



شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة المحدودة

الرقم : م.م - ٢ / ٥٣٧

التاريخ : 2012/07/31

السادة / بورصة عمان المحترمين

عمان

تحية وبعد،،

نرفق لكم طية النسخة الأصلية من الميزانية العمومية وبيان الدخل والبيانات المالية عن السنة اشهر المنتهية بتاريخ 2012/6/30 مع تقرير المراجعة الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات السادة شركة سابا وشركاه موقعه حسب الأصول.

رأجبن التكرم بالاستلام واشعارنا بذلك .

شاكرين لكم حسن تعاونكم،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام

د.م باسم توفيق المجالي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٠١ آب ٢٠١٢

الرقم المتسلسل: ٤٥٩٢

رقم الملف: ٤١٧

الجهة المختصة: المدير العام

نسخة/

الملف العام

الدائرة المالية

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

٨ - ١

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٦٢٨

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

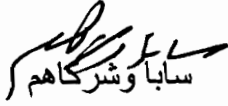
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى 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 ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

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 .


سابا وشركاهم

عمان - الاردن
٣٠ تموز ٢٠١٢

عاصم فوليب حداد
إجازة رقم (٥٨٨)
سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

قائمة (ب)

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

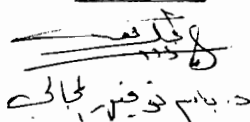
الزرقاء - الاردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
دينار	دينار	
٢,٩٤٣,٣٧١	٣,٧٨٣,٠٩٨	المبيعات
		تكلفة المبيعات :
٤٥٠,٠٨٧	١,٢٩٨,٤٤٣	بضاعة جاهزة في اول الفترة
٢,٨٦٢,٥٢٢	٣,٤٤٥,٢٩٤	تكلفة الانتاج
٣,٣١٢,٦٠٩	٤,٧٤٣,٧٣٧	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٢٩٨,٦٣٣)	(٢,١٧٥,٢٠٠)	بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٣,٠١٣,٩٧٦	٢,٥٦٨,٥٣٧	تكلفة المبيعات
(٧٠,٦٠٥)	١,٢١٤,٥٦١	مجمل الربح (الخسارة)
(١٢٦,٤٤٢)	(٢٠٥,٤٥١)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨٥,٧٨١)	(٢٠٨,٢٥٧)	مصاريف ادارية وعمومية
(٥٠,٠٠٠)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
١٥٤,٠٤٧	-	المسترد من مخصص تدني ممتلكات ومعدات
(١٩٧,٨٧٤)	(٢٤٢,٦٠٥)	فوائد و عمولات بنكية
-	(٨٥,٨٧٣)	٩ (خسائر) حادثة حريق
(١٩٢,٤٧٢)	٧٥,١٦٤	صافي ايرادات (مصاريف) اخرى
(٦٦٩,١٢٧)	٥٤٧,٥٣٩	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
١,٠٤٨	٣,٥٤٢	٧ ضريبة الدخل - منافع ضريبية مؤجلة
(٦٦٨,٠٧٩)	٥٥١,٠٨١	الربح (الخسارة) للفترة / الدخل (الخسارة) الشاملة - قائمة (ج)
(- /٠٨٩)	٠/٠٧٣	١٠ حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة

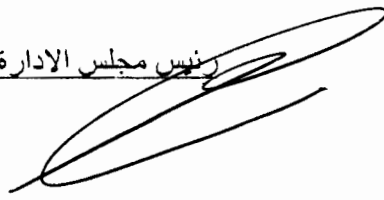
المدير العام



المدير المالي



رئيس مجلس الادارة



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

موقع مدير عام

قائمة (د)

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(٦٦٩,١٢٧)	٥٤٧,٥٣٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٦٥١,٩٠٧	٥٠٧,٥١٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	(١٢٧,٣٨٥)	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٥٠,٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصادفي
(١٥٤,٠٤٧)	-	(المسترد) من مخصص تدني ممتلكات ومعدات
١٤٥,٠٠٠	٢٤,٨٤٢	مخصص التزامات أخرى
٢٣,٧٣٣	٩٥٢,٥٠٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
(٩٠٣)	٤,٧٨٤	شيكات برسم التحصيل
(٢٩٠,٠٥٥)	(٣٠٥,٢٤٤)	ذمم مدينة
٤٥٧,٢٣١	(٨٨١,٥٨٦)	بضاعة
(٢٢٨,٧٣٢)	٩١,٦٩٥	بضاعة بطريق الشحن
-	(٦١,٨٧٧)	مطالبات من شركة تأمين
(٥٣,٦٦٥)	(١٦,٩٠٦)	ارصدة مدينة اخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
(٢٩,٣١٥)	(٨١,٠٧٠)	الذمم الدائنة
٦٨,٠٠٣	(٨٤٣,٠٧٢)	ارصدة دائنة اخرى
(٢,٢٥٢)	(١٦,٣٠٨)	مخصصات مختلفة
(٥٥,٩٥٥)	(١,١٥٧,٠٧٥)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١١,٨٧١)	(٢٦٤,٣٨٢)	ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنجاز - بالصادفي
(١١,٨٧١)	(٢٦٤,٣٨٢)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٤٨٣,٧٣٣)	(٥١,٤٨٤)	بنوك دائنة
٩٤,٩٩٩	٧٩٤,٣٤٥	اوراق دفع
٥٨٨,١٧٤	٦٥٦,٣٦١	قروض
-	(٩,١٨٧)	التزامات عقود التأجير التمويلي
(١,٣٥٩)	(٨٦)	ارباح موزعة على المساهمين
١٩٨,٠٨١	١,٣٨٩,٩٤٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٣٠,٢٥٥	(٣١,٥٠٨)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٦,٩٠٧	٤٩,٨١٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
١٣٧,١٦٢	١٨,٣٠٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الاردن
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

١ - عام
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 .

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

ج - تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٢ .

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 ٢٠١١ . كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي يتم اجزاؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ ، باستثناء اثر ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الضرائب المتعلقة بالضرائب المؤجلة : إسترداد الموجودات الضمنية.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات

لم يكن لتطبيق التعديلات أعلاه أي أثر جوهري على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

ب - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية 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 .

٣ - البضاعة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٣٧,٢٢٨	٣٩٥,٧٥٥	مواد خام
١,٠٣٣,٤٢٦	٩٨٢,٣١٠	قطع غيار ولوازم
١,٢٩٨,٤٤٣	٢,١٧٥,٢٠٠	بضاعة جاهزة
١٠,٢٢٥	٧,٦٤٣	بضاعة تحت التصنيع
(٣٠٣,٤٠٠)	(٣٠٣,٤٠٠)	ينزل : مخصص تدني بضاعة
٢,٣٧٥,٩٢٢	٣,٢٥٧,٥٠٨	

٤ - بنوك دائنة

إن التسهيلات الإنتمانية ممنوحة بشكل جاري مدين من عدة بنوك وبسقوف تتراوح من ٥٠٠,٠٠٠ دينار الى ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار ، كما تراوحت أسعار الفائدة عليها من ٨% الى ٩% ليستحق آخرها بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٢ ، هذا وقد تم منح هذه السقوف بكفالة الشركة وبضمان إيداع شيكات برسم التحصيل تعادل ٥٠% من الرصيد المستغل .

٥ - قروض

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

نوع العملة	٣٠ حزيران ٢٠١٢			٣١ كانون الأول ٢٠١١		
	أقساط تستحق خلال عام	أقساط طويلة الاجل	المجموع	أقساط تستحق خلال عام	أقساط طويلة الاجل	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
قروض بنك عودة (أ) :						
القرض الاول	١,٠٤٩,٣٢٠	١,٧٧٨,٢٢٢	٢,٨٢٧,٥٤٢	١,٥٧٣,٩٨٠	١,٧٤٣,٨٣٦	٣,٣١٧,٨١٦
القرض الثاني	٣٨,١٩٠	٨٩,٠٥٠	١٢٧,٢٤٠	٦٣,٦٥٠	٨٩,٠٥٠	١٥٢,٧٠٠
قرض البنك الاهلي (ب)	٦٠,٤٧١	٦٦,٠٧٧	١٢٦,٥٤٨	١١٨,٤٥٢	٦٦,٠٠١	١٨٤,٤٥٣
قروض بنك المال (ج) :						
قرض متناقص	١٤١,٤٣٨	١,٤٠٨,٥٦٢	١,٥٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٠,٠٠٠
قرض دوار	٨٨٠,٠٠٠	-	٨٨٠,٠٠٠	-	-	-
	٢,١٦٩,٤١٩	٣,٣٤١,٩١١	٥,٥١١,٣٣٠	٢,٩٥٦,٠٨٢	١,٨٩٨,٨٨٧	٤,٨٥٤,٩٦٩

أ - قروض بنك عودة (مجموعة سردار)

القرض الاول :

تم خلال العام ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك عودة ، مُنحت الشركة بموجبها قرض بحيث لا يتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ما يعادل ٨ مليون دولار امريكي ، على ان يسدد بموجب اقساط ربع سنوية استحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠١٤ بفائدة ٢/٥% يضاف لها ايضاً فوائد متغيرة وفقاً لاسعار (LIBOR) وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض وعمولة ١% سنوياً .

القرض الثاني :

تم خلال العام ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض ثاني مع بنك عودة تُمنح بموجبها الشركة قرض بحيث لا يتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ما يعادل ٢٨٠ ألف دينار اردني ، على أن يسدد بموجب اقساط ربع سنوية استحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠١٤ وبفائدة ٨/٥% وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض .

إن أراضي ومباني الشركة مرهونة لقاء قرض بنك عودة (مجموعة سردار) المذكور أعلاه بقيمة ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني .

ب - قرض البنك الاهلي

تم خلال العام ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع البنك الاهلي الاردني و التي تم بموجبها منح الشركة قرض متناقص بقيمة ٣٤٠ ألف دينار بفائدة مقدارها ٨/٥% و عمولة ١% لتمويل ٨٠% من الاعتماد المستندي الذي تم منحه للشركة خلال العام ٢٠١٠ على ان يسدد بموجب ٣٦ قسط متساوي ابتداء من تاريخ استغلال القرض ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٣ ، هذا وقد تم منح القرض بكفالة الشركة .

ج - قروض بنك المال

- قرض متناقص

تم خلال العام ٢٠١١ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال والتي يتم بموجبها منح الشركة قرض بمبلغ مليون ومنتان ألف دينار وبفائدة مقدارها ٨% على ان يسدد القرض دفعة واحدة بعد سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية او من حصيللة رأسمال الشركة ايهما اسبق وعلى ان تسدد الفوائد الشهرية طيلة فترة القرض .

هذا وقد قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بإعادة هيكلة هذا القرض من خلال منح الشركة قرض متناقص بمبلغ ١,٥٥٠,٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٩% وعمولة ٥/٥% وعلى ان تسدد بموجب (٢٠) قسط ربع سنوي أو من حصيللة الزيادة في رأسمال الشركة أيهما أسبق وإلغاء القرض السابق الممنوح للشركة ، هذا وقد تم منح القرض بكفالة الشركة وأحد كبار المساهمين .

- قرض دوار

تم خلال العام ٢٠١٢ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجب 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 .

د - قرض تمويل استيراد بضائع

تم خلال العام ٢٠١٢ الحصول على قرض تمويل استيراد بضائع من قبل شركة الاستثماري لتمويل سلسلة الامداد بسقف ٢٥٠ ألف دينار على أن يتم سداد هذا التمويل وكامل ما يستحق عليه من فوائد وعمولات ومصاريف خلال مدة ٦ أشهر اعتباراً من تاريخ تسديد قيمة البضاعة او أي جزء منها من قبل شركة الاستثماري لتمويل سلسلة الامداد علماً بأن وكما في تاريخ القوائم المالية لم تقم للشركة باستغلال هذا السقف .

٦ - إلتزامات لقاء عقود ايجار تمويلي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دينار	دينار
١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦
٦١,٢٣٧	٧٠,٤٢٤
٧٩,٦٢٣	٨٨,٨١٠

إلتزامات لقاء عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل
إلتزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل

تتعلق إتفاقية التأجير التمويلي بشراء ستة سيارات ومدة هذا الايجار هي ٦٠ شهراً يتم تسديدها شهرياً ابتداءً من أول تشرين الثاني ٢٠١١ . ويبلغ متوسط معدلات الفائدة المتضمنة في إتفاقيات الايجار ٦/٨% سنوياً وللشركة حق شراء هذه السيارات مقابل دينار واحد في نهاية هذا العقد . إن معدلات الفائدة هي معدلات ثابتة بتاريخ العقد وبالتالي تتعرض الشركة لمخاطر القيمة العادلة لمعدلات الفائدة ، حيث تتم كافة عقود الايجار على اساس سداد ثابت ولا يتم عمل أي ترتيبات للسداد بالنسبة لدفعات الايجار المحتملة .

إن 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 .

٧ - ضريبة الدخل

أ - تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠٠٩ .

ب - تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن دخل الشركة للعام ٢٠١٠ و ٢٠١١ ، 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.

٨ - 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 ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

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 ليلبغ صافي القيمة الاسمية لأسهم الزيادة ٠,٧٥ دينار لكل سهم ، على أن يخصص هذا الإكتتاب لمساهمي الشركة كل حسب حصته في رأس المال في مرحلة الإكتتاب الأولى ، ولمجلس إدارة الشركة الحق بموجب تفويض الهيئة العامة غير العادية بإجراء ما يراه مناسباً أو تخصيص الأسهم المتبقية بالطريقة التي يراها مناسباً في حال عدم الإكتتاب بالكامل . هذا وحتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لم يتم استكمال كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بتسجيل الزيادة في رأس المال لدى الجهات الرقابية ، وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية المرحلية الموجزة الى ان يتم الانتهاء من استكمال الإجراءات المتعلقة بذلك .

٩ - خسائر حريق

تعرضت الشركة الى حادثة حريق خلال العام ٢٠١٢ ، حيث تمثلت الحادثة في حرق جزء من مخزون الشركة من الورق الهالك والمقدر بـ (٢,٠٠٠) طن إضافة الى أضرار أخرى ثانوية تعرض لها المصنع نتيجة لهذا الحريق ، هذا وكانت إدارة الشركة قد اكتتبت في بوليصة تأمين على موجوداتها لدى شركة تأمين محلية .

وقد بلغت الخسائر التي تكبدتها الشركة نتيجة الحريق مبلغ ١٤٧,٧٥٠ دينار تمثل القيمة الدفترية للموجودات المتضررة بالحريق ، هذا وقامت إدارة الشركة بمطالبة شركة التأمين بالتعويض عن الأضرار الناتجة عن الحريق وعليه قامت شركة التأمين بتعويض الشركة بمبلغ ٦١,٨٧٧ دينار ، وعليه تم تحميل باقي القيمة الدفترية للموجودات المتضررة كخسائر في قائمة الدخل المرحلية الموجزة للفترة .

١٠ - حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
(٦٦٨,٠٧٩)	٥٥١,٠٨١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة
(- / ٠.٨٩)	- / ٠.٧٣	الأساسية والمخفضة

١١ - 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 ، وبرأي محامي الشركة فإن النتيجة المحتملة لهذه القضايا ستكون لصالح الشركة ، وأنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .
- كفالات بنكية بمبلغ ١٨٨,٧١٤ دينار تأميناتها المدفوعة ٤٤,٠٢٧ دينار .
- اعتمادات مستندية بمبلغ ٤٨٧,٥٨٩ دينار تأميناتها المدفوعة ٢١,٥٧٠ دينار .
- تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بضريبة المبيعات والغرامات المتعلقة بها بمبلغ ٧١١,٩٩٧ دينار عن الأعوام ٢٠١٠ ، ٢٠١١ و ٢٠١٢ ، هذا وبرأي إدارة الشركة فإنها ستقوم بتسوية هذه الأرصدة خلال العام ٢٠١٢ . وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة انه لن يترتب على الشركة أية مبالغ تزيد عن المخصص المرصود .

١٢ - اطراف ذات علاقة

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

٣٠ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	بنود قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :
٨,١٩٥	٢٧,٦٦٠	مدينون - شركة الاستثمارات العامة - مساهم
٩٥,٨٩٩	٢٠٩,٣٧٧	دائنون - الشركة المتحدة للتأمين - مساهم
١٨,١٣١	١٨,١١٠	دائنون - أعضاء مجلس الإدارة
-	٦١,٨٧٧	مطالبات من شركة التأمين - الشركة المتحدة للتأمين - مساهم

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٥٧,٤٣٢	٦٩,٤٦٥
١٧,٣٥٦	٢٨,٠٩٣
٥٨,٨٤١	٧٧,١٢٦
٧,٥٠٠	٨,١٠٠

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

١٣ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١١	٢٠١٢	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٩٤٣,٣٧١	٣,٧٨٣,٠٩٨	٢٨٤,١٢٠	٣,٤٩٨,٩٧٨			المبيعات
(٣,٠١٣,٩٧٦)	(٢,٥٦٨,٥٣٧)	(١٩٢,٩٠٤)	(٢,٣٧٥,٦٣٣)			تكلفة المبيعات
(٧٠,٦٠٥)	١,٢١٤,٥٦١	٩١,٢١٦	١,١٢٣,٣٤٥			مجموع الربح (الخسارة)
(١٢٦,٤٤٢)	(٢٠٥,٤٥١)	-	(٢٠٥,٤٥١)			مصاريف بيع وتوزيع
(١٨٥,٧٨١)	(٢٠٨,٢٥٧)	-	(٢٠٨,٢٥٧)			مصاريف إدارية وعمومية
						مخصص ديون مشكوك في
(٥٠,٠٠٠)	-	-	-			تحصيلها - بالصافي
						المسترد من مخصص تدني
١٥٤,٠٤٧	-	-	-			ممتلكات ومعدات
(١٩٧,٨٧٤)	(٢٤٢,٦٠٥)	-	(٢٤٢,٦٠٥)			فوائد وعمولات بنكية
-	(٨٥,٨٧٣)	-	(٨٥,٨٧٣)			(خسائر) حادثة الحريق
						صافي إيرادات (مصاريف)
(١٩٢,٤٧٢)	٧٥,١٦٤	-	٧٥,١٦٤			أخرى
(٦٦٩,١٢٧)	٥٤٧,٥٣٩	٩١,٢١٦	٤٥٦,٣٢٣			الربح (الخسارة) للفترة قبل
						الضريبة
١,٠٤٨	٣,٥٤٢	-	٣,٥٤٢			ضريبة الدخل - منافع ضريبة
(٦٦٨,٠٧٩)	٥٥١,٠٨١	٩١,٢١٦	٤٥٩,٨٦٥			مؤجلة
						الربح (الخسارة) للفترة
٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران					
٢٠١١	٢٠١٢					
دينار	دينار					
١٨,٠٣٨,١١٤	١٩,٠٦٣,٥٣٦					إجمالي الموجودات
١٠,٢٩٥,٣٧١	١٠,٧٦٩,٧١٢					إجمالي المطلوبات

١٣- العجز في رأس المال العامل

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على إحتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٥,٦٤٠,١١٨	٦,٧٧٧,٧٤٤
٨,٣٢٦,٠٦٠	٧,٣٦٦,٥٦٤
<u>(٢,٦٨٥,٩٤٢)</u>	<u>(٥٨٨,٨٢٠)</u>

موجودات متداولة
ينزل : مطلوبات متداولة
العجز في رأس المال العامل

ستقوم إدارة الشركة بمعالجة العجز في رأس المال العامل من خلال التركيز على تحصيل الذمم المدينة بشكل فعال خلال العام ٢٠١٢ بالإضافة إلى توفير السيولة المطلوبة من خلال استكمال إجراءات الزيادة في رأس المال .