



شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة المحدودة

الرقم : م م - ٢٦ / ٥٧٧

التاريخ : ٢٠٠٩ / ١٠ / ٢٣

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان

Q. R - JOPC - 29 / 10 / 2009

⑤

تحية وبعد،،

نرفق لكم طية النسخة الأصلية من الميزانية العمومية وبيان الدخل والبيانات المالية لنصف السنة المنتهية بتاريخ ٢٠٠٩ / ٠٩ / ٣٠ مع تقرير المراجعة الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات السادة " شركة سابا وشركاه" موقعة حسب الأصول.

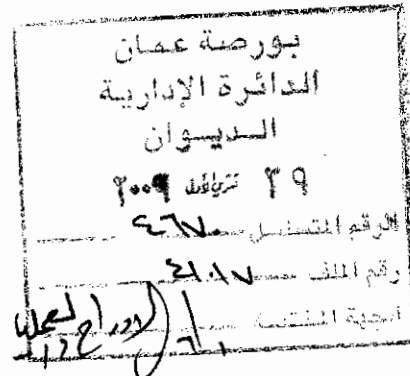
راجين التكرم بالاستلام واشعارنا بذلك.

شاكرين لكم حسن تعاونكم،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

المدير العام

م. اسامه العلمي



نسخة/الملف العام
نسخة /ملف الميزانية

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الاردن
٣٠ أيلول ٢٠٠٩

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

ب

قائمة الدخل المرحلي الموجز

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

٦ - ١

إيضاحات 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 أيلول ٢٠٠٩ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، 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 بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . 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 نبدى رأي تدقيق بشأنها .

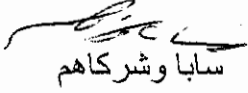
١ - يقل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بحوالي ١٥٠ ألف دينار عن المخصص الواجب أخذه كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ ، وفيما لو تم قيد النقص في المخصص لأدى الى زيادة الخسائر للفترة وتخفيض صافي الذمم المدينة بنفس المبلغ .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا ، بإستثناء أثر ما يرد في الفقرة (١) أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

جُهزت القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض هيئة الاوراق المالية ولاغراض الادارة .


سابا وشركاهم

سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - الاردن
٢٥ تشرين الأول ٢٠٠٩

قائمة المركز المالي المرحلي الموجز
الزرقاء - الاربعين

[illegible]

لجنة مجلس الإدارة

[Signature]

طالت المرفقة تشكل جزءاً من هذه التوائم العالية الموجبة المرفقة ونقرأ معها تقرير المراجعة المرفقة.

المجلس العام

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

قائمة الدخل المرحلي الموجز

(مراجع غير مدقق)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		ايضاح
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥,٤٨٩,٥٣٧	٤,٤٠٠,٢١١	١,٧٩٢,٤٨٢	١,٥٣٠,٢٣٥	المبيعات
				تكلفة المبيعات :
١٨٥,٧٤٤	٩٩٢,٩٥١	-	-	بضاعة جاهزة في اول الفترة
٤,٦٠٤,٠٦٤	٣,٨٠٠,٣٩٠	١,٦٣٤,٩٦٧	١,٢٢٤,١٠٠	تكلفة الانتاج
٤,٧٨٩,٨٠٨	٤,٧٩٣,٣٤١	١,٦٣٤,٩٦٧	١,٢٢٤,١٠٠	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
٥٥٧,٠١٩	٩٥٥,٧١٤	٣٢٢,٤٥٣	(٣٠,٧٧١)	بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٤,٢٣٢,٧٨٩	٣,٨٣٧,٦٢٧	١,٣١٢,٥١٤	١,٢٥٤,٨٧١	تكلفة المبيعات
١,٢٥٦,٧٤٨	٥٦٢,٥٨٤	٤٧٩,٩٦٨	٢٧٥,٣٦٤	اجمالي الربح التجاري
٣١٧,٩٩٣	٢٦٨,٤٢٩	١٢٤,٦١٨	٨٩,٨٣٧	(ينزل) : مصاريف بيع وتوزيع
٢٧٠,٩٩١	٢٦٨,٤٧٣	٩٠,١٤٢	٧٩,٨٦٣	مصاريف ادارية وعمومية
-	٤٤,٨٩٠	-	٤٤,٨٩٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٣
٤٤٨,٠٨٤	٢٦٧,٣٠٢	١٥٣,٠٤٨	٧٩,١٤٨	فوائد وعمولات بنكية
٢١٩,٦٨٠	(٢٨٦,٥١٠)	١١٢,١٦٠	(١٨,٣٧٤)	(الخسارة) الربح من العمليات
١,٢٣٤	(١٤٠,٥٢٨)	٣٠,٨٢١	(٣٠,٨٩٢)	صافي (مصاريف) ايرادات اخرى
٢٢٠,٩١٤	(٤٢٧,٠٣٨)	١٤٢,٩٨١	(٤٩,٢٦٦)	(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة
(١,٢٦١)	(٩٠,١٩)	(١,٢٦١)	(٩٠,١٩)	منافع ضريبية مؤجلة للفترة
(٣٠,١٧٩)	-	(٣٠,١٧٩)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٨٩,٤٧٤	(٤٣٦,٠٥٧)	١١١,٥٤١	(٥٨,٢٨٥)	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ج)
٠/٠٢٥	(٠/٠٥٨)			(الخسارة) الربح للسهم الواحد

المدير المالي
عبدالله العبدالله

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجع غير مدقق)

للتسعة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول		٣٠ أيلول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٩,٤٧٤	(٤٣٦,٠٥٧)	١١١,٥٤١	(٥٨,٢٨٥)	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ب)
١٨٩,٤٧٤	(٤٣٦,٠٥٧)	١١١,٥٤١	(٥٨,٢٨٥)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل - قائمة (د)

ان الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة مصانع الورق والكرتون
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموزعة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال		احتياطي	احتياطي	المصروح به	والمسحوق
المجموع	الربح للفترة	أرباح موزعة *	اختياري	اختياري	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٥٣٦,١٦٦	-	١,٢٠٢,٤٣٧	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٣٧,٠٢٥	٧,٥٠٠,٠٠٠
(٤٣٦,٠٥٧)	(٤٣٦,٠٥٧)	-	-	-	-
(٤٣٦,٠٥٧)	(٤٣٦,٠٥٧)	-	-	-	-
١٠,١٠٠,١٠٩	(٤٣٦,٠٥٧)	١,٢٠٢,٤٣٧	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٣٧,٠٢٥	٧,٥٠٠,٠٠٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

رصيد بداية الفترة

(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)

اجمالي (الخسارة) الشاملة - قائمة (ج)

رصيد نهاية الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

رصيد بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)

رصيد نهاية الفترة

١٠,٥٣٠,٣٥٠	-	١,٢٠٢,٣٠٨	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٣١,٣٣٨	٧,٥٠٠,٠٠٠
١٨٩,٤٧٤	١٨٩,٤٧٤	-	-	-	-
١٨٩,٤٧٤	١٨٩,٤٧٤	-	-	-	-
١٠,٧١٩,٨٢٤	١٨٩,٤٧٤	١,٢٠٢,٣٠٨	٥٩٦,٧٠٤	١,٢٣١,٣٣٨	٧,٥٠٠,٠٠٠

* تشمل الأرباح الموزعة مبلغ ١٣٥,١٥١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ يمثل منافع ضريبية موزعة.

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

قائمة (هـ)

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٢٠,٩١٤	(٤٢٧,٠٣٨)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٧٣٦,٨٤٩	١,١٥٧,٧٢٥	استهلاك موجودات ثابتة
-	١٤١,٤٣٤	مخصص التزامات أخرى
-	٣٧,١٤١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها - بالصافي
٩٥٧,٧٦٣	٩٠٩,٢٦٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة :
(١٣٢,٦٤٥)	٥٤٩,١١٧	شيكات برسم التحصيل
٢٨٠,٧٧٢	(٣١٠,٤٩٣)	ذمم مدينة
(٧٤٠,٥٢٧)	٣٣,٠٧٢	بضاعة
٨٦,٦٩١	(٣٢,٦٩٤)	بضاعة بطريق الشحن
(٢٧,٦٦١)	١٨,١١١	ارصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
٥٦٣,٦٩٨	(٤٣٥,٧٩٨)	الذمم الدائنة
٣٥٣,٣٩٤	١٠,١٤٩	ارصدة دائنة أخرى
(٣,٩٣١)	(١١,٧٨٩)	مخصصات مختلفة
(٥٩,٥٨٨)	(٦٩,٦١٦)	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١,٢٧٧,٩٦٦	٦٥٩,٣٢١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل
(٨٥,٩٣١)	(٦٧,٨١١)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,١٩٢,٠٣٥	٥٩١,٥١٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٩٤٧,٤٣٠)	(٣٨,٥٢٤)	موجودات ثابتة - بالصافي
(٩٤٧,٤٣٠)	(٣٨,٥٢٤)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٠٩,٦٣٠)	١٣١,٤٩٠	بنوك دائنة
٤٤,٤٩٢	(٤٧,٩١٠)	اوراق دفع
(١٧٥,٧٥٣)	(٥٦٨,٦٣٤)	قروض
(٣,٥٣٦)	(٣,٤٣٧)	ارباح موزعة على المساهمين
(٢٤٤,٤٢٧)	(٤٨٨,٤٩١)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
١٧٨	٦٤,٤٩٥	صافي الزيادة في النقد
٤,٦٦١	٣٩,٩٢٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٤,٨٣٩	١٠٤,٤٢١	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة جزءا 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 كشركة مساهمة عامة برأسمال مقداره ٧٥٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . جرت عدة تعديلات على رأسمال الشركة كان اخرها بتاريخ ٢٩ نيسان ١٩٩٩ هذا وقد اقرت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي دمج الشركة الاردنية لصناعة الورق المقوى والدوبلكس محدودة المسؤولية مع الشركة .

وتمت الموافقة على نتائج اعادة تقدير موجودات ومطلوبات الشركتين المندمجتين كما في اول تموز ١٩٩٩ حيث تم اقرار رأس المال ليصبح ٧٥٠,٠٠٠ 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 .

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 ٢٥ تشرين الأول ٢٠٠٩ .

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 اظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان 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 ٢٠٠٩ . كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ .

ب - ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء أثر تطبيق المعايير والتفسيرات المبينة أدناه :

- المعيار المحاسبي رقم (١) (عدل بالعام ٢٠٠٧) عرض القوائم المالية (تطبق للسنوات المالية من أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٠٩ . وقد أدى تعديل المعيار المحاسبي رقم (١) إلى عدد من التغيرات في المصطلحات بما في ذلك عناوين معدلة للقوائم المالية المرحلية الموجزة ، كما أدى إلى عدد من التغيرات في العرض والإفصاح ، إلا أنه لم يكن له أي أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة .

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية وبطبق للسنوات المالية ابتداءً من أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٠٩ . إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) هو معيار إفصاح ، حيث نتج عنه إعادة تحديد قطاعات أعمال الشركة التي يتم تقديم تقارير حولها لم يكن لهذا المعيار أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة .

ج - 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 .

٣ - ذمم مدينة - صافي

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١,٩٦٥,٥٥٩	٢,٠٢٠,٥٠٦	ذمم محلية
١٦١,٩٠٩	٤٠٨,٠٣٦	ذمم خارجية
٨,٦٢٨	١٧,٧٣٤	ذمم موظفين
٥٦,٧١٥	٥٧,٠٢٨	ذمم أخرى
٢,١٩٢,٨١١	٢,٥٠٣,٣٠٤	
٤٨٧,٩٧٩	٥٢٥,١٢٠	
١,٧٠٤,٨٣٢	١,٩٧٨,١٨٤	

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩
دينار	دينار
٧١٩,٨٢٢	٤٨٧,٩٧٩
-	٤٤,٨٩٠
٧,١٥٨	١,١٠٩
٢٢٤,٦٨٥	٦,٦٤٠
٤٨٧,٩٧٩	٥٢٥,١٢٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
ينزل : ديون معدومة تم شطبها خلال الفترة / السنة
المحرر خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وفيما يلي جدول اعمار الذمم المدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩
دينار	دينار
٤٧٩,٢٥٦	٥٥٠,٨٨٩
٤٥٧,٠٤٢	٤٠٣,٤٨٥
١٧٣,٠٧٢	٣٩٢,٠٢٤
١٦١,٣٠٣	١٥٩,٠٢٧
٢٠٤,٧٢٧	٢٥٦,٩٠٣
٧١٧,٤١١	٧٤٠,٩٧٦
٢,١٩٢,٨١١	٢,٥٠٣,٣٠٤

أقل من ٣٠ يوم
٣١ يوم - ٦٠ يوم
٦١ يوم - ٩٠ يوم
٩١ يوم - ١٢٠ يوم
١٢١ يوم - ٣٦٥ يوم
٣٦٥ يوم فأكثر

٤ - بضاعة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩
دينار	دينار
٦٤٣,١٠١	٣٨٤,٧٢٤
٩٨١,٧٨٩	١,٠٠٥,٣١٣
٩٩٢,٩٥١	٩٥٥,٧١٤
١٢,١٧١	١٣,١٣٣
٣٨٨,٢١٧	١٥٠,١٦١
٢,٢٤١,٧٩٥	٢,٢٠٨,٧٢٣

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

* بموجب قرار مجلس الادارة رقم ٢٠٠٩/٢/٢ بتاريخ ١٩ آذار ٢٠٠٩ تمت الموافقة على شطب مبلغ ٢٣٨,٠٥٦ دينار من البضاعة في مخصص تدني البضاعة.

٥ - موجودات ثابتة ومشاريع قيد الإنجاز - صافي

- بلغت الاضافات على الموجودات الثابتة ٩٥,٦٧١ دينار ، كما بلغت الاضافات على مشاريع قيد الانجاز ١٠٧,١٦٦ دينار .

- تم تحويل قيمة المصنع الجديد والبالغة ٧,٣٢٤,٨٥٥ دينار من مشاريع قيد الانجاز الى بند مباني وآلات وماكنات والبدء باستهلاكه خلال الفترة الحالية .

- ان تفاصيل الاضافات على الموجودات الثابتة خلال الفترة هي كما يلي :

دينار	
١٢,١٦٨	اثاث و مفروشات
٥٩,٩٦٢	آلات ومعدات
٣,٥٠٠	سيارات و الات نقل
٥,٠٩٣	مباني
١٤,٩٤٨	أدوات
٩٥,٦٧١	

- ان اراضي ومباني الشركة مرهونة ضماناً للقروض الممنوحة للشركة (ايضاح ٧) .

٦ - بنوك دائنة

منحت الشركة تسهيلات الجاري مدين البالغ سقفا مليون دينار من قبل البنك العربي بفائدة ٨,٧٥% سنوياً ومن بنك عودة بسقف مليون دينار وبفائدة ٨/٥% سنوياً بكفالة الشركة وبضمان ايداع شيكات برسم التحصيل تعادل ٧٥% من الرصيد المستخدم .

٧ - قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨			٣٠ ايلول ٢٠٠٩			نوع العملة
اقساط تستحق خلال عام	اقساط طويلة الاجل	المجموع	اقساط تستحق خلال عام	اقساط طويلة الاجل	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨,٥١٤	-	١٨,٥١٤	-	-	-	دينار
قروض البنك الاردني للاستثمار والتمويل : القرض الأول						
٧٨٦,٩٩٠	٤,٨٨٥,٠١٠	٥,٦٧٢,٠٠٠	٤,٠٩٨,٠٢٠	٥,١٤٧,٣٤٠	٩,٢٤٥,٣٦٠	دولار
٣٨,١٩٠	٢٤١,٨١٠	٢٨٠,٠٠٠	٢٠٣,٦٢٠	٢٥٤,٥٤٠	٤٥٨,١٦٠	دينار
٨٤٣,٦٩٤	٥,١٢٦,٨٢٠	٥,٩٧٠,٥١٤	٤,٣٠١,٦٤٠	٥,٤٠١,٨٨٠	٩,٧٠٣,٥٢٠	
قروض بنك عودة : القرض الأول						
القرض الثاني						

- قروض بنك عودة (مجموعة سداد):
القرض الأول :

تم خلال العام ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك عودة ، تُمنح بموجبها الشركة قرض جديد بحيث لا يتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ما يعادل ٨ مليون دولار امريكي . يسدد هذا القرض على اقساط ربع سنوية إستحق القسط الأول 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 .

القرض الثاني :

تم خلال العام ٢٠٠٨ توقيع اتفاقية قرض ثاني مع بنك عودة تُمنح بموجبها الشركة قرض بحيث لا يتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ما يعادل ٢٨٠ ألف دينار أردني . يسدد هذا القرض على أقساط ربع سنوية . يستحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠١٤ بفائدة ٨/٥ % وتحتسب على أساس الرصيد اليومي للقرض . علماً بأن الغرض من القرض أعلاه هو تسديد قرض الشركة العربية للاستثمار (البحرين) وقروض البنك الأردني للاستثمار والتمويل .

إن أراضي ومباني الشركة مرهونة لقاء قرض بنك عودة (مجموعة سردار) المذكور أعلاه بقيمة ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني .

٨ - ضريبة الدخل

أ - تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠٠٧ .

ب - تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل عن دخل الشركة للعام ٢٠٠٨ وتسديد الضرائب المعلنة ، ولم يتم تقدير ضريبة الشركة بشكل نهائي بعد . ويرأي إدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية مبالغ إضافية تزيد عن المخصص الظاهر في القوائم المالية المرحلية الموجزة .

٩ - حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٨٩,٤٧٤	(٤٣٦,٠٥٧)	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ب)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
- / ٠.٢٥	(- / ٠.٥٨)	حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة

١٠ - التزامات ممكن ان تطرأ

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة 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 لصالح الشركة .

- كفالات بنكية بمبلغ ١٩٢,١٥٣ دينار تأميناتها المدفوعة ٩,٦٠٨ دينار .

- اعتمادات مستندية بمبلغ ٣٣٠,٤٨٣ دينار تأميناتها المدفوعة ٥٢,٤٩١ دينار .

١١- اطراف ذات علاقة

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

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٩	٢٠٠٨
دينار	دينار
٢٠,٩٥٦	١١,٠٢٧
٨٨,٨٢٥	٧٦,٠٥٠

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول

۲۰۰۸	۲۰۰۹
دینار	دینار
۱۱،۳۳.	۹۵،۴۷۲
۳۳،۳۷۹	۳۲،۲۵۱
۸۷،۹۰.	۲۷،۱۲۲
۸۳،۸۵.	۸۱،۹۶۱
۱۳،۶۵.	۱۶،۶۵.

عناصر قائمة الدخل :

مبيعات - شركة الاستثمارات العامة
مصاريف تأمين - الشركة المتحدة للتأمين
فوائد قروض - الشركة العربية للاستثمار
رواتب ومكافآت موظفي الادارة العليا
مكافآت وتنقلات مجلس الادارة

١٢- معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		المملكة		المملكة		
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		خارج المملكة		داخل المملكة		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥,٤٨٩,٥٣٧	٤,٤٠٠,٢١١	٧١٠,١٠٣	٣,٦٩٠,١٠٨			المبيعات
(٤,٢٣٢,٧٨٩)	(٣,٨٣٧,٦٢٧)	(٦٣٧,١٣٧)	(٣,٢٠٠,٤٩٠)			تكلفة المبيعات
١,٢٥٦,٧٤٨	٥٦٢,٥٨٤	٧٢,٩٦٦	٤٨٩,٦١٨			مجمّل الربح
(٣١٧,٩٩٣)	(٢٦٨,٤٢٩)	-	(٢٦٨,٤٢٩)			مصاريف البيع والتوزيع
(٢٧٠,٩٩١)	(٢٦٨,٤٧٣)	-	(٢٦٨,٤٧٣)			مصاريف إدارية وعمومية
(٤٤٨,٠٨٤)	(٢٦٧,٣٠٢)	-	(٢٦٧,٣٠٢)			فوائد وعمليات بنكية
-	(٤٤,٨٩٠)	-	(٤٤,٨٩٠)			مخصص الديون المشكوك
١,٢٣٤	(١٤٠,٥٢٨)	-	(١٤٠,٥٢٨)			في تحصيلها
						صافي (مصاريف) أخرى
						(الخسارة) الربح للفترة
						قبل الضريبة والمنافع
٢٢٠,٩١٤	(٤٢٧,٠٣٨)	٧٢,٩٦٦	(٥٠٠,٠٠٤)			الضريبة المؤجلة
٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول					
٢٠٠٨	٢٠٠٩					
دينار	دينار					
٢٠,٧٤٩,٥٠٤	١٩,٣٩١,٥٢٥	٤٠٨,٠٣٦	١٨,٩٨٣,٤٨٩			إجمالي الموجودات
١٠,٢١٣,٣٣٨	٩,٢٩١,٤١٦	١٢٦,٠٤٧	٩,١٦٥,٣٦٩			إجمالي المطلوبات

١٣- ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتناسب مع تبويب ارقام الفترة الحالية.