



شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة المحدودة

14-
2014/03



للدقصة

- الموردين

- الانه ر

٢٢

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحتراماً وبعد ،،،

نرفق لكم طيه النسخه الاصليه من الميزانية العموميه وبيان الدخل والبيانات الماليه للثلاثه اشهر المنتهيه بتاريخ 2013/03/31 مع تقرير المراجعه الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات الساده 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

رقم التماس

٦١٤٨

١٢



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ آذار ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

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

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة 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 يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا ، وكما يرد في الايضاح (١٠) حول القوائم المالية ، تكبدت الشركة إجمالي خسارة بلغت ٥٧٧,٩٦٣ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسارة الفترة ٣,١٦٥,٠٦٩ دينار أي ما يعادل ٤٢% من رأس مال الشركة المدفوع، هذا وتعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٢,٠٠٦,٥٥٥ دينار كما في ٣١ آذار 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 نجاح عملياتها في المستقبل وتنفيذ الخطة المستقبلية للإدارة والواردة في الايضاح المذكور أعلاه.

فقرات ايضاحية

دون التحفظ في رأينا ، نود الإشارة إلى ما يلي :

١- كما يرد في الإيضاح (١٦) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، لم يتم اظهار ارقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية المرحلية واعتبار ان القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للثلاثة أشهر الاولى من السنة المالية ، كون أن الشركة أصبحت ملزمة بإصدار قوائم مالية مرحلية ربع سنوية عوضاً عن قوائم مرحلية نصف سنوية اعتباراً من بداية العام ٢٠١٣ بموجب تعليمات إدراج الاوراق 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 ومراقبة الشركات فقط .

سابا وشركاهم

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

سابا وشركاهم

عمان - الاردن

٢٣ آذار ٢٠١٤

قائمة (أ)

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الاردن
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	ايضاح
دينار	دينار	(مراجعة غير منققة)
١,٦٣١,٩٤٢	٩١٦,٨٥٩	٤
١,٠٩٧,٤٩٦	١,٣٤٥,٢١٨	
٨,١٠٠	٨,١٠٠	
١,٧٣٢,٠٢٩	٢,٠٤٨,٢٢٦	٥
١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦	٦
٥٨٤,٣٣٥	٦٤٣,٩٣٦	
١,٧٠٢,٧٨٨	١,٩٨٢,١٩١	٧
٢,٧٢٦	٢,٧٢٦	٨
٦,٧٧٧,٨٠٢	٦,٩٦٥,٦٤٢	

الموجودات

موجودات متداولة :

نقد في الصنوبر ولدى البنوك

شيكات برسم التحصيل

ذمم مدينة - صافي

البضاعة - صافي

بضاعة في طريق الشحن

ارصدة مدينة اخرى

مجموع موجودات متداولة

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	ايضاح
دينار	دينار	(مراجعة غير منققة)
٣٧,٩٣٠	١٦,٧٩٢	
٥٩٢,٩٣٩	٤٥١,٨٥٧	
١,٩١٧,٠٨٤	١,٧٣٧,٣٢٩	
٢,٤٦٤,١٣٢	٢,٣٩٩,٩١٨	٣
١٦٥,١٨٣	٧٦,١٤٧	
١٥٩,٢٢٣	٢٧٧,٠٤٤	
٥,٣٣٦,٤٩١	٤,٩٥٩,٠٨٧	

مطلوبات متداولة :

بنوك دائنة

ذمم دائنة

اوراق دفع وشيكات مزجلة السداد

اقساط قروض تستحق خلال عام

التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل

مخصصات مختلفة

ارصدة دائنة اخرى

مخصص ضريبة الدخل

مجموع مطلوبات متداولة

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	ايضاح
دينار	دينار	(مراجعة غير منققة)
٣٧,٩٣٠	١٦,٧٩٢	
٥٩٢,٩٣٩	٤٥١,٨٥٧	
١,٩١٧,٠٨٤	١,٧٣٧,٣٢٩	
٢,٤٦٤,١٣٢	٢,٣٩٩,٩١٨	٣
١٦٥,١٨٣	٧٦,١٤٧	
١٥٩,٢٢٣	٢٧٧,٠٤٤	
٥,٣٣٦,٤٩١	٤,٩٥٩,٠٨٧	

مطلوبات متداولة :

بنوك دائنة

ذمم دائنة

اوراق دفع وشيكات مزجلة السداد

اقساط قروض تستحق خلال عام

التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الاجل

مخصصات مختلفة

ارصدة دائنة اخرى

مخصص ضريبة الدخل

مجموع مطلوبات متداولة

مطلوبات متداولة :

بنوك دائنة

ذمم دائنة

اوراق دفع وشيكات مزجلة السداد

اقساط قروض تستحق خلال عام

التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الاجل

مخصصات مختلفة

ارصدة دائنة اخرى

مخصص ضريبة الدخل

مجموع مطلوبات متداولة

مطلوبات متداولة :

بنوك دائنة

ذمم دائنة

اوراق دفع وشيكات مزجلة السداد

اقساط قروض تستحق خلال عام

التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الاجل

مخصصات مختلفة

ارصدة دائنة اخرى

مخصص ضريبة الدخل

مجموع مطلوبات متداولة

مطلوبات متداولة :

بنوك دائنة

ذمم دائنة

اوراق دفع وشيكات مزجلة السداد

اقساط قروض تستحق خلال عام

التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الاجل

مخصصات مختلفة

ارصدة دائنة اخرى

مخصص ضريبة الدخل

مجموع مطلوبات متداولة

مطلوبات متداولة :

بنوك دائنة

ذمم دائنة

اوراق دفع وشيكات مزجلة السداد

اقساط قروض تستحق خلال عام

التزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الاجل

مخصصات مختلفة

ارصدة دائنة اخرى

مخصص ضريبة الدخل

مجموع مطلوبات متداولة

قائمة (ب)

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	ايضاح	المبيعات
دينار		تكلفة المبيعات :
١,١٨٧,٨٢١		بضاعة جاهزة وتحت التصنيع في اول الفترة
١,٤٤٤,١٨٤	٣	تكلفة الانتاج
١,١٠٠,١٠٦	١٣	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
٢,٥٤٤,٢٩٠		بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
(١,٢٧٢,٢٨٥)	٣	تكلفة المبيعات
١,٢٧٢,٠٠٥		مجمل (الخسارة) من العمليات
(٨٤,١٨٤)		مصاريف بيع وتوزيع
(٨١,١٤٦)		مصاريف ادارية وعمومية
(٨١,٢٧٢)		فوائد وعمولات بنكية
(١٤٥,١٠٨)		صافي (مصاريف) اخرى
(٢٠٢,٤٩٩)		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٥٩٤,٢٠٩)		ضريبة الدخل - منافع ضريبة مؤجلة
١٦,٢٤٦		(الخسارة) للفترة / (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(٥٧٧,٩٦٣)		
(٠/٠٧٧)	١٠	حصة السهم من (الخسارة) للفترة

المدير المالي



رئيس مجلس الادارة



ان الايضاحات المرفقة تشكل 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 الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال	المصرح به	احتياطي	احتياطي	(الخسائر)	(الخسارة)	المجموع
والمسدفوع	اجباري	اختياري	اختياري	المتراكمة	للفترة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٢,٨٣٠	٥٩٦,٧٠٤	(٢,٥٨٧,١٠٦)	-	-	٦,٧٦٢,٤٢٨
-	-	-	-	(٥٧٧,٩٦٣)	(٥٧٧,٩٦٣)	(٥٧٧,٩٦٣)
-	-	-	-	-	(٥٧٧,٩٦٣)	(٥٧٧,٩٦٣)
٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٢,٨٣٠	٥٩٦,٧٠٤	(٢,٥٨٧,١٠٦)	(٥٧٧,٩٦٣)	(٥٧٧,٩٦٣)	٦,١٨٤,٤٦٥

* يشمل حقوق المساهمين على ٢٦٩,٤٣٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ لقاء موجودات ضريبية موجلة (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 الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الاردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ دينار		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٢٥٢,٥٣٠		استهلاك ممتلكات ومعدات
٥١,٥١٨		خسائر بيع ممتلكات و معدات
٥٦,٧٨١		مخصص التزامات أخرى
٥٩,٢٦٢		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٧٤,١١٨)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	
١٤١,٠٨٢		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
١٢٠,٤٩٣		شيكات برسم التحصيل
٦٤,٢١٤		ذمم مدينة
٨٩,٠٣٦		بضاعة
(١١٧,٨٢١)		بضاعة بطريق الشحن
		ارصدة مدينة اخرى
٢٤٧,٧٢٢		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
٢٧٩,٤٠٣		الذمم الدائنة
٢,٨٢٠		ارصدة دائنة اخرى
٦٥٢,٨٣١		مخصصات مختلفة
	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	
٥٠,٧٩٨		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٥٠,٧٩٨		ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنجاز - بالصافي
	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	
(٧١٥,٠٨٣)		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٥,١٠٣)		بنوك دائنة
(٤,٥٨١)		قروض
(٧٢٤,٧٦٧)		التزامات عقود التأجير التمويلي
(٢١,١٣٨)		صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٣٧,٩٣٠		صافي (النقص) في النقد
١٦,٧٩٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

١ - عام

١ - 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 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.

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 (٩).

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 بمنتوجاتها.

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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.
- 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) : 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 اعلا لم تؤثر 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.

نعتقد بأن تقدير اتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة هي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة للعام ٢٠١٢.

٣ - البضاعة

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣١ اذار ٢٠١٣
دينار	دينار
٣٧٨,٨٢٧	٤١٦,٨١٧
٩٤٤,٥٢١	٩٣٨,٦٨٦
١,٤٣٩,٨٨٨	١,٢٥٨,٩٨٥
٤,٢٩٦	١٣,٣٠٠
-	٧٥,٥٣٠
(٣٠٣,٤٠٠)	(٣٠٣,٤٠٠)
٢,٤٦٤,١٣٢	٢,٣٩٩,٩١٨

مواد خام
قطع غيار ولوازم
بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع
مواد أخرى
ينزل : مخصص تدني بضاعة

٤ - بنوك دائنة

تمثل البنوك الدائنة تسهيلات إئتمانية ممنوحة بشكل جاري مدين من عدة بنوك محلية وبسقف تتراوح من ٢٠٠,٠٠٠ دينار الى ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار ، كما تراوحت أسعار الفائدة عليها من ٨% الى ٨/٧٥% 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 :

٣١ آذار ٢٠١٣			٣١ كانون الأول ٢٠١٢			نوع العملة	
المجموع	أقساط تستحق خلال عام	أقساط طويلة الاجل	المجموع	أقساط تستحق خلال عام	أقساط طويلة الاجل		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢,٥٨٤,١٧٦	٦٤٤,٣٥٢	١,٩٣٩,٨٢٤	٢,٥٨٤,١٧٦	٦٤٤,٣٥٢	١,٩٣٩,٨٢٤	دولار	قروض بنك عودة (أ) :
٢٥٩,٢٨٤	١٠٤,٠٠٠	١٥٢,٧٦٠	٣٦٣,٢٨٤	١٠٤,٠٠٠	٢٥٩,٢٨٤	امريكي	القرض الاول
-	٢٧,٤٢٢	-	٢٧,٤٢٢	-	-	دينار	القرض الثاني
-	-	-	-	-	-	دينار	قرض البنك الاهلي (ب)
-	-	-	-	-	-	دينار	قروض بنك المال (ج) :
٧٩٩,٣٩٢	٧٩٩,٣٩٢	-	٧٩٩,٣٩٢	٧٩٩,٣٩٢	-	دينار	قرض دوار
٢٠٦,٤٦١	٢٠٦,٤٦١	١,٤٠٢,٥٠٠	١,٤٠٢,٥٠٠	٢٠٦,٤٦١	١,٤٠٢,٥٠٠	دينار	قرض متناقص
٢,٠٤٨,٢٢٦	٢,٠٤٨,٢٢٦	٣,٢٧٦,٠٤٨	٣,٢٧٦,٠٤٨	٢,٠٤٨,٢٢٦	٣,٢٧٦,٠٤٨		

أ - 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 أقساط 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 أقساط ربع سنوي استحق القسط الأول 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 ثلثي مع بنك عودة تُمنح بموجبها الشركة قرض بحيث لا يتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ما يعادل ٢٨٠ الف دينار اردني ، على ان 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 .

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 سرادار) 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 ان يسدد بموجب ٣٦ قسط متساوي ابتداء من تاريخ استغلال القرض واستحق القسط الأخير منها بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٣.

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 ان 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 ان 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 ان يسدد القرض دفعة واحدة بعد سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية او من حصيلة زيادة رأسمال الشركة ايها أسبق وعلى ان 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 .

٦ - التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار
١٨,٣٨٦	١٨,٣٨٦
٤٧,٤٥٧	٥٢,٠٣٨
٦٥,٨٤٣	٧٠,٤٢٤

الالتزامات لقاء عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل
الالتزامات لقاء عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل

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

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

٧ - أرصدة دائنة أخرى

يتضمن هذا البند الرصيد غير المسدد عن ضريبة مبيعات الشركة والبالغ ١,٣٧٤,٩١٨ دينار كما في ٣١ آذار 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 و ٢٠٠٩ وشطب الغرامات المترتبة عن تلك الأعوام ، كما إن الشركة بصدد تسوية الرصيد المترتب عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ خلال العام ٢٠١٣ ، علماً بأنه قد تم قبول الإقرارات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تشرين الثاني ٢٠١١ .

٨ - ضريبة الدخل

- تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١١ . وبراى إدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لن يترتب على الشركة أية مبالغ إضافية تزيد عن المخصص المأخوذ في القوائم المالية وذلك لوجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً.
- ترى الإدارة بأنه سيتم الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة لقاء الأرباح المتوقع تحقيقها في المستقبل .

٩ - رأس المال

يبلغ رأس المال المكتتب به ٧/٥ مليون دينار موزعة على ٧/٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد كما في ٣١ آذار 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 فلساً 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 المنتهية بتاريخ ٣١ آذار 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 الاجراءات المتعلقة بذلك .

١٠ - الخسائر المترتبة وخطة الإدارة المستقبلية

تكبدت الشركة إجمالي خسارة بلغت ٥٧٧,٩٦٣ دينار للفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٣ ، كما بلغت الخسائر المترتبة مضافاً إليها خسائر الفترة ٣,١٦٥,٠٦٩ دينار أي ما يعادل ٤٢% من رأس مال الشركة المدفوع ، كما تعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٢,٠٠٦,٥٥٥ دينار كما في ٣١ آذار 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 لارتفاع 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 - سيجار 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 - ستقوم الشركة في الربع الاخير من العام ٢٠١٣ 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 ، مما له الأثر ايجاباً على السيولة في الشركة والذي بدوره سوف يحد من اللجوء الى التسهيلات البنكية وتخفيض اعباء الدين وتخفيض حساب الموردين .
- ٥ - تقوم الشركة بمراجعة سياسة المشتريات لديها بهدف ضبط الاجراءات وتحديد مصادر الشراء المناسبة والكميات المطلوبة من أجل تقادي 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 .

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
دينار
(٥٧٧,٩٦٣)
٧,٥٠٠,٠٠٠
(٠/٠٧٧)

(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من (الخسارة) للفترة
الأساسية والمخفضة

١٢ - التزامات ممكن ان تطرأ

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

- هنالك قضايا مقامة على الشركة للاعتراض على تسجيل قطع أراضي باسم الشركة وقضايا أخرى بمبلغ ٢٠٢,٥٦٠ دينار وبرأي محامي الشركة فان نتيجة هذه القضايا ستكون لصالح الشركة ، وإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .
- كفالات بنكية بمبلغ ١٩٤,٧٢٣ دينار.

- تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بضريبة المبيعات والغرامات المتعلقة بها بمبلغ ١,٣٧٤,٩١٨ دينار ، علماً بأن إدارة الشركة قد تقدمت بطلب للحصول على إعفاء من رئاسة الوزراء من أي غرامات تأخير يمكن أن تطرأ . هذا ، وقد حصلت الشركة على كتاب الإعفاء عن الأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ خلال العام ٢٠١٢ عن دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وهي بصدد تسوية الأرصدة المتبقية خلال العام ٢٠١٣ .

١٣ - اطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار

٢١,٨٠٧	٦,٣٢٣
٨١,٤١٧	١٩٤,١٢٠
٢٦,٩١٠	٣٠,٩٦٠

بنود قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :
مدينون - شركة الاستثمارات العامة - مساهم
دائنون - الشركة المتحدة للتأمين - مساهم
دائنون - أعضاء مجلس الإدارة
مطالبات من شركة التأمين - الشركة المتحدة
للتأمين - مساهم

للتلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ آذار
٢٠١٣

دينار
٨,٦١٦
٢٨,٠٨٣
٣٣,٨٣٣
٤,٠٥٠

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

١٤ - تكلفة الانتاج

قرر مجلس ادارة الشركة في بداية عام ٢٠١٣ إيقاف انتاج مصنع الورق بشكل جزئي لتوفير السيولة ولتصريف البضاعة المتوفرة ، وعليه قد تكبدت الشركة تكاليف ثابتة بمقدار ٩٨,٠٢١ دينار خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣.

١٥ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣	خارج المملكة دينار	داخل المملكة دينار	المبيعات
دينار	دينار	دينار	تكلفة المبيعات
١,١٨٧,٨٢١	١٧,٢٣٥	١,١٧٠,٥٨٦	مجم (الخسارة) من العمليات
١,٢٧٢,٠٠٥	١٨,٤٥٦	١,٢٥٣,٥٤٩	مصارييف بيع وتوزيع
(٨٤,١٨٤)	(١,٢٢١)	(٨٢,٩٦٣)	مصارييف إدارية وعمومية
(٨١,١٤٦)	-	(٨١,١٤٦)	فوائد وعمولات بنكية
(٨١,٢٧٢)	-	(٨١,٢٧٢)	صافي (مصارييف) أخرى
(١٤٥,١٠٨)	-	(١٤٥,١٠٨)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(٢٠٢,٤٩٩)	-	(٢٠٢,٤٩٩)	ضريبة الدخل / منافع ضريبة
(٥٩٤,٢٠٩)	(١,٢٢١)	(٥٩٢,٩٨٨)	مؤجلة الخسارة للفترة
١٦,٢٤٦	-	١٦,٢٤٦	
(٥٧٧,٩٦٣)	(١,٢٢١)	(٥٧٦,٧٤٢)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣١ اذار ٢٠١٣		إجمالي الموجودات
دينار	دينار		إجمالي المطلوبات
١٧,١٨٩,٦١٦	١٦,٤٧٣,٦١٢		
١٠,٤٢٧,١٨٨	١٠,٢٨٩,١٤٧		

١٦ - أرقام المقارنة

لم يتم إظهار أرقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٢ لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية واعتبار ان القوائم المالية المرحلية الموجزة المراجعة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للثلاثة اشهر الاولى من السنة المالية كون أن الشركة أصبحت 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.