجموعة سرادار)

القرض 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 أيلول ٢٠١٦ بفائدة ٢/٥% يضاف لها ايضاً فوائد متغيرة وفقاً لاسعار (LIBOR) وتحتسب على اساس الرصيد اليومي للقرض وعمولة ١% سنوياً .

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بإعادة هيكلة القرض ليسدد بموجب اقساط ربع سنوي استحق القسط الاول في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ وبفائدة متغيرة وفقاً لاسعار (LIBOR) وتحتسب على اساس الرصيد اليومي للقرض ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ٣٠ أيلول 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 .

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 ألف 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 الاقساط 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 حداها 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 حداها الأقصى ٩ أشهر من تاريخ استغلال السقف وبمعدل فائدة يبلغ ٦/٥% سنوياً وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض تقيد بشكل شهري . بلغ رصيد الأقساط المستحقة وغير المدفوعة ١٨٩,٥٩٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٢٠١٤) ٣٨٤,٥٠١ 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 دفعة واحدة بعد سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية او من حصيلة زيادة رأسمال الشركة ايهما سبق وعلى أن تسدد الفوائد الشهرية 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 الاقساط المستحقة وغير المدفوعة ٧٧,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٧٧,٥٠٠) دينار كما في ٣١ كانون الأول 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 ١٤ كانون الأول ٢٠١٤ ، هذا وبلغ رصيد الأقساط المستحقة وغير المدفوعة ١٠٤,٦٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (١٠٠,٠٠٠ دينار بالاضافة 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 بالاضافة الى تجبير مبلغ ٦ مليون دينار من بوليصة التأمين 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	التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل
١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦	التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
١٥,٣٠٠	٦,١١٣	
٣٣,٦٨٦	٢٤,٤٩٩	

تتعلق إتفاقية التأجير التمويلي بشراء ستة سيارات 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 الاقرارات خلال الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ اضافة الى الغرامات ، حيث قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بعقد إتفاقية تسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الاعوام 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 الاقرارات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى شهر أيار من العام ٢٠١٥ . إن الإلتزامات الضريبية هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١,٦٣٩,٠٨٧	٢,١٠٩,٤١٣	إلتزامات ضريبية مستحقة وقصيرة الأجل*
٣١٩,٧٠٠	١٠٣,٦٥٠	إلتزامات ضريبية طويلة الأجل
١,٩٥٨,٧٨٧	٢,٢١٣,٠٦٣	

* 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

أ - 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 الموحدة 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		الحسابات المشمولة			
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة	رصيد بداية الفترة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٢,٩٥٠	١٤٨,٤٤٧	١,٠٦٠,٣٣٠	-	٢٤٦,٤٥١	١,٣٠٦,٧٨١	مخصص ديون مشكوك بتحصيلها
٤٢,٤٧٦	٤٢,٤٧٦	٣٠٣,٤٠٠	-	-	٣٠٣,٤٠٠	مخصص تدني بضاعة
٢,٧٨٨	٢,٧٨٨	١٩,٩١٦	-	-	١٩,٩١٦	مخصص تدني ممتلكات ومعدات
٣٩,٠٤٦	٢٥,٠٤٦	١٧٨,٩٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	٢٧٨,٩٠٠	مخصص قضايا
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠	مخصص إلتزامات أخرى
٢٧١,٤٦٠	٢٢٢,٩٥٧	١,٥٩٢,٥٤٦	-	٣٤٦,٤٥١	١,٩٣٨,٩٩٧	

- تخضع الشركة الى نسبة ضريبة دخل بواقع ١٤ %.

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 حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

بموجب 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 وستمئة ألف سهم بقيمة إسمية دينار واحد للسهم وبخصم إصدار قيمة ٠,٢٥ دينار للسهم فليسا 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 الاكتتاب 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 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 المتركمة وخطة الإدارة المستقبلية

تكدت الشركة اجمالي خسارة بلغت ٤٦٦,٩٨٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، كما بلغت الخسائر المتركمة مضافا اليها خسارة الفترة ٤,٠٧٥,٢٨٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ أي ما يعادل ٥٤% 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 جلها مبيعات نقدية .

٢- توسيع قاعدة العملاء والنطاق 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 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%.

- ٥ - تخفيض الكلف الانتاجية وذلك من خلال زيادة الكميات المنتجة والانخفاض في اسعار المحروقات.
- ٦ - سوف تقوم الشركة بمعالجة العجز في راس المال العامل من خلال اعادة هيكلة القرضين المتناقصين الممنوحين من بنك المال ليصبح قرضاً واحداً 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 حالياً بتجاوز نقص السيولة وذلك لقناعاته 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
(- / ٠٤٨)	(- / ٠٦٢)

(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 المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل فيما يلي :

- هناك قضايا مقامة ضد الشركة للإعتراض على تسجيل قطع أراضي بإسم الشركة وقضايا اخرى بمبلغ ٣٩٢,٤٩٧ 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 ١٠٦,٩٧٥ دينار .

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٢٤,٠٠٩	-
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

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

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

٢٠١٤	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 الادارة العليا
 مكافآت وتنقلات مجلس الادارة

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 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		داخل المملكة		خارج المملكة		
٢٠١٤	٢٠١٥	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٢٤٢,٦١٤	٣,٢٢٨,٥٩٣	٢١٣,٧١٧	٣,٠١٤,٨٧٦	٢١٣,٧١٧	٣,٠١٤,٨٧٦	المبيعات
(٢,٧٣٨,٩٧٩)	(٣,٠٦٥,٨٣٣)	(٢٠٢,٩٤٣)	(٢,٨٦٢,٨٩٠)	(٢٠٢,٩٤٣)	(٢,٨٦٢,٨٩٠)	تكلفة المبيعات
٥٠٣,٦٣٥	١٦٢,٧٦٠	١٠,٧٧٤	١٥١,٩٨٦	١٠,٧٧٤	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)	مشكوك في تحصيلها
(٢١,٢٦٢)	(١,٧٧٤)	-	(١,٧٧٤)	-	(١,٧٧٤)	مصاريف إلتزامات ضريبية
(٣٤١,٦٧٢)	(٤١٨,٤٨٢)	١٠,٧٧٤	(٤٢٩,٢٥٦)	١٠,٧٧٤	(٤٢٩,٢٥٦)	صافي (مصاريف) أخرى
(١٦,٣٥٥)	(٤٨,٥٠٣)	-	(٤٨,٥٠٣)	-	(٤٨,٥٠٣)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(٣٥٨,٠٢٧)	(٤٦٦,٩٨٥)	١٠,٧٧٤	(٤٧٧,٧٥٩)	١٠,٧٧٤	(٤٧٧,٧٥٩)	منافع ضريبية مؤجلة
						(الخسارة) للفترة

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

١٦ - القيمة العادلة

نعتقد ان 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.