شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرقم: م.م-14/501

التاريخ: 2014/10/30

السادة / بورصه عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،

نرفق لكم طيه النسخه الاصليه من الميزانية العموميه وبيان الدخل والبيانات الماليه المنتهية بتاريخ 2014/06/30 مع تقرير المراجعه الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات الساده سابا وشركاءهم موقع حسب الأصول.

راجين التكرم بالاستلام وإشعارنا بذلك.

واقبلوا الاحترام،،،

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
المساهمة العامة المحدوده

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: 4258
رقم الملف: 41017
الجهة المختصة: 16/1 العمليات

الأردن - الزرقاء - جسر الكلية العسكرية هاتف: ٣٦٥٦٦٦٦ ٥ ٩٦٢+ فاكس: ٣٦٥٠٤٨١ ٥ ٩٦٢+ ص.ب ١٠٥١ الرمز البريدي ١٣١١٠
info@jordanpaper.com www.jordanpaper.com

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء – الاردن
٣٠ حزيران ٢٠١٤

جدول المحتويات

	قائمة
تقرير المراجعة	
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة	أ
قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة	ب
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة	ج
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة	د
	صفحة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة	١ – ٩

Deloitte.

سابا وشركاهم
جبل عمان، الدوار الخامس
شارع زهران
بناية رقم ١٩٠
ص .ب ٢٤٨
عمان ١١١١٨، الأردن

هاتف: ٥٥٠٢٢٠٠ (٦) ٩٦٢+
فاكس: ٥٥٠٢٢١٠ (٦) ٩٦٢+
www.deloitte.com

تقرير المراجعة

ع م/ ٣٠٦٢٨

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

مقدمـــــة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة 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 الماليـــة المرحلية القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعـــة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهريا 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 يتبين لنا ما يدعونا الى 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 حزيران ٢٠١٤ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للستة 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 ٣٥٨,٠٢٧ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسارة الفترة ٤,٠٢٩,٢٧٣ دينار ، أي ما يعادل بشكل إجمالي ٥٤٪ من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا وتعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٣,٦٤٨,١٥٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٢,٢٨٢,٣٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) بالإضافة لأقساط قروض مستحقة والتزامات مؤجلة لقاء ضريبة المبيعات بما مجموعه ٣,٠٨٣,٠٦٥ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 بالاكتتاب 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 ٢٦٩,٩٧٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وذلك لقاء مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ومنافع أخرى تخص الفترات السابقة وحتى ٣٠ حزيران 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 إيضاحيه

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 .

عمان – الاردن
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤

سابا وشركاهم
شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

قائمـــــــة (أ)

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الاردن
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

الموجودات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة) دينـــــار	٣١ كانون الاول ٢٠١٣ دينـــــار
موجودات متداولة :			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٤٢,٣٢٨	٢٣,٠٥٧
شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل		٥٦٤,٩٩٨	٥٤١,٤٦٤
ذمم مدينة - صافي		١,٥٢٢,٠٦٣	١,٦٦٠,٨٢٧
البضاعة - صافي	٤	١,٥٩٨,٠٠٥	١,٩٥٧,٣٧٩
بضاعة في طريق الشحن		٦٢,١٣٠	٦٨,٨٢٦
أرصدة مدينة أخرى		٢٢٦,٧٨٤	١٧٥,٧٣٩
مجموع موجودات متداولة		٤,٠١٦,٣٠٨	٤,٤٢٧,٢٩٢
شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل		٣٧,٨٩٤	٣,٠٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	٩	٢٦٩,٩٧٤	٢٨٦,٣٢٩
ممتلكات ومعدات :			
أراضي - بالكلفة		١٣٤,٩٧٩	١٣٤,٩٧٩
ممتلكات ومعدات - بالكلفة واعادة التقدير		١٨,٨٢٢,٨٢٧	١٨,٧٦١,٢٧٩
ينزل : الاستهلاك المتراكم		(٩,٢٠٠,٦٥٨)	(٨,٨٥٦,٣١٩)
صافي الممتلكات والمعدات		٩,٧٥٧,١٤٨	١٠,٠٣٩,٩٣٩
دفعات على حساب مشاريع قيد الانجاز - بالصافي		١,١١٣,٨٥١	٦٨٩,٧٣٣
مجموع الممتلكات والمعدات		١٠,٨٧٠,٩٩٩	١٠,٧٢٩,٦٧٢
مجموع الموجودات		١٥,١٩٥,١٧٥	١٥,٤٤٦,٢٩٣

المطلوبات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة) دينـــــار	٣١ كانون الاول ٢٠١٣ دينـــــار
مطلوبات متداولة :			
بنوك دائنة	٥	١,١٠٦,٥٣٢	١,٠٢٤,٤٦٤
ذمم دائنة		١,٠٢٠,٦٩١	٩٦٠,٨٦٤
اقساط قروض مستحقة وتستحق خلال عام	٦	٢,٨٣١,٩٦٢	٢,٦٤٣,٧١٤
التزامات لقاء عقود تأجير التمويلي قصيرة الأجل	٧	١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦
مخصصات مختلفة		٣٨٣,٠٦٥	٤١٠,٧٩٢
إلتزامات ضريبية قصيرة الأجل	٨	١,٧٢٤,٢٠٤	١,٠١٢,٨٦٨
ارصدة دائنة اخرى		٥٧٩,٦٢٢	٦٣٥,٨٣٨
مخصص ضريبة الدخل	٩	-	٢,٧٢٦
مجموع مطلوبات متداولة		٧,٦٦٤,٤٦٢	٦,٧٠٩,٦٥٢
أقساط قروض طويلة الأجل	٦	٢,١٤٠,٥٤٠	٢,٦٩٣,٩٤٧
التزامات لقاء عقود تأجير التمويلي طويلة الأجل	٧	٢٤,٤٨٨	٣٣,٦٧٥
إلتزامات ضريبية طويلة الأجل	٨	٦٤٢,١٢٨	٩٢٧,٤٣٥
مجموع المطلوبات		١٠,٤٧١,٦١٨	١٠,٣٦٤,٧٠٩
حقوق المساهمين :			
رأس المال المصرح به	١	٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠
رأس المال المدفوع	١٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		١,٢٥٢,٨٣٠	١,٢٥٢,٨٣٠
احتياطي اختياري	١١	-	٥٩٦,٧٠٤
(الخسائر) متراكمة	١١	(٣,٦٧١,٢٤٦)	(٤,٢٦٧,٩٥٠)
(الخسارة) للفترة		(٣٥٨,٠٢٧)	-
صافي حقوق المساهمين		٤,٧٢٣,٥٥٧	٥,٠٨١,٥٨٤
مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين		١٥,١٩٥,١٧٥	١٥,٤٤٦,٢٩٣

رئيس مجلس الادارة

المديـــر العـــام

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

قائمـــــة (ب)

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

	ايضاح	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
		دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار
المبيعات		١,٣٩٦,٢٣١	١,٦٠٣,١٠٣	٣,٢٤٢,٦١٤	٢,٧٩٠,٩٢٤
تكلفة المبيعات :					
بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في اول الفترة	٤	١,٠١٧,٩٧٥	١,٤٤٤,١٨٤	١,٠١٧,٩٧٥	١,٤٤٤,١٨٤
تكلفة الانتاج		٨٢٦,١٢١	٨٧٥,١٨٣	٢,٢٧٢,٦٥٣	٢,٠٤٩,١٦٧
تكلفة البضاعة المعدة للبيع		١,٨٤٤,٠٩٦	٢,٣١٩,٣٦٧	٣,٢٩٠,٦٢٨	٣,٤٩٣,٣٥١
بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في نهاية الفترة	٤	(٧٩٨,٨٢٠)	(٨٣٥,١٤١)	(٧٩٨,٨٢٠)	(٨٣٥,١٤١)
تكلفة المبيعات		١,٠٤٥,٢٧٦	١,٤٨٤,٢٢٦	٢,٤٩١,٨٠٨	٢,٦٥٨,٢١٠
اجمالي الربح قبل مصاريف الطاقة الانتاجية غير المستغلة		٣٥٠,٩٥٥	١١٨,٨٧٧	٧٥٠,٨٠٦	١٣٢,٧١٤
مصاريف طاقة انتاجية غير مستغلة		(١٠١,١٦١)	(١٩١,٤٥٧)	(٢٤٧,١٧١)	(٢٨٩,٤٧٨)
اجمالي الربح (الخسارة)		٢٤٩,٧٩٤	(٧٢,٥٨٠)	٥٠٣,٦٣٥	(١٥٦,٧٦٤)
مصاريف بيع وتوزيع		(٦٣,٦٩٦)	(٨٨,١٩٦)	(١٥٥,١٥٤)	(١٦٩,٣٤٢)
مصاريف ادارية وعمومية		(١٢٦,٤١٨)	(١١٣,٣٠٢)	(٢٢٨,٣٩٢)	(١٩٤,٥٧٤)
مصاريف مالية		(٩٥,٩٩٠)	(١٠٠,٨٣١)	(٢٨٦,٤١٨)	(٢٤٥,٩٣٩)
المحرر من (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها		١١٦,٨٢٠	(٦٥,٠٠٠)	١١٦,٨٢٠	(١٢٤,٢٦٢)
مصروف التزامات ضريبية		(٣)	(٣١,٠٠٠)	(٢٧٠,٩٠١)	(٨٧,٧٨١)
صافي (مصاريف) اخرى		(٢٣,٩٠٦)	(٧٥,٩٣٢)	(٢١,٢٦٢)	(١٦٢,٣٨٨)
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)		٥٦,٦٠١	(٥٤٦,٨٤١)	(٣٤١,٦٧٢)	(١,١٤١,٠٥٠)
ضريبة الدخل - منافع ضريبية مؤجلة	٩	(١٦,٣٥٥)	١٣,٤٤٣	(١٦,٣٥٥)	٢٩,٦٨٩
(الخسارة) للفترة / إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)		٤٠,٢٤٦	(٥٣٣,٣٩٨)	(٣٥٨,٠٢٧)	(١,١١١,٣٦١)
حصة السهم من (الخسارة) للفترة	١٢			(٠/٠٤٨)	(٠/١٥)

رئيس مجلس الادارة

المدير العام

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

قائمـــــة (ج)

شركة مصانع الورق والكرتون

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

	ايضاح	رأس المـــال المـــدفوع	احتياطـــي اجبـــاري	احتياطـــي اختياري	(الخسائر) المتراكمة	(الخسارة) للفتـــــرة	المجمـــــوع
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤		دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار
رصيد بداية الفترة		٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٢,٨٣٠	٥٩٦,٧٠٤	(٤,٢٦٧,٩٥٠)	-	٥,٠٨١,٥٨٤
اجمالي (الخسارة) الشاملة - قائمة (ج)		-	-	-	-	(٣٥٨,٠٢٧)	(٣٥٨,٠٢٧)
إطفاء الاحتياطي الاختياري بالخسائر المتراكمة	١١/أ	-	-	(٥٩٦,٧٠٤)	٥٩٦,٧٠٤	-	-
رصيد نهاية الفترة		٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٢,٨٣٠	-	(٣,٦٧١,٢٤٦)	(٣٥٨,٠٢٧)	٤,٧٢٣,٥٥٧
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣							
رصيد بداية الفترة		٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٢,٨٣٠	٥٩٦,٧٠٤	(٢,٥٨٧,١٠٦)	-	٦,٧٦٢,٤٢٨
اجمالي (الخسارة) الشاملة - قائمة (ج)		-	-	-	-	(١,١١١,٣٦١)	(١,١١١,٣٦١)
رصيد نهاية الفترة		٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٢,٨٣٠	٥٩٦,٧٠٤	(٢,٥٨٧,١٠٦)	(١,١١١,٣٦١)	٥,٦٥١,٠٦٧

* يشمل حقوق المساهمين على ٢٦٩,٩٧٤ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 .

قائمـــــة (د)

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

	للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينـــــــار	دينـــــــار
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)	(٣٤١,٦٧٢)	(١,١٤١,٠٥٠)
التعديلات :		
استهلاك ممتلكات ومعدات	٣٤٤,٣٠٤	٥٠٣,٩٩٦
خسائر بيع ممتلكات و معدات	١٩,٤٧٥	٥٢,٣٧٥
مصروف إلتزامات ضريبية	٢٧٠,٩٠١	٨٧,٧٨١
مصاريف مالية	٢٨٦,٤١٨	٢٤٥,٩٣٩
(المحرر من) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١١٦,٨٢٠)	١٢٤,٢٦٢
المسترد من مخصص ضريبة الدخل	(٢,٧٢٦)	-
صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	٤٥٩,٨٨٠	(١٢٦,٦٩٧)
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :		
شيكات برسم التحصيل	(٥٨,٤٢٨)	٨٨,٦١١
ذمم مدينة	٢٥٥,٥٨٤	(٤٤,٧٨٤)
بضاعة	٣٥٩,٣٧٤	٥٦٧,١٧٢
بضاعة بطريق الشحن	٦,٦٩٦	٩٩,٧٣٣
ارصدة مدينة اخرى	(٥١,٠٤٥)	(٨٥,٩١٢)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :		
الذمم الدائنة	٥٩,٨٢٧	٢٠٣,٤٨٤
إلتزامات ضريبية	٩١,٨٤٥	٨١٤,٦٧٨
أرصدة دائنة اخرى	(٥٦,٢١٦)	(٦٠٨,٩١٥)
مخصصات مختلفة	(٢٧,٧٢٧)	(٢٣,٢٣٩)
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	١,٠٣٩,٧٩٠	٨٨٤,١٣١
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		
ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنجاز - بالصافي	(٥٠٥,١٠٦)	٢٢,٢٥٥
صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات الاستثمار	(٥٠٥,١٠٦)	٢٢,٢٥٥
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :		
الزيادة (النقص) في بنوك دائنة	٨٢,٠٦٨	(٥٦٧,٧٤٩)
الزيادة في أوراق الدفع	-	٤٤,٥٦١
(النقص) في القروض	(٣٦٥,١٥٩)	(١٥٥,٧٤٠)
ارباح موزعة على المساهمين	-	(١٩٥)
مصاريف مالية مدفوعة	(٢٢٣,١٣٥)	(٢٤٥,٩٣٩)
التزامات عقود التأجير التمويلي	(٩,١٨٧)	(٩,١٧٦)
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	(٥١٥,٤١٣)	(٩٣٤,٢٣٨)
صافي الزيادة (النقص) في النقد	١٩,٢٧١	(٢٧,٨٥٢)
نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة	٢٣,٠٥٧	٣٧,٩٣٠
نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة	٤٢,٣٢٨	١٠,٠٧٨

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 - عـــــام

أ - 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 اقرت 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 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 بمنتوجاتها .

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 اظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- إن 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 ٢٠١٤ . كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول 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 – الافصاحات 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 الافصاحات 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 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 . هذا ونعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومتماثلة مع التقديرات المحاسبية المستخدمة في اعداد القوائم المالية للشركة للعام ٢٠١٣ .

٤ - البضاعة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
	دينار	دينار
مواد خام	٢٠٣,٧٠٨	٣٥١,٩٥٥
قطع غيار ولوازم	٨٣٦,٧٤١	٨١٥,٣١٩
بضاعة جاهزة	٧٨٣,٣٨٦	١,٠٠١,٢٥٦
بضاعة تحت التصنيع	١٥,٤٣٤	١٦,٧١٩
أخرى	٦٢,١٣٦	٧٥,٥٣٠
	١,٩٠١,٤٠٥	٢,٢٦٠,٧٧٩
ينزل : مخصص تدني بضاعة	(٣٠٣,٤٠٠)	(٣٠٣,٤٠٠)
	١,٥٩٨,٠٠٥	١,٩٥٧,٣٧٩

٥ - بنوك دائنة

إن التسهيلات الإئتمانية ممنوحة بشكل جاري مدين من عدة بنوك وبسقوف تتراوح من ٢٠٠,٠٠٠ دينار الى ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار ، كما تراوحت أسعار الفائدة عليها من ٨% الى ٨/٧٥% ليستحق آخرها بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٤ ، هذا وقد تم منح هذه السقوف بكفالة الشركة والكفالة الشخصية لأحد كبار مساهمي الشركة .

٦ - قروض

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

		٣٠ حزيران ٢٠١٤			٣١ كانون الاول ٢٠١٣		
	نوع العملة	أقساط مستحقة وتستحق خلال عام *	اقساط طويلة الأجل	المجموع	أقساط مستحقة وتستحق خلال عام	اقساط طويلة الأجل	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
قروض بنك عودة (أ) :							
القرض الاول	دولار	١,٢٩٣,٢١٦	٨٠٦,٠٠٤	٢,٠٩٩,٢٢٠	٩٦٩,٩١٢	١,١٢٩,٣٠٨	٢,٠٩٩,٢٢٠
القرض الثاني	دينار	١٣٠,٠٠٠	١٢٩,٢٨٤	٢٥٩,٢٨٤	١٠٤,٠٠٠	١٨١,٢٨٤	٢٨٥,٢٨٤
قروض بنك المال (ب) :							
القرض الأول	دينار	٩٩٨,٧٤٦	-	٩٩٨,٧٤٦	١,٠٨٢,٣٠٢	-	١,٠٨٢,٣٠٢
القرض الثاني	دينار	٣١٠,٠٠٠	٩٠٥,٢٥٢	١,٢١٥,٢٥٢	٣٨٧,٥٠٠	١,٠٨٣,٣٥٥	١,٤٧٠,٨٥٥
القرض الثالث	دينار	١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
		٢,٨٣١,٩٦٢	٢,١٤٠,٥٤٠	٤,٩٧٢,٥٠٢	٢,٦٤٣,٧١٤	٢,٦٩٣,٩٤٧	٥,٣٣٧,٦٦١

* بلغت قيمة أقساط القروض المستحقة وغير المدفوعة ٧١٦,٧٣٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٧٦٩,٥٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) .

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 أقساط ربع سنوية استحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ١٤أيلول 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 جدولة القرض ليسدد بموجب أقساط ربع سنوي استحق القسط الأول في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبفائدة متغيرة وفقاً لأسعار (LIBOR) وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ، هذا وبلغ رصيد الأقساط المستحقة وغير المدفوعة ٦٤٦,٦٠٨ دينار منذ ٣٠ ايلول ٢٠١٣ (٣٢٣,٣٠٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) .

القرض الثاني :

تم خلال العام ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض ثاني مع بنك عودة تمُنح بموجبها الشركة قرض بحيث لا يتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ما يعادل ٢٨٠ الف دينار اردني ، على أن يسدد بموجب اقساط ربع سنوية استحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخيرمنها 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 . ، هذا وبلغ رصيد الأقساط المستحقة وغير المدفوعة ٢٦,٠٠٠ دينار منذ ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

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 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 .

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 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 حدها 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 ٤٤,١٢٥ دينار منذ تاريخ ٢٠ حزيران 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 ان يسدد القرض دفعة واحدة بعد سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية او من حصيلة زيادة رأسمال الشركة ايهما أسبق وعلى ان 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 الانتاج وإعادة هيكلته ليسدد بموجب (٢٠) قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول خلال العام ٢٠١٣وبفائدة ٠,٥ % PLR+ وبنفس الضمانات القائمة ، هذا ويلغ 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 ١٨ 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 :

	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
	دينار	دينار
التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل	١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦
التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الاجل	٢٤,٤٨٨	٣٣,٦٧٥
	٤٢,٨٧٤	٥٢,٠٦١

تتعلق إتفاقية التأجير التمويلي بشراء ستة سيارات ومدة هذا الايجار هي ٦٠ شهراً يتم تسديدها شهرياً ابتداءاً من أول تشرين الثاني ٢٠١١ . ويبلغ متوسط معدلات الفائدة المتضمنة في اتفاقيات 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 إلتزامات 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 المسددة عن الأعوام ٢٠٠٠ و٢٠٠١ و٢٠٠٢ و٢٠١٠ و٢٠١١ و٢٠١٢ و٢٠١٣ إضافة الى الغرامات ، حيث قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بتوقيع إتفاقيتي 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 ، علما بأنه قد تم قبول الاقرارات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى آيار ٢٠١٤ ، وتفاصيله كما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣
	دينار	دينار
إلتزامات ضريبية قصيرة الأجل *	١,٧٢٤,٢٠٤	١,٠١٢,٨٦٨
إلتزامات ضريبية طويلة الأجل	٦٤٢,١٢٨	٩٢٧,٤٣٥
	٢,٣٦٦,٣٣٢	١,٩٤٠,٣٠٣

* يتضمن هذا البند مبلغ ٢٩٧,٧٠٩ دينار يمثل ضريبة المبيعات المستحقة والغير 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 و٢٠١٣ ، 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 المرحلية الموجزة باعتبار أن لدى الشركة خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً.

ج - قامت الشركة بالاعتراف بموجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٢٦٩,٩٧٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وذلك لقاء مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ومنافع أخرى تخص الفترات السابقة وحتى ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ، هذا وتعتقد الادارة بان 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 .

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 ٢٠١٤ و٣١ 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 إسمية 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 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 وحتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لم يتم البدء بالإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال لدى الجهات الرقابية ، وذلك لعدم رغبة مساهمي الشركة في الإكتتاب في مبلغ الزيادة .

١١ - الخسائر المتراكمة وخطة الإدارة المستقبلية

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

ب - تكبدت الشركة اجمالي خسارة بلغت ٣٥٨,٠٢٧ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسارة الفترة ٤,٠٢٩,٢٧٣ دينار، أي ما يعادل بشكل إجمالي ٥٤٪ من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا وتعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٣,٦٤٨,١٥٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٢,٢٨٢,٣٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) بالإضافة لأقساط قروض مستحقة والتزامات مؤجلة لقاء ضريبة المبيعات بما مجموعه ٣,٠٨٣,٠٦٥ دينار كما في ٣٠ حزيران 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) سيمكن الشركة من رفع نوعية الانتاج بشكل ملموس ، الأمر الذي سينعكس على أسعار البيع وايجاد 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 سيمكن 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 الائتمان 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 وادارتها بشكل افضل ، 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 سُبل 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 :

	للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينـــــار	دينـــــار
(الخسارة) للفترة – قائمة (ب)	(٣٥٨,٠٢٧)	(١,١١١,٣٦١)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
حصة السهم من (الخسارة) للفترة الأساسية والمخفضة	(-/٠٤٨)	(-/١٥)

١٣- التزامات ممكن ان تطرأ

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

- هناك قضايا مقامة ضد الشركة للإعتراض على تسجيل قطع أراضي بإسم الشركة وقضايا اخرى 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 ١٨٣,٣٩٤ دينار واعتمادات مستندية بمبلغ ٣١٠,٣٩٢ 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) :

	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
	دينـــــار	دينـــــار
بنود قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :		
مدينون – شركة أبو جابر اخوان - مساهم	٢٥,٠٠٠	-
مدينون – شركة الاستثمارات العامة - مساهم	١٤,٢٦٨	١٢,٤٧٢
دائنون – الشركة المتحدة للتأمين – مساهم	٢٤٩,٢٦٨	١٠٦,٣٠٣
دائنون – أعضاء مجلس الإدارة	٤٧,٤٦٠	٣٩,٥١٠

	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٤	٢٠١٣
عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :	دينـــــار	دينـــــار
مبيعات – شركة الاستثمارات العامة	٣٠,٨٨٠	٦١,٥٣٨
مصاريف تأمين – الشركة المتحدة للتأمين	٣١,٨٧٢	٧٤,٧٧٦
رواتب ومكافآت موظفي الادارة العليا	٥٩,٦٥٨	١٦١,١٨٣
مكافآت وتنقلات مجلس الادارة	٨,١٠٠	١٦,٢٠٠

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 :

	داخل المملكة	خارج المملكة	المجمـــــوع للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
			٢٠١٤	٢٠١٣
	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار
المبيعات	٣,٠٨٣,٠٠٢	١٥٩,٦١٢	٣,٢٤٢,٦١٤	٢,٧٩٠,٩٢٤
تكلفة المبيعات	(٢,٣٦٥,٤٢٨)	(١٢٦,٣٨٠)	(٢,٤٩١,٨٠٨)	(٢,٦٥٨,٢١٠)
مجمل الربح قبل مصاريف الطاقة الانتاجية غير المستغلة	٧١٧,٥٧٤	٣٣,٢٣٢	٧٥٠,٨٠٦	١٣٢,٧١٤
مصاريف طاقة انتاجية غير مستغلة	(٢٤٧,١٧١)	-	(٢٤٧,١٧١)	(٢٨٩,٤٧٨)
إجمالي الربح (الخسارة)	٤٧٠,٤٠٣	٣٣,٢٣٢	٥٠٣,٦٣٥	(١٥٦,٧٦٤)
مصاريف بيع وتوزيع	(١٥٥,١٥٤)	-	(١٥٥,١٥٤)	(١٦٩,٣٤٢)
مصاريف إدارية وعمومية	(٢٢٨,٣٩٢)	-	(٢٢٨,٣٩٢)	(١٩٤,٥٧٤)
مصاريف مالية	(٢٨٦,٤١٨)	-	(٢٨٦,٤١٨)	(٢٤٥,٩٣٩)
المحرر من (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها	١١٦,٨٢٠	-	١١٦,٨٢٠	(١٢٤,٢٦٢)
مصاريف إلتزامات ضريبية	(٢٧٠,٩٠١)	-	(٢٧٠,٩٠١)	(٨٧,٧٨١)
صافي (مصاريف) أخرى	(٢١,٢٦٢)	-	(٢١,٢٦٢)	(١٦٢,٣٨٨)
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة	(٣٧٤,٩٠٤)	٣٣,٢٣٢	(٣٤١,٦٧٢)	(١,١٤١,٠٥٠)
ضريبة الدخل / منافع ضريبة مؤجلة	(١٦,٣٥٥)	-	(١٦,٣٥٥)	٢٩,٦٨٩
(الخسارة) للفترة	(٣٩١,٢٥٩)	٣٣,٢٣٢	(٣٥٨,٠٢٧)	(١,١١١,٣٦١)

	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣
	دينـــــار	دينـــــار
إجمالي الموجودات	١٥,١٩٥,١٧٥	١٥,٤٤٦,٢٩٣
إجمالي المطلوبات	١٠,٤٧١,٦١٨	١٠,٣٦٤,٧٠٩

١٦- احداث لاحقة

١- 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 بالاضافة للمدير العام ،الا أن الشركة لا زالت في مرحلة تنفيذ الاجراءات .

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