

مصانع الورق والكرتون  
الأردنية

تقرير المراجعة

ع ٣٠٦٢٨/م

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

SEMI ANNUAL - JOPC - 27/8/2003

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية لشركة مصانع الورق والكرتون الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٣ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية للمدة اشهر المشيئة بذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية ادارة الشركة. وان مسؤوليتنا هي تقديم تقرير مراجعة حولها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعيار التدقيق الدولي الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط واتجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على الاستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية. ولذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيرا عن نطاق اجراءات التدقيق التي يتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، هذا ولم نتم بتدقيق هذه البيانات المالية وتبعاً لذلك لا نبدى رأياً حولها.

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام مجبر انه تم اعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لاخر ارض هيئة الأوراق المالية.

لستأدأ الى مراجعتنا املأه أفإنه لم يصل الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة : من كافة النواحي الهامة وفقا لمعايير المحاسبة الدولية .

من سبأ وشركاهم

عبدن - الاردن  
٢٠٠٣

مـالـون انجـاسـي  
(اجارة رقم ١٦٤ فئة أ)

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الأردن  
الميزانية العامة

| ٢٠٠٢                                              |                                                   | ٢٠٠٣      |           | ٢٠٠٣      |           | ٢٠٠٣      |           |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| ٢٠٠٢                                              |                                                   | ٢٠٠٣      |           | ٢٠٠٢      |           | ٢٠٠٣      |           |
| المطلوبات                                         | المتطلبات                                         | ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣      | ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣      | ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣      |
| مطلوبات متداولة:                                  | مطلوبات متداولة:                                  |           |           |           |           |           |           |
| بنوك دائنة                                        | بنوك دائنة                                        | ١٤٣,٤٤٤   | ٢٣١,٣٤٧   | ١٤٣,٤٤٤   | ٢٣١,٣٤٧   | ١٤٣,٤٤٤   | ٢٣١,٣٤٧   |
| ذمم دائنة                                         | ذمم دائنة                                         | ٨٧٣,٨٤٤   | ٨٧٣,٨٤٤   | ٨٧٣,٨٤٤   | ٨٧٣,٨٤٤   | ٨٧٣,٨٤٤   | ٨٧٣,٨٤٤   |
| اقتطاع قرض تستحق الدفع خلال عام (إيضاح ٩)         | اقتطاع قرض تستحق الدفع خلال عام (إيضاح ٩)         | ١٣٧,١١٢   | ١٣٧,١١٢   | ١٣٧,١١٢   | ١٣٧,١١٢   | ١٣٧,١١٢   | ١٣٧,١١٢   |
| أوراق دفع مستحقة وتستحق خلال عام                  | أوراق دفع مستحقة وتستحق خلال عام                  | ٢٩٧,٤٢٠   | ٢٩٧,٤٢٠   | ٢٩٧,٤٢٠   | ٢٩٧,٤٢٠   | ٢٩٧,٤٢٠   | ٢٩٧,٤٢٠   |
| محصلة دائنة أخرى (إيضاح ١٠)                       | محصلة دائنة أخرى (إيضاح ١٠)                       | ٤٨,٣٣٥    | ٤٨,٣٣٥    | ٤٨,٣٣٥    | ٤٨,٣٣٥    | ٤٨,٣٣٥    | ٤٨,٣٣٥    |
| مخصصات مختلفة (إيضاح ١١)                          | مخصصات مختلفة (إيضاح ١١)                          | ١٨٠,٣٧١   | ١٨٠,٣٧١   | ١٨٠,٣٧١   | ١٨٠,٣٧١   | ١٨٠,٣٧١   | ١٨٠,٣٧١   |
| مصاريف مستحقة وغير مدفوعة (إيضاح ١٢)              | مصاريف مستحقة وغير مدفوعة (إيضاح ١٢)              | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     |
| مخصص ضريبة الدخل                                  | مخصص ضريبة الدخل                                  | ١٦٧,٩٠٩   | ١٦٧,٩٠٩   | ١٦٧,٩٠٩   | ١٦٧,٩٠٩   | ١٦٧,٩٠٩   | ١٦٧,٩٠٩   |
| مجموع مطلوبات متداولة                             | مجموع مطلوبات متداولة                             | ١,٧٦٠,٨٣٤ | ١,٧٦٠,٨٣٤ | ١,٧٦٠,٨٣٤ | ١,٧٦٠,٨٣٤ | ١,٧٦٠,٨٣٤ | ١,٧٦٠,٨٣٤ |
| أقرض طويل الأجل (إيضاح ٩)                         | أقرض طويل الأجل (إيضاح ٩)                         | ٨٧٣,٨٤٥   | ٨٧٣,٨٤٥   | ٨٧٣,٨٤٥   | ٨٧٣,٨٤٥   | ٨٧٣,٨٤٥   | ٨٧٣,٨٤٥   |
| أوراق دفع طويلة الأجل                             | أوراق دفع طويلة الأجل                             | ٧٦١,٧٧٥   | ٧٦١,٧٧٥   | ٧٦١,٧٧٥   | ٧٦١,٧٧٥   | ٧٦١,٧٧٥   | ٧٦١,٧٧٥   |
| رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع ٧٥٠,٠٠٠ سهم | رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع ٧٥٠,٠٠٠ سهم | ١٣٧,١١٢   | ١٣٧,١١٢   | ١٣٧,١١٢   | ١٣٧,١١٢   | ١٣٧,١١٢   | ١٣٧,١١٢   |
| دعوى اسمية دينار واحد لكل سهم                     | دعوى اسمية دينار واحد لكل سهم                     | ١٩١,٣١١   | ١٩١,٣١١   | ١٩١,٣١١   | ١٩١,٣١١   | ١٩١,٣١١   | ١٩١,٣١١   |
| احتياطي ادبلي                                     | احتياطي ادبلي                                     | ٢٠١,٧٦٨   | ٢٠١,٧٦٨   | ٢٠١,٧٦٨   | ٢٠١,٧٦٨   | ٢٠١,٧٦٨   | ٢٠١,٧٦٨   |
| احتياطي احتياطي                                   | احتياطي احتياطي                                   | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     |
| أرباح مقترح توزيعها على المساهمين                 | أرباح مقترح توزيعها على المساهمين                 | ١١,٣٧٥    | ١١,٣٧٥    | ١١,٣٧٥    | ١١,٣٧٥    | ١١,٣٧٥    | ١١,٣٧٥    |
| صافي ربح الفترة - بيان (ب)                        | صافي ربح الفترة - بيان (ب)                        | ١٩١,٣١١   | ١٩١,٣١١   | ١٩١,٣١١   | ١٩١,٣١١   | ١٩١,٣١١   | ١٩١,٣١١   |
| أرباح مدور                                        | أرباح مدور                                        | ٢٠١,٧٦٨   | ٢٠١,٧٦٨   | ٢٠١,٧٦٨   | ٢٠١,٧٦٨   | ٢٠١,٧٦٨   | ٢٠١,٧٦٨   |
| صافي حقوق المساهمين                               | صافي حقوق المساهمين                               | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     | ٨,٣١٢     |
| مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين                   | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين                   | ١١,٣٧٥    | ١١,٣٧٥    | ١١,٣٧٥    | ١١,٣٧٥    | ١١,٣٧٥    | ١١,٣٧٥    |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

موجودات متداولة:

نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٤)

شيكات برسم التحصيل

ذمم مدينة - صافي (إيضاح ٥)

بضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد لولية

وقطع غير (إيضاح ٦)

بضاعة في طريق الشحن

أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ٧)

مجموع موجودات متداولة

موجودات ثابتة (إيضاح ٨):

أراضي - بالكلفة

موجودات ثابتة بالكلفة أو بموجب اعادة التقدير

بنزلة: الاستهلاك العنبري

صافي الموجودات الثابتة

دفعات على حساب مشاريع قيد الإنجاز

دفعات على حساب شراء آلات

مجموع الموجودات الثابتة

مجموع الموجودات

بيان (ب)

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

| للمدة اثنى عشر الشهر المنتهية |         |
|-------------------------------|---------|
| فسي ٣٠ حزيران                 |         |
| ٢٠٠٢                          | ٢٠٠٣    |
| دينار                         | دينار   |
| ٢٦٨٥٩١٤                       | ٢٦٦٠٥٦٠ |
| ٤٤٤١٦٥                        | ٣٠٤٣٥٢  |
| ١٨٤٠١٣٥                       | ٢٠٠٩٩٢٤ |
| ٢٢٨٤٣٠٠                       | ٢٣١٤٢٧٦ |
| ٣٩١٣١١                        | ٣٦١٣٨٢  |
| ١٨٩٢٩٨٩                       | ١٩٥٢٨٩٤ |
| ٧٩٢٩٢٥                        | ٦٠٧٧٧٢  |
| ١٢٠٩٧٧                        | ١٢٤٣٤٩  |
| ١٧٠١٩٠                        | ٢١٦٠٤٨  |
| ٦٥١٥٩                         | ٤٦٥٨٤   |
| ٤٣٦٥٩٩                        | ٢٢٠٧٩١  |
| ١٩٥٧٧                         | (١٩٠٩٦) |
| ٤٥٦١٧٦                        | ٢٠١٦٩٥  |
| -                             | (١٠٣٨٤) |
| ٤٥٦١٧٦                        | ١٩١٣١١  |

المبيعات  
تكلفة المبيعات :  
بضاعة جاهزة في اول الفترة  
تكلفة الانتاج (ايضاح ١٣)  
تكلفة البضاعة المعدة للبيع  
بضاعة جاهزة في نهاية الفترة  
تكلفة المبيعات  
مجمل الربح التجاري  
مصاريف بيع وتوزيع (ايضاح ١٤)  
مصاريف ادارية وعسومية (ايضاح ١٥)  
فوائد وعمولات بنكية  
الربح من العمليات  
صافي (مصاريف) ايرادات اخرى (ايضاح ١٦)  
صافي الربح قبل الضريبة  
ضريبة دخل سنوات سابقة  
صافي ربح الفترة - بيان (ا)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

## بيان التعديلات في حقوق المسالمين

ان الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات



شركة البيرة والكربون الاردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
الزرقاء - الاردن  
بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية

فسي ٢٠ حزيران

٢٠٠٢ ٢٠٠٣

دينار دينار

٤٥٦,١٧٦ ٢٠١,٦٩٥

٢٠٣,٨٠٩ ٢٠٢,٨٤٨

( ١١,٢٠ ) ٦,٢٦٥

- ٢٢,٤٤٢

- ٥٠,٠٠٠

١٧,٦٧٨ -

٦٦٥,٢٣٢ ٥٨٢,٢٥١

٢٧,٨٩٠ ٧٠,٨٢٢

١٨,٧٨٢ ( ٤٨,٧٢٣ )

( ٢٤,٢٩٩ ) ( ٢١٨,١١٥ )

١٥٤,٣٩٧ ١٦٣,٥٤٥

٢٢,٩٦٨ ( ١,٤٦٢ )

( ١٢٧,٠٢٢ ) ( ١١٠,٤٣٨ )

( ٣٠,٩٩٨ ) ١٢٩,٥٣

( ١١,٢٤٩ ) ( ٢,٢٢٢ )

( ٦,٩٧٢ ) ( ٣,٧٦١ )

٦٩٠,٣٣٠ ٤٦١,٧٤١

- ( ١٨,٩٨١ )

٦٩٠,٣٣٠ ٤٤٢,٧٦٠

( ٢٢٩,٢١٥ ) ( ٥٩٩,٦٤٦ )

١٠٩,٢٦٢ ٧,٩٩٩

( ١١٩,٩٥٣ ) ( ٥٨٨,٦٤٧ )

( ١٥٢,٩٩٠ ) ١٣٩,٣٢٤

( ٢١٨,٤٦١ ) ( ٤٣٦,٩٢٤ )

( ٥٩,٤٥٣ ) ( ١٣,٨٨٨ )

- ( ٤٥٠,٠٠٠ )

( ٤٣٠,٩٠٤ ) ( ٧٦١,٤٨٨ )

١٢٩,٤٧٢ ( ٩٠٧,٣٧٥ )

٨٥٨,٢٧٢ ١٠٧,٧٥٤

٩٩٧,٧٤٥ ١٦٨,٠٦٥

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :  
صافي ربح الفترة - قبل الضريبة  
التعديلات

استهلاك موجودات ثابتة  
خسائر (ارباح) بيع موجودات ثابتة  
خسارة بيع مواد أولية تالفة  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
ديون معدومة

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود  
رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :  
شيكات برسم التحصيل  
ذمم مدينة

بضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد أولية وقطع غيار  
بضاعة في طريق الشحن  
ارصدة مدينة اخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :  
الذمم الدائنة  
ارصدة دائنة اخرى  
مخصصات مختلفة

مصاريف مستعقة وغير مدفوعة  
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل  
ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :  
شراء موجودات ثابتة  
بيع موجودات ثابتة

صافي النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :  
بنوك دائنة

القروض

اوراق دفع

ارباح موزعة على المساهمين

صافي النقدية المستخدمة في عمليات التمويل

صافي (النقص) الزيادة في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات