



شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة المحدودة



للسادة
السادة
السادة

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

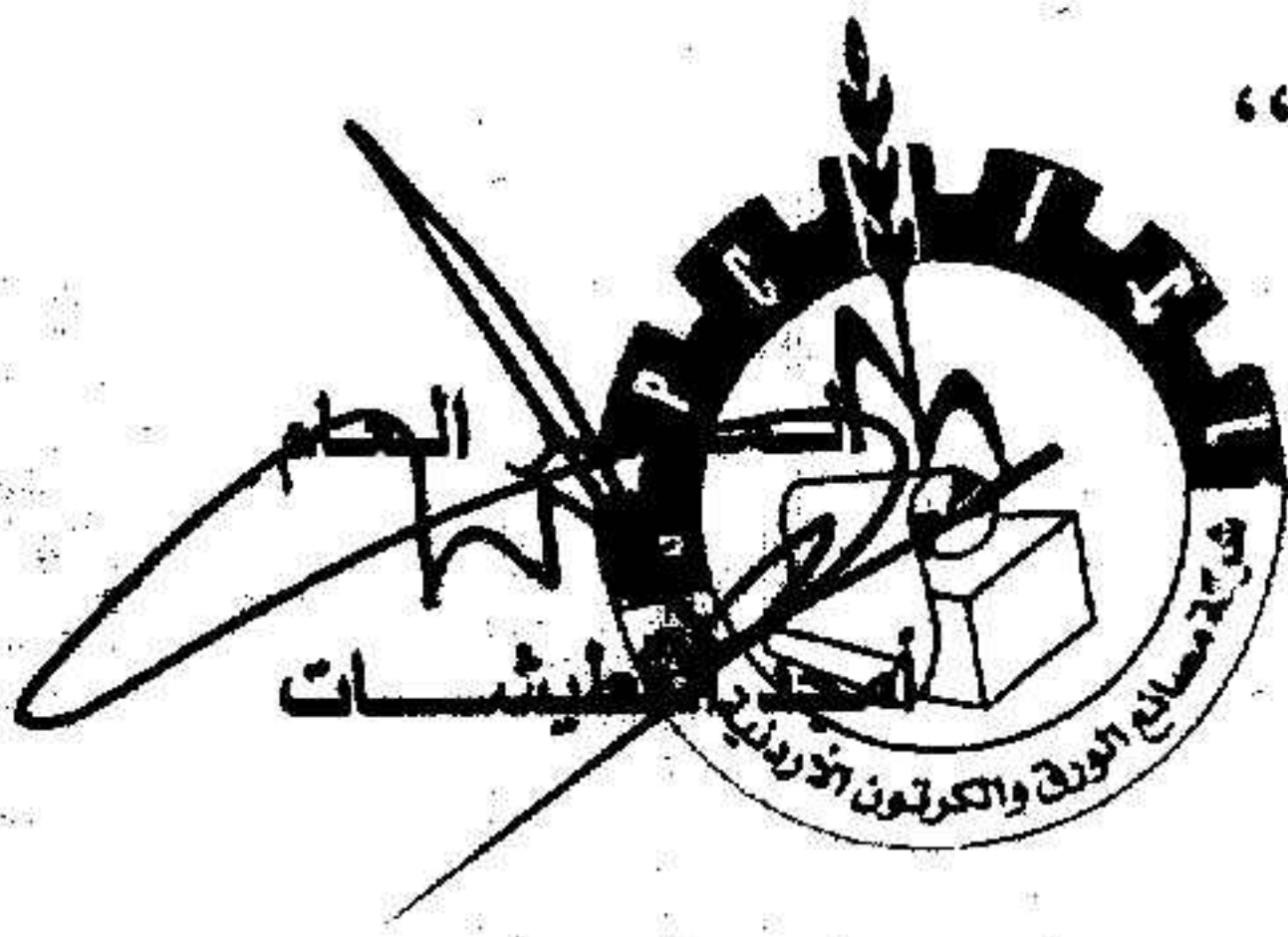
تحية واحتراماً وبعد ،،،

نرفق لكم طيه النسخة الاصلية من الميزانية العمومية وبيان الدخل والبيانات المالية للتسعة اشهر المنتهية بتاريخ 2013/09/30 مع تقرير المراجعة الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات السادة سابا وشركاهم موقع حسب الأصول.

راجين التكرم بالاستلام وإشعارنا بذلك.

شاكرين حسن تعاونكم،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



هيئة الأوراق المالية
لدائرة الادارية / الديوان

٢٢ أيار ٢٠١٤

١٤٩

١٢/١٤٩

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

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

البريد الإلكتروني: info@jordanpaper.com

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الأردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

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

٩ - ١

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٦٢٨

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
الزرقاء - الأردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية 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 بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. 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 إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا ، وكما يرد في الايضاح (١١) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، تكبدت الشركة إجمالي خسارة بلغت ١,٤٤٧,٦٦٩ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسارة الفترة ٤,٠٣٤,٧٧٥ دينار أي ما يعادل ٥٤% من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا وتعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ١,٥٥٨,٠٨٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ (١,٤٤١,٣١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) بالإضافة الى وجود التزامات لقاء ضريبة المبيعات مؤجلة بمبلغ إجمالي ١,٧٠٠,٢٢٢ دينار كما في ذلك التاريخ ، إن الأمور أعلاه تشير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل ، وهو أمر يعتمد على تنفيذ الخطة المستقبلية للإدارة والواردة في الايضاح المذكور أعلاه .

فقرات ايضاحية

نود الإشارة إلى ما يلي :

١- كما يرد في الإيضاح (١٧) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، لم يتم اظهار ارقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ لقائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المرحلية الموجزة وباعتبار ان القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للتسعة أشهر الاولى من السنة المالية ، كون ان الشركة اصبحت ملزمة بإصدار قوائم مالية مرحلية ربع سنوية عوضاً عن قوائم مرحلية نصف سنوية إعتباراً 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 لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية .

سابا وشركاهم

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٤)

سابا وشركاهم

محاسبون قانونيون

عمان - الاردن
٢٣ آذار ٢٠١٤

قائمة (ب)

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

ايضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣
	دينار	دينار
	١,٨٦٤,٥٩٧	٤,٦٥٥,٥٢١
٤	٨٣٥,١٣١	١,٤٤٤,١٨٤
	١,٦٤٤,٢٤١	٣,٩٨٢,٨٧٦
	٢,٤٧٩,٣٧٢	٥,٤٢٧,٠٦٠
٤	(١,٠٥٤,١٥٨)	(١,٠٥٤,١٥٨)
	١,٤٢٥,٢١٤	٤,٣٧٢,٩٠٢
	٤٣٩,٣٨٣	٢٨٢,٦١٩
	(٩٢,٢١١)	(٢٦١,٥٥٣)
	(١٠٤,٠٩٣)	(٢٩٨,٦٦٧)
	(٢٦٢,٤١٠)	(٥٠٨,٣٤٩)
	(١٠٢,٠٧١)	(٢٢٦,٣٣٣)
٨	٥١٠,٧٠٩	٤٢٢,٩٢٨
٨	(٦٤١,٧٣٨)	(٦٤١,٧٣٨)
	(٣٥,٦١٩)	(١٩٨,٠٠٧)
	(٢٨٨,٠٥٠)	(١,٤٢٩,١٠٠)
	(٤٨,٢٥٨)	(١٨,٥٦٩)
	(٣٣٦,٣٠٨)	(١,٤٤٧,٦٦٩)
		(٠/١٩٣)

المبيعات

تكلفة المبيعات:

بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في اول الفترة

تكلفة الانتاج

تكلفة البضاعة المعدة للبيع

بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في نهاية الفترة

تكلفة المبيعات

مجمول الربح من العمليات

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف ادارية وعمومية

مصاريف مالية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

المسترد من مخصص التزامات أخرى

مصرفوف التزامات ضريبية

صافي (مصاريف) اخرى

(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)

ضريبة الدخل - موجودات ضريبية مؤجلة مطفاة

(الخسارة) للفترة / إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)

حصة السهم من (الخسارة) للفترة

١٣

المدير المالي

رئيس مجلس الادارة

المدير العام

كلمة

بيان (ج)

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	(الخسارة) للفترة	(الخسائر) المتراكمة	احتياطي	احتياطي	المصرح به	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٧٦٢,٤٢٨	-	(٢,٥٨٧,١٠٦)	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٥٢,٨٣٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	رصيد بداية الفترة
(١,٤٤٧,٦٦٩)	(١,٤٤٧,٦٦٩)	-	-	-	-	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
(١,٤٤٧,٦٦٩)	(١,٤٤٧,٦٦٩)	-	-	-	-	اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
٥,٣١٤,٧٥٩	(١,٤٤٧,٦٦٩)	(٢,٥٨٧,١٠٦)	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٥٢,٨٣٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	رصيد نهاية الفترة

* يشمل حقوق المساهمين على ٢٣٤,٦٢٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة (٢٥٣,١٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

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

قائمة (د)

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الأردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار
(١,٤٤٧,٦٦٩)

٧٥٥,٩٠٧

٥٢,٣٧٥

(٤٢٢,٩٢٨)

٦٤١,٧٣٨

٢٢٦,٣٣٣

٦٨,٥٦٠

(١٢٥,٦٨٤)

٧٩,٤٨٠

(٢٨٨,٩٩٥)

٤٢٦,٧٥٢

١١٤,٠٦٠

(١١,٤٦٩)

٤٨٣,٧٦١

(٢٠,٣١٢)

١٩,١٢٠

(٢٢,٦١٨)

٦٥٤,٠٩٥

(٨٥,٧٤٤)

(٨٥,٧٤٤)

(٥١٠,٨٠١)

(٨,١٠٠)

١٢١,٨٠٨

(١٣,٧٦٧)

(٤١٠,٨٦٠)

١٥٧,٤٩١

٣٧,٩٣٠

١٩٥,٤٢١

٧٥,٥٣٠

(٢٦,٨٥٧)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
التعديلات :

استهلاك ممتلكات ومعدات

خسائر بيع ممتلكات ومعدات

المسترد من مخصص التزامات أخرى

مصرف التزامات ضريبية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص قضايا

صافي (الإستخدامات النقدية) في عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :

شيكات برسم التحصيل

نعم مدينة

بضاعة

بضاعة بطريق الشحن

ارصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :

الذمم الدائنة

إلتزامات ضريبية

ارصدة دائنة أخرى

مخصصات مختلفة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنجاز - بالصافي

صافي (الإستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

بنوك دائنة

أوراق دفع

قروض

التزامات عقود التأجير التمويلي

صافي (الإستخدامات النقدية) في عمليات التمويل

صافي الزيادة في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

عمليات غير نقدية :

عمليات التشغيل :

المحول من الممتلكات والمعدات الى البضاعة

المحول من المخصصات المختلفة الى الإلتزامات الضريبية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

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 آذار 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 منها قرار الهيئة العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٩ نيسان ١٩٩٩ 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 أعلن 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 وكما يرد في إيضاح (١٠).

ب - من غايات الشركة انشاء مصانع لانتاج وصنع جميع اصناف الورق، والورق المقوى والكرتون وورق الف 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 ٢٣ آذار ٢٠١٤.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس اعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار 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 للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، باستثناء ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات الموحدة 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) : احتساب 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.

إن اتباع المعايير المعدلة اعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

- ٣ - استخدام التقديرات

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

نعتقد بأن تقديرنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية للشركة للعام ٢٠١٢ .

٤ - البضاعة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار
٣٧٨,٨٢٧	٣٧١,٩٢٧
٩٤٤,٥٢١	٩١٤,٦٩٥
١,٤٣٩,٨٨٨	١,٠٤٠,٠٩٣
٤,٢٩٦	١٤,٠٦٥
-	٧٥,٥٣٠
٢,٧٦٧,٥٣٢	٢,٤١٦,٣١٠
(٣٠٣,٤٠٠)	(٣٠٣,٤٠٠)
٢,٤٦٤,١٣٢	٢,١١٢,٩١٠

مواد خام
قطع غيار ولوازم
بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع
أخرى

ينزل : مخصص تدني بضاعة

٥ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد الجاري مدين المستغل كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ من عدة بنوك وبسقف تتراوح من ٢٠٠,٠٠٠ دينار الى ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة تتراوح من ٨% الى ٨/٧٥ % سنوياً لتستحق خلال مدة أقصاها ٢٦ تموز ٢٠١٤ ، علماً بأن جميع هذه السقف ممنوحة بكفالة الشركة وبضمان إيداع شيكات برسم التحصيل تعادل ٥٠% من الرصيد المستغل .

٦ - قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢			٣٠ أيلول ٢٠١٣			نوع العملة
المجموع	اقساط طويلة الاجل	اقساط تستحق خلال عام	المجموع	اقساط طويلة الاجل	اقساط تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٥٨٤,١٧٦	١,٩٣٩,٨٢٤	٦٤٤,٣٥٢	٢,٢٦٠,٨٧٢	١,٢٩٠,٩٦٠	٩٦٩,٩١٢	دولار امريكي
٤١٥,٢٨٤	٢٦٢,٥٢٤	١٥٢,٧٦٠	٣٣٧,٢٨٤	٢٠٧,٢٨٤	١٣٠,٠٠٠	دينار
٦٤,٠٦٥	-	٦٤,٠٦٥	-	-	-	دينار
٧١٥,٨٥٢	-	٧١٥,٨٥٢	١,٠٠٥,٣٥٦	-	١,٠٠٥,٣٥٦	دينار
١,٥٥٠,٠٠٠	١,٣٩٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	١,٤٤٧,٦٧٣	١,١٦٢,٥٠٠	٢٨٥,١٧٣	دينار
-	-	-	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	دينار
٥,٣٢٩,٣٧٧	٣,٥٩٧,٣٤٨	١,٧٣٢,٠٢٩	٥,٤٥١,١٨٥	٣,٠٦٠,٧٤٤	٢,٣٩٠,٤٤١	

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

١ - 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 ١٤ أيلول ٢٠١٤ بفائدة ٢/٥ % يضاف لها ايضاً فوائد متغيرة وفقاً لأسعار (LIBOR) وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض وعمولة ١% سنوياً .

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بإعادة جدولة القرض ليسدد بموجب اقساط ربع سنوي استحق القسط الاول في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبفائدة متغيرة وفقاً لأسعار (LIBOR) وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٦ .

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 أردني ، على أن يسدد بموجب أقساط ربع سنوية استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير منها 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 .

إن أراضي ومباني الشركة مرهونة لقاء القروض الممنوحة من قبل بنك عودة (مجموعة سردار) المذكورة 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 بكفالة الشركة وعلى أن يسدد بموجب ٣٦ قسط متساوي ابتداء من تاريخ استغلال القرض واستحق القسط الأخير منها بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٣ ، هذا وتم سداد كامل رصيد القرض في تاريخه .

ج - 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 وقد تم منح القرض بكفالة الشركة وأحد كبار المساهمين .

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 فتقيد بشكل شهري ، هذا وقد تم منح القرض بكفالة أحد كبار المساهمين .

القرض الثاني :

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

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بزيادة رصيد القرض بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار لشراء آلة لخط الانتاج وإعادة هيكلته ليسدد بموجب (٢٠) قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول خلال العام ٢٠١٣ وبفائدة ٥,٥ % + PLR وبنفس الضمانات القائمة .

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 ١٨ كانون الأول ٢٠١٤ ، هذا وقد تم منح القرض بكفالة أحد كبار المساهمين .

٧ - إلتزامات لقاء عقود ايجار تمويلي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار
١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦
٣٨,٢٧١	٥٢,٠٣٨
٥٦,٦٥٧	٧٠,٤٢٤

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

تتعلق إتفاقية التأجير التمويلي بشراء ستة سيارات ومدة هذا الإيجار هي ٦٠ شهراً يتم تسديدها شهرياً ابتداءً من أول تشرين الثاني ٢٠١١ . ويبلغ متوسط معدلات الفائدة المتضمنة في إتفاقيات الإيجار 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 الإيجار على أساس سداد ثابت ولا يتم عمل أي ترتيبات للسداد بالنسبة لدفعات الإيجار المحتملة .

إن إلتزامات الشركة بموجب عقود الإيجار التمويلي مضمونة مقابل ملكية المؤجر للأصول المؤجرة والتأمين الشامل عليها ، هذا وتقارب القيمة العادلة لإلتزامات عقود الإيجار التمويلي قيمتها الدفترية .

٨ - إلتزامات ضريبية

يمثل هذا البند رصيد ضريبية المبيعات غير المسدد عن الأعوام ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ إضافة الى الغرامات ، حيث قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بعقد إتفاقية تسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بحيث تقوم الشركة بموجبها سداد هذا الرصيد بموجب ٣٦ قسط شهري يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٣ ، علماً بأنه قد تم قبول الإقرارات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى شهر تشرين الثاني ٢٠١١ ، حيث تم الانتفاع من مخصص الإلتزامات الأخرى والبالغ ٤٢٢,٩٢٨ دينار ضمن هذا البند وتفاصيله كما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار
٦٣٥,٥٨٨	١,٠٧٨,٧٩٦
١,٠٦٤,٦٣٤	-
١,٧٠٠,٢٢٢	١,٠٧٨,٧٩٦

إلتزامات ضريبية قصيرة الأجل
إلتزامات ضريبية طويلة الأجل

إن الحركة الحاصلة على بند التزامات ضريبية خلال الفترة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار
١,٠٧٨,٧٩٦	١,٠٧٨,٧٩٦
-	٦٤١,٧٣٨
-	(٢٠,٣١٢)
١,٠٧٨,٧٩٦	١,٧٠٠,٢٢٢

الرصيد بداية الفترة / السنة
يضاف : المستدرك خلال الفترة
ينزل : المدفوع خلال الفترة
الرصيد نهاية السنة

٩ - 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 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.

١٠ - رأس المال

يبلغ رأس المال المكتتب به ٧/٥ مليون دينار موزعة على ٧/٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

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 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 وحتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لم يتم استكمال كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بتسجيل الزيادة في رأس المال لدى الجهات الرسمية، وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية المرحلية الموجزة الى أن يتم الانتهاء من استكمال الاجراءات المتعلقة بذلك .

١١ - الخسائر المتراكمة وخطة الإدارة المستقبلية

تكبدت الشركة إجمالي خسارة بلغت ١,٤٤٧,٦٦٩ دينار للفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٣، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسائر الفترة ٤,٠٣٤,٧٧٥ دينار أي ما يعادل ٥٤% من رأس مال الشركة المدفوع، كما تعاني الشركة من عجز من رأسمالها العامل بمبلغ ١,٥٥٨,٠٨٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (١,٤٤١,٣١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) بالإضافة الى وجود التزامات لقاء ضريبة المبيعات مؤجلة بمبلغ إجمالي ١,٧٠٠,٢٢٢ دينار كما في ذلك التاريخ .

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

- ١ - سيتم العمل على رفع الاسعار لتتناسب مع ارتفاع الكلف والاعتماد على الورق المنتج من مصنع الورق وتخفيض الاعتماد على الورق المستورد ذو الكلفة العالية وبالإضافة الى ذلك سوف يتم عمل دراسة للسوق لتحديد الوضع التنافسي للشركة ضمن القطاع وخصوصاً بعد ان تم استقطاب زبائن جدد ، مما سيؤدي إلى زيادة المبيعات خلال الفترات القادمة .
- ٢ - سيصار الى الانتهاء من تركيب وحدة ال SIZEPRESS قبل منتصف العام القادم مما يمكن الشركة من رفع جودة الورق المنتج ، الامر الذي سوف ينعكس على اسعار البيع ويجاد اسواق محلية واقليمية جديدة وتشغيل مصنع الورق بالطاقة القصوى.
- ٣ - قامت الشركة في الربع الاخير من العام ٢٠١٣ (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 ، مما له الأثر ايجاباً على السيولة في الشركة والذي بدوره سوف يحد من اللجوء الى التسهيلات البنكية وتخفيض أعباء الدين وتخفيض حساب الموردين .
- ٥ - تقوم الشركة بمراجعة سياسة المشتريات لديها بهدف ضبط الاجراءات وتحديد مصادر الشراء المناسبة والكميات المطلوبة من أجل تفادي النقص في المخزون وتوفير مخزون سنوي بأسعار مدروسة ضمن خطة تدفقات نقدية تتماشى مع وضع السيولة لدى الشركة مما سيؤدي الى تحقيق وفر مادي ينعكس على الكلفة والسيولة .
- ٦ - تقوم الشركة حالياً بدراسة مفصلة لبنود المصاريف الجوهرية وتحديد إمكانية تخفيضها وادارتها بشكل افضل ، الامر الذي سينعكس على سيولة الشركة بشكل مباشر .
- ٧ - تقوم الشركة حالياً بإعادة هيكلة للسياسات والاجراءات الداخلية المتعلقة بالنشاط التشغيلي وتحديد حاجة المصانع لقطع الغيار المطلوبة للحد من نسبة تالف الانتاج مما سيؤدي الى تخفيض التكاليف التي تتحملها الشركة في عملية الانتاج مما له الأثر ايجاباً على هامش الربح بالزيادة بشكل مباشر .
- ٨ - تقوم الشركة حالياً بدراسة مفصلة للذمم المدينة المتقادمة للوقوف على سبل تحصيلها الامر الذي سينعكس ايجاباً على سيولة الشركة وتخفيض خطر الديون المشكوك في تحصيلها والمخصصات المتعلقة بها .

١٢ - تكلفة الانتاج

قرر مجلس ادارة الشركة في بداية عام ٢٠١٣ ايقاف انتاج مصنع الورق بشكل جزئي لتوفير السيولة ولتصريف البضاعة المتوفرة ، وعليه قد تكبدت الشركة تكاليف ثابتة بمقدار ٢٨٩,٤٧٨ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ .

١٣ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
(١,٤٤٧,٦٦٩)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٧,٥٠٠,٠٠٠	حصة السهم من (الخسارة) للفترة الأساسية والمخفضة
(- / ١٩٣)	

١٤ - التزامات ممكن ان تطراً

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

- هنالك قضايا مقامة على الشركة للاعتراض على تسجيل قطع اراضي باسم الشركة وقضايا أخرى بمبلغ ٣٧٥,٩٣٤ دينار وبراى محامي الشركة فان نتيجة هذه القضايا ستكون لصالح الشركة ، وإنه لن يترتب على الشركة أية إلتزامات لقاء هذه القضايا .

- كفالات بنكية بمبلغ ١٧٤,٢٢٣ دينار وإعتمادات مستندية بمبلغ ٣١,٢٧٨ دينار.

١٥ - اطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار

بنود قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :

٢١,٨٠٧	١٦,٨٧٩
٨١,٤١٧	١٦٢,٧٩٤
٢٦,٩١٠	٣٨,٩١٠

مدينون - شركة الاستثمارات العامة - مساهم
دائنون - الشركة المتحدة للتأمين - مساهم
دائنون - أعضاء مجلس الإدارة

للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول
٢٠١٣

دينار
٤٧,٩٤٥
٥٦,٨٧٥
٧٤,٢٨٣
١٢,٠٦٥

عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :

مبيعات - شركة الاستثمارات العامة
مصاريق تأمين - الشركة المتحدة للتأمين
رواتب ومكافآت موظفي الادارة العليا
مكافآت وتنقلات مجلس الادارة

١٦ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	
٤,٦٥٥,٥٢١	٨٣,٤٣٣	٤,٥٧٢,٠٨٨	المبيعات
(٤,٣٧٢,٩٠٢)	(٧٨,٣٦٨)	(٤,٢٩٤,٥٣٤)	تكلفة المبيعات
٢٨٢,٦١٩	٥,٠٦٥	٢٧٧,٥٥٤	مجموع الربح من العمليات
(٢٦١,٥٥٣)	-	(٢٦١,٥٥٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٩٨,٦٦٧)	-	(٢٩٨,٦٦٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٠٨,٣٤٩)	-	(٥٠٨,٣٤٩)	مصاريف مالية
(٢٢٦,٣٣٣)	-	(٢٢٦,٣٣٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٢٢,٩٢٨	-	٤٢٢,٩٢٨	المسترد من مخصص التزامات أخرى
(٦٤١,٧٣٨)	-	(٦٤١,٧٣٨)	مصروف التزامات ضريبية
(١٩٨,٠٠٧)	-	(١٩٨,٠٠٧)	صافي (مصاريف) أخرى
(١,٤٢٩,١٠٠)	٥,٠٦٥	(١,٤٢٤,٠٣٥)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(١٨,٥٦٩)	-	(١٨,٥٦٩)	ضريبة الدخل / موجودات ضريبة مؤجلة مطفاة
(١,٤٤٧,٦٦٩)	٥,٠٦٥	(١,٤٤٢,٦٠٤)	(الخسارة) للفترة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣		
دينار	دينار		
١٧,١٨٩,٦١٦	١٦,٠٥٩,٨٣٩		إجمالي الموجودات
١٠,٤٢٧,١٨٨	١٠,٧٤٥,٠٨٠		إجمالي المطلوبات

١٧ - أرقام المقارنة

لم يتم اظهار ارقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لقائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المرحلية الموجزة باعتبار ان القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للتسعة أشهر الاولى من السنة المالية ، كون ان الشركة اصبحت ملزمة بإصدار قوائم مالية مرحلية ربع سنوية عوضاً عن قوائم مرحلية نصف سنوية اعتباراً من بداية العام ٢٠١٣ بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان.