



شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة المحدودة

م م - 14 / ٢٨١
2013/11/06

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية واحتراماً وبعد ،،،

نرفق لكم طيه النسخة الاصلية من الميزانية العمومية وبيان الدخل والبيانات المالية لستة اشهر المنتهية بتاريخ 2013/06/30 مع تقرير المراجعة الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات السادة سابا وشركاءهم موقع حسب الأصول.

راجين التكرم بالاستلام وإشعارنا بذلك.

شاكرين حسن تعاونكم،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام
المندوب القطري

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٠٦ تشرين الثاني ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٤١٥٦
رقم الملف: ٤١١٧
الجهة المختصة: الملتزم الإداري (العلم)

الادارة العامة ومصانع الشركة الزرقاء - عوجان - هاتف: ٣٦٥٠٤١١ / ٣٦٥٠٤١٢ / ٣٦٥٠٤٥٧ / ٣٦٥٠٤٥٨ (٩٦٢٥)

فاكس: ٣٦٥٠٤٨١ - ٥ - ٩٦٢ ص.ب ١٠٥١ الرمز البريدي ١٣١١٠

البريد الالكتروني: jopaper@nets.com.jo

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠١٣

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

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 الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 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 جوهرية 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 ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا ، وكما يرد في الايضاح (١٠) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، تكبدت الشركة إجمالي خسارة بلغت ١,١١١,٣٦١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة ٢,٥٨٧,١٠٦ دينار لغاية نهاية العام ٢٠١٢ أي ما يعادل بشكل إجمالي ٤٩% من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا وتعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٢,٦٨٤,٣٦١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (١,٤٤١,٣١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) ، 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 .

فقرتين إيضاحيتين

١- كما يرد في الإيضاح رقم (١٥) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، لم يتم إظهار أرقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لقائمة الدخل المرحلية الموجزة لعدم توفر قائمة الدخل المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ كون أن الشركة أصبحت ملزمة بإصدار قوائم مالية مرحلية ربع سنوية عوضاً عن قوائم مالية مرحلية نصف سنوية اعتباراً من بداية العام ٢٠١٣ بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان .

٢- 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 .

سأبأ وشركاهم

شفقة كميل بطشون
محاسبة رقم ٤٤٤
مخاضون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - الاردن
٢٦ أيلول ٢٠١٣

قائمة (ب)

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

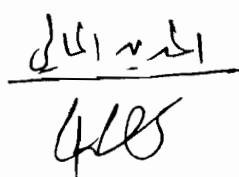
الزرقاء - الاردن

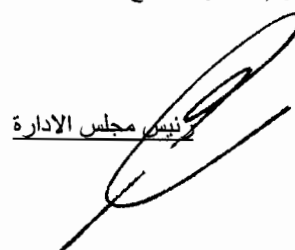
قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية	ايضاح	في ٣٠ حزيران
٢٠١٢	٢٠١٣			
دينار	دينار			
٣,٧٨٣,٠٩٨	٢,٧٩٠,٩٢٤	١,٦٠٣,١٠٣		
المبيعات				
تكلفة المبيعات :				
١,٢٩٨,٤٤٣	١,٤٤٤,١٨٤	-	٣	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في اول الفترة
٣,٤٤٥,٢٩٤	٢,٣٣٨,٦٤٥	١,٢٣٨,٥٣٨		تكلفة الانتاج
٤,٧٤٣,٧٣٧	٣,٧٨٢,٨٢٩	١,٢٣٨,٥٣٨		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٢,١٧٥,٢٠٠)	(٨٣٥,١٤١)	٤٣٧,١٤٥	٣	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في نهاية الفترة
٢,٥٦٨,٥٣٧	٢,٩٤٧,٦٨٨	١,٦٧٥,٦٨٣		تكلفة المبيعات
١,٢١٤,٥٦١	(١٥٦,٧٦٤)	(٧٢,٥٨٠)		محمل (الخسارة) الربح من العمليات
(٢٠٥,٤٥١)	(١٦٩,٣٤٢)	(٨٨,١٩٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢٠٨,٢٥٧)	(١٩٤,٥٧٤)	(١١٣,٣٠٢)		مصاريف ادارية وعمومية
-	(١٢٤,٢٦٢)	(٦٥,٠٦٢)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
-	(٨٧,٧٨١)	(٣١,٠٠٠)		مخصص التزامات أخرى
(٢٤٢,٦٠٥)	(٢٤٥,٩٣٩)	(١٠٠,٨٣١)		فوائد وعمليات بنكية
(٨٥,٨٧٣)	-	-		(خسائر) حادثة حريق
٧٥,١٦٤	(١٦٢,٣٨٨)	(٧٥,٨٧٠)		صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
٥٤٧,٥٣٩	(١,١٤١,٠٥٠)	(٥٤٦,٨٤١)		(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
٣,٥٤٢	٢٩,٦٨٩	١٣,٤٤٣		ضريبة الدخل - منافع ضريبية مؤجلة
٥٥١,٠٨١	(١,١١١,٣٦١)	(٥٣٣,٣٩٨)		(الخسارة) الربح للفترة / (الخسارة) الدخل الشامل - قائمة (ج)
٠/٠٧٣	(٠/١٥)	١١		حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة


المراجع


المدبر المالي


رئيس مجلس الادارة

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

بيان (ج)

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموزعة
(مراجعة غير مدققة)

رأس المال					
المصرح به والمدفوع	اجباري	اختياري	احتياطي	الخصائر (الخصارة) الربح	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٢,٨٣٠	٥٩٦,٧٠٤	-	-	٩,٣٤٨,٥٣٨
-	-	-	-	(١,١١١,٣٦١)	(١,١١١,٣٦١)
-	-	-	-	(١,١١١,٣٦١)	(١,١١١,٣٦١)
-	-	-	-	(١,١١١,٣٦١)	(١,١١١,٣٦١)
٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٢,٨٣٠	٥٩٦,٧٠٤	(٢,٥٨٧,١٠٦)	(١,١١١,٣٦١)	٥,٦٥١,٠٦٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
رصيد بداية الفترة
(الخصارة) للفترة - قائمة (ب)
اجمالي (الخصارة) الشاملة - قائمة (ج)

رصيد نهاية الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣					
رصيد بداية الفترة	٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٢,٨٣٠	٥٩٦,٧٠٤	(١,٦٠٦,٧٩١)	٧,٧٤٢,٧٤٣
الربح للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	٥٥١,٠٨١	٥٥١,٠٨١
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	-	-	٥٥١,٠٨١	٥٥١,٠٨١
رصيد نهاية الفترة	٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٢,٨٣٠	٥٩٦,٧٠٤	(١,٦٠٦,٧٩١)	٨,٢٩٣,٨٢٤

* يشمل حقوق المساهمين على ٢٨٢,٨٧٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لقاء موجودات ضريبية موزعة (١٩٣,٢٥٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

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

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		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥٤٧,٥٣٩	(١,١٤١,٠٥٠)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٥٠٧,٥١٣	٥٠٣,٩٩٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٢٧,٣٨٥)	٥٢,٣٧٥	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
-	١٢٤,٢٦٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
٢٤,٨٤٢	٨٧,٧٨١	مخصص التزامات أخرى
		(الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل قبل التغير
٩٥٢,٥٠٩	(٣٧٢,٦٣٦)	في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
٤,٧٨٤	٨٨,٦١١	شيكات برسم التحصيل
(٣٠٥,٢٤٤)	(٤٤,٧٨٤)	ذمم مدينة
(٨٨١,٥٨٦)	٥٦٧,١٧٢	بضاعة
٩١,٦٩٥	٩٩,٧٣٣	بضاعة بطريق الشحن
(٦١,٨٧٧)	-	مطالبات من شركة تأمين
(١٦,٩٠٦)	(٨٥,٩١٢)	ارصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
(٨١,٠٧٠)	٢٠٣,٤٨٤	الذمم الدائنة
(٨٤٣,٠٧٢)	٢٠٥,٧٦٣	ارصدة دائنة أخرى
(١٦,٣٠٨)	(٢٣,٢٣٩)	مخصصات مختلفة
(١,١٥٧,٠٧٥)	٦٣٨,١٩٢	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢٦٤,٣٨٢)	٢٢,٢٥٥	ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنجاز - بالصافي
(٢٦٤,٣٨٢)	٢٢,٢٥٥	صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٥١,٤٨٤)	(٥٦٧,٧٤٩)	بنوك دائنة
٧٩٤,٣٤٥	٤٤,٥٦١	اوراق دفع
٦٥٦,٣٦١	(١٥٥,٧٤٠)	قروض
(٩,١٨٧)	(٩,١٧٦)	التزامات عقود التأجير التمويلي
(٨٦)	(١٩٥)	ارباح موزعة على المساهمين
١,٣٨٩,٩٤٩	(٦٨٨,٢٩٩)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣١,٥٠٨)	(٢٧,٨٥٢)	صافي (النقص) في النقد
٤٩,٨١٢	٣٧,٩٣٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
١٨,٣٠٤	١٠,٠٧٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

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

- ١ - 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 الموج واكياس الورق ومشتقاته وادارة مثل هذه المصانع والاتجار بمنتجاتها .
- ج - تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ أيلول ٢٠١٣ .
- 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 اظهر 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 ٢٠١٢ . كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ ، باستثناء ما يلي :
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة .
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة .

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

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

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 أن 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 وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل . هذا ونعتقد بأن تقدير اتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومتماثلة مع التقديرات المحاسبية المستخدمة في اعداد القوائم المالية للشركة للعام ٢٠١٢ .

٣ - البضاعة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٧٨,٨٢٧	٤٣٦,٢٢٩	مواد خام
٩٤٤,٥٢١	٩٢٨,٩٩٠	قطع غيار ولوازم
١,٤٣٩,٨٨٨	٨٠٣,٩٨٩	بضاعة جاهزة
٤,٢٩٦	٣١,١٥٢	بضاعة تحت التصنيع
(٣٠٣,٤٠٠)	(٣٠٣,٤٠٠)	ينزل : مخصص تدني بضاعة
٢,٤٦٤,١٣٢	١,٨٩٦,٩٦٠	

٤ - بنوك دائنة

إن التسهيلات الائتمانية ممنوحة بشكل جاري مدين من عدة بنوك وبسقف تترأوح من ٢٠٠,٠٠٠ دينار الى ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار ، كما تراوحت أسعار الفائدة عليها من ٨% الى ٩% ليستحق آخرها بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٣ ، هذا وقد تم منح هذه السقف 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 ٢٠١٣			٣١ كانون الأول ٢٠١٢		
	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	٩٦٩,٩١٢	١,٤٥٢,٦١١	٢,٤٢٢,٥٢٣	٦٤٤,٣٥٢	١,٩٣٩,٨٢٤	٢,٥٨٤,١٧٦
القرض الثاني	١٠٤,٠٠٠	٢٣٣,٢٨٤	٣٣٧,٢٨٤	١٥٢,٧٦٠	٢٦٢,٥٢٤	٤١٥,٢٨٤
قرض البنك الاهلي (ب)	-	-	-	٦٤,٠٦٥	-	٦٤,٠٦٥
قروض بنك المال (ج) :						
قرض متناقص	٨٦٣,٨٣٠	-	٨٦٣,٨٣٠	٧١٥,٨٥٢	-	٧١٥,٨٥٢
قرض دوار	٣١٠,٠٠٠	١,٢٤٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	١,٣٩٥,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠
	٢,٢٤٧,٧٤٢	٢,٩٢٥,٨٩٥	٥,١٧٣,٦٣٧	١,٧٣٢,٠٢٩	٣,٥٩٧,٣٤٨	٥,٣٢٩,٣٧٧

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 أقساط ربع سنوية استحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠١٤ بفائدة ٢/٥% يضاف لها أيضاً 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 أقساط 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

ج - قروض بنك المال

- قرض دوار

تم خلال العام ٢٠١٢ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجبه منح الشركة قرض دوار بسقف 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 .

- قرض متناقص

تم خلال العام ٢٠١١ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال والتي يتم بموجبها منح الشركة قرض بمبلغ مليون ومئتان ألف دينار وبفائدة مقدارها ٨% على أن يسدد القرض دفعة واحدة بعد سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية أو من حصيلة زيادة رأسمال الشركة أيهما أسبق وعلى أن تسدد الفوائد الشهرية طيلة فترة القرض ، هذا وقد تم منح القرض بكفالة أحد كبار المساهمين .

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 أن تسدد بموجب (٢٠) قسط ربع سنوي أو من حصيلة الزيادة في رأسمال الشركة أيهما أسبق وإلغاء القرض السابق الممنوح للشركة ، هذا وقد تم منح القرض بكفالة الشركة وأحد كبار المساهمين .

٦ - إلتزامات لقاء عقود ايجار تمويلي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦	إلتزامات لقاء عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل
٤٢,٨٦٢	٥٢,٠٣٨	إلتزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
٦١,٢٤٨	٧٠,٤٢٤	

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 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 .

٧ - أرصدة دائنة أخرى

يتضمن هذا البند الرصيد غير المسدد عن ضريبة مبيعات الشركة والبالغ ١,٣٥٦,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (١,١٢٥,٦٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢)، هذا وقد قامت الشركة في نهاية العام ٢٠١١ بالانتفاع من قرار مجلس الوزراء أرقام (٦١٣) و(١٥٢٥) والمتعلقين بالاعفاء من الغرامات والفوائد على الرصيد غير المسدد لضريبة المبيعات، حيث قامت الشركة بتقسيط أصل المطالبات عن الأعوام ٢٠٠٨ و٢٠٠٩ وشطب الغرامات المترتبة عن تلك الأعوام، كما إن الشركة بصدد تسوية الرصيد المترتب عن الأعوام ٢٠١٠ و٢٠١١ خلال العام ٢٠١٣، علماً بأنه قد تم قبول الإقرارات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى كانون الأول ٢٠١٢.

٨ - ضريبة الدخل

أ - تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١١.

ب - تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن دخل الشركة للعام ٢٠١٢، ولم يتم تقدير ضريبة الشركة بشكل نهائي بعد. هذا ويرأي 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.

٩ - 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 و٣١ 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 فلياً 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 مناسبة في حال عدم الإكتتاب بالكامل. هذا وحتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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.

١٠ - الخسائر المتراكمة وخطة الإدارة المستقبلية

تكبدت الشركة إجمالي خسارة بلغت ١,١١١,٣٦١ دينار للفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣، كما بلغت الخسائر المتراكمة ٢,٥٨٧,١٠٦ دينار لغاية نهاية العام ٢٠١٢، أي ما يعادل بشكل إجمالي ٤٩% من رأس مال الشركة المدفوع، هذا وتعاني الشركة من عجز من رأسمالها العامل بمبلغ ٢,٦٨٤,٣٦١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (١,٤٤١,٣١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

هذا وتتلخص خطة الإدارة المستقبلية لمعالجة أوضاع الشركة المالية في ما يلي:

١- سيتم العمل على رفع الاسعار لتتناسب مع ارتفاع الكلف وخصوصاً بعد ان تم استقطاب زبائن جدد ، كما سيتم العمل على زيادة المبيعات خلال الفترات القادمة .

٢- سيجار الى الانتهاء من تركيب وحدة ال SIZEPRESS قبل نهاية العام الحالي مما يمكن الشركة من رفع نوعية الانتاج ، الامر الذي سوف ينعكس على اسعار البيع ويجاد اسواق محلية واقليمية جديدة وتشغيل مصنع الورق بالطاقة القصوى.

٣- تقوم الشركة في الوقت الراهن بتغيير (وحدة الحارقة) التابعة لمصنع الورق بحارقة جديدة ، الامر الذي سوف ينعكس على خفض تكاليف المحروقات بشكل ملموس وتحسين الكفاءة وبالتالي زيادة الانتاج كماً ونوعاً.

٤- ستقوم الشركة بتعديل السياسات الخاصة بعملية التحصيل وتقصير فترة الائتمان لتصل الى معدل ٦٠ يوماً إضافة الى استكمال إجراءات زيادة رأس المال ، مما له الأثر ايجاباً على السيولة في الشركة والذي بدوره سوف يحد من اللجوء الى التسهيلات البنكية وتخفيض حساب الموردين .

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ب)
٥٥١,٠٨١	(١,١١١,٣٦١)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة
-/٠٧٣	(-/١٥)	الأساسية والمخفضة

١٢- التزامات ممكن ان تطراً

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

- هناك قضايا مقامة ضد الشركة للإعتراض على تسجيل قطع أراضي باسم الشركة وقضايا اخرى بمبلغ ٣٧٥,٩٣٤ دينار ، ويرأي محامي الشركة فإن النتيجة المحتملة لهذه القضايا ستكون لصالح الشركة ، وأنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .

- كفالات بنكية بمبلغ ٤٥,٢١٤ دينار واعتمادات مستندية بمبلغ ٤٠٣,٦٤٢ دينار .

- تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بضريبة المبيعات والغرامات المتعلقة بها بمبلغ ١,٣٥٦,٥٠٠ دينار عن الأعوام ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ، هذا ويرأي إدارة الشركة فإنها ستقوم بتسوية هذه الأرصدة خلال العام ٢٠١٣ . ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة انه لن يترتب على الشركة أية مبالغ تزيد عن المخصص المرصود .

١٣- اطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٢١,٨٠٧	٢٠,٨٦٨
٨١,٤١٧	٢٢٠,٩٠٣
٢٦,٩١٠	٣٣,٨١٠

بنود قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :
مدينون - شركة الاستثمارات العامة - مساهم
دائنون - الشركة المتحدة للتأمين - مساهم
دائنون - اعضاء مجلس الإدارة

٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٦٩,٤٦٥	٣٢,٧٠٩
٢٨,٠٩٣	٣٨,٩٧٩
٧٧,١٢٦	٧٠,٣٠٨
٨,١٠٠	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

١٤- معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجمــــــــــــــــوع	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	خارج المملكة دينــــــــــــــــار	داخل المملكة دينــــــــــــــــار	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	المبيعات
٣,٧٨٣,٠٩٨	٢,٧٩٠,٩٢٤	٣١,٦٨٦	٢,٧٥٩,٢٣٨		تكلفة المبيعات
(٢,٥٦٨,٥٣٧)	(٢,٩٤٧,٦٨٨)	(٣٣,٤٦٦)	(٢,٩١٤,٢٢٢)		مجم (الخسارة) الربح
١,٢١٤,٥٦١	(١٥٦,٧٦٤)	(١,٧٨٠)	(١٥٤,٩٨٤)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢٠٥,٤٥١)	(١٦٩,٣٤٢)	-	(١٦٩,٣٤٢)		مصاريف إدارية وعمومية
(٢٠٨,٢٥٧)	(١٩٤,٥٧٤)	-	(١٩٤,٥٧٤)		مخصص ديون مشكوك في
-	(١٢٤,٢٦٢)	-	(١٢٤,٢٦٢)		تحصيلها - بالصافي
-	(٨٧,٧٨١)	-	(٨٧,٧٨١)		مخصص إلتزامات أخرى
(٢٤٢,٦٠٥)	(٢٤٥,٩٣٩)	-	(٢٤٥,٩٣٩)		فوائد وعمولات بنكية
(٨٥,٨٧٣)	-	-	-		(خسائر) حادثة الحريق
٧٥,١٦٤	(١٦٢,٣٨٨)	-	(١٦٢,٣٨٨)		صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
٥٤٧,٥٣٩	(١,١٤١,٠٥٠)	(١,٧٨٠)	(١,١٣٩,٢٧٠)		(الخسارة) الربح للفترة قبل
٣,٥٤٢	٢٩,٦٨٩	-	٢٩,٦٨٩		الضريبة
٥٥١,٠٨١	(١,١١١,٣٦١)	(١,٧٨٠)	(١,١٠٩,٥٨١)		ضريبة الدخل - منافع ضريبة مؤجلة
					(الخسارة) الربح للفترة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣				إجمالي الموجودات
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار				إجمالي المطلوبات
١٧,١٨٩,٦١٦	١٥,٨٦٣,٧٤٢				
١٠,٤٢٧,١٨٨	١٠,٢١٢,٦٧٥				

١٥ - أرقام المقارنة

لم يتم إظهار أرقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لقائمة الدخل المرحلية الموجزة لعدم توفر قائمة الدخل المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ كون أن الشركة أصبحت ملزمة بإصدار قوائم مالية مرحلية ربع سنوية عوضاً عن قوائم مالية مرحلية نصف سنوية اعتباراً من بداية العام ٢٠١٣ بموجب تعليمات ادراج الاوراق المالية في بورصة عمان .