



شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة المحدودة

الرقم: ٢٤-٢٦/٢٧٣

التاريخ: ٢٠٠٦/٣/١٦

F.S - JOPC - 2 - 4 - 2 ٢٠٠٦

السادة بورصة عمان المحترمين

عمان

تحية وبعد ،،

ترفق لكم طية النسخة الأصلية من الميزانية العمومية وبيان الدخل والبيانات المالية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٣١ مع تقرير المراجعة الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات السادة " شركة سابا وشركاه " موقعة حسب الأصول.

راجين التكرم بالاستلام وإشعارنا بذلك.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

المدير العام

م. أسامة الطمحي

١

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠٠٦ آذار ٣٠
الرقم المتسلسل ١٤٥٥
رقم الملف ٤١١٧
الجهة المختصة

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية
المساهمة المحدودة

١٦/٣/٢٠٠٦

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الاول ٢٠٠٥
مع تقرير مدقق الحسابات

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات

بيان
أ

الميزانية العامة

ب

بيان الدخل

ج

بيان التغييرات في حقوق المساهمين

د

بيان التدفقات النقدية

صفحة
١ - ١٣

إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات

ع م/٣٠٦٢٨

الى الهيئة العامة لمساهمي
شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
المساهمة العامة المحدودة
الزرقاء - الاردن

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور . إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به . هذا وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لاداء مهمتنا .

وقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهري . ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها ، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية ، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه .

في رأينا ، أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقاً للقانون وللمعايير الدولية للتقارير المالية ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية .

تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة اصولية ، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة .

سابا وشركاهم

عمان - الاردن

٤ آذار ٢٠٠٦

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

الزرقاء - الاردين

الميزانية العامة

[illegible]

المدير العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

بيان (ب)

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		ايضاح رقم	
٢٠٠٤	٢٠٠٥		
دينار	دينار		
٦٥٧١٣٢٥	٧٢٠٨٢٧٥		المبيعات
			تكلفة المبيعات :
١٨٦٩٤٨	١٧٥٧٣٩	٦	بضاعة جاهزة في اول السنة
٤٥٢١٧٠٢	٤٨٧١٤٤٣	١٦	تكلفة الانتاج
٤٧٠٨٦٥٠	٥٠٤٧١٨٢		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(١٧٥٧٣٩)	(٢٥٧٦٤٣)	٦	بضاعة جاهزة في نهاية السنة
٤٥٣٢٩١١	٤٧٨٩٥٣٩		تكلفة المبيعات
٢٠٣٨٤١٤	٢٤١٨٧٣٦		اجمالي الربح التجاري
(٣٠٣٥٠٩)	(٣٣٥٦٥١)	١٧	(ينزل) : مصاريف بيع وتوزيع
(٤٧٨٠٠٥)	(٤٩٩٩٦٧)	١٨	مصاريف ادارية وعمومية
(٩٢١٨٩)	(٢٠٨٥٥٨)		فوائد وعمليات بنكية
١١٦٤٧١١	١٣٧٤٥٦٠		الربح من العمليات
(٧٦٢١٩)	(٥٤٦١٤)	١٩	صافي ايرادات (مصاريف) اخرى
١٠٨٨٤٩٢	١٣١٩٩٤٦		الربح للسنة قبل الضريبة
(١٧٣٣١٣)	(٢٠٤٣٤٤)	٢٠	(ينزل) : مخصص ضريبة الدخل
-	(١١٥٢٤)		ضريبة دخل سنوات سابقة
٩١٥١٧٩	١١٠٤٠٧٨		الربح للسنة - بيان (ج)
-/١٢٢	-/١٤٧	٢١	الربح للسهم الواحد

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها .

ارباح مقترح					
المجموع	ارباح	توزيعها	احتياطي	احتياطي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩,٥٣١,٧٥٨	٣,٢٨١,٩٠	٤٥٠,٠٠٠	٣,٠٩٤,٦٧	٩٤٤,١٠١	٧,٥٠٠,٠٠٠
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-
٩,١٠٤,٧٥٨	١,٠٤٠,٧٨	-	-	-	-
-	(٢٨٠,٢٨٢)	-	١٤٠,١٤١	١٤٠,١٤١	-
-	(٤٥٠,٠٠٠)	٤٥٠,٠٠٠	-	-	-
١٠,١٨٥,٨٣٦	٧,١٩٨,٦	٤٥٠,٠٠٠	٤٤٩,٦٠٨	١,٠٨٤,٢٤٢	٧,٥٠٠,٠٠٠
٩,٦٦٦,٥٧٩	٩,٥٧٤,٣	٤٥٠,٠٠٠	١,٩٣١,٠١	٨٢٧,٧٣٥	٧,٥٠٠,٠٠٠
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-
٩,٢١٦,٥٧٩	٩,١٥١,٧٩	-	-	-	-
-	(٢٣٢,٧٣٢)	-	١,١٦٣,٦٦	١,١٦٣,٦٦	-
-	(٤٥٠,٠٠٠)	٤٥٠,٠٠٠	-	-	-
٩,٥٣١,٧٥٨	٣,٢٨١,٩٠	٤٥٠,٠٠٠	٣,٠٩٤,٦٧	٩٤٤,١٠١	٧,٥٠٠,٠٠٠

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

رصيد بداية السنة

ارباح موزعة

الربح للسنة - بيان (ب)

المقتطع من الربح للاحتياطيات

ارباح مقترح توزيعها على المساهمين

رصيد نهاية السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

رصيد بداية السنة

ارباح موزعة

الربح للسنة - بيان (ب)

المقتطع من الربح للاحتياطيات

ارباح مقترح توزيعها على المساهمين

رصيد نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها .

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول

٢٠٠٤ ٢٠٠٥

دينار دينار

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

الربح للسنة قبل الضريبة - بيان (ب)

التعديلات :

استهلاك موجودات ثابتة

تعديلات سنوات سابقة

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

مخصص مواد خام وقطع غيار ولوازم بطيئة الحركة

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود

رأس المال العامل

١٠٨٨٤٩٢ر ١٣١٩٩٤٦ر

٧٧٠٩٩٠ ٨٠١٥٢٩

(٥٢٣٥) -

١٢٦٠٠٠ ٥٠٠٠٠

٢٢٩٢٢ ٥٠٠٥٤

- ٥٠٣

٢٠٠٣١٦٩ر ٢٢٢٢٠٣٢ر

(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :

شيكات برسم التحصيل

ذمم مدينة

بضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد اولية وقطع غيار

بضاعة في طريق الشحن

ارصدة مدينة اخرى

٢٧٧٣١١ (٧٣١٨٦)

(١٥١٢٧٢) (٢٧٠٩٠٥)

(٥٩٩١١٠) ٢٥٧٩٣٣

(١٠٤٨٤) (١٦٤١٨)

٢٤٤٦٠ ١٤١٨

(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة :

الذمم الدائنة

اوراق دفع

ارصدة دائنة اخرى

مخصصات مختلفة

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

(٣٢٤٨٠) ٣٦٠٤٥٧

(٣٠٠٠٠) -

٣٩٩٦٩ ١٢٧٧٤

(٧٥٩٤) ١٣٨٦

١٠٣٥٠١ ٤١٦٧٧

١٦١٧٤٧٠ر ٢٥٣٧١٦٨ر

(٨٥٢٩١) (١٨٦٠٢٥)

١٥٣٢١٧٩ر ٢٣٥١١٤٣ر

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

شراء موجودات ثابتة

صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار

(٢٩٨٨٣٤) (٣٧٣٠٥٠٨)

(٢٩٨٨٣٤) (٣٧٣٠٥٠٨)

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

بنك دائن

قروض

ارباح موزعة على المساهمين

صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل

صافي الزيادة في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

٦٠١٥١١ (٢٦٥٥٩٢)

(١٣٤٩١٨٢) ٢٢١٨٨٤٩

(٤٥٠٠٠٠) (٤٥٠٠٠٠)

(١١٩٧٦٧١) ١٥٠٣٢٥٧

٣٥٦٧٤ ١٢٣٨٩٢

١١٥٠٥ ٤٧١٧٩

٤٧١٧٩ ١٧١٠٧١

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها .

شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - الاردن
ايضاحات حول البيانات المالية

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 وقد اقرت الهيئة العامة غير العادية للشركة دمج الشركة الاردنية لصناعة الورق المقوى والدوبلكس محدودة المسؤولية في الشركة .

وفي اجتماع لاحق للهيئة العامة غير العادية للشركتين المذكورتين بتاريخ ٢٦ تشرين الاول ١٩٩٩ تمت الموافقة على نتائج اعادة تقدير موجودات ومطلوبات الشركتين المندمجتين كما في اول تموز ١٩٩٩ حيث تم اقرار رأس المال ليصبح ٧٥٠.٠٠٠ ر.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 .

ب - من غايات الشركة انشاء مصانع لانتاج وصنع جميع اصناف الورق ، والورق المقوى والكرتون وورق اللف وصناديق الكرتون الموج واكياس الورق ومشتقاته وادارة مثل هذه المصانع والاتجار بمنتجاتها .

د - تم اقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٤ آذار ٢٠٠٦ .

٢ - اسس اعداد البيانات المالية :

- اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معايير المحاسبة الدولية ومعايير تقارير مالية دولية جديدة وقد اصبحت سارية المفعول اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠٠٥ . قامت الشركة بتطبيق المعايير المعدلة والجديدة ولم ينتج عن ذلك اي تغيير في السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة او أي اثر مالي على البيانات المالية للشركة للاعوام السابقة .

- تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية .

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق ، بعد طرح مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ويتم تقدير قيمة المخصص المطلوب بموجب تقديرات الادارة للمبالغ الممكن تحصيلها من تلك الذمم .

ب - البضاعة

تظهر المواد الخام وقطع الغيار واللوازم بسعر التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .

تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع بالكلفة باستخدام طريقة الوارد اولا صادر اولا او صافي القيمة البيعية ايهما اقل ، وتتضمن كلفة البضاعة الجاهزة المواد الخام ، اجور مباشرة ومصاريف صناعية غير مباشرة .

ج - الموجودات الثابتة

- تظهر الموجودات الثابتة بموجب اعادة التقدير (في الأول من تموز ١٩٩٩) والكلفة للاضافات بعد ذلك التاريخ بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الموجودات الثابتة (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام نسب سنوية ثابتة بمعدلات تتراوح بين ٤% و ٢٠% .

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

د - مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

- يتم اخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في بيان الدخل وفقاً للقانون عن الفترات السابقة التي لم يشملها قانون الضمان الاجتماعي .

هـ - ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة .

- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في الأردن .

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها . يتم احتساب الضرائب المؤجلة (إن وجدت) باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية العامة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة . هذا ولم يتم قيد المنافع الضريبية المؤجلة بسبب عدم التثبت من امكانية الاستفادة من هذه المنافع خلال فترة زمنية محدودة .

و - مصاريف الفوائد

يتم أخذ مصاريف الفوائد إلى بيان الدخل على أساس الاستحقاق .

ز - المبيعات

يتحقق إيراد المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

ح - المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم قيد المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بموجب أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك العمليات ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني في البيانات المالية المرفقة بموجب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة وتؤخذ فروق العملة الناتجة عن التحويل (إن وجدت) في بيان الدخل .

ط - استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات 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 .

إننا نعتقد بأن تقدير اتنا ضمن البيانات المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ومخصص الضريبة اللازم .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل .
- يتم تكوين مخصص لقاء مواد خام وقطع غيار ولوازم بطيئة الحركة والتي يظهر تدني في قيمتها عن القيمة الظاهرة في السجلات اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية .
- تقوم الشركة بمراجعة دورية للقضايا المقامة عليها اعتماداً على الدراسات القانونية المعدة من قبل المستشارين القانونيين للشركة والتي يتم بموجبها تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ويتم تكوين مخصص لهذه القضايا (إن وجد) في بيان الدخل .

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار	دينار
٢٣٠٠	٢٣٠٠	٢٣٠٠
١٥٧٨٧	١٦٨٤٨١	١٦٨٤٨١
٢٩٠٩٢	٢٩٠	٢٩٠
٤٧١٧٩	١٧١٠٧١	١٧١٠٧١

نقد في الصندوق
حسابات جارية
ودائع لاجل *

* يمثل هذا البند المبلغ المودع في حساب خاص باسم الشركة العربية للاستثمار مقيد التصرف به وفقاً لشروط خاصة وذلك لتسديد اقساط قرض الشركة العربية للاستثمار (ايضاح ١١) .

٤ - شيكات برسم التحصيل

يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل حتى ١٥ تموز ٢٠٠٦ .

٥ - ذمم مدينة - صافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار	دينار
١٦٧٩٥٨٨	١٩٣٦١٦٩	١٩٣٦١٦٩
١٧٧٩٧٥	١٧٤٧٧٤	١٧٤٧٧٤
١٣٨٨٨	١٠٠٦٦	١٠٠٦٦
٥٠٨٠٠	٥٥٦٤١	٥٥٦٤١
١٩٢٢٢٥١	٢١٧٦٦٥٠	٢١٧٦٦٥٠
٦٦٧٥٥٠	٧٠١٠٤٤	٧٠١٠٤٤
١٢٥٤٧٠١	١٤٧٥٦٠٦	١٤٧٥٦٠٦

ذمم محلية
ذمم خارجية
ذمم موظفين
ذمم اخرى

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها *

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

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٥٤١٥٥٠	٦٦٧٥٥٠
١٢٦٠٠٠	٥٠٠٠٠
-	١٦٥٠٦
٦٦٧٥٥٠	٧٠١٠٤٤

الرصيد في بداية السنة
يضاف : المحول من بيان الدخل (ايضاح ١٨)
ينزل : ديون معدومة تم شطبها خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

٨ - موجودات ثابتة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

المجموع باستثناء									
الأراضي									
ونفقات على									
حساب مشاريع									
المجموع	نفقات على	حساب مشاريع	قيد الانجاز	حياز	دينار	قيد الانجاز	حياز	دينار	المجموع
١٠٣٠٥٨٥٣	٢١٠٣٩	٢١٠٣٩	٢١٠٣٩	٢١٠٣٩	٢١٠٣٩	٢١٠٣٩	٢١٠٣٩	٢١٠٣٩	١٠٣٠٥٨٥٣
٣٧٣٠٥٠٨	٣٧٣٠٥٠٨	٣٧٣٠٥٠٨	٣٧٣٠٥٠٨	٣٧٣٠٥٠٨	٣٧٣٠٥٠٨	٣٧٣٠٥٠٨	٣٧٣٠٥٠٨	٣٧٣٠٥٠٨	٣٧٣٠٥٠٨
-	(٣١٠٠)	-	٣١٠٠	-	-	-	٣١٠٠	-	-
١٤٣٠٣٦٣٦١	٣٤٢٢٦٦٧	١٠٤٧٨٧١٥	١٠٤٧٨٧١٥	٤١٣٥	٧٨٥٠٣	١٦٧٧٤٢	١٩٧٤٣٦	٨٥٩٨٦٢٨	١٣٤٩٧٩

للعام ٢٠٠٥
الكلفة أو اعادة التقدير :
رصيد بداية السنة
اضافات
تحويلات
رصيد نهاية السنة

الاستهلاك المتراكم :

رصيد بداية السنة
اضافات
رصيد نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية كما في
٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

صافي القيمة الدفترية كما في
٣١ كانون الاول ٢٠٠٤

نسبة الاستهلاك السنوية %

٢٧٠٥٣٨٦	-	٢٧٠٥٣٨٦	٣٤١١	٤٦٤٣٤	٥٦٤٨٩	٩٤٣٦١	٢١٩٩٤٦٦	٣٠٥٢٢٥	-
٨٠١٥٢٩	-	٨٠١٥٢٩	٦٢١	٩٧٦٩	١٦٣٣١	٢٨٥٠٦	٦٨٩١٦٧	٥٧١٣٥	-
٣٥٠٦٩١٥	-	٣٥٠٦٩١٥	٤٠٣٢	٥٦٢٠٣	٧٢٨٢٠	١٢٢٨٦٧	٢٨٨٨٦٣٣	٣٦٢٣٦٠	-
١٠٥٢٩٤٤٦	٣٤٢٢٦٦٧	٦٩٧١٨٠٠	١٠٣	٢٢٣٠٠	٩٤٩٢٢	٧٤٥٦٩	٥٧٠٩٩٩٥	١٠٦٩٩١١	١٣٤٩٧٩
٧٦٠٠٤٦٧	٢١٠٣٩	٧٢٥٥٤٤٩	٧٢٤	٣٢١٣٦	٩٨٨٢٧	٤٧٠٤١	٥٩٥٥٥٩٠	١١٢١٣١	١٣٤٩٧٩
-	-	-	١٥	٢٠-١٠	١٠	١٥	١٠-٧/٥	٤	-

- ان اراضي ومباني الشركة مرهونة لصالح الشركة العربية للاستثمار وذلك ضمانا للقروض الممنوحة للشركة .

٩ - بنك دائن

منحت تسهيلات الجاري مدين البالغ سقفها ٧٥٠ ألف دينار بكفالة الشركة وبضمان ايداع شيكات برسم التحصيل تعادل ٧٥% من الرصيد المستخدم وبفائدة ٦/٧٥ % سنوياً .

١٠ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار	دينار
٦٣٣ر٤٤٧	٢٧٢ر٤٢٥	
١١ر٩٨١	٦ر٢٨٥	
٦٨ر٨٦٢	٧٥ر١٢٣	
٧١٤ر٢٩٠	٣٥٣ر٨٣٣	

ذمم موردين
ذمم موظفين
ذمم اخرى

١١ - قروض

٣١ كانون الأول			٢٠٠٥			٢٠٠٤		
نوع العملة			اقساط تستحق خلال عام			اقساط تستحق خلال عام		
القرض الشركة			المجموع			المجموع		
العربية للاستثمار :			دينار			دينار		
القرض الأول			-	-	-	-	-	-
القرض الثاني			-	-	-	-	-	-
القرض الثالث			٥١٦ر٣٦٤	٢ر٣٢٣ر٦٣٦	٢ر٨٤٠ر٠٠٠	-	-	-
قرض البنك الاردني للاستثمار والتمويل			٨٢ر٥٢٢	-	٨٢ر٥٢٢	-	-	-
دينار			٥٩٨ر٨٨٦	٢ر٣٢٣ر٦٣٦	٢ر٩٢٢ر٥٢٢	٧٠٣ر٦٧٣	-	٧٠٣ر٦٧٣

- قروض الشركة العربية للاستثمار :

أ - القرض الأول :

يمثل هذا البند قرض الشركة العربية للاستثمار البالغ في الاصل ٤ مليون دولار أمريكي ويسدد على اقساط ربع سنوية متساوية عددها ثلاثة عشر قسطاً استحق الاول منها بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٢ يضاف لها فوائد متغيرة وفقاً لاسعار (LIBOR) اعتباراً من ٦ كانون الاول ٢٠٠٢ . وتنص اتفاقية القرض على ان تقوم شركة مصانع الورق والكرتون بايداع ما يعادل ١٠% من مبيعاتها الشهرية في حساب خاص باسم الشركة العربية للاستثمار على حساب اقساط القرض ، وقد تم تسديد القسط الاخير منه خلال العام ٢٠٠٥ .

ب - القرض الثاني :

تم خلال العام ٢٠٠٣ توقيع ملحق لاتفاقية قرض الشركة العربية للاستثمار أعلاه حيث حصلت الشركة على قرض جديد بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ يورو لتمويل شراء آلة طباعة جديدة بحيث لا يتجاوز مجموع التزامات الشركة من قروض الشركة العربية للاستثمار ما يعادل ٤ مليون دولار أمريكي . يسدد هذا القرض على أقساط نصف سنوية يضاف لها فوائد متغيرة وفقاً لاسعار (EURIBOR) ، وقد تم تسديد آخر قسط منه خلال العام ٢٠٠٥ .

ج - القرض الثالث :

تم خلال العام ٢٠٠٥ توقيع اتفاقية قرض جديدة مع الشركة العربية للاستثمار تمنح بموجبها الشركة قرض جديد بحيث لا يتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ورصيد القروض السابقة ما يعادل ٤ مليون دولار أمريكي . ان هذا القرض مخصص لتمويل جزء من كلفة شراء مصنع مستعمل . يسدد هذا القرض على أقساط ربع سنوية يستحق القسط الاول منها بتاريخ ١٤ آب ٢٠٠٦ ويستحق القسط الاخير منها بتاريخ ١٤ شباط ٢٠٠٩ يضاف لها فوائد متغيرة وفقاً لاسعار (LIBOR) .

- قرض البنك الاردني للاستثمار والتمويل

يمثل هذا البند الجزء المسحوب من قرض البنك الاردني للاستثمار والتمويل البالغ ١٠٥٠٠٠٠٠ دينار المخصص لتمويل جزء من كلفة شراء مطبعة جديدة ويسدد على أقساط ربع سنوية يستحق القسط الاول منها بتاريخ الأول من نيسان ٢٠٠٦ ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠٠٩ يضاف لها فوائد بنسبة ٦/٥٪ تحسب على اساس الرصيد اليومي للقرض .

- ان اراضي ومباني الشركة مرهونة لقاء قروض الشركة العربية للاستثمار المذكورة أعلاه .

١٢ - ارصدة دائنة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٧٦٩٥٦	٨٢٧٣٩	ارباح مساهمين غير مدفوعة
١١٨٧٧	١١٨٧٨	امانات الضمان الاجتماعي وضريبة دخل الموظفين
٥٧٢٧٥	٤٠١٢٩	امانات ضريبة المبيعات
١١٦٣٧	٢٠٠٦٤	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٣٠٩٤٧	٤٤٩٦١	مخصص الرسوم الاضافية للجامعات
٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٦٨٩٣	٨٤٣٨	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٩١	٣٤١	متفرقة
٢٤٠٧٧٦	٢٥٣٥٥٠	

١٣ - مخصصات مختلفة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار	دينار
٥٧٩٣	٦٢٩٦	٣٩٥٠٩
٣٨١٢٣	٤٥٨٠٥	
٤٣٩١٦		

مخصص تعويض نهاية الخدمة
مخصص اجازات مستحقة

١٤ - مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار	دينار
٤٦٣٤٩	٢٧٦٧٤	٤٩٥٥٠
٥١٣٢٠	١١٧٢١٧	٤٠٠٠٠
٩٥٣٨٠	-	٨٢٩٩
-	٦٨١٥	٦٦٥٤
٧٧٠٣	٧٥٠	٦٠٠
٢٠٨٣١٧	٢٤٩٩٩٤	

مصاريف مياه
رواتب ومكافآت
مصاريف كهرباء
رسوم ورخص
عمولات وفوائد بنكية
اتعاب مهنية
مصاريف بريد وهاتف

١٥ - ارباح مقترح توزيعها

أوصى مجلس الادارة بالموافقة على توزيع ٦% كأرباح على المساهمين للعام الحالي أي ما يعادل ٤٥٠.٠٠٠ دينار وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين ، وتم في العام الماضي توزيع ارباح على المساهمين بنسبة ٦% .

١٦ - تكلفة الانتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٥٠٢٩٦٠	٩٩٠١٤٥	مواد خام في بداية السنة
٢٥٥٩٨٢٣	١٩٣٧٦٠٥	مشتريات مواد خام
(٩٩٠١٤٥)	(٦٤٥١٥٦)	مواد خام في نهاية السنة
٢٠٧٢٦٣٨	٢٢٨٢٥٩٤	مواد خام مستخدمة في الانتاج
٥٨٩٩٣٢	٦١٠٨٤٢	رواتب واجور ومنافع اخرى
		مصاريف صناعية غير مباشرة :
٧٣٧٦٠١	٧٦٣١٧٣	استهلاكات
٢٣٤٣٩	٢١٤٦٣	تأمين
٢٤٥١٦٩	٢٣٢٧٩٣	صيانة وتصليلات
٧٨٠٣٢٤	٩١٥٧٠٩	كهرباء ومحروقات ومياه
٧٧١٠	٧٢٧٦	اجور نقل عمال
٣٤٤٤٨	٣٠٩٩٤	مصاريف طبية
٢١٧٥٧	-	دراسات وابحاث
٥١٣٤	٨٤٩٦	متفرقة
١٨٥٥٨٢	١٩٧٩٩٠٤	بضاعة تحت التصنيع في بداية السنة
٧٩٢٧	٤٣٧٧	بضاعة تحت التصنيع في نهاية السنة
(٤٣٧٧)	(٦٢٧٤)	
٤٥٢١٧٠٢	٤٨٧١٤٤٣	

١٧ - مصاريف بيع وتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٨٣٨٠١	٧٩٨٧٣
١١٦٢٨٥	١٥٦١٣٣
٦٥٦٥٤	٦٦٤٧٢
٢٤٠١	٣١٨٢
٦٧٧	-
٢٢٥٤	٣٣٢٧
٥٧٥٩	٥٧٥٩
١٢٢٠٥	١٤٣٧٥
١٨٦٤	٨٧٤
١٢٦٠٩	٥٦٥٦
٣٠٣٥٠٩	٣٣٥٦٥١

رواتب وأجور ومنافع أخرى
أجور نقل ، شحن وتحميل
عمولات مبيعات
مصاريف تصديق شهادات
مصاريف سفر وتنقلات وإقامة
قرطاسية
استهلاكات
بريد وهاتف
دعاية وإعلان
متفرقة

١٨ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١٥٨٦١٦	١٥٢١٢٣
٤٦٩٤٨	٥٦٥٨٢
٤٥٠٢	٢٥١٦
٢٧٦٣٠	٣٢٥٩٧
١٤٨٨٧	١٥٢٧٠
٦٤٢٧	١٠٤٢٢
٢٢١٢٩	١٣٢٦٠
٨٤٣	١٠٠٠
٣٠٩٥	٤٨٩٣
٥٤٨٢	٧٩٧٤
٧٧٣٢	٧٤٤٢
٤٠٠	٤٠٠
١٣٠٣٣	٧١٦٦٨
٢٣٥٩	٨٧٦٦
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
١٢٦٠٠٠	٥٠٠٠٠
٢٢٩٢٢	٥٠٠٥٤
٤٧٨٠٠٥	٤٩٩٩٦٧

رواتب وأجور ومنافع أخرى
مصاريف سفر وتنقلات وإقامة
إعلانات
استهلاكات
صيانة وتصلحات
بريد وهاتف
أتعاب مهنية واستشارات
تبرعات ومكافآت
كهرباء ووقود
قرطاسية ومطبوعات
ضيافة
أتعاب ورسوم مراقبة الشركات
رسوم ورخص
متفرقة
أمن وحراسة
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)
مخصص مواد خام وقطع غيار ولوازم بطيئة الحركة
(إيضاح ٦)

١٩ - صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٩٦٨	١٧٥٧	ارباح بيع خردوات ومواد تالفة
(١٢٣٨٨)	-	فرق عملة
-	٢٤٥٠٠	ارباح بيع قطع غيار
٤٢٣٥	-	ايرادات سنوات سابقة
٦١٣٣	٥٩٥	ايرادات أخرى
(٤٥٠٠٠)	(٤٥٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١١٦٣٧)	(١٤٠١٤)	الرسوم الاضافية للجامعات
(١١٦٣٧)	(١٤٠١٤)	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٦٨٩٣)	(٨٤٣٨)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٧٦٢١٩)	(٥٤٦١٤)	

٢٠ - ضريبة الدخل

أ - تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠٠٣ .

ب - تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل عن دخل الشركة للعام ٢٠٠٤ ولم يتم تقدير ضريبة الشركة لهذه السنة بشكل نهائي بعد .

ج - يقضي المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناجمة عن الفرق بين القيمة المحاسبية والقيمة الضريبية للموجودات والمطلوبات ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة ضرائب مؤجلة بسبب الفروقات الزمنية لمخصصات الديون المشكوك في تحصيلها والمخصصات الأخرى ، هذا وقد ارتأت الإدارة عدم تسجيلها بسبب عدم التثبت من امكانية الاستفادة من هذه المنافع خلال فترة زمنية محددة .

٢١ - الربح للسهم الواحد

يتم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة الربح للسنة على المعدل المرجح لمجموع لعدد الاسهم خلال السنة وبيانه كما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٩١٥١٧٩	١٠٤٠٧٨	الربح للسنة - بيان (ب)
٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠/١٢٢	٠/١٤٧	حصة السهم من الربح السنة

٢٢ - ادارة المخاطر

تتبع الشركة سياسات مالية لادارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى الادارة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الاستراتيجي الامثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية في الميزانية العامة وتشمل هذه المخاطر مخاطر الفائدة ومخاطر السوق ومخاطر الائتمان .

٢٣ - التزامات ممكن ان تطرا

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن ان تطرا تتمثل فيما يلي :

- هنالك قضية مقامة على الشركة بمبلغ ١٥٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ ، تتمثل في مطالبة بتعويض عن ضرر تلف بضاعة ، وقد صدر الحكم لصالح الشركة برد الدعوى الا انه تم استئناف الحكم ، وبراى ادارة الشركة فانه يتوقع ان تكون النتيجة لصالح الشركة .

- هنالك قضايا مقامة على الشركة للاعتراض على تسجيل قطع اراضي باسم الشركة وبراى محامى الشركة فان نتيجة هذه القضايا ستكون لصالح الشركة .

- كفالات بنكية بمبلغ ١١٥٠٠٠ دينار تأميناتها المدفوعة ٨١٥ دينار .

- اعتمادات مستندية بمبلغ ٨٥٩ر٨٩١ دينار تأميناتها المدفوعة ١٧٨ر١٤٦ دينار .

٢٤ - اطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول	٢٠٠٥
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار

٢٤٦٦ر٢	٥٤٢ر٧
١٧٠٥ر١	٠٦٠ر٩
٦٧٣ر٧٠٣	٠٠٠ر٢٨٤٠

الميزانية العامة :

مدينون - شركة الاستثمارات العامة
دائنون - الشركة المتحدة للتأمين
قروض - الشركة العربية للاستثمار

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول	٢٠٠٥
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار

٤٩٩٤٤ر٤	٥٨٢٦٠ر٥
٤٠٨٤٦ر٤	٤٠٦٢٤ر٤
٥٣٨٤٤ر٥	١٠٦٣٢٧ر١
٩٤٧٩٦ر٩	٨٢٣١٢ر٨
٦٦٦١٣ر٦	٦٦٦١٣ر٦

بيان الدخل :

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

٢٥ - ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة للعام ٢٠٠٤ لتتناسب مع تبويب ارقام العام ٢٠٠٥ .