

التاريخ: 2011/07/31.....

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

عمان

تَحِيَّةٌ وَبَعْدُ،

نرفق لكم نسخة الأصلية من الميزانية العمومية وبيان الدخل والبيانات المالية عن السنة اشهر المنتهية بتاريخ 2011/6/30 مع تقرير المراجعة الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات الساده شركة سابا وشركاه موقعه حسب الأصول.

رأجین التكرم بالاستلام واشعارنا بذلك .

شاكرين لكم حسن تعاونكم،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

المدير العام

د.م باسم توفيق المجالي

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان

٣١ تموز ٢٠١١

الرقم المتسلسل: ٩١٨٠٠٠

رقم الملف:

لجهة المختصة: ١٠/١/١٠

نسخة/
الملف العام
الدائره الماليه

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للسنة اشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠١١
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠١١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز

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 المرحلي الموجز المرفق لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة 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

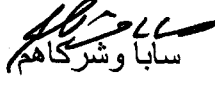
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. 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 الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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 لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية .


سابا وشركاهم
سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - الاردن
٣١ تموز ٢٠١١

شركة مساهمة عامة محدودة
شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية

الزرقاء - الارض

قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

البيان	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢
موجودات متداولة :			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	١,٢١٧,٦٧١	٧٣٣,٩٣٨	١٣٧,١٦٢
شيكات برسم التحصيل	١,٢٦٢,٢٧٩	١,٢٣٢,٩٦٤	٧٨٤,٨٠٤
ذمم مدينة - صافي	٧,٠٩٣	١,٠٢,٠٩٢	١,٧٣٩,٨٧٣
البضاعة	١,٧٤٣,٧٣٦	٢,٤١٤,٨٥٩	١,٤٤٦,٩٥٩
بضاعة في طريق الشحن	٦١٤,٠٨٩	٧٥٦,٨٣٧	٢٤٧,٧٠٥
ارصدة مدينة اخرى	١,٧٩٨,٩٣٦	١,٨٦٥,٥٨٠	٢٣٢,٧٣٠
مجموع موجودات متداولة	٢,٧٢٦	٢,٧٢٦	٤,٥٨٩,٢٣٣
موجودات ضريبية مؤجلة	٦,٦٤٦,٥٣٠	٧,١٠٨,٩٩٦	٣٢٤,٣٨٣
موجودات ثابتة :			
اراضي - بالكلفة	٣,١٠٠,٦١٠	٣,٠١٧,٦٦١	١٣٤,٩٧٩
موجودات ثابتة - بالكلفة واعدة التقدير	٩,٧٤٧,١٤٠	١٠,١٢٦,٦٥٧	٢٢,٦٣٩,٦٩٧
بنزل : الاستهلاك المتراكم	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٩,٨٠٦,٧٧٧
مخصص تدني موجودات ثابتة	١,٢٣٧,٠٢٥	١,٢٣٧,٠٢٥	٧٢٩,٠٠٥
صافي الموجودات الثابتة	٥٩٦,٧٠٤	٥٩٦,٧٠٤	١٢,١٠٣,٩١٥
دفعات على حساب مشاريع قيد الانجاز	(١,٦١٩,٨٨٠)	(١,٦١٩,٨٨٠)	١٩,٩١٧
مجموع الموجودات الثابتة	٧,٧١٣,٨٤٩	٧,٠٤٥,٧٧٠	١٢,٢٥٨,٨١١
مجموع الموجودات	١٧,٤٦٠,٩٨٩	١٧,١٧٢,٤٢٧	١٧,١٧٢,٤٢٧

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

المذنب العام

قائمة (ب)

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

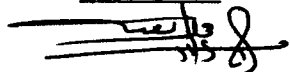
الزرقاء - الاردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلي الموجز

(مراجع غير مدقق)

<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>		
<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	<u>ايضاح</u>
دينار	دينار	
٢,٨٧٩,٥٨٣	٢,٩٤٣,٣٧١	المبيعات
		تكلفة المبيعات :
٦٣٣,٧٨٣	٤٥٠,٠٨٧	بضاعة جاهزة في اول الفترة
٢,٧٠٧,٤٣٧	٢,٨٦٢,٥٢٢	تكلفة الانتاج
٣,٣٤١,٢٢٠	٣,٣١٢,٦٠٩	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٧٣٤,٦٢٦)	(٢٩٨,٦٣٣)	بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٢,٦٠٦,٥٩٤	٣,٠١٣,٩٧٦	تكلفة المبيعات
٢٧٢,٩٨٩	(٧٠,٦٠٥)	مجمل (الخسارة) الربح
(١٥٩,٠٨٩)	(١٢٦,٤٤٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨٨,٤٥٠)	(١٨٥,٧٨١)	مصاريف ادارية وعمومية
-	(٥٠,٠٠٠)	٣ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
-	١٥٤,٠٤٧	ب/٢ المسترد من مخصص تدني موجودات ثابتة
(١٤٥,٧١٩)	(١٩٧,٨٧٤)	فوائد وعمولات بنكية
(١٠٨,٧٢٠)	(١٩٢,٤٧٢)	صافي (مصاريف) اخرى
(٣٢٨,٩٨٩)	(٦٦٩,١٢٧)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
١٥,٢٨٦	١,٠٤٨	ضريبة الدخل - منافع ضريبية مؤجلة
(٣١٣,٧٠٣)	(٦٦٨,٠٧٩)	(الخسارة) للفترة / الخسارة الشاملة الأخرى - قائمة (ج)
(- /٠٤٢)	(- /٠٨٩)	٨ حصة السهم من (الخسارة) للفترة

المدير العام



رئيس مجلس الإدارة

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

شركة مصانع الورق والكرتون

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال		المصرح به		المندفوع		المجموع	
الفترة	(الخسارة)	أرباح مدورة	(خسائر)	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	دينار	دينار
٢٠١١	-	(١,٦١٩,٨٨٠)	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٣٧,٠٢٥	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٧١٣,٨٤٩	٧,٧١٣,٨٤٩
(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	-	-	-	-	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)
(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	-	-	-	-	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)
٧,٠٤٥,٧٧٠	(٦٦٨,٠٧٩)	(١,٦١٩,٨٨٠)	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٣٧,٠٢٥	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٠٤٥,٧٧٠	٧,٠٤٥,٧٧٠
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠		رصيد بداية الفترة		رصيد نهاية الفترة	
(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)
(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)
٧,٠٤٥,٧٧٠	(٦٦٨,٠٧٩)	(١,٦١٩,٨٨٠)	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٣٧,٠٢٥	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٠٤٥,٧٧٠	٧,٠٤٥,٧٧٠
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠		رصيد بداية الفترة		رصيد نهاية الفترة	
(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)
(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٦٦٨,٠٧٩)
٧,٠٤٥,٧٧٠	(٦٦٨,٠٧٩)	(١,٦١٩,٨٨٠)	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٣٧,٠٢٥	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٠٤٥,٧٧٠	٧,٠٤٥,٧٧٠

* يشمل حقوق المساهمين على ٣٢٤,٣٨٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ يمثل موجودات ضريبية مؤجلة (٣٢٣,٣٣٥) دينار كما في ٣١ كانون الأول (٢٠١٠).

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
(٣٢٨,٩٨٩)	(٦٦٩,١٢٧)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) للفترة - قائمة (ب) التعديلات :
٦٨٩,١١٠	٦٥١,٩٠٧	استهلاك موجودات ثابتة
-	٥٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
-	(١٥٤,٠٤٧)	(المسترد) من مخصص تدني موجودات ثابتة
١٠٨,٧٢٠	١٤٥,٠٠٠	مخصص التزامات أخرى
٤٦٨,٨٤١	٢٣,٧٣٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
١٠١,٨٩٠	(٩٠٣)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
٢١٩,٣٨١	(٢٩٠,٠٥٥)	شيكات برسم التحصيل
(١٢٠,٢٦٧)	٤٥٧,٢٣١	ذمم مدينة
(٧١,٤٧٧)	(٢٢٨,٧٣٢)	بضاعة
(٧١,٢٣٨)	(٥٣,٦٦٥)	بضاعة بطريق الشحن
		ارصدة مدينة اخرى
٢٠٨,٣٣٧	(٢٩,٣١٥)	(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة :
(١٠,١٠٤)	٦٨,٠٠٣	الذمم الدائنة
(١,٤٤٦)	(٢,٢٥٢)	ارصدة دائنة اخرى
٧٢٣,٩١٧	(٥٥,٩٥٥)	مخصصات مختلفة
		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل
(٥٣١,٧٥٧)	(١١,٨٧١)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٥٣١,٧٥٧)	(١١,٨٧١)	موجودات ثابتة ومشاريع قيد الإنجاز - بالصافي
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
٣١,٠٥٩	(٤٨٣,٧٣٣)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٠,٧٥٥	٩٤,٩٩٩	بنوك دائنة
(١٨٠,١٥١)	٥٨٨,١٧٤	اوراق دفع
(١١٩,٩٥١)	(١,٣٥٩)	قروض
(٢٥٨,٢٨٨)	١٩٨,٠٨١	ارباح موزعة على المساهمين
(٦٦,١٢٨)	١٣٠,٢٥٥	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التمويل
٨٧,٤٨٦	٦,٩٠٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٢١,٣٥٨	١٣٧,١٦٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
		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.

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 اسمية 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 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 وحتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١١ لم يتم استكمال كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بتسجيل الزيادة في رأس المال لدى الجهات الرقابية، وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية الى ان يتم الانتهاء من استكمال الاجراءات المتعلقة بذلك.

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 ٣١ تموز ٢٠١١.

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 ٢٠١٠ . كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، باستثناء اثر تطبيق ما يلي :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" الصادر بتشريع الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتشريع الأول ٢٠١٠

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار ، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنه للفترة السابقة.

اوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل في تشرين الأول ٢٠١٠) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية على النحو التالي :

• يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الإعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة . وعلى وجه التحديد ، الإستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة. كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة.

• إن أهم تأثير للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية ، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (تصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) والمتعلق في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام ، وعلى وجه التحديد المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ، إلا إذا كان الاعتراف بأثار التغيرات في مخاطر ائتمان المطلوبات ضمن بنود الدخل الشامل الآخر من شأنه أن يؤدي الى أو يضخم عدم التطابق المحاسبي في قائمة الدخل . كما لا يجوز تدوير لاحقاً للتغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الائتمان للمطلوبات المالية إلى قائمة الدخل . وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغيير في القيمة العادلة للالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في قائمة الدخل .

لا يوجد لتطبيق المعيار الجديد أي أثر جوهري على مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

معييار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
- يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

- لم يكن هناك أي أثر على قائمة المركز المالي المرحلي الموجز أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل .

معييار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) الأدوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الإصدار - (معدل)
- تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الإصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد .

- لم يكن هناك أي أثر على قائمة المركز المالي المرحلي الموجز أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل .

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 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 .

- قامت إدارة الشركة خلال العام ٢٠١١ بتعديل الأعمار الانتاجية للموجودات الثابتة استناداً الى الدراسة التي قامت بها إدارة الشركة وذلك بزيادة الأعمار الإنتاجية نتيجة لقدرتها على تلبية إحتياجات الشركة لفترة أطول .

هذا ويتمثل الأثر المالي لهذا التعديل ، على اعتبار ان الشركة ستقوم بالاحتفاظ بالموجودات حتى نهاية عمرها الانتاجي ، بما يلي :

دينار	
٢٤٣,٤١٠	الربح الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٤٨٦,٨٢٠	الربح للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
	الربح (الخسارة) للسنوات المقبلة
٤٦٥,٥٥٠	٢٠١٢
٤٧١,٤٤٠	٢٠١٣
٤٧٤,٦٠٤	٢٠١٤ - ٢٠١٦
١٨,٤٨٨	٢٠١٧
(٨٤٣,٠٧٠)	٢٠١٨
(٨٤٤,٩٢٠)	٢٠١٩
(٨٢٦,٩٥٩)	٢٠٢٠
٣٣,٠٨٠	٢٠٢١
٣٤,٩٣١	٢٠٢٢ - ٢٠٢٨
١٥,٨٦٣	٢٠٢٩
(١٠٤,٧٩٣)	٢٠٣٠ - ٢٠٣٥
(١٥,٨٦٣)	٢٠٣٦
(٤٨٦,٨٢٠)	

- قامت الشركة في نهاية العام ٢٠١٠ بقيد مخصص تدني لكامل قيمة موجودات المصنع القديم والبالغة ٨٨٣,٠٥٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، هذا وتقوم الشركة ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بعكس جزء من مبلغ التدني بما يعادل قيمة الاستهلاك المحتسب للفترة المالية من خلال قائمة الدخل للفترة .

هذا و تعتقد الادارة بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة.

٣ - ذمم مدينة - صافي

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٨١٩,٤٢٣	٢,١٠٦,٩٥٢	ذمم محلية
٣٤٩,٢٥٥	٣١٥,٢٧٢	ذمم خارجية
٢,١٦٨,٦٧٨	٢,٤٢٢,٢٢٤	مجموع الذمم التجارية
٤,٦٢٣	٧,٣٥٠	ذمم موظفين
٥٥,٧٨١	٥٥,٦٢٩	ذمم اخرى
٢,٢٢٩,٠٨٢	٢,٤٨٥,٢٠٣	
٧٢٩,٢٦٤	٧٤٥,٣٣٠	
١,٤٩٩,٨١٨	١,٧٣٩,٨٧٣	

ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها *

* ان الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٦٣٠,١٢٠	٧٢٩,٢٦٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٩,١٤٤	٥٠,٠٠٠	المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة - بالصافي
-	٣٣,٩٣٤	ينزل : ديون معدومة تم شطبها خلال الفترة
٧٢٩,٢٦٤	٧٤٥,٣٣٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وفيما يلي جدول اعمار الذمم المدينة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٦٤,٩٤٥	٦٤٧,١٥٤	أقل من ٣٠ يوم
٣٣٢,٧٨٢	٣٧٩,٩٢٦	٣١ يوم - ٦٠ يوم
٢٠٥,٢٩٥	٢٥١,٠٧٠	٦١ يوم - ٩٠ يوم
١٧١,٧٥٧	١٤٦,٥٨٢	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٢٣٣,٩٤٢	١٦٥,٢٢٤	١٢١ يوم - ٣٦٥ يوم
٧٥٩,٩٥٧	٨٣٢,٢٦٨	٣٦٥ يوم فأكثر
٢,١٦٨,٦٧٨	٢,٤٢٢,٢٢٤	

٤ - البضاعة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٥٦٨,٧٠٩	٢٧٧,٢٢٢	مواد خام
١,٠٦٤,٧٨٩	١,٠٦٠,٩٨٣	قطع غيار ولوازم
٤٥٠,٠٨٧	٢٩٨,٦٣٣	بضاعة جاهزة
٢٤,٠٠٥	١٣,٥٢١	بضاعة تحت التصنيع
(٢٠٣,٤٠٠)	(٢٠٣,٤٠٠)	ينزل : مخصص تدني بضاعة
١,٩٠٤,١٩٠	١,٤٤٦,٩٥٩	

٥ - بنوك دائنة

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة بشكل جاري مدين من أحد البنوك بسقف ٢٠٠,٠٠٠ دينار هي بكفالة الشركة وبضمان إيداع شيكات برسم التحصيل تعادل ٧٥% من الرصيد المستخدم وبفائدة ٨/٧٥% سنوياً ، بالإضافة الى سقف جاري مدين من بنك آخر مقداره نصف مليون دينار بكفالة الشركة وبفائدة ٨/٥% سنوياً .

٦ - قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠			٣٠ حزيران ٢٠١١			نوع العملة
اقساط تستحق خلال عام	اقساط طويلة الاجل	المجموع	اقساط تستحق خلال عام	اقساط طويلة الاجل	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٥٧٣,٩٨٠	٢,٧٨٦,٣٧٠	٤,٣٦٠,٣٥٠	٣,٨٣٥,٦٩٠	٢,٧٨٦,٣٧٠	١,٠٤٩,٣٢٠	دولار
٥٠,٩٢٠	١٣٩,٩٧٠	١٩٠,٨٩٠	١٦٥,٤٣٠	١١٤,٥١٠	٥٠,٩٢٠	دينار
١١٨,٨٣٦	١٧٤,٢٧٠	٢٩٣,١٠٦	٢٣١,٤٠١	١١٦,٧٨١	١١٤,٦١٩	دينار
-	-	-	١,٢٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٠,٠٠٠	دينار
١,٧٤٣,٧٣٦	٣,١٠٠,٦١٠	٤,٨٤٤,٣٤٦	٥,٤٣٢,٥٢١	٣,٠١٧,٦٦١	٢,٤١٤,٨٥٩	

قروض بنك عودة (أ) :
القرض الاول
القرض الثاني
قرض البنك الاهلي (ب)
قرض بنك المال (ج)

أ - قروض بنك عودة (مجموعة سداد)

القرض الاول :

تم خلال العام ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك عودة ، منحت 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 ايلول 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 تمنح 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 .

ج - قرض بنك المال

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 حصيلة رأسمال الشركة ايهما أسبق وعلى ان تسدد الفوائد الشهرية طيلة فترة القرض .

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 وتسديد الضرائب المعلنة ، ولم يتم تقدير ضريبة الشركة بشكل نهائي بعد . وبراى إدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لن يترتب على الشركة أية مبالغ إضافية تزيد عن المخصص الظاهر في القوائم المالية المرحلية الموجزة . هذا ولم يتم أخذ مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ باعتبار أن الشركة تكبدت خسائر للفترة .

٨ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
(٣١٣,٧٠٣)	(٦٦٨,٠٧٩)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
(- / ٠٤٢)	(- / ٠٨٩)

(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من (الخسارة) للفترة الأساسية والمخفضة

٩ - التزامات ممكن ان تطرأ

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

- هناك قضايا مقامة ضد الشركة للإعتراض على تسجيل قطع أراضي بإسم الشركة ، ويرأي محامي الشركة فإن النتيجة المحتملة لهذه القضايا ستكون لصالح الشركة ، وأنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .
- كفالات بنكية بمبلغ ١٨٦,٠٤١ دينار تأميناتها المدفوعة ١١,٢٠٢ دينار .
- اعتمادات مستندية بمبلغ ٤٧٨,٦٢٧ دينار تأميناتها المدفوعة ١٧٢,٣٠٥ دينار .
- تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بضريبة المبيعات والغرامات المتعلقة بها بمبلغ ١,٥٢٠,٩٦٩ دينار ، علماً بأن إدارة الشركة قد تقدمت بطلب للحصول على اعفاء من رئاسة الوزراء من أي غرامات تأخير يمكن أن تطرأ وهي بانتظار الحصول على كتاب الإعفاء لتسوية الأمر مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

١٠ - اطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار

٨,٨١٨	٤٠,٠٤٠
١٠٠,٤٣٣	١٩٥,٩١٠

بنود قائمة المركز المالي المرحلي الموجز :
مدينون - شركة الاستثمارات العامة
دائنون - الشركة المتحدة للتأمين

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار

٦٤,٩٤٩	٥٧,٤٣٢
٢٠,٣٢٨	١٧,٣٥٦
٥٤,٩٤٥	٥٨,٨٤١
١٠,٥٠٠	٧,٥٠٠

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

١١ - معلومات التوزيع الجغرافي
فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		المملكة		
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	٢٠١١	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٨٧٩,٥٨٣	٢,٩٤٣,٣٧١	١١٣,٦٤٨	٢,٨٢٩,٧٢٣	المبيعات
(٢,٦٠٦,٥٩٤)	(٣,٠١٣,٩٧٦)	(١١٣,٧٩٤)	(٢,٩٠٠,١٨٢)	تكلفة المبيعات
٢٧٢,٩٨٩	(٧٠,٦٠٥)	(١٤٦)	(٧٠,٤٥٩)	مجموع الربح
(١٥٩,٠٨٩)	(١٢٦,٤٤٢)	(٤٧,٤٠٢)	(٧٩,٠٤٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨٨,٤٥٠)	(١٨٥,٧٨١)	-	(١٨٥,٧٨١)	مصاريف إدارية وعمومية
-	(٥٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
-	١٥٤,٠٤٧	-	١٥٤,٠٤٧	المسترد من مخصص تدني موجودات ثابتة
(١٤٥,٧١٩)	(١٩٧,٨٧٤)	-	(١٩٧,٨٧٤)	فوائد وعمولات بنكية
(١٠٨,٧٢٠)	(١٩٢,٤٧٢)	-	(١٩٢,٤٧٢)	صافي (مصاريف) أخرى (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(٣٢٨,٩٨٩)	(٦٦٩,١٢٧)	(٤٧,٥٤٨)	(٦٢١,٥٧٩)	ضريبة الدخل - منافع ضريبة مؤجلة (الخسارة) للفترة
١٥,٢٨٦	١,٠٤٨	-	١,٠٤٨	
(٣١٣,٧٠٣)	(٦٦٨,٠٧٩)	(٤٧,٥٤٨)	(٦٢٠,٥٣١)	
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١			
دينار	دينار			
١٧,٤٦٠,٩٨٩	١٧,١٧٢,٤٢٧			إجمالي الموجودات
٩,٧٤٧,١٤٠	١٠,١٢٦,٦٥٧			إجمالي المطلوبات

١٢ - 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 ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٤,٣٩٢,٨٥٤	٤,٥٨٩,٢٣٣	موجودات متداولة
(٦,٦٤٦,٥٣٠)	(٧,١٠٨,٩٩٦)	ينزل : مطلوبات متداولة
(٢,٢٥٣,٦٧٦)	(٢,٥١٩,٧٦٣)	العجز في رأس المال العامل

وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة في المرحلة الحالية عن طريق الحفاظ على الرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . وستقوم إدارة الشركة بمعالجة العجز في رأس المال العامل من خلال التركيز على تحصيل الذمم المدينة بشكل فعال خلال العام ٢٠١١ بالإضافة إلى توفير السيولة المطلوبة من خلال استكمال إجراءات الزيادة في رأس المال وكما هو مبين في إيضاح (١).