م م-١٤/ ١١٢

2016/02/16

الساده / بورصه عمان المحترمين

تحيه وبعد،،،

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

ولكم الاحترام،،،

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
المساهمه العامه المحدوده

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٧ شباط ٢٠١٦
الرقم التسلسلي ٧٣٨
رقم الملف ٤١٠٧
الجهة المختصة

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 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

	قائمة	صفحة
تقرير المراجعة		
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة	أ	
قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة	ب	
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة	ج	
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة	د	
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة		١ – ١٠

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

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 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 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 المراجعـة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومـات المالية المرحليـة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة " . تتضمن مراجعة المعلومات الماليـــة المرحلية القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبيـة ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهريا من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدوليـة للتدقيق ، وبالتالي، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامـة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

Deloitte.

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 وفقا لخطة الادارة المستقبلية الواردة في ايضاح (١١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

فقرات ايضاحيـــة

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
٣١ تموز ٢٠١٥

سابا و شركاهم

عاصم فوزي حداد
إجازة رقم (٥٨٨)
سابا وشركاهم
محاسبـــون قانونيـــون
عمـــان – الاردن

قائمـــــــة (أ)

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

الموجودات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة) دينـــــار	٣١ كانون الاول ٢٠١٤ دينـــــار
موجودات متداولة :			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٣١,٣٣٥	٢٥٠,٦٩٤
شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل		٤٨٤,٤٠٩	٦٠٨,٠٠٤
ذمم مدينة - صافي		١,٥٣٢,٣٦٩	١,٣٤١,٣٣٨
البضاعة - صافي	٤	٢,٣٠٢,٥٩٢	٢,٣٣٧,٧١٢
بضاعة في طريق الشحن		١٤١,٦٥٠	١٨٨,٥٢٥
المطلوب من أطراف ذات علاقة	١٤	٤,٩٢٣	٣٣,٣٨٨
أرصدة مدينة أخرى		٢٤٤,٩٠٣	١٥٦,٢٤٧
مجموع موجودات متداولة		٤,٧٤٢,١٨١	٤,٩١٥,٩٠٨
شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل		-	١٢,٨٩٣
موجودات ضريبية مؤجلة	٩	٢٢٢,٩٥٧	٢٧١,٤٦٠
ممتلكات ومعدات :			
أراضي - بالكلفة		١٣٤,٩٧٩	١٣٤,٩٧٩
ممتلكات ومعدات - بالكلفة واعادة التقدير		٢٠,٠٣٩,٩٣٠	٢٠,٠٣٣,٠٦٧
ينزل : الاستهلاك المتراكم		(١٠,٢٠٨,٢٤٧)	(٩,٦٤٦,٦٨٥)
صافي الممتلكات والمعدات		٩,٩٦٦,٦٦٢	١٠,٥٢١,٣٦١
دفعات على حساب مشاريع قيد الانجاز - بالصافي		١٦٧,٤٢٥	٣٦,٩٥٧
مجموع الممتلكات والمعدات		١٠,١٣٤,٠٨٧	١٠,٥٥٨,٣١٨
مجموع الموجودات		١٥,٠٩٩,٢٢٥	١٥,٧٥٨,٥٧٩

المطلوبات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة) دينـــــار	٣١ كانون الاول ٢٠١٤ دينـــــار
مطلوبات متداولة :			
بنوك دائنة	٥	٩٦٨,٦٩٩	١,١٩٠,٠١٧
ذمم دائنة		١,٣٢٤,٤٧٠	١,٢٩١,٧٠٩
المطلوب لأطراف ذات علاقة	١٤	٦٠٨,٨٠٠	١٩٢,٦٧٩
اقساط قروض مستحقة وتستحق خلال عام	٦	٢,٤٤٤,٨٠١	٢,٣٧٩,٢٠٥
التزامات لقاء عقود تأجير التمويلي قصيرة الأجل	٧	١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦
مخصصات مختلفة		٣٠٣,٤٧٢	٤١١,١٥٣
إلتزامات ضريبية قصيرة الأجل	٨	٢,١٠٩,٤١٣	١,٦٣٩,٠٨٧
ارصدة دائنة اخرى		٥٧٩,٧٣٣	٥٢٥,٤٦١
مجموع مطلوبات متداولة		٨,٣٥٧,٧٧٤	٧,٦٤٧,٦٩٧
أقساط قروض طويلة الأجل		١,٩٤٥,٤٩٤	٢,٦٢٢,٧٠٣
التزامات لقاء عقود تأجير التمويلي طويلة الأجل	٦	٦,١١٣	١٥,٣٠٠
إلتزامات ضريبية طويلة الأجل	٧	١٠٣,٦٥٠	٣١٩,٧٠٠
مجموع المطلوبات	٨	١٠,٤١٣,٠٣١	١٠,٦٠٥,٤٠٠
حقوق المساهمين :			
رأس المال المصرح به		٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠
رأس المال المدفوع	١	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري	١٠	١,٢٦١,٤٧٦	١,٢٦١,٤٧٦
(الخسائر) المتراكمة	١١	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	(٣,٦٠٨,٢٩٧)
(الخسارة) للفترة		(٤٦٦,٩٨٥)	-
صافي حقوق المساهمين	١١	٤,٦٨٦,١٩٤	٥,١٥٣,١٧٩
مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين		١٥,٠٩٩,٢٢٥	١٥,٧٥٨,٥٧٩

المدير العام

المدير المالي

رئيس مجلس الادارة

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

رئيس مجلس الادارة | المدير المالي | المدير العام

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

قائمـــــة (ج)

شركة مصانع الورق والكرتون

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

	إيضاح	راس المـــال المـــدفوع	احتياطـــي اجبـــاري	احتياطـــي اختياري	(الخسائر) المتراكمة	(الخسارة) للفتـــــرة	المجمـــــوع
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥		دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار
رصيد بداية الفترة		٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٦١,٤٧٦	-	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	-	٥,١٥٣,١٧٩
اجمالي (الخسارة) الشاملة - قائمة (ج)		-	-	-	-	(٤٦٦,٩٨٥)	(٤٦٦,٩٨٥)
رصيد نهاية الفترة		٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٦١,٤٧٦	-	(٣,٦٠٨,٢٩٧)	(٤٦٦,٩٨٥)	٤,٦٨٦,١٩٤
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤							
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

* 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 .

قائمـــــة (د)

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

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

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 ٧,٥٠٠,٠٠٠سهم 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 ولم يتم استكمال اجراءات ايداع القرار لدى الجهات ذات العلاقة من اجل تخفيض راس 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 بمنتوجاتها .

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 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 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 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 :

	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار	دينار
مواد خام	٢٣٠,١٦٣	٣٨٦,٣٦٧
قطع غيار ولوازم	٨٨٤,٧٤٥	٨٦٢,٩١٣
بضاعة جاهزة	١,٤٠٤,٤٢٤	١,٢٩٨,٢٠٢
بضاعة تحت التصنيع	١١,١٣٠	١٨,١٠٠
أخرى	٧٥,٥٣٠	٧٥,٥٣٠
	٢,٦٠٥,٩٩٢	٢,٦٤١,١١٢
ينزل : مخصص تدني بضاعة	(٣٠٣,٤٠٠)	(٣٠٣,٤٠٠)
	٢,٣٠٢,٥٩٢	٢,٣٣٧,٧١٢

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 :

		٣٠ حزيران ٢٠١٥			٣١ كانون الاول ٢٠١٤		
	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	٧٢٠,٦٦٠	١,٣١٠,٢٣٢	٢,٠٣٠,٨٩٢	٤٠١,٩٨٤	١,٧٧٧,٩٩٢	٢,١٧٩,٩٧٦
القرض الثاني	دينار	١٣٠,٠٠٠	٢٥,٢٨٤	١٥٥,٢٨٤	١٠٤,٠٠٠	٧٧,٢٨٤	١٨١,٢٨٤
قروض بنك المال (ب) :							
القرض الأول	دينار	١,٠٠٢,٠٤١	-	١,٠٠٢,٠٤١	١,٠٨٥,٧٢١	-	١,٠٨٥,٧٢١
القرض الثاني	دينار	٣٨٧,٥٠٠	٦٠٩,٩٧٨	٩٩٧,٤٧٨	٣٨٧,٥٠٠	٧٦٧,٤٢٧	١,١٥٤,٩٢٧
القرض الثالث	دينار	٢٠٤,٦٠٠	-	٢٠٤,٦٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠
		٢,٤٤٤,٨٠١	١,٩٤٥,٤٩٤	٤,٣٩٠,٢٩٥	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 جدولة القرض مرة اخرى من خلال تسديد ٢٥٠ ألف دينار وإعطاء فترة سماح ثلاث شهور ليسدد القرض بموجب أقساط 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 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 . 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 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 ١٨٩,٥٩٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (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 وبفائدة ٠,٥ % 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 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 ١٠٤,٦٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 التأجير التمويلي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤
	دينار	دينار
إلتزامات لقاء عقود تاجير تمويلي قصيرة الأجل	١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦
إلتزامات لقاء عقود تاجير تمويلي طويلة الأجل	٦,١١٣	١٥,٣٠٠
	٢٤,٤٩٩	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- إلتزامات 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 و٢٠١١ 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 أيار من العام ٢٠١٥ . إن الالتزامات الضريبية هي كما يلي :

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

* يتضمن هذا البند ٤٢٠,٠٣٢ دينار يمثل ضريبة المبيعات المستحقة وغير المشمولة 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 :

	٣٠ حزيران 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	٢٤٦,٤٥١	-	١,٠٦٠,٣٣٠	١٤٨,٤٤٧	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	٣٤٦,٤٥١	-	١,٥٩٢,٥٤٦	٢٢٢,٩٥٧	٢٧١,٤٦٠

- 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 و٣١ كانون الاول 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 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 الغاء قرار زيادة راس المال اعلاه ، في حين لم يتم استكمال اجراءات 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 ٤٦٦,٩٨٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة 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 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 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 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 ومتانة الخطط المستقبلية للشركة ، الامر الذي سوف يساهم بشكل ايجابي ويدعم الموقف المالي للشركة .

١٢- حصة السهم من (الخسارة) للفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

	للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
(الخسارة) للفترة – قائمة (ب)	(٤٦٦,٩٨٥)	(٣٥٨,٠٢٧)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
حصة السهم من (الخسارة) للفترة الأساسية والمخفضة	(-/٠٦٢)	(-/٠٤٨)

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 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 ببلغ ١٦٨,٣٩٥ دينار واعتمادات مستندية بمبلغ ١٠٦,٩٧٥ دينار .

١٤- اطراف ذات علاقة

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

	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤
	دينـــــار	دينـــــار
بنود قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :		
المطلوب من اطراف ذات علاقة:		
شركة ابو جابر اخوان - مساهم	-	٢٤,٠٠٩
شركة الاستثمارات العامة - مساهم	٤,٩٢٣	٩,٣٧٩
	٤,٩٢٣	٣٣,٣٨٨
المطلوب لاطراف ذات علاقة:		
شركة ابو جابر اخوان – مساهم	٢٨٥,٥٦٦	-
الشركة المتحدة للتامين – مساهم	٢٦٩,٤٧٤	١٣٧,٩٩٤
اعضاء مجلس الإدارة	٥٣,٧٦٠	٥٣,٠١٠
شركة ابو جابر للاستثمار – شركة شقيقة	-	١,٦٧٥
	٦٠٨,٨٠٠	١٩٢,٦٧٩

	للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينـــــار	دينـــــار
عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :		
مبيعات – شركة الاستثمارات العامة	٣٦,٥٤٣	٣٠,٨٨٠
مصاريف تامين – الشركة المتحدة للتامين	٦٣,٢٢٤	٣١,٨٧٢
رواتب ومكافات موظفي الادارة العليا	٨٦,١٦٥	٥٩,٦٥٨
مكافات وتنقلات مجلس الادارة	٨١,٠٠٠	٨,١٠٠

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 :

	داخل المملكة	خارج المملكة	المجمـــــوع للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
			٢٠١٥	٢٠١٤
	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار	دينـــــار
المبيعات	٣,٠١٤,٨٧٦	٢١٣,٧١٧	٣,٢٢٨,٥٩٣	٣,٢٤٢,٦١٤
تكلفة المبيعات	(٢,٨٦٢,٨٩٠)	(٢٠٢,٩٤٣)	(٣,٠٦٥,٨٣٣)	(٢,٧٣٨,٩٧٩)
إجمالي الربح من العمليات	١٥١,٩٨٦	١٠,٧٧٤	١٦٢,٧٦٠	٥٠٣,٦٣٥
مصاريف بيع وتوزيع	(١٩٩,٥٧٥)	-	(١٩٩,٥٧٥)	(١٥٥,١٥٤)
مصاريف إدارية وعمومية	(٢٥٣,٩٨٧)	-	(٢٥٣,٩٨٧)	(٢٢٨,٣٩٢)
مصاريف مالية	(٣٤٢,٩٣٥)	-	(٣٤٢,٩٣٥)	(٢٨٦,٤١٨)
المحرر من (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها	٢٤٦,٤٥١	-	٢٤٦,٤٥١	١١٦,٨٢٠
مصاريف إلتزامات ضريبية	(٢٩,٤٢٢)	-	(٢٩,٤٢٢)	(٢٧٠,٩٠١)
صافي (مصاريف) أخرى	(١,٧٧٤)	-	(١,٧٧٤)	(٢١,٢٦٢)
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة	(٤٢٩,٢٥٦)	١٠,٧٧٤	(٤١٨,٤٨٢)	(٣٤١,٦٧٢)
منافع ضريبية مؤجلة	(٤٨,٥٠٣)	-	(٤٨,٥٠٣)	(١٦,٣٥٥)
(الخسارة) للفترة	(٤٧٧,٧٥٩)	١٠,٧٧٤	(٤٦٦,٩٨٥)	(٣٥٨,٠٢٧)

	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤
	دينـــــار	دينـــــار
إجمالي الموجودات	١٥,٠٩٩,٢٢٥	١٥,٧٥٨,٥٧٩
إجمالي المطلوبات	١٠,٤١٣,٠٣١	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.