



شركة مصانع الورق والخرتون الأردنية المساهمة المحدودة

الرقم: ٢٠٠٧/٣/١٦
التاريخ: ٢٠٠٧/٣/١٦

٢٥- ٥٥٩٢ - ٢٦/٣/٢٠٠٧

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان

تحية وبعد،،

نرفق لكم طية النسخة الأصلية من الميزانية العمومية وبيان الدخل والبيانات المالية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١ مع تقرير المراجعة الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات السادة " شركة سابا وشركاه" موقعة حسب الأصول.

راجين التكرم بالاستلام واشعارنا بذلك.

شاكرين لكم حسن تعاونكم،،،

وتفضلوا فائق الاحترام،،

المدير العام
م. أسامة العلمي



بورصة عمان
الدايرة الإدارية
الديوان
٢٦ آذار ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١٢٠٣
رقم الملف ٤١١٧
الجهة المختصة



بورصة عمان - عمّان

١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع ٣٠٦٢٨/م

إلى مساهمي

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية

الزرقاء - الأردن

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الادارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية. يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيّنات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم اجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية. نعتقد ان بيّنات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، ان البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية.

سأبا وشركاهم

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٦ شباط ٢٠٠٧

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة المحدودة



الميزانية العامة

بيان (١)

الميزانية العامة	٢٠٠٦		٢٠٠٥		ايضاح رقم	الموجودات
	دينار	دينار	دينار	دينار		
مطلوبات متداولة :						
بنك دائن	٢٤٣,٨١٥	٨٨٨,٣٦٦	١٧١,٣٧١	٢٨١,٨٨٨	٣	موجودات متداولة :
ذمم دائنة	٤٥٠,٣٧١	٤٨٣,٧٤٥	٩٨٧,٥٨٩	٩٠٠,٨٧٥	٤	تقدم في الصندوق ولدى البنوك
أوراق دفع	٢٣٦,٥٨٠	٩٨,٣٥٠	١,٤٧٥,٦٠٦	١,٨٢٤,٢٥٦	٥	شيكات برسم التحصيل
اقساط قروض تستحق خلال عام	٥٨٨,٨٨٦	١,٣٢٠,٥٥٤	١,٥٤٥,٢١٣	١,٨١٠,٥٤٩	٦	ذمم مدينة - صافي
ارصدة دائنة أخرى	٢٥٣,٥٥٠	٢٤٦,٨٥٣	١٦٠,٣٠٧	٧٣,٨٤٥	٧	بضاعة
مخصصات مختلفة	٤٥,٨٠٥	٤٨,٤٩٩	٥٩,٤٩٩	٥٩,٤٩٩		بضاعة في طريق الشحن
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٢٤٩,٩٩٤	٢٢٣,٩١٥	٤٣٩,٩٨٥	٤٣٩,٩٨٥		ارصدة مدينة أخرى
مخصص ضريبة الدخل	٢١٢,٨١٩	١٧٨,٥٤٢				مجموع موجودات متداولة
مجموع مطلوبات متداولة	٢,٤١٩,١٥٩	٣,٨٠٨,٦٨٤	١٦٤,٢٨٩	١٦٤,٨٧٨	٢١	موجودات ضريبة مؤجلة
قروض طويلة الاجل	٢,٣٢٢,٦٣٦	٣,٧٨٠,٣٦١				
مجموع المطلوبات	٤,٧٤١,٧٩٥	٧,٥٨٩,٠٤٥				
حقوق المساهمين - (بيان ج)						
رأس المال المصرح به والنوع كاملاً	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠			٨	موجودات ثابتة :
٧٥,٠٠٠ سهم بقيمة أسية دينار واحد لكل سهم						أراضي - بالكلية
احتياطي اجباري	١,٠٨٤,٣٤٢	١,١٧٤,٣٤٢	١,٠٧٨,٧١٥	١,١٧٨,٧١٥		موجودات ثابتة - بالكلية او بموجب إعادة التقدير
احتياطي اختياري	٤٤٩,٦٠٨	٥٣٩,٦٠٨	٣,٥٠٦,٩١٥	٤,٣٠١,٧٤١		بنيول : الاستهلاك التراكم
ارباح مدورة	١,٣١٦,٣٧٥	١,٣٢٣,٥٥٤	٦,٩٧١,٨٠٠	٧,٥٧٢,٣١٠		صافي الموجودات الثابتة
مجموع حقوق المساهمين	١,٠٣٥,٠١٢٥	١,٠٥٧,٤٠٤	٣,٤٧٢,٦٦٧	٥,٥٥٧,٤٩٣		دفعات على حساب مشاريع قيد الانجاز
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٥,٠٩٢,٨٢٠	١٨,١٣٦,٤٤٩	١٠,٥٢٩,٤٤٦	١٣,٦٦٤,٣٨٢		مجموع الموجودات الثابتة
						مجموع الموجودات
						١٥,٠٩٢,٨٢٠ ١٨,١٣٦,٤٤٩

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

د. رؤوف سعد فرحان أبو جابر

م. أسامة حيدر نايف العلمي

عبد الحفيظ يحيى محمد يحيى

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة المحدودة



بيان (ب)

بيان الدخل

السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٥		السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦		ايضاح رقم	
٢٠٠٥ (معدلة)	دينار	٢٠٠٦	دينار		
٧٢٠٨٢٧٥		٦٨٠٣٢٤١٧			المبيعات
					تكلفة المبيعات :
١٧٥٧٣٩		٢٥٧٦٤٣		٦	بضاعة جاهزة في اول السنة
٤٨٧١٤٤٣		٥٠٥٣٥٧٧		١٧	تكلفة الانتاج
٥٠٤٧١٨٢		٥٣١١٢٢٠			تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٢٥٧٦٤٣)		(٥٠١٣٦٩)		٦	بضاعة جاهزة في نهاية السنة
٤٧٨٩٥٣٩		٤٨٠٩٨٥١			تكلفة المبيعات
٢٤١٨٧٣٦		١٩٩٣٥٦٦			مجمّل الربح
(٣٣٥٦٥١)		(٣٣٥٧٥٠)		١٨	(ينزل) : مصاريف بيع وتوزيع
(٤٩٩٩٦٧)		(٣٩٣٥٤٩)		١٩	مصاريف ادارية وعمومية
(٢٠٨٥٥٨)		(٣٧٨٠٢١)			فوائد وعمولات بنكية
(٥٤٦١٤)		(٥٢٦٧٠)		٢٠	صافي (مصاريف) اخرى
١٣١٩٩٤٦		٨٣٣٥٧٦			الربح للسنة قبل الضريبة
(٢١٢٣٩٦)		(١٨٦٢٩٧)		٢١	(ينزل) : ضريبة الدخل
١٠٧٥٥٠		٦٤٧٢٧٩			الربح للسنة - بيان (ج)
- / ١٤٨		- / ٠٨٦		٢٢	الربح للسهم

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

عبد الحفيظ يحيى محمد يحيى

م. أسامة حيدر نايف العلمي

د. رؤوف سعد فرحان أبو جابر

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة المحدودة



بيان التغيرات في حقوق المساهمين

بيان (ج)

المجموع	أرباح	احتياطي	احتياطي	رأس المال	الدينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٣٥٠,١٢٥	٣,١٦,٣٧٥	٤٤٩,٦٠٨	١,٠٨٤,٣٤٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	
٦٤٧,٣٧٩	٦٤٧,٣٧٩	-	-	-	
-	(١٨٠,٠٠٠)	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-	
١٠,٥٤٧,٤٠٤	٣,٣٣,٥٥٤	٥٣٩,٦٠٨	١,١٧٤,٢٤٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	
٩,٥٣١,٧٥٨	٧٨,١٩٠	٣٠٩,٤٦٧	٩٤٤,١٠١	٧,٥٠٠,٠٠٠	
١٦٠,٨١٧	١٦٠,٨١٧	-	-	-	
٩,٦٩٢,٥٧٥	٩٣٩,٠٠٧	٣٠٩,٤٦٧	٩٤٤,١٠١	٧,٥٠٠,٠٠٠	
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	
١,١٠٧,٥٥٠	١,١٠٧,٥٥٠	-	-	-	
-	(٢٨٠,٢٨٢)	١٤٠,١٤١	١٤٠,١٤١	-	
١٠,٣٥٠,١٢٥	٣,١٦,٣٧٥	٤٤٩,٦٠٨	١,٠٨٤,٣٤٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ (معدلة)
 رصيد بداية السنة
 أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة
 رصيد بداية السنة المعدل
 أرباح موزعة
 الربح للسنة - بيان (ب)
 المقتطع من الربح للاحتياطيات
 رصيد نهاية السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
 رصيد بداية السنة
 أرباح موزعة
 الربح للسنة - بيان (ب)
 المقتطع من الربح للاحتياطيات
 رصيد نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة المحدودة



بيان (د)

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٥	٢٠٠٤	
دينار	دينار	
١٣١٩٩٤٦	٨٣٣٥٧٦	لتدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٨٠١٥٢٩	٨٨٩٥٧٩	الربح للسنة قبل الضريبة - بيان (ب)
-	(١٠٠٠٠)	التعديلات :
٥٠٠٠٠	٤٦٤٨٥	استهلاك موجودات ثابتة
٥٠٠٥٤	-	ارباح بيع موجودات ثابتة
٥٠٣	١٧٦٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٣٨٦	٩٣١	مخصص مواد خام وقطع غيار ولوازم بطيئة الحركة
٢٢٢٣٤١٨	١٧٦٢٣٣٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
		مخصص اجازات الموظفين
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٧٣١٨٦)	٨٦٧١٤	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
(٢٧٠٩٠٥)	(٤٠٥١٣٥)	شيكات برسم التحصيل
٢٥٧٩٣٣	(٢٦٥٣٣٦)	ذمم مدينة
(١٦٤١٨)	٨٦٣٦٢	بضاعة
١٤١٨	٣٢٣	بضاعة في طريق الشحن
		ارصدة مدينة اخرى
٩٦٨٧٧	٣٣٠٣٥	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
٢٦٣٥٨٠	(١٦٥٢٣٠)	الذمم الدائنة
٦٩٩١	(١٥٩٨٩)	اوراق دفع
٤١٦٧٧	(٣٦٠٧٩)	ارصدة دائنة اخرى
٢٥٣١٣٨٥	١٠٩٠٩٩٩	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(١٨٦٠٢٥)	(٢٢١١٦٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل
٢٣٥١٤٤٣	٨٦٩٨٣٦	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٧٣٠٥٠٨)	(٣٦٢٤٨١٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	١٠٠٠٠	شراء موجودات ثابتة
(٣٧٣٠٥٠٨)	(٣٦١٤٨١٥)	المقبوض من بيع موجودات ثابتة
		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
(٢٦٥٥٩٢)	٥٥٤٤١١	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٢٢١٨٨٤٩	٢٤٨٨٣٩٣	الزيادة (النقص) في بنك دائن
(٤٤٤٢١٧)	(٤٤٠٧٠٨)	قروض
(١٥٠٩٠٤٠)	٢٦٠٢٠٩٦	ارباح موزعة على المساهمين
١٢٣٨٩٢	(١٤٢٨٨٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٧١٧٩	١٧١٠٧١	صافي (النقص) الزيادة في النقد
١٧١٠٧١	٢٨١٨٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها