



م.ع/334/2006

التاريخ : 2006/7/31

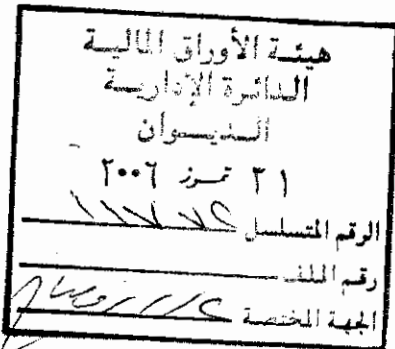
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،، ٢٢١٨ ٠٦ ٠٣١ ١٢ ٢٠٠٦
SEM1 ANNUAL- A PCT- 1/8/2006

اشارة الى تعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير
المحاسبية ومعايير التدقيق الصادرة عن مجلس مفوضي هيئة
الاوراق المالية بالاستناد الى احكام المادة (12/ف) من
قانون الاوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 مرفق طيه
الميزانية العامة للشركة للفترة المنتهية بتاريخ 2006/6/30
موضحاً بها جميع البنود المطلوبة في الفقرة ب من المادة

السادسة .

راجين العلم



وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق

المدير العام

المهندس حسن الشهابي



1

Handwritten signature and initials, including 'R.R' and a circled '2'.

الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الأعمال
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية للشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وقوائم الأعمال والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها بناءً على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهري تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على الاستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية، لذلك فإن نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها

استناداً إلى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعي بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

غوشة وشركاه
وليد محمد طه

إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)

٢٩ تموز ٢٠٠٦

الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢٧,٤٩٨	٩٢,٤٨٧		نقد وما في حكمه
٥١٣,٩٧٩	٦٨٩,٣٣٣	٣	مدينون
٣٤٤,٠٢٥	٦٠١,٢٩٤	٤	بضاعة
١٦٨,٨٣٠	١٧٦,٩٩١	٥	مصاريف مدفوعة مقدما و حسابات مدينة اخرى
١,٠٥٤,٣٣٢	١,٥٦٠,١٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣,٦٩٠,٨٨١	٣,٦٥٩,٠٤٨	٦	ممتلكات ومعدات
٣,٦٩٠,٨٨١	٣,٦٥٩,٠٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٧٤٥,٢١٣	٥,٢١٩,١٥٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٦١٨,٢٦٧	١٠٢,٦٠٠		أوراق دفع
١٩١,٩٥٢	-	٧	الجزء المستحق من قروض طويلة الأجل
٦٢٤,٦٢٠	٥٠,٣٠٥	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٩٧٧,٢٩٨	٩٩٦,٢٩٨	٨	دائنون
٩٩,٦٣٣	٩٢,٦٨٧	٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٥١١,٧٧٠	١,٢٤١,٨٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٣,٩٩٥	-	٧	قروض طويلة الأجل
٢٣,٩٩٥	-		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المكتتب به و المنفوع
١١٣,٢٢٧	١١٣,٢٢٧		احتياطي اجباري
(٤٠٣,٧٧٩)	(٦٣٥,٩٦٤)		خسائر متراكمة
١,٢٠٩,٤٤٨	٣,٩٧٧,٢٦٣		مجموع حقوق المساهمين
٤,٧٤٥,٢١٣	٥,٢١٩,١٥٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الأعمال (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الاردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
٣٧١,١٩٢	٦٣٢,٢٧٢	١٢	المبيعات
(٤٩٠,٦١٢)	(٦٠٤,٢٦١)	١٣	تكلفة المبيعات
(١١٩,٤٢٠)	٢٨,٠١١		مجمّل الربح / الخسارة
(٤٤,٧٥٥)	(٦٨,١٠٩)	١٤	مصاريف بيعية وتسويقية
(٩٧,٣٤٧)	(١٠١,٦٤٠)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٢,٨١٥)	(٤١,٢٥٨)		مصاريف مالية
-	(٢٥,٠٢٥)		نفقات زيادة رأس المال و إدراج أسهم الشركة
١٢,٥٢٥	(٢٤,١٦٤)		مصاريف و إيرادات أخرى
(٢٨١,٨١٢)	(٢٣٢,١٨٥)		صافي خسارة الفترة
(٠,١٨٧)	(٠,٠٥٨)		خسارة السهم - دينار/ سهم
١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٩٩٦,٨٧٢		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
للسنة أشهر النمنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الاردني)

رأس المال	إحتياطي أجباري	خسائر متراكمة	المجموع	
١,٥٠٠,٠٠٠	١١٣,٢٢٧	(٤٠٣,٧٧٩)	١,٢٠٩,٤٤٨	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	-	(٢٣٢,١٨٥)	(٢٣٢,١٨٥)	صافي خسارة الفترة
٤,٥٠٠,٠٠٠	١١٣,٢٢٧	(٦٣٥,٩٦٤)	٣,٩٧٧,٢٦٣	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
١,٥٠٠,٠٠٠	١١٣,٢٢٧	-	١,٦١٣,٢٢٧	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
-	-	(٢٨١,٨١٢)	(٢٨١,٨١٢)	صافي خسارة الفترة
١,٥٠٠,٠٠٠	١١٣,٢٢٧	(٢٨١,٨١٢)	١,٣٣١,٤١٥	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الاردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٨١,٨١٢)	(٢٣٢,١٨٥)	صافي خسارة السنة
		تعديلات على صافي الخسارة :
١٣٥,٠٧٥	٤٥,٧٩٠	استهلاكات
٥٤٨	-	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
٣٢,٨١٥	٤١,٢٥٨	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٤٨,٩٢٧	(١٧٥,٣٥٤)	مدينون
(٢٣,٩٣٨)	(٢٥٧,٢٦٩)	بضاعة
(٢٢,٣٠٤)	(٨,١٦١)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢٧٩,٧٠٥	(٩٨١,٠٠٠)	دائنون
(٤٣,٢٣١)	(٦,٩٤٦)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢٥,٧٨٥	(١,٥٧٣,٨٦٧)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣٢,٨١٥)	(٤١,٢٥٨)	مصاريف مالية مدفوعة
٩٢,٩٧٠	(١,٦١٥,١٢٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٨٥)	(١٣,٩٥٧)	شراء ممتلكات ومعدات
١٠,٠٠٠	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٨,٥١٥	(١٣,٩٥٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
(٣٠٤,٩٤٣)	(٥١٥,٦٦٧)	المسدد من أوراق دفع
٢٧٥,١٢٠	(٧٩٠,٢٦٢)	المسدد من قروض
(٧٧,٨٠١)	١,٦٩٤,٠٧١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢٣,٦٨٤	٦٤,٩٨٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠,٨٢٠	٢٧,٤٩٨	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣٤,٥٠٤	٩٢,٤٨٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة مسجلة بتاريخ ٥ تموز ١٩٧٨ لدى وزارة الصناعة والتجارة بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني رقم (١) لسنة ١٩٨٩ تحت الرقم (١٢١).

تم دمج الشركة العربية للورق المساهمة العامة المحدودة (الشركة الدامجة) مع الشركة العربية للطلّي (الشركة المندمجة) اعتباراً من تاريخ ١ كانون الثاني ٢٠٠٥، وتم اعتماد رأسمال الشركة المصرح به الناتج عن عملية الدمج ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم .

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٦ أيلول ٢٠٠٥ على زيادة رأسمال الشركة من ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار / سهم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم بحيث تكون الزيادة ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار/سهم يتم تغطيتها على النحو التالي :

أ- ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم من خلال شريك استراتيجي وتقويض مجلس الإدارة بالسير بالإجراءات وبالتفاوض معه واتخاذ القرارات المناسبة .

ب- ٥٠٠,٠٠٠ دينار/سهم من خلال الاكتتاب الخاص للمساهمين .

بتاريخ ٢ شباط ٢٠٠٦ وافق مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بموجب قراره رقم (٢٠٠٦/٧) على تسجيل أسهم الزيادة في رأسمال الشركة البالغة ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم لدى هيئة الأوراق المالية وذلك عن طريق تخصيصها للمستثمر الاستراتيجي السيد/ محمد صالح النملة (سعودي الجنسية) بسعر اصدار مقداره دينار واحد للسهم .

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في القيام بالاتجار و تصنيع الورق الخام و مشتقاته إلى الدفاتر المدرسية و التجارية و ورق الحاسوب المتصل و المغلفات و لفائف الآلة الحاسبة و الفاكس والتلكس و القرطاسية الورقية بأنواعها و الورق المطلي و الورق المكربن ذاتياً و أطباق البيض المختلفة و الأكواب و الصحون الورقية و الدوسيهات و تقطيع الورق الخام و الطباعة التجارية.

إن مقر عمل الشركة هو مدينة عمان. كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ يعمل لدى الشركة ١٠٣ موظف (٢٠٠٥: ٨٦ موظف)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المدققة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية اما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة .

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء و اصدار الفاتورة ، و تظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات .

الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

المصاريف

تتكون المصاريف البيعية و التسويقية بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق و بيع منتجات الشركة، و يتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة

يتم إظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة الوارد أولاً صادر أولاً والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة ، في حين يتم إظهار المواد الخام والبضاعة تحت التصنيع وقطع الغيار بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بموجب بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت، إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي	
٢ %	مباني وإنشاءات
٨ %	آلات ومكانن
١٥ - ٢٠ %	أجهزة وأنظمة حاسوب
٩ - ٢٠ %	تمديدات كهربائية
١٠ - ١٥ %	سيارات وآلات نقل
٩ - ١٥ %	أثاث ومفروشات
٩ - ٢٠ %	عدد ولوازم

الشركة العربية لتصنيع و تجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

يستم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ الميزانية العمومية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية العام أو الفترة . ان المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأعمال .

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، و يتم الاستدراك لها وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي .

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأعمال خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

٣- المدينون

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٩٩٣,٩٧٩	١,١٦٩,٣٣٣
(٤٨٠,٠٠٠)	(٤٨٠,٠٠٠)
٥١٣,٩٧٩	٦٨٩,٣٣٣

نعم مدينة

مخصص ديون مشكوك فيها

٤- البضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٢٠,٦١٤	٣٣٩,٤٤٩
٤٩,٦٥٩	٧٢,٢٦٥
٣٨,٢١٢	٥٢,٩٣٧
١٤٣,٤٧١	١٤٤,٥٧٤
(٧,٩٣١)	(٧,٩٣١)
٣٤٤,٠٢٥	٦٠١,٢٩٤

مواد خام ومساندة

بضاعة تحت التصنيع

بضاعة جاهزة

قطع غيار

مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة

الشركة العربية لتصنيع و تجارة الورق

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٦,٢٤٨	١٥,٥٢٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٨,٨٨٣	٧٢,٥٦٧	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
٥,٤٧٥	٦,٨٤٨	ذمم موظفين وأخرى
٣,٢٨٤	٣,٢٨٤	عقود تحت التنفيذ
٦٤,٩٤٠	٥٥,٥٨٥	اعتمادات مستندية وطلبات
-	٢٣,١٧٩	أمانات ضريبة المبيعات
١٦٨,٨٣٠	١٧٦,٩٩١	

الشركة العربية لتصنيع و تجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٦- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استبعادات	٣٠ حزيران
الكلفة:			
٨٢٧,٢٤٣	-	-	٨٢٧,٢٤٣
أراضي			
٧٢٢,٦٨٤	-	-	٧٢٢,٦٨٤
مباني وإنشاءات			
٢,٢٥٧,٧٨١	٩٦٣	-	٢,٢٥٨,٧٤٤
آلات ومكائن			
١٦,٣٣٢	٢٦٠	-	١٦,٥٩٢
أجهزة وأنظمة حاسوب			
٧٣	-	-	٧٣
تمديدات كهربائية			
٣٥,٧٧٧	١٢,٠٠٠	-	٤٧,٧٧٧
سيارات وآلات نقل			
٣٤,٥٣٣	٧٣٤	-	٣٥,٢٦٧
أثاث ومفروشات			
٨٩٤	-	-	٨٩٤
عدد ولوازم			
٢٦٦	-	-	٢٦٦
مشروع الري بالتنقيط			
٣,٨٩٥,٥٨٣	١٣,٩٥٧	-	٣,٩٠٩,٥٤٠
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
١٤,٤٥٤	٧,٢٢٦	-	٢١,٦٨٠
مباني وإنشاءات			
١٨٠,٥٩٤	٣٢,٥٧٣	-	٢١٣,١٦٦
آلات ومكائن			
٢,٧٤٣	١,٣٧٧	-	٤,١٢٠
أجهزة وأنظمة حاسوب			
١٣	٦	-	١٩
تمديدات كهربائية			
٣,٥٦٤	٢,٩١٢	-	٦,٤٧٦
سيارات وآلات نقل			
٣,١٥٩	١,٦٠٥	-	٤,٧٦٤
أثاث ومفروشات			
١٦٢	٧٩	-	٢٤١
عدد ولوازم			
١٤	١٢	-	٢٦
مشروع الري بالتنقيط			
٢٠٤,٧٠٢	٤٥,٧٩٠	-	٢٥٠,٤٩٢
مجموع الاستهلاكات			
٣,٦٩٠,٨٨١			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران			٣,٦٥٩,٠٤٨

الشركة العربية لتصنيع و تجارة الورق

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

إن الأراضي والمباني المقامة عليها مرهونة لصالح البنك الأردني للاستثمار والتمويل رهناً أصولياً من الدرجة الأولى وكذلك مرهونة رهناً أصولياً من الدرجة الثانية والثالثة لصالح بنك الائماء الصناعي مقابل القروض الممنوحة من تلك البنوك .

٧- القروض

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٦٢١,٩٤٩	-	قرض البنك الاردني للاستثمار و التمويل
٢١٨,٦١٨	٥٠,٣٠٥	قرض بنك الائماء الصناعي
٨٤٠,٥٦٧	٥٠,٣٠٥	
(١٩١,٩٥٢)	-	ينزل : الجزء المستحق
(٦٢٤,٦٢٠)	(٥٠,٣٠٥)	ينزل : الجزء المتداول
٢٣,٩٩٥	-	الجزء طويل الأجل

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل:

حصلت الشركة بتاريخ ٧ آذار ١٩٨٨ على قرض من البنك الاردني للاستثمار والتمويل بقيمة ٤٥٠,٠٠٠ دينار أردني بضمان الكفالة الشخصية للسيد رئيس مجلس الادارة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على قطعة الأرض رقم ٩١٦ من حوض حنو الكسار رقم ١ من أراضي ماركا بالإضافة الى رهن مليون سهم من أسهم السيد رئيس مجلس الادارة في الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق، ويستحق القرض بتاريخ ١٢ حزيران ٢٠٠٢ إلا أنه تم تمديده لمدة اثني عشر شهراً ميلادياً تبدأ في ١٢ حزيران ٢٠٠٢ وتنتهي في ١١ حزيران ٢٠٠٣ .

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل :

حصلت الشركة بتاريخ ٥ آب ١٩٩٧ على قرض من البنك الأردني للاستثمار والتمويل بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني بضمان الكفالة الشخصية للسادة الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق والسيد عادل أديب حجاوي ، بعمولة سنوية بمعدل ١% وفائدة سنوية بمعدل ١٣% ويستحق القرض بتاريخ ٤ آب ١٩٩٨ . وبتاريخ ٩ آذار ٢٠٠٠ وافق البنك المقرض على طلب الشركة منحها تسهيلات إضافية بمبلغ ٥٠,٠٠٠ دينار وتجديد أمد التسهيلات الأصلية لمدة اثني عشرة شهراً ميلادياً بعمولة سنوية بمعدل ١% وفائدة سنوية بمعدل ١٢% تبدأ في ٢٣ آذار ٢٠٠٠ وتنتهي في ٢٢ آذار ٢٠٠١ بضمان الكفالة الشخصية المستمرة للسيد عادل أديب حجاوي والسادة الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق بالإضافة الى رهن وديعة نقدية بالدينار الأردني بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار وأخرى بالعملة الأجنبية بقيمة ٧٥,٠٠٠ يورو من حساب الكفيل السيد عادل أديب حجاوي .

الشركة العربية لتصنيع و تجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

قرض بنك الإنماء الصناعي:

حصلت الشركة بتاريخ ١٤ نيسان ١٩٩٨ على قرض من بنك الإنماء الصناعي بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك بضمان رهن عقاري من الدرجة الثانية على كامل أرض المغبرات وأبنية المصنع المقامة عليها، بعمولة سنوية بمعدل ١ % وفائدة سنوية بمعدل ١٠,٥ % ويسدد القرض على أقساط ربع سنوية عدد ٢٠ قسط قيمة كل قسط ١٠,٠٠٠ دينار أردني يستحق القسط الأول في ١٤ تشرين الثاني ١٩٩٩، كما حصلت الشركة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٠٢ على قرض بقيمة ٣٢,٠٠٠ دينار أردني لتمويل إيصال التيار الكهربائي للمبنى الجديد مقابل رهن عقاري من الدرجة الثالثة على نفس قطعة الأرض المذكورة أعلاه، بعمولة سنوية بمعدل ١ % وفائدة سنوية بمعدل ٨ % ، ويسدد القرض على أقساط شهرية عدد ٦ أقساط قيمة كل قسط ٥,٣٣٣ دينار أردني.

٨- الدائنون

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧٢٩,٢٨٦	٣٩٣,٨١٢	دائنون
٣٣٢,٦٠٩	٧٦,٥٨٥	شيكات مؤجلة
٩١٥,٤٠٣	٥٢٥,٩٠١	مطلوب من جهات ذات علاقة-إيضاح ١١
١,٩٧٧,٢٩٨	٩٩٦,٢٩٨	

٩- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١١,٤١٥	٣,١٢٧	مصاريف مستحقة
٨,٧٣٧	٨,٧٣٧	مخصص اجازات موظفين
٢,٦١٣	٢,٢٧١	ذمم موظفين
٢٩,٩٤٦	٢٩,٥٣٦	أمانات مساهمين
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	رسوم الجامعات الأردنية
١,٦٦٧	-	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٥,٧٢٣	٧,٧٢٥	أمانات ضمان وضريبة
١,٧٣٦	-	أمانات ضريبة المبيعات
٧,٣١٤	٣,٠٣٣	ذمم أعضاء مجلس الادارة
-	٢٦,٦٠١	بضاعة الأمانة
٨,٤٨٢	٩,٦٥٧	أمانات مختلفة
٩٩,٦٣٣	٩٢,٦٨٧	

الشركة العربية لتصنيع و تجارة الورق

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١٠- الإحتياطات

الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأئصبة أرباح على المساهمين .

الإحتياطي الاختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمائة من الربح الصافي بناءاً على اقتراح مجلس إدارتها . إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأئصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١١- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :

العلاقة

الاسم

رئيس مجلس الادارة

السيد عادل أديب حجاوي

يتكون المطلوب إلى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٧٤٠,٢٨٢	٥٢٥,٩٠١
١٧٥,١٢١	-
٩١٥,٤٠٣	٥٢٥,٩٠١

السيد عادل أديب حجاوي

شركة المطابع النموذجية

الشركة العربية لتصنيع و تجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

١٢- المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٨,١٤٦	٨٧,٥١٥	مبيعات محلية
٤٦,٠٤٣	١٢٥,٢٣١	مبيعات خارجية
٢٧٧,٠٠٣	٤١٩,٥٢٥	مبيعات عطاءات
٣٧١,١٩٢	٦٣٢,٢٧١	

١٣- تكلفة المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٨٥,٥٥٠	٤٢٥,٢٢٠	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٨١,٢٧٦	١٢٦,٩٣٧	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
		المصاريف الصناعية :
١١٦,١٩١	٣٤,٣١٢	إستهلاكات
٧,٩٢٩	١٢,٦٤٨	صيانة وقطع غيار
٥,٥١١	٩,١٣٠	مياه وكهرباء ومحروقات
١,٥٦٨	٥,٣٩٤	باصات مستأجرة
٢,٤٠١	٢,٤٩٥	علاجات طبية
١,٩٦٦	١٩,٤٧١	مصاريف طباعة ومونتاج
٣,١٠٠	٢,٦٩٥	مصاريف التأمين
٢,٧٨٨	٢,٠١٨	تنقلات
٧٥٣	١,٢٧٢	متنوعة
٥٠٩,٠٣٣	٦٤١,٥٩٢	تكلفة الإنتاج
٥,٤٧٠	٤٩,٦٥٩	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
(٣٢,٥١٧)	(٧٢,٢٦٥)	بضاعة تحت التصنيع آخر السنة
٤٨١,٩٨٦	٦١٨,٩٨٦	تكلفة البضاعة المصنعة
٤٨,٠٠٨	٣٨,٢١٢	بضاعة جاهزة أول السنة
(٣٩,٣٨٢)	(٥٢,٩٣٧)	بضاعة جاهزة آخر السنة
٤٩٠,٦١٢	٦٠٤,٢٦١	

الشركة العربية لتصنيع و تجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

١٤ - المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٥,٣٦١	٢١,٣٤٣	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٨٩٠	١١,٩٦٥	مصاريف تصدير
١,٤٤٨	١,٢٩٥	إستهلاكات
١,٣٠٧	٢,٢٧٠	مصاريف سيارات وباصات مستأجرة
٢,١٢٠	١,٥٢٩	رسوم ورخص واشتراكات
١,٨٢٣	٤,٣٢٨	غرامات
٤,٢١٤	٤,٣٦٨	مصاريف كفالات
٤,٨٥١	٧,٧٥٦	مصاريف عطاءات
١,٣٠٥	٢,٥٠٢	زيوت ومحروقات
١,٤١٩	١,١٩٧	بريد وبرق وهاتف
١,٠٥٣	-	مصاريف مكتب بغداد
٢,٤١٠	-	نقل وعتالة
٥,٥٥٤	٩,٥٥٦	متنوعة
٤٤,٧٥٥	٦٨,١٠٩	

الشركة العربية لتصنيع و تجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٥- المصاريف الادارية و العمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٤,٤٧٢	٤١,١٤٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١٧,٤٣٦	١٠,١٨٢	استهلاكات
١٣,٨٨٣	٢٠,٠٠١	رسوم ورخص واشتراكات
٩٧٨	٩٣٨	بريد وبرق وهاتف
١,٦٧٣	١,٦٩٤	أتعاب مهنية
١,٣٠٩	٦,١٥٠	مصاريف سيارات وباصات مستأجرة
٢,١١٢	١,٩٢٠	صيانة
١,٧٥٦	٣,٠٠٩	كهرباء ومياه ومحروقات
٥٨٦	٢٤٨	تأمين
١,٩٦٧	٥,٢١٥	غرامات
٢٢٧	-	فروقات جرد وطلبات مقللة
١٥,٨٩٦	-	مصاريف الدمج
٣٠٠	-	ديون معدومة
٤,٧٥٢	١١,١٣٨	متنوعة
٩٧,٣٤٧	١٠١,٦٤٠	

الشركة العربية لتصنيع و تجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٦- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية ، باستثناء القروض طويلة الأجل والتي تتمثل القيمة العادلة لها في القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام سعر الفائدة السائد للقروض المماثلة.

١٧- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والأئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).