٥٦٦٤-٧١

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرقم: ج م-14/ ٢٢٨

التاريخ: 2015/04/29

السادة / بورصه عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،

نرفق لكم طيه النسخه الاصليه من الميزانية العموميه وبيان الدخل والبيانات الماليه المنتهية بتاريخ 2015/03/31 مع تقرير المراجعه الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات انساده سابا ; شركاءهم موقع حسب الأصول.

راجين التكرم بالاستلام وإشعارنا بذلك.

واقبلوا الاحترام،،،

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
المساهمه العامه المحدوده

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ آب ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٢٧٦٦
رقم الملف: ٤١٠١٧
الجهة المنتسبة: المحترم

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

صفحة ١٨

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ أذار ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء – الاردن
٣١ أذار ٢٠١٥

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

	قائمة
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة	أ
قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة	ب
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة	ج
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة	د

	صفحة
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة	١ – ١٠

تقرير المراجعة

ع م/ ٣٠٦٢٨

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

مقدمـــة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ أذار ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات ايضاحية اخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

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 مراجعة 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 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 إجمالي خسارة بلغت ١٠٤,٠٦٣ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسارة الفترة ٣,٧١٢,٣٦٠ دينار أي ما يعادل ٤٩,٥% من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا وتعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٣,١٠٣,٨٠٣ دينار كما في ٣١ آذار 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 نجاح عملياتها في المستقبل وتنفيذ الخطة المستقبلية للإدارة والواردة في الايضاح المذكور أعلاه .

٢- كما يرد في الايضاح (٩/ ب) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت الشركة بقيد موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٢٣٥,٨٦٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وذلك لقاء مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ومنافع أخرى تخص الفترات السابقة وحتى ٣١ آذار ٢٠١٥ ، هذا وتعتقد الإدارة بأن الشركة قادرة على الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية المؤجلة كونها تتوقع البدء بتحقيق أرباح خاضعة للضريبة في السنة والسنوات القادمة وفقا لخطة الادارة المستقبلية الواردة في ايضاح (١١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

فقرات ايضاحيـة

دون التحفظ في رأينا ، 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 .

عمان – الاردن
٢٩ نيسان ٢٠١٥

سابا وشركاهم

عاصم قريب حداد
رقم إجازة (٥٨٨)

سابا وشركاهم
محاسبـون قانونيـون
عمـان - الاردن

قائمـــــــة (أ)

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الأردن
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

الموجودات	ايضاح	٣١ آذار ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة) دينـــــار	٣١ كانون الاول ٢٠١٤ دينـــــار
موجودات متداولة :			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٦٤,٨٥٠	٢٥٠,٦٩٤
شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل		٥٤٤,٢٩١	٦٠٨,٠٠٤
ذمم مدينة - صافي		١,٤٩٩,٥٣٥	١,٣٧٤,٧٢٦
البضاعة - صافي	٤	٢,٣٣٩,٨٩٠	٢,٣٣٧,٧١٢
بضاعة في طريق الشحن		١٧٦,٥٧٩	١٨٨,٥٢٥
أرصدة مدينة أخرى		٢٦٧,٩١٠	١٥٦,٢٤٧
مجموع موجودات متداولة		٤,٨٩٣,٠٥٥	٤,٩١٥,٩٠٨
شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل		-	١٢,٨٩٣
موجودات ضريبية مؤجلة	٩/ب	٢٣٥,٨٦٠	٢٧١,٤٦٠
ممتلكات ومعدات :			
أراضي - بالكلفة		١٣٤,٩٧٩	١٣٤,٩٧٩
ممتلكات ومعدات - بالكلفة واعادة التقدير		٢٠,٠٥٩,٠٤٠	٢٠,٠٣٣,٠٦٧
ينزل : الاستهلاك المتراكم		(٩,٩٢٧,٣٧٧)	(٩,٦٤٦,٦٨٥)
صافي الممتلكات والمعدات		١٠,١٩٦,٦٤٢	١٠,٥٢١,٣٦١
دفعات على حساب مشاريع قيد الانجاز - بالصافي		٨٤,٤٢٥	٣٦,٩٥٧
مجموع الممتلكات والمعدات		١٠,٢٨١,٠٦٧	١٠,٥٥٨,٣١٨
مجموع الموجودات		١٥,٤٧٩,٩٨٢	١٥,٧٥٨,٥٧٩

المطلوبات وحقوق المساهمين	ايضاح	٣١ آذار ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة) دينـــــار	٣١ كانـــون الاول ٢٠١٤ دينـــــار
مطلوبات متداولة :			
بنوك دائنة	٥	١,٢٥٨,٥٧٢	١,١٩٠,٠١٧
ذمم دائنة		١,٣٣٨,٤١٤	١,٤٨٤,٣٨٨
اقساط قروض مستحقة وتستحق خلال عام	٦	٢,٤٢١,٥٤٤	٢,٣٧٩,٢٠٥
التزامات لقاء عقود تأجير التمويلي قصيرة الأجل	٧	١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦
مخصصات مختلفة		٣١٣,٦٥٨	٤١١,١٥٣
إلتزامات ضريبية قصيرة الأجل	٨	١,٨٨٨,٠٩٠	١,٦٣٩,٠٨٧
ارصدة دائنة اخرى		٧٥٨,١٩٤	٥٢٥,٤٦١
مجموع مطلوبات متداولة		٧,٩٩٦,٨٥٨	٧,٦٤٧,٦٩٧
اقساط قروض طويلة الأجل	٦	٢,٢١٣,٥٠٢	٢,٦٢٢,٧٠٣
التزامات لقاء عقود تأجير التمويلي طويلة الأجل	٧	١٠,٧٠٧	١٥,٣٠٠
إلتزامات ضريبية طويلة الأجل	٨	٢٠٩,٧٩٩	٣١٩,٧٠٠
مجموع المطلوبات		١٠,٤٣٠,٨٦٦	١٠,٦٠٥,٤٠٠
حقوق المساهمين :			
رأس المال المصرح به		٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠
رأس المال المدفوع	١٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		١,٢٦١,٤٧٦	١,٢٦١,٤٧٦
(الخسائر) متراكمة	١١	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	(٣,٦٠٨,٢٩٧)
(الخسارة) للفترة	١١	(١٠٤,٠٦٣)	-
صافي حقوق المساهمين		٥,٠٤٩,١١٦	٥,١٥٣,١٧٩
مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين		١٥,٤٧٩,٩٨٢	١٥,٧٥٨,٥٧٩

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

ان الايضاحات المرفقة تعتبر 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 الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

	ايضاح	للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار	
		٢٠١٥	٢٠١٤
		دينـــــار	دينـــــار
المبيعات		١,٥٥٤,١٠٢	١,٨٤٦,٣٨٣
تكلفة المبيعات :			
بضاعة جاهزة في اول الفترة	٤	١,٢٩٨,٢٠٢	١,٠٠١,٢٥٦
تكلفة الانتاج		١,٥٣٨,٢٠٨	١,٥٦٨,٠٠٥
تكلفة البضاعة المعدة للبيع		٢,٨٣٦,٤١٠	٢,٥٦٩,٢٦١
بضاعة جاهزة في نهاية الفترة	٤	(١,٤٣٧,٨٣٠)	(٩٧٦,٧٢٢)
تكلفة المبيعات		١,٣٩٨,٥٨٠	١,٥٩٢,٥٣٩
مجمل الربح من العمليات		١٥٥,٥٢٢	٢٥٣,٨٤٤
مصاريف بيع وتوزيع		(٩٢,٠٧٥)	(٩١,٤٥٨)
مصاريف ادارية وعمومية		(١١١,٦٠٧)	(١٠١,٩٧٤)
مصاريف مالية		(١٦١,٨٤٦)	(١٦٠,٦٣٦)
مصروف إلتزامات ضريبية		(١٢,٧٤١)	(٢٠٦,٩٩٤)
المسترد من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		١٥٤,٢٨٤	-
صافي إيرادات اخرى		-	٢,٦٤٤
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)		(٦٨,٤٦٣)	(٣٠٤,٥٧٤)
منافع ضريبة مؤجلة		(٣٥,٦٠٠)	-
(الخسارة) للفترة / (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)		(١٠٤,٠٦٣)	(٣٠٤,٥٧٤)
حصة السهم من (الخسارة) للفترة	١٢	(٠,٠١٤)	(٠/٠٤)

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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

30-APR-2015 15:10 From:

قائمـــــة (ج)

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة الموحدة

(مراجعة غير مدققة)

	رأس المال المصرح به والمدفوع	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	(الخسائر) المتراكمة	(الخسارة) للفترة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ اذار ٢٠١٥						
رصيد بداية الفترة	٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٦١,٤٧٦	-	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	-	٥,١٥٣,١٧٩
(الخسارة) للفترة /اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	(١٠٤,٠٦٣)	(١٠٤,٠٦٣)
رصيد نهاية الفترة	٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٦١,٤٧٦	-	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	(١٠٤,٠٦٣)	٥,٠٤٩,١١٦
٣١ اذار ٢٠١٤						
رصيد بداية الفترة	٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٢,٨٣٠	٥٩٦,٧٠٤	(٤,٢٦٧,٩٥٠)	-	٥,٠٨١,٥٨٤
(الخسارة) للفترة /اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	(٣٠٤,٥٧٤)	(٣٠٤,٥٧٤)
رصيد نهاية الفترة	٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٢,٨٣٠	٥٩٦,٧٠٤	(٤,٢٦٧,٩٥٠)	(٣٠٤,٥٧٤)	٤,٧٧٧,٠١٠

* يشمل حقوق المساهمين على ٢٣٥,٨٦٠ دينار كما في ٣١ أذار ٢٠١٥ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة (٢٧١,٤٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤) .

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

To:065664071 Page:8/19

قائمـــــة (د)

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

	للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار	
	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينـــــــار	دينـــــــار
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)	(٦٨,٤٦٣)	(٣٠٤,٥٧٤)
التعديلات :		
استهلاك ممتلكات ومعدات	٢٨٠,٦٩٢	٢٢٢,١٥٤
مصروف إلتزامات ضريبية	١٢,٧٤١	٢٠٦,٩٩٤
مصاريف مالية	١٦١,٨٤٦	١٦٠,٦٣٦
(المسترد من) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٥٤,٢٨٤)	-
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	٢٣٢,٥٣٢	٢٨٥,٢١٠
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :		
شيكات برسم التحصيل	٧٦,٦٠٦	٤٥,٤٢١
ذمم مدينة	٢٩,٤٧٥	(٧٧,٧٠٣)
بضاعة	(٢,١٧٨)	٩٥,٢٤٩
بضاعة بطريق الشحن	١١,٩٤٦	٣٧,٥١١
ارصدة مدينة اخرى	(١١١,٦٦١)	(٩٥,٦٤٢)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :		
الذمم الدائنة	(١٤٥,٩٧٤)	٣٤٧,٨٩٧
إلتزامات ضريبية	٩٠,٠٥١	١١١,٦١٧
ارصدة دائنة اخرى	٢٣٢,٧٣٣	(٢٦٣,٤٩٣)
مخصصات مختلفة	(٩٧,٤٩٥)	(٢٢,٨٣١)
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	٣١٦,٠٣٥	٤٦٣,٢٣٦
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		
ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنجاز - بالصافي	(٧٣,٤٤١)	(١٤٥,٤٢٥)
صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار	(٧٣,٤٤١)	(١٤٥,٤٢٥)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :		
الزيادة (النقص) في بنوك دائنة	٦٨,٥٥٥	(٩٤,١٥٠)
(النقص) في القروض	(٣٦٦,٨٦٢)	(٥٤,١٠٨)
مصاريف مالية مدفوعة	(١٢٥,٥٣٨)	(١٢٧,١٤٥)
(النقص) في التزامات عقود التأجير التمويلي	(٤,٥٩٣)	(٤,٥٩٤)
صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات التمويل	(٤٢٨,٤٣٨)	(٢٧٩,٩٩٧)
صافي (النقص) الزيادة في النقد	(١٨٥,٨٤٤)	٣٧,٨١٤
نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة	٢٥٠,٦٩٤	٢٣,٠٥٧
نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة	٦٤,٨٥٠	٦٠,٨٧١

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

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء – الاردن
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة 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 ٧,٥٠٠,٠٠٠سهم 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 إستنادا لقرار الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٥.

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 الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٩ نيسان 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول 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 ٣١ أذار 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 الا ان الشركة لم تباشر أعمالها حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

- 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 الاول 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 اذار ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤
	دينار	دينار
مواد خام	٢٢٣,٦٧٥	٣٨٦,٣٦٧
قطع غيار ولوازم	٨٧٦,١٣٣	٨٦٢,٩١٣
بضاعة جاهزة	١,٤٣٧,٨٣٠	١,٢٩٨,٢٠٢
بضاعة تحت التصنيع	٣٠,١٢٢	١٨,١٠٠
أخرى	٧٥,٥٣٠	٧٥,٥٣٠
	٢,٦٤٣,٢٩٠	٢,٦٤١,١١٢
ينزل : مخصص تدني بضاعة	(٣٠٣,٤٠٠)	(٣٠٣,٤٠٠)
	٢,٣٣٩,٨٩٠	٢,٣٣٧,٧١٢

٥ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد الجاري مدين المستغل كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ من عدة بنوك محلية وبسقوف تتراوح من ٢٠٠,٠٠٠ دينار الى ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار بالاضافة الى تجاوز مؤقت بسقف ٢٠٠ ألف دينار يستحق بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٥ ، كما تراوحت اسعار الفائدة من ٨% الى ٨/٧٥ % ليستحق آخرها بتاريخ أول تشرين الأول ٢٠١٥ . هذا وقد تم منح السقف بكفالة الشركة والكفالة الشخصية لاحد كبار المساهمين.

٦ - قروض

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

	نوع العملة	٣١ اذار ٢٠١٥			٣١ كانون الاول ٢٠١٤		
		أقساط مستحقة وتستحق خلال عام	أقساط طويلة الأجل	المجموع	أقساط مستحقة وتستحق خلال عام	أقساط طويلة الأجل	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
قروض بنك عودة (أ) :							
القرض الاول	دولار	٥٠٤,٠٩٩	١,٤٧٤,٠١١	١,٩٧٨,١١٠	٤٠١,٩٨٤	١,٧٧٧,٩٩٢	٢,١٧٩,٩٧٦
القرض الثاني	دينار	١٣٠,٠٠٠	٥١,٢٨٤	١٨١,٢٨٤	١٠٤,٠٠٠	٧٧,٢٨٤	١٨١,٢٨٤
قروض بنك المال (ب) :							
القرض الأول	دينار	١,٠٩٣,١٩٥	-	١,٠٩٣,١٩٥	١,٠٨٥,٧٢١	-	١,٠٨٥,٧٢١
القرض الثاني	دينار	٣٨٧,٥٠٠	٦٨٨,٢٠٧	١,٠٧٥,٧٠٧	٣٨٧,٥٠٠	٧٦٧,٤١٧	١,١٥٤,٩٢٧
القرض الثالث	دينار	٣٠٦,٧٥٠	-	٣٠٦,٧٥٠	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠
		٢,٤٢١,٥٤٤	٢,٢١٣,٥٠٢	٤,٦٣٥,٠٤٦	٢,٣٧٩,٢٠٥	٢,٦٢٢,٧٠٣	٥,٠٠١,٩٠٨

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 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 هيكلة 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 وتم في بداية العام ٢٠١٥ بالاتفاق مع ادارة البنك على جدولة القرض مرة اخرى من خلال تسديد ٢٥٠ ألف دينار وإعطاء فترة سماح (٣) شهور ليسدد القرض بموجب أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وبنفس سعر الفائدة.

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 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 .

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 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 تقيد بشكل شهري . بلغ رصيد الأقساط المستحقة وغير المدفوعة كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ مبلغ ٣٣٠,٧٥١ دينار منذ ٢٩ كانون الاول ٢٠١٤ (٣٨٤,٥٠١ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤) .

- القرض الثاني :
تم خلال العام ٢٠١١ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال والتي يتم بموجبها منح الشركة قرض متناقص بمبلغ مليون 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 .

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+ ، هذا وبلغ رصيد الاقساط المستحقة وغير المدفوعة كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ مبلغ ٧٧,٥٠٠ دينار منذ ٢٨ شباط ٢٠١٥ (٧٧,٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤) .

- القرض الثالث :

تم خلال العام ٢٠١٣ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجبها منح الشركة قرض متناقص بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار 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 كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ مبلغ ١٠٦,٧٥٠ دينار منذ ١٦ اذار ٢٠١٥ (١٠٠,٠٠٠ دينار بالاضافة الى فوائد بنكية مستحقة بمبلغ ٤٦,٨٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤).

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

٧ - التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار	دينار
إلتزامات لقاء عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل	١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦
إلتزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل	١٠,٧٠٧	١٥,٣٠٠
	٢٩,٠٩٣	٣٣,٦٨٦

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 المسدد عن بعض الاقرارات خلال الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و٢٠١٣ و٢٠١٤ و٢٠١٥ اضافة الى الغرامات ، حيث قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بعقد اتفاقية تسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الاعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و٢٠١٢ 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 ،علما بأنه قد تم قبول الاقرارات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى شهر كانون الثاني من العام ٢٠١٥ . إن الالتزامات الضريبية هي كما يلي :

	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينـــــار	دينـــــار
إلتزامات ضريبية قصيرة الأجل*	١,٨٨٨,٠٩٠	١,٦٣٩,٠٨٧
إلتزامات ضريبية طويلة الأجل	٢٠٩,٧٩٩	٣١٩,٧٠٠
	٢,٠٩٧,٨٨٩	١,٩٥٨,٧٨٧

* يتضمن هذا البند مبلغ ٣٥٩,٣٠٧ دينار يمثل ضريبة المبيعات المستحقة والغير مشمولة ضمن التسوية.

هذا وقد قامت الشركة خلال العام ٢٠١٤ بالاستفاده 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 و٢٠١٣ و٢٠١٤ ، 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 آذار ٢٠١٥					٣١ كانون الاول ٢٠١٤
	رصيد بداية الفترة	المبالـــغ المحررة	المبالـــغ المضافـــة	الرصيد في نهاية الفترة	الضريبـــة المؤجلـــة	الضريبـــة المؤجلـــة
الحسابات المشمولة	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار
مخصص ديون مشكوك بتحصيلها	١,٣٠٦,٧٨١	١٥٤,٢٨٤	-	١,١٥٢,٤٩٧	١٦١,٣٥٠	١٨٢,٩٥٠
مخصص تدني بضاعة	٣٠٣,٤٠٠	-	-	٣٠٣,٤٠٠	٤٢,٤٧٦	٤٢,٤٧٦
مخصص تدني ممتلكات ومعدات	١٩,٩١٦	-	-	١٩,٩١٦	٢,٧٨٨	٢,٧٨٨
مخصص قضايا	٢٧٨,٩٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	١٧٨,٩٠٠	٢٥,٠٤٦	٣٩,٠٤٦
مخصص إلتزامات أخرى	٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠	٤,٢٠٠	٤,٢٠٠
	١,٩٣٨,٩٩٧	٢٥٤,٢٨٤	-	١,٦٨٤,٧١٣	٢٣٥,٨٦٠	٢٧١,٤٦٠

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 ٣١ اذار ٢٠١٥ و٣١ 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 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 وبتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٥ ، قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي على الغاء قرار زيادة راس المال اعلاه ، في حين لم يتم استكمال أجراءات ايداع القرار لدى الجهات ذات العلاقة من اجل تخفيض راس المال المصرح به من٩/١ مليون الى ٧/٥ مليون دينار.

١١ - الخسائر المتراكمة وخطة الإدارة المستقبلية

تكبدت الشركة اجمالي خسارة بلغت ١٠٤,٠٦٣ دينار للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافا اليها خسارة الفترة ٣,٧١٢,٣٦٠ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ أي ما يعادل ٤٩,٥% من رأس مال الشركة المدفوع ، كما تعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٣,١٠٣,٨٠٣ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ بالإضافة إلى 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 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- 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 معقولة جداً .

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 - 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 .

٥ - 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 .

٦ - 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.

٧ - تقوم الشركة حالياً بدراسة مفصلة لبنود المصاريف الجوهرية وتحديد إمكانية تخفيضها وادارتها بشكل افضل ، الأمر الذي سينعكس على سيولة الشركة بشكل مباشر .

٨ - 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 .

٩ - تقوم الشركة حالياً بدراسة مفصلة للذمم المدينة المتقادمة للوقوف على سبُل 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 :

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
	دينـــــــار
(الخسارة) للفترة – قائمة (ب)	(١٠٤,٠٦٣)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٧,٥٠٠,٠٠٠
حصة السهم من (الخسارة) للفترة الأساسية والمخفضة	(٠,٠١٤)

١٣- التزامات ممكن ان تطرأ

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

- هنالك قضايا مقامة على الشركة للاعتراض على تسجيل قطع أراضي باسم الشركة وقضايا أخرى بمبلغ ٣٩٢,٤٩٧ دينار وبرأي محامي الشركة فان نتيجة هذه القضايا ستكون لصالح الشركة ، وإنه لن يترتب على الشركة أية إلتزامات لقاء هذه القضايا خلاف المخصص المرصود .

- كفالات بنكية بمبلغ ١٦٨,٣٩٥ دينار واعتمادات مستندية بقيمة ١٠٦,٩٧٥ دينار.

١٤- اطراف ذات علاقة

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

	٣١ اذار ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤
	دينـــــــار	دينـــــــار
قائمة المركز المالي :		
مدينون – شركة ابو جابر اخوان - مساهم	٢٢,٣٣٣	٢٤,٠٠٩
مدينون – شركة الاستثمارات العامة - مساهم	١٤,٣٤١	٩,٣٧٩
دائنون – الشركة المتحدة للتأمين – مساهم	٢٦٣,٦١٦	١٣٧,٩٩٤
دائنون – أعضاء مجلس الإدارة	٥٥,٢٦٠	٥٣,٠١٠

	للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار	
	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينـــــــار	دينـــــــار
قائمة الدخل :		
مبيعات – شركة الاستثمارات العامة – مساهم	٢٢,٣٢٠	١٥,٤٩٦
مصاريف تأمين – الشركة المتحدة للتأمين – مساهم	٣٠,٩٠٧	١٤,٣٣٥
رواتب ومكافآت موظفي الادارة العليا	٣٤,٥٠١	٣١,٤٩٨
مكافآت وتنقلات مجلس الادارة	٤,٠٥٠	٤,٠٥٠

ب - قامت الشركة خلال العام ٢٠١٤ بشراء سيارة بقيمة ٢٥,٠٠٠ دينار لأغراض إدارة الشركة استناداً لقرار مجلس الإدارة من أحد كبار المساهمين الا انه 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 :

	داخل المملكة	خارج المملكة	المجمـــــــــوع للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
			٢٠١٥	٢٠١٤
	دينـــــــار	دينـــــــار	دينـــــــار	دينـــــــار
المبيعات	١,٥٠٥,٤٣٩	٤٨,٦٦٣	١,٥٥٤,١٠٢	١,٨٤٦,٣٨٣
تكلفة المبيعات	(١,٣٥٤,٧٨٧)	(٤٣,٧٩٣)	(١,٣٩٨,٥٨٠)	(١,٥٩٢,٥٣٩)
مجمل الربح من العمليات	١٥٠,٦٥٢	٤,٨٧٠	١٥٥,٥٢٢	٢٥٣,٨٤٤
مصاريف بيع وتوزيع	(٩٢,٠٧٥)	-	(٩٢,٠٧٥)	(٩١,٤٥٨)
مصاريف إدارية وعمومية	(١١١,٦٠٧)	-	(١١١,٦٠٧)	(١٠١,٩٧٤)
مصاريف مالية	(١٦١,٨٤٦)	-	(١٦١,٨٤٦)	(١٦٠,٦٣٦)
مصاريف إلتزامات ضريبية	(١٢,٧٤١)	-	(١٢,٧٤١)	(٢٠٦,٩٩٤)
المسترد من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٥٤,٢٨٤	-	١٥٤,٢٨٤	-
صافي إيرادات أخرى	-	-	-	٢,٦٤٤
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة	(٧٣,٣٣٣)	٤,٨٧٠	(٦٨,٤٦٣)	(٣٠٤,٥٧٤)
منافع ضريبية مؤجلة	(٣٥,٦٠٠)	-	(٣٥,٦٠٠)	-
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة	(١٠٨,٩٣٣)	٤,٨٧٠	(١٠٤,٠٦٣)	(٣٠٤,٥٧٤)

	٣١ أذار ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤
	دينـــــار	دينـــــار
إجمالي الموجودات	١٥,٤٧٩,٩٨٢	١٥,٧٥٨,٥٧٩
إجمالي المطلوبات	١٠,٤٣٠,٨٦٦	١٠,٦٠٥,٤٠٠

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.

١٧- أحداث لاحقة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٥ على الغاء قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠١١ والمتعلق بزيادة راس المال (ايضاح ١٠).