

شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة العامة المحدودة



عمان في 09/12/2018

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد،

يرجى التكرم باستلام الميزانية الأصلية المدققة المنتهية بتاريخ 31/12/2017 مع تقرير مدقق
الحسابات.

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام،

رئيس مجلس الإدارة
زياد رفوف أبو جابر

بورصة عمان
الدائرة الإدارية و المالية
الديوان
٢٠١٨
١ . كونا الأردن
٥٥٧
الرقم المتسلسل
١٦١
رقم الملف
الجريدة المختصة بالدراويش



ModernityInternational
Public Accountants & Business Advisers



Tel. : +962 6 552 99 12 Fax : +962 6 552 99 13 www.mi-jo.net
P.O.Box 954393 Zip Code. 11954 E-mail : info@mi-jo.net



A member of
KS International

شركة
مصنع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية الموحدة لستة المثلية المنتهية
في 31 كانون الأول 2017
وتقدير مدقق الحسابات المستقل

شركة

١ ١

لهرس المحتويات

رقم الصنحة	البيان
3	تقرير مدقق الحسابات المستقل
6	بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2017
7	بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2017
8	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2017
9	بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2017
35-10	ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة

«KSI-Jordan

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المحترمين

والشركات التابعة لها

(مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي المختلط

لقد قمنا بتحقيق البيانات المالية لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية والشركات التابعة لها والتي تكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017 وكل من بيان المدخل الشامل والشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وباستثناء الإفصاح عن المعلومات المشار إليها في فقرة أساس الرأي المختلط أدناه فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2017 وعن أدانها العالمي وتديقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي المختلط

مسؤولي المحاسب عصوسي حرب سي بي - - - - - ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية والأخلاقي الدولي للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهلبيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية وأثنا أو فيينا بمسئوليائنا الأخلاقية الأخرى ولذا لتلك المتطلبات في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا المختلط.

عدم التيقن الجوهرى حول الاستثمارية

- دون التعديل في رأينا نود أن تلفت انتباهم إلى البيانات المالية الموحدة، حيث أن الشركة قد تكبدت خسائر صافية قدرها (6,702,002) دينار خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 وكما في ذلك التاريخ تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة عن مجموع الأصول المتداولة بقيمة (6,775,670) دينار ان هذه الأحداث أو الظروف جنباً إلى جنب مع غيرها من المسائل تشير إلى وجود حالة من عدم التيقن الجوهرى والتي يمكن أن تثير شكلاً كبيراً حول قدرة الشركة على الإستقرار كمنشأة مستمرة.

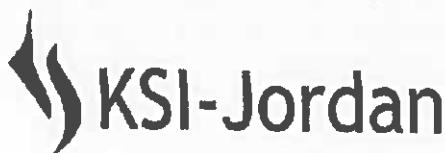
فقرة توكيدية

- إننا نود أن نلفت الانتباه إلى أن البيانات المالية الموحدة المرفقة حيث بلغت خسائر الشركة المترادفة كما في 31 كانون الأول 2017 مبلغ (15,221,187) دينار وحسب المادة 75 من قانون الشركات رقم 22 لسنة 1997 وتعديلاته والتي تتضمن على ما يلي:

- إذا زالت خسائر الشركة على نصف رأسملها يترتب على مديريها أو هيئة المديرين اتخاذ قرار اما بتصفيتها او باستمرار قيامها بما يتحقق تصحيح اوضاعها اذا بلغت خسائر الشركة ثلاثة اربع قيمة رأس مالها يتوجب تصفيتها الا اذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسملها لمعالجة وضع الخسائر او اطفاؤها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقق الدولية المعتمدة على ان لا يزيد مجمل الخسائر المترادفة عن نصف رأس المال الشركة في كلتا الحالتين او ترد خطة الادارة لمعالجة تلك الخسائر المترادفة في الإيضاح المنكور أعلاه.

امور أخرى

- تم إعادة دمج الارصدة الافتتاحية لشركة المنتج الأول لصناعة الورق والكرتون مع شركة مصانع الكرتون الأردنية حيث أن القوانين المالية الموحدة لم تتضمن حسابات شركة المنتج الأول لصناعة الورق والكرتون.



بعض امور اخرى

- ان الاراضي ومبانی الشركة مرهونة لصالح البنك ضماناً لقاء القروض الممنوحة للشركة.
- تم دفع رسوم تنازل عن الاراضي التي تم تملكها عن طريق قرار المحكمة مرهونة للبنك ومن قبل دائرة ضريبة الدخل والمعيلات.
- تم تحقيق الارصدة الافتتاحية من قبل مذاق آخر وتم إصدار تقرير متحفظ بتاريخ 17 ايلول 2017.
- العمل على معالجة الامور الجوهرية المتعلقة بمتطلب الشركه واستمراريه سسبي رسم ١٠٠١٢٠١٣٠١٢٠١٤
- * مصلحة جميع المساهمين.
- * العمل على التوصل إلى اتفاق مع دائرة ضريبة الدخل والمعيلات في ضوء حصول الشركة على احكام قطعية بملكية اراضيها كأولوية رئيسية لعقد اتفاقيات مع مختلف الجهات الدائنة ومن ضمنها الضمان الاجتماعي مما يسهل من وضع خطة العمل لعام 2018 ووضعها موضع التنفيذ بموافقة الهيئة العامة غير العادية.
- * بيع اي اصل من اصول الشركة سواء من قطع الاراضي والآلات مصنوع الورق المتوقف عن العمل بسبب ارتفاع تكاليف الانتاج والصيانة وعدم جدوى استمرارية العمل في ضوء عدم توفر السيولة.
- * إعادة تشغيل مصنع التزييج في ضوء توفر السيولة الازمة من مصادر بيع الأصول.
- * تعديل عقد تأمين والنظام الاساسي للشركة بما يتواافق وتتفيد خطة العمل وإدراج خيارات جديدة لتحقيق اهدافها.
- العمل على إعادة هيكلة رأس مال الشركة وفق احكام الفصلين الخامس (المواد 112، 113) زيادة رأس مال الشركة المساهمة العامة وال السادس (المواد 114، 115) تخفيض رأس مال الشركة المساهمة العامة من قانون الشركات الأردني.

امور التدقيق الهامة

- ان امور التدقيق الهامة هي تلك الامور التي وفقاً لحكمنا المهني كانت الأكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الامور ضمن الإطار الكلي لتدقيق البيانات المالية الموحدة لإبداء رأينا حول هذه البيانات ولا نندي رأياً منفصلاً حول هذه الامور. بالإضافة إلى الأمر الذي تم وصفه في فترة عدم التيقن الجوهرى حول الاستمرارية، فقد توصلنا الى ان الامور المبينة أدناه امور تدقيق هامة.

مسؤولية الادارة و المسؤولين عن الحكومة حول البيانات المالية

إن الادارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من اعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ذاتنة عن احتيال او عن خطأ. كما وتشمل مسؤولية الادارة عند اعداد البيانات المالية الموحدة تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية ، والاصلاح حسب متضيبي الحال عن المسائل المتعلقة بمستمرارية الشركة واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تتوzi الادارة المسؤولين عن الحكومة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية

غطيتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ذاتنة عن احتيال او عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعمول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً اكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت. يمكن ان تنشأ الأخطاء من الإحتيال او عن طريق الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين البيانات المالية الاقتصادية.



- من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، تقوم بمارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشفافية في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ذاتصلة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتتوفر أساساً رائياً. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية نتيجة عن احتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعذر والتحريفات ، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغاييات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لعرض إبداء رأي حول لعالية انتظامة الرقابة الداخلية في الشركة.
 - تقديم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معتولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - التوصل لاستنتاج عن مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري، فنحن مطالبون بلفت الانتباه في تقرير تدقينا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا! استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقينا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
 - تقديم العرض العام وبنية ومحفوظ البيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل الحركات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- وَمَا لِهَذِهِ الْأُدْعَى أَهْلَهُمْ ؟ بِمَا لَيْسَ لَهُمْ فِيهِ أَذْنٌ لِّذَلِكَ لَمْ يُحِلْ لَهُمْ أَخْذَانَ الْتَّدْقِيقِ الْمُذَكُورِ**

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بتقديم وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتنفذ من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة ونوصي بالصادقة عليها.

Morison KSI - Jordan

عن شركة الحادثة الدولية لتدقيق الحسابات

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في 20 تشرين الأول 2018

محمد حرب

إجازة رقم (852)



Modernity International
Public Accountants & Business Advisers

شركة

مصالح الورق والكرتون الأردنية

والشركات التابعة لها

(مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المرحل المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2017

الموجودات	ال موجودات المتداولة	ال موجودات غير المتداولة	إضافة رقم	2016 دينار اردني	2017 دينار اردني
نقد وما في حكمه			3	107,529	29,446
ذمم مدينة - بالصافي			4	810,956	689,320
ذمة الشركة التابعة			-	51,688	
شبكات برسم التحصيل قصيرة الاجل			5	474,113	65,181
مخزون			6	637,307	440,821
بضاعة في الطريق				304,585	452,036
ارصدة مدينة اخرى				130,063	340,446
مجموع الموجودات المتداولة				2,516,241	2,017,250
ممتلكات ومعدات - بالصافي			7	9,145,223	3,222,939
مجموع الموجودات غير المتداولة				9,145,223	3,222,939
مجموع الموجودات				11,661,464	5,240,189
المطلوبات وحقوق الملكية					
بنوك دائنة			8	603,420	198,888
ذمم دائنة			9	844,360	995,709
ذمة الشركة التابعة			-	38,809	
شبكات موجلة الفعل قصيرة الاجل			10	746,536	590,326
ارصدة دائنة اخرى			11	443,129	530,668
التزامات ضريبية قصيرة الاجل			12	2,740,597	3,460,303
مخصصات مختلفة			13	255,697	267,744
اقساطات قروض تستحق خلال عام			14	2,271,052	3,258,684
المطلوب لاطراف ذات علاقة			15	640,340	664,116
---			16	370,002	-
اقساطات قروض تستحق لأكثر من عام			17	2,118,444	1,728,464
التزامات ضريبية طويلة الاجل			18	319,700	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة				2,817,006	1,728,464
مجموع المطلوبات				11,400,946	11,694,902
حقوق الملكية					
رأس المال				7,500,000	7,500,000
احتياطي اجباري				1,262,577	1,266,476
(الخسائر) المتراكمة				(8,502,059)	(15,221,189)
صلفي حقوق الملكية				260,518	(6,454,713)
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية				11,661,464	5,240,189

إن الإيضاحات المرفقة تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير الماليرئيس مجلس الادارةالمدير العام

صلاح ما يزدهر حاليا

زياد رؤوف ابروجار

سليمان محمد عز الدين العقل

**شركة
مصانع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية**
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2017

2016	2017	إيضاح	
2,694,330	767,165	16	<u>العمليات المستمرة</u>
(2,428,983)	(1,453,789)	17	مبيعات الصناديق
265,347	(686,624)	٢	تكلفة المبيعات الصناديق
(233,025)	(121,788)	18	<u>المصاريف</u>
(482,441)	(425,878)	19	مصاريف بيعية وتسويقية
(424,860)	(440,137)	20	مصاريف ادارية وعمومية
(88,808)	(220,144)	21	مصاريف مالية
(533,342)	(263,183)		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(8,438)	79,316		مصاريف الالتزامات ضريبية
(1,770,914)	(1,391,814)		غيرات ومصاريف أخرى
(1,505,566)	(2,078,438)		<u>مجموع المصاريف</u>
(1,411,650)	(4,623,566)	22	<u>خسائر</u> (خسارة) السنة من العمليات العاملة
(1,411,650)	(4,623,566)		<u>العمليات المتوقفة</u>
(2,917,217)	(6,702,004)		خسائر توقف وبيع مصنع الورق
دينار	دينار	23	<u>(خسارة) من العمليات المتوقفة</u>
(0.350)	(0.028)		<u>(خسارة) السنة</u>
			حصة السهم من (الخسارة) السنة
			حصة السهم من الدخل

المدير المالي

صلاح فايز العطامي

المدير العام

محمد عبد عزيز العقاد

رئيس مجلس إدارة

زياد زغوب ابو حابر

شركة**مصانع الورق والكرتون الأردنية****والشركات التابعة لها****(مساهمة عامة محدودة)****الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية****بيان الدخل الشامل الآخر الموحد للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2017**

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	إضاح رقم	
(1,505,567)	(2,078,438)		(خسارة) السنة
-	-	-	دخل الشامل الآخر
-	-	-	خسائر استثمارات في شركات زميلة
(1,505,567)	(2,078,438)		اجمالي الدخل الشامل الآخر
			اجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة

ان الإيضاحات المرفقة تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شيك
تصنيع الورق والمكونات الأردنية
والشركات التابعة لها
(صاخبة عمانية محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
بيانغيرات في حقوق الملكية المودع للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2017

المجموع	(النقد) المتراكمة	احتياطيات		رأس المال	2016
		إيجارى	بيتار أردني		
	بيتار أردني		بيتار أردني		
3,179,276	(5,582,200)	-	1,261,476	7,500,000	2016
(2,917,217)	(2,917,217)	-	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني، (ختل) السنة
(1,541)	(2,642)	-	1,101	-	(ختل) المحول من الاحتياطي
<u>260,518</u>	<u>(8,502,059)</u>	<u>-</u>	<u>1,262,577</u>	<u>7,500,000</u>	2016
					الرصيد كما في 31 كانون الأول 2016
					2017
260,518	(8,502,059)	-	1,262,577	7,500,000	2017
(6,702,004)	(6,702,004)	-	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني، (ختل) السنة
-	(3,899)	-	3,899	-	(ختل) المحول من الاحتياطي
(13,227)	(13,227)	-	-	-	محصل من هرميشه الدخل - شركة المنتج الزل
<u>(6,454,713)</u>	<u>(15,221,189)</u>	<u>-</u>	<u>1,266,476</u>	<u>7,500,000</u>	2017
					الرصيد كما في 31 كانون الأول 2017

**شركة
مصنع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية**

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2017

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
(2,917,217)	(6,702,004)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
924,316	758,593	(خسارة) السنة
59,904	220,144	استهلاكات المسترد من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
533,342	263,183	المسترد من مخصص التزامات الضريبية
-	(13,227)	مخصص ضريبة الدخل - شركة المنتج الأول
-	4,072,794	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(1,399,655)	(1,400,517)	(الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		التغير في رأس المال العامل
371,138	(98,508)	ذمم مدينة - بالصافي
(38,809)	12,880	ذمة الشركة التابعة
(139,601)	408,932	شيكات برسم التحصيل قصير الاجل
1,102,628	196,486	مخزون
(233,485)	(147,451)	بضاعة في الطريق
35,791	(210,383)	أرصدة مدينة أخرى
(228,404)	151,348	ذمم دائنة
6,821	12,047	مخصصات مختلفة
(21,176)	23,776	المطلوب لأطراف ذات علاقة
(332,344)	87,540	أرصدة دائنة أخرى
(877,096)	(963,850)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(38,399)	(51,0)	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
-	1,091,567	مخصص التدفق في الممتلكات والمعدات
19,916	-	
(18,483)	1,090,897	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(29,803)	(404,532)	البنوك الدائنة
(207,178)	597,652	القرصون
1,025,397	(535,072)	شيكات مجلة الدفع
186,121	136,822	الالتزامات ضريبية
974,537	(205,130)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
78,959	(78,083)	صافي التغير في رصيد النقد
28,570	107,529	النقد وما في حكمه بداية السنة
107,529	29,446	النقد وما في حكمه نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**شركة
مصنع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية**

١. تأسيس الشركة

- شركة مصنع الورق والكرتون الأردنية هي شركة مسجلة في سجل الشركات مساهمة عامة محدودة تحت رقم (76) بتاريخ 4 آذار 1973 برأسمال يبلغ قيمته (750,000) دينار بقيمة اسمية (1) دينار للسهم الواحد.
- جرت عدة تعديلات على رأس المال الشركة وهو تعديل بتاريخ 29 نيسان 1999 وقد اقرت الهيئة العامة غير العادي للشركة بدمج الشركة الأردنية لصناعة الورق المقوى والدوبلكس محدودة المسؤولية في الشركة.
- تمت الموافقة على نتائج إعادة تقدير موجودات ومطلوبات الشركات المندمجتين كما في 1 تموز 1999 حيث تم إقرار رأس المال لصبح (7,500,000) سهم بقيمة اسمية دينار للبهم الواحد واعلن مراقب الشركات عن دمج الشركات حسب تقدير لجنة إعادة تقدير المشكلة من قبل مالي وزير الصناعة والتجارة بتاريخ 10 تشرين الثاني 1999.
- بتاريخ 6 نيسان 2011 تمت الموافقة على تعديل رأس المال الشركة المصرح به ليصبح (9,100,000) دينار بدلاً من (7,500,000) دينار استناداً إلى قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 9 شباط 2011، إلا أنه وفقاً لقرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 7 نيسان 2015 تمت الموافقة على إلغاء قرار الهيئة العامة غير العادي في الاجتماع المنعقد بتاريخ 9 شباط 2011 والمتعلق بزيادة رأس المال حتى تم الابقاء على رأس المال المصرح به والمدفوع ليقى (7,500,000) دينار موزع على (7,500,000) سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما بتاريخ القوائم المالية المرحة.

ب. خيارات الشركة

- صناعة الورق والورق المقوى المطلي بمواد مختلفة.
- صناعة صناديق الكرتون المضلع.

ج. الشركاء والمفوضين بالتوقيع

الجهة التي يمثلها	تاريخ انتخاب الهيئة العامة للمجلس	الصلة	الشركاء
-	07/04/2015	رئيس مجلس ادارة	زياد رزوف سعد ابو جابر
شركة ابو جابر اخران	03/04/2018	نائب رئيس مجلس ادارة	محمود اسماعيل محمود سعور
شركة المدار العالمي للاستثمارات اعتبرا من 2015/7/27،	07/04/2015	عضو مجلس ادارة	بسيل موسى زكي الايوبي استقال اعتباراً من 24 ايلول 2017
شركة الاستثمارات العامة المشاركة	07/04/2015	عضو مجلس ادارة	مروان رزوف ابو جابر
شركة المدار العالمي للاستثمارات اعتبرا من 2015/7/27	27/07/2015	عضو مجلس ادارة	مهند جريش عبد الشعيلاني
الشركة العربية للاستثمار	07/04/2015	عضو مجلس ادارة	دخيل الله عدائله الز هرани
الشركة العربية للاستثمار	07/04/2015	عضو مجلس ادارة	زياد مصطفى العرفاوي
المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	07/04/2015	عضو مجلس ادارة	خالد عبد الرحيم القصیر

شركة

مصنع الورق والكرتون الأردني
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

- الموافقة على تعديل شهادة المفوضين كالتالي : - الفنـه أ : رئيس مجلس الإدارة السيد زيد رزوف سعد أبو جابر أو نائب السيد مؤمن نعيم عمران العذني (عـلماً بـأنـه تم تـغيير المـمثل عن شـركة أبو جـابر اخـوان بالـسيد محمد اسماعـيل
- الفـنـه بـ: أـعـضاء مجلـس الإـدـارـة
- الفـنـه جـ: نـائـبـ المـديـرـ العـلـيـ /ـ السـيـرىـجـيـ "ـمـحـمـدـ فـهـىـ"ـ عـلـىـ التـقـيـاعـ لـيـقـتـهـ شـفـرـهـ الـأـلـثـ دـيـنـرـ الـأـرـدـنـيـ"ـ اوـ "ـأـقـلـ الفـنـهـ (ـجـ)"ـ اوـ الفـنـهـ (ـبـ)ـ مجـتمـعـينـ معـ الفـنـهـ (ـجـ)".
- الفـنـهـ (ـدـ)ـ يـكـونـ المـفـوضـينـ بـكـافـهـ الـأـمـرـ الـمـالـيـ الـتـيـ تـرـيـدـ عـنـ عـشـرـةـ الـأـلـفـ دـيـنـرـ أـرـدـنـيـ لـغـایـهـ خـمـسـونـ الـفـ دـيـنـارـ الـأـرـدـنـيـ (ـأـ)ـ مجـتمـعـينـ معـ الفـنـهـ (ـجـ)ـ اوـ الفـنـهـ (ـدـ)ـ .ـ يـكـونـ المـفـوضـينـ بـكـافـهـ الـأـمـرـ الـمـالـيـ الـتـيـ تـرـيـدـ عـنـ خـمـسـونـ الـفـ دـيـنـارـ أـرـدـنـيـ الـفـنـهـ (ـأـ)ـ وـ الـفـنـهـ (ـبـ)ـ وـ الـفـنـهـ (ـجـ)ـ مجـتمـعـينـ .ـ تـقـوـضـ الـشـرـكـةـ ايـ توـقـيـعـينـ مجـتمـعـينـ اـحـدـهـماـ (ـأـ)ـ اوـ الفـنـهـ (ـبـ)ـ مجـتمـعـينـ معـ الفـنـهـ (ـجـ)ـ اوـ الفـنـهـ (ـدـ)ـ توـبـلـةـ عـنـ الـشـرـكـةـ بـالـدـفـعـاتـ التـالـيـةـ بـالـغاـ ماـ بـلـغـتـ ::ـ التـحـوـلـ الشـهـرـيـ للـروـاتـبـ .ـ الشـيـكـاتـ الصـادـرـهـ لـأـمـرـ مـصـفـاهـ الـبـترـولـ الـأـرـدـنـيـ .ـ الشـيـكـاتـ الصـادـرـهـ لـأـمـرـ ضـرـبـةـ الدـخـلـ وـ الـمـبـيعـاتـ .ـ الشـيـكـاتـ الصـادـرـهـ لـأـمـرـ شـرـكـةـ الـكـهـرـبـاءـ الـأـرـدـنـيـ .ـ يـكـونـ المـفـوضـينـ بـكـافـهـ الـأـمـرـ الـمـالـيـ الـتـيـ تـرـيـدـ عـنـ الـشـرـكـةـ فـيـ الـأـمـرـ الـإـدـارـيـ وـ الـقـضـائـيـ وـ توـقـيـعـ كـافـهـ الـإـتـقـائـيـاتـ وـ الـعـقـودـ الـفـنـهـ (ـأـ)ـ اوـ الـفـنـهـ (ـبـ)ـ معـ (ـجـ)ـ اوـ (ـدـ)ـ مجـتمـعـينـ.

دـ.ـ تمـ إـقـرـارـ القـوـاـمـ الـمـالـيـ الـمـوـحـدـ الـمـرـفـقـةـ منـ قـبـلـ مجلـسـ الإـدـارـةـ بـتـارـيخـ 9ـ كانـونـ الـأـوـلـ 2018ـ.

هـ.ـ أـمـسـ تـوحـيـدـ القـوـاـمـ الـمـالـيـ

- تـضـمـنـ القـوـاـمـ الـمـالـيـ الـمـوـحـدـ لـلـشـرـكـةـ وـ الـشـرـكـةـ التـابـعـةـ لـهـاـ وـ الـخـاصـيـةـ لـسـيـطـرـتـهـاـ وـ تـتـحـقـقـ السـيـطـرـةـ عـنـدـمـاـ يـكـونـ لـلـشـرـكـةـ الـقـدـرةـ عـلـىـ التـحـكـمـ فـيـ السـيـاسـاتـ الـمـالـيـةـ وـ التـشـغـلـيـةـ لـلـشـرـكـةـ التـابـعـةـ وـ ذـكـرـ لـلـحـصـولـ عـلـىـ مـنـالـعـ مـنـ اـشـطـتـهـاـ وـ يـتـبـعـهـ
- الـمـعـاـمـلـاتـ وـ الـأـرـصـدـةـ لـلـإـبـرـادـاتـ وـ الـمـصـرـوـفـاتـ فـيـمـاـ بـيـنـ الـشـرـكـةـ وـ الـشـرـكـةـ التـابـعـةـ.
- يـتـمـ إـعـدـادـ القـوـاـمـ الـمـالـيـ الـمـوـحـدـ لـلـشـرـكـةـ التـابـعـةـ بـيـسـتـخـدـمـ نـفـسـ السـيـاسـاتـ الـمـحـاسـبـيـةـ الـمـتـبـعـةـ فـيـ الـشـرـكـةـ وـ إـنـاـ كـتـتـ الـشـرـكـةـ التـابـعـةـ تـتـبـعـ سـيـاسـاتـ مـحـاسـبـيـةـ تـخـلـفـ عـنـ تـلـكـ الـمـتـبـعـةـ فـيـ الـشـرـكـةـ فـيـتـمـ إـجـرـاءـ التـعـديـلـاتـ الـلـازـمـةـ عـلـىـ الـقـوـاـمـ الـمـالـيـ لـلـشـرـكـةـ التـابـعـةـ لـتـطـبـيقـ مـعـ السـيـاسـاتـ الـمـحـاسـبـيـةـ الـمـتـبـعـةـ فـيـ الـشـرـكـةـ.
- تـمـتـكـ الشـرـكـةـ كـمـاـ فـيـ 31ـ كانـونـ الـأـوـلـ 2017ـ الشـرـكـةـ التـابـعـةـ التـالـيـةـ :

الشركة	رـامـ الـمـالـ المـدـفـوعـ	نـسـبةـ مـلـكـيـةـ الشـرـكـةـ	طـبـيـعـةـ الـعـمـلـ	مـكـانـ الـعـمـلـ	تـارـيخـ التـمـكـ
(الـتـلـيـسـ)					
وـالـكـرـتونـ	2,500 دـيـنـارـ	100%	صـنـاعـيـةـ	الـأـرـدـنـ	22ـ كانـونـ الـأـوـلـ 2014

فيـمـاـ يـليـ تـفـاصـيلـ اـرـصـدـةـ الـشـرـكـةـ التـابـعـةـ كـمـاـ فـيـ 31ـ كانـونـ الـأـوـلـ 2017ـ :

2016	2017	
دينـارـ اـرـدـنـيـ	دينـارـ اـرـدـنـيـ	
103,496	559,042	مـحـمـدـ عـمـرـ 1,106,000 مـجمـوعـ الـمـطـلـوبـاتـ
10,925	63,835	مـجمـوعـ حـقـوقـ الـمـلـكـيـةـ
97,300	1,749,072	مـجمـوعـ الـإـبـرـادـاتـ
86,291	1,682,935	مـجمـوعـ الـمـصـارـيفـ وـ تـكـلـفةـ الـمـبـيعـاتـ

**شركة
مصنع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية**

- والنق مجلس إدارة الشركة بتاريخ 24 تموز 2014 على تأسيس شركة المنتج الأول لصناعة الورق والكرتون سجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 22 كانون الأول 2014 كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (39070) برأس مال مصري به (5,000) دينار ورأس مال مدفوع بقيمة (2,500) دينار.
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

2) أهم السياسات المحاسبية

أ. الإطار العام لإعداد القوائم المالية

- تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس إدارة الشركة.
- تم إعداد القوائم المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض البنود التي تم قياسها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

ج. الأدوات المالية

- الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

د. الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن :
- نقد.

- أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى.

- حق تعاقدي لاستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون لصالحة للشركة.

- عقد من الممكن أو مستلم تسويفه في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة.

- يتم الإعتراف مبدئياً بالموجودات المالية بالقيمة العادلة مضانأً إليها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على امتلاك أو إصدار هذه الموجودات، باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وتصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية:

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (FVTPL).

- موجودات محتفظ بها للتاريخ الاستحقاق (HTM).

- موجودات مالية متوفرة للبيع (AFS).

- القروض والذمم المدينية.

- يعتمد هذا التصنيف على طبيعة الموجودات المالية والغرض من استخدامها والتي تحدد عدد الإعتراف المبدئي.

هـ. النقد وما في حكمه

- تشمل التقديمة النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.

- النقد المعادل هو إستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ معروفة من النقد، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

**مصنع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إضاحيات حول الواقع المالي**

- د. الفروض والذمم المدينة
 - الفروض والذمم المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيها في سوق نشط.
 - تناول الفروض والذمم المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة مطروحاً منها خسائر التذبذب في القيمة.
 - تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير (المطالبات) مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدلي القيمة القابلة للتحصيل للذمم.
- ر. المطلوبات المالية
 - الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الاتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

ج. المخزون

- تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل بالتكلفة (باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً) أو صافي القيمة تقدير للتحقق إيهما أقل بعد تزوييل مخصص المواد التالفة والمقادمة وتتضمن الكلفة كلة المواد الخام وجميع الأجر العامل المباشرة والمصاريف الصناعية غير المباشرة.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتکبدة في سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضعه الحالي.
- يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة الوارد- أولاً الصادر- أولاً أو المتوسط المرجح.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع في سوق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال
- يتم تقدير قطع الغيار في نهاية السنة بالتكلفة (باستخدام طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة القابلة للتحقق إيهما أقل ويتم قيد القطع في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة عند استخدامها.

ط. الممتلكات والآلات والمعدات

- يتم الإعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافة إليه أي تكاليف أخرى تم تحملها على نقل الممتلكات والآلات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط الازمة لها لعمل بالطريقة التي ترغبتها الإدارة.
- بعد الإعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المترافق وأي خسائر تدني متراكم في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.
- يتم الإعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمحض ورث. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتربع على الناتج المالي الناتج الاقتصادي المستقبلي المتوقع لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسبة السنوية التالية:

البيان	النسبة
أراضي	0%
مباني	3%
الات وماكنات	6-10%
سيارات وسانتظار النقل	11-20%
اثاث ومفروشات	7%
عدد وادوات	7%
حاويات	0%
دفعات على حساب مشاريع قيد الانجاز	0%

- يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المتدرة في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات أو الآلات أو المعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو الآلات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

شركة

مصنع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

بـ. الإيجار

- يتم قيد دفعات الإيجار التغيلي بمصروف وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى عمر الإيجار.

إن الإيجار الذي ينبع عنه تحويل كامل لكافة المخاطر والمزايا المتعلقة بالملكية يتم تضمينه ضمن بند عقود الإيجار التمويلي ويتم الاعتراف بالأصول المحافظ بها بموجب عقود الإيجار التمويلي كأصول للشركة بموجب القيمة العادلة بتاريخ بداية الإيجار أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل، كما يتم اظهار الالتزامات المقابلة للمؤجر في قائمة المركز المالي الموحد كالتزامات بموجب عقود الإيجار التمويلي ويتم توزيع دفعات الإيجار بين مصاريف التمويلي وتخفيف المبلغ المتبقى من الالتزام بما يؤدي إلى معدل خصم دوري على الرصيد المتبقى للالتزام ويتم تحويل مصاريف التمويلي في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة بناءً على عقود الإيجار التمويلي مصاريف استهلاك وتمويل لكل فترة محاسبية ويتم احتساب معدل الاستهلاك للأصول الموزجة بنفس معدلات الاستهلاكات للأصول المملوكة.

جـ. ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الربح الخاضعة للضريبة وتحتاج الربح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لأن الارباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة لاغراض ضريبية.

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القرارات والأنظمة والتعليمات في المملكة الأردنية الهاشمية.

ان الضرائب المزالة هي الضرائب المتوقعة دفعها او استردادها نتيجة الفرق في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة لـ **البرازيل سلسل طلاب سحيف المنجدية او التي سيتم تكميلها بعملية البيع بشكل موافق.**

دـ. مصاريف الفوائد

- يتم أخذ مصاريف الفوائد في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة على أساس الاستحقاق.

يتم الاعتراف بمصروف الفوائد في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة إن معدل الفائدة الفعالة هو المعدل الذي بموجبه يتم خصم الدفعات التالية المتوقعة خلال عمر الموجودات والمطلوبات المالية أو على أقصر حيثما كان ذلك مناسباً يحدد سعر الفائدة الفعالة عند الاعتراف المبدئي بالأصل أو الالتزام المالي ولا يتم تعديله في وقت لاحق.

٣- يبر - سلس بين موجودات والمطلوبات وإظهار المبلغ الصالحي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التفاصيل أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ع. العملات الأجنبية

- إن علامة عرض القوائم المالية هي الدينار الأردني (العملة الوظيفية).
- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملات أجنبية ف يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الإعتراف بفرقetas أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الإعتراف المبدئي بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربع أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.
- عند عرض القوائم المالية التي استخدمت عملات غير العملات الوظيفية، فإنه يتم تحويل موجودات ومطلوبات ^{للأجل} في هذه الحالة أسعار الصرف المسجلة في تاريخ حدوث التعاملات. ويتم الإعتراف باختلافات أسعار الصرف بشكل ينبع منفصلة ضمن حقوق الملكية.
- تنطبق القاعدة السابقة أيضاً عندما تتحول التنازع والمركز المالي لعملية أجنبية إلى علامة العرض وذلك لإدخال العملية الأجنبية في القوائم المالية للشركة عن طريق الترجيد أو التوحيد التناصي أو طريقة حقوق الملكية.
- فرقأسعار الصرف المعترف بها سابقاً كبنود أو مكونات منفصلة ضمن حقوق الملكية يتم الإعتراف بها ضمن الربح والخسارة في الفترة التي تم فيها استبعاد العملية الأجنبية. وتعامل الشهرة وتغيرات القيمة العادلة الناتجة من امتلاك عملية الأجنبية كموجودات ومطلوبات للعملية الأجنبية وتحول باستخدام سعر الإغلاق.

د. الإلتزامات الطارئة

- الإلتزامات الطارئة هي الإلتزامات محتملة تتعدى على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي إلتزامات حالية بدون إمكانية دفعات أو عدم إمكانية قيادتها بطريقة موثقة.
- لا يتم الإعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية.

**شركة
مصنع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية**

ص. التقديرات المحاسبية

- إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وارقائها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متدنية من التقدير وعدم التقين وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وتلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.
- إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة ومنصولة على النحو التالي :
- يتم تكوين مخصص لقاء الخصم المدينية اعتماداً على اسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.
- يتم تحويل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والتواترين والمعايير الدولية للتقارير المالية ويتم تقدير واحتساب إثبات الموجودات وتقديرات الاعمار الانتاجية المتزعة في المستقبلو يتم اللازم اعتماداً على دراسة مقدمة من قبل الإدارة.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للموجودات الملموسة بشكل دوري لغایات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الاعمار الانتاجية المتزعة في المستقبل ويتم اخذ خسارة التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.
- يتم تكوين مخصص لقاء مواد خام وقطع غيار ولوازم بطيئة الحركة والتي يظهر تدني في قيمتها عن القيمة الظاهرية في السجلات اعتماداً على اسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الشركة بمراجعة دورية للقضايا المترتبة عليها اعتماداً الدراسات القانونية المعدة من قبل المستشارين القانونيين للشركة والتي يتم بموجبها تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ويتم تكوين مخصص لهذه القضية في قسمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.

**شركة
مصنع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول التوازن المالي**

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	نقد وما في حكمه (3)
12,827	5,608	نقد في الصندوق
94,702	23,838	نقد لدى البنك - حسابات جارية
<u>107,529</u>	<u>29,446</u>	المجموع
2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	ذمم مدينة - بالصافي (4)
1,497,835	1,174,777	ذمم تجارية محلية
384,553	798,734	ذمم تجارية خارجية
(1,120,231)	(1,338,393)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها إيضاح رقم (4-1)
1,060,555	1,125,451	بضاف المخصص المستدرک خلال السنة
88,808	220,144	بنزل ديون معدومة تم شطبها خلال السنة
(28,907)	(1,982)	الرصيد في نهاية السنة
<u>1,120,231</u>	<u>1,338,393</u>	

- يمثل هذا البند ما تم رده من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للإيرادات وذلك لقيام الشركة بتحصيل الذمم المدينة المتعلقة به خلال السنة 2017.
- تتبع الشركة سياسة التعامل مع اطراف محلية مؤهلة ائتمانياً وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالإلتزامات في حين لا تقوم إدارة الشركة بالحصول على ضمانات لقاء الذمم المدينة وبالتالي فهي غير مضمونة كما يتم أخذ مخصص تدريسي للذمم المستحقة لفترة تزيد عن (365) يوم ولا يوجد حركة سداد عليها ولا يوجد امكانية لتحصيلها وفيما يلي تفاصيل الذمم التجارية.

شركة
مصالح الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملوكة الأردنية للهندسة
إيجارات حول العالم العالمية

2016	2017	** الذمم التجارية
دينار اردني	دينار اردني	
391,867	487,707	1 يوم إلى 30 يوم
33,441	40,555	31 يوم إلى 60 يوم
42,983	42,134	61 يوم إلى 90 يوم
177,720	56,030	91 يوم إلى 120 يوم
107,149	54,670	121 يوم إلى 365 يوم
1,120,231	1,292,416	أكثر من 365 يوم
1,873,391	1,973,512	الرصيد في نهاية السنة

2016	2017	مخزون (5)
دينار اردني	دينار اردني	
148,385	158,152	قطع غير ولوزم
140,957	146,956	مواد خام
188,359	72,001	بضاعة جاهزة
12,713	7,064	بضاعة تحت التصنيع
150,582	75,530	أخرى
(18,882)	(18,882)	مخصص تدريبي بضاعة إيجار رقم (5-1)
622,114	440,821	المجموع

**شركة
مصانع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(الزرقاء عامة محدودة)**

**الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية**

*** إن الحركة الحاصلة على مخصص تدبي بضاعة خلال السنة هي كما يلى :

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	(5-1) مخصص تدبي بضاعة
18,882	18,882	الرصيد في بداية السنة
18,882	18,882	الرصيد في نهاية السنة

- قامت الشركة خلال الربع الثالث من عام 2015 برسالة قطع الغيار الاستراتيجية المدرجة ضمن مخزون البضاعة وتحويلها إلى الممتلكات والمعدات والبالغ صافي قيمتها الدفترية (410,764) دينار بعد الاخذ بعين الاعتبار مخصص التدبي المحول.

- خلال عام 2017 تم بيع المخزون الاستراتيجي (قطع الغيار) بخسارة قدرها (297,805) دينار وتم استبعادها من الأصول الثابتة كما في، إضافةً إلى (7) ضمـنـه، بـلدـ الأـلـاتـ ، الـمـلـكـيـةـ

2016	2017	(6) ارصدة مدفولة أخرى
دينار اردني	دينار اردني	
-	158,961	أمانات ضريبة المبيعات - شركة المنتج الأول
109,401	109,400	تأمـيلـاتـ مـسـتـرـدـةـ
-	51,643	أـمـانـاتـ لـفـوـانـدـ قـانـونـيـةـ
15,894	15,895	تأمـيلـاتـ كـنـالـاتـ بـنكـيـةـ
2,773	4,547	مـصارـيفـ مـدـفـوعـةـ مـقـدـماـ
1,995	-	أـخـرىـ
130,063	340,446	المجموع

شركة
مصنع الورق والكرتون الأردني
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
بيانات حول القوائم المالية

نوع المجموع	قيمة المجموع	قيمة الأصول	بيانات			بيانات	بيانات
			الإثاث والطريق	سيارات ومتطلبات العمل	آلات ومتطلبات		
20,857,986	19,5	5,601	154,776	319,532	280,158	16,712,463	3,230,561
670	-	-	-	-	-	670	-
(9,347,769)	-	-	(52,838)	(800)	(3,221)	(9,290,910)	-
11,510,887	19,4	5,601	101,938	318,732	276,937	7,422,223	3,230,561
							134,979
الرصيد كمالي في 31 من ديسمبر 2017							
11,712,763	19,4	1,644	101,808	226,896	224,228	9,929,453	1,208,818
758,593	-	616	6,647	8,819	18,942	626,652	96,917
(4,183,408)	-	-	(50,985)	(800)	(1,329)	(4,130,294)	-
8,287,948	19,4	2,260	57,470	234,915	241,841	6,425,811	1,305,735
							-
الرصيد كمالي في 31 من ديسمبر 2016							
3,222,939	-	3,341	44,468	83,817	35,096	996,412	1,924,826
9,145,223	-	3,957	52,968	92,636	55,930	6,783,010	2,021,743
							134,979

بيانات
الموجودات

بيانات
الموجودات

بيانات
الموجودات

بيانات
الموجودات

- الإنشائي ومالي الشركة مرونة لصالح البنك ضمناً، الترخيص المنوحة الشركة.

**شركة
مصانع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المدحوم المالية**

بيان دقيق

- يمثل هذا البند تمهيدات انتقالية متقدمة بذري مدین من مخزن محلدين ومستحق جمعلي (٦٠٥٠٠٠٠) دينار
وترواحت اسعار الفائدة عليها من (8 - 8.75 %) وتستحق لتاريخ أول تشرين الاول 2017 وتتجدد بشكل سنوي، هذا
وقد تم منح هذه السقوف بكلفة الشركة والكتلة الشخصية لأحد كبار المساهمين وبلغت قيمتها كما في 31 كانون الاول
2016 مائة (603,420) دينار.

2016	2017	نسم دائنة	(9)
دينار اردني	دينار اردني		
747,002	770,835	نسم الموردين	
٦١٧	٣٦٧	نسم الموظفين	
844,360	995,709	المجموع	

2016	2017	شيكات مؤجلة الدفع	(10)
دينار اردني	دينار اردني		
746,536	590,326	شيكات مؤجلة الدفع قصيرة الاجل	
378,862	-	شيكات مؤجلة الدفع طويلة الاجل	
1,125,398	590,326	المجموع	

- يمتد إستحقاق الشيكات مؤجلة الدفع حتى تاريخ 13 اذار 2023 وتتركز الشيكات مؤجلة الدفع في (11) مورون
يشكلون (100%) من رصيد الشيكات مؤجلة الدفع كما في 31 كانون الاول 2016 وبالغة (1,02,398) دينار.

2016	2017	ارصدة دائنة اخرى	(11)
دينار اردني	دينار اردني		
117,882	244,832	املاك الضمان الاجتماعي ***	
88,852	88,845	املاك ارباح مساهمين غير مدفوعة	
38,000	52,250	مستحقات بورصة عمان ومركز ايداع الاوراق المالية	
51,643	51,643	عمولات وفوانيد بنكية مستحقة	
-	17,400	مسقطات مستحقة	
9,507	10,107	مصاريف كهرباء وهاتف مستحقة	
-	4,400	اتعاب مهنية مستحقة	
73,140	-	رواتب ومكافآت مستحقة	
64,105	61,191	اخرى	
443,129	530,668	المجموع	

** الشركة لم تقم بالسداد ولم يتم الالتزام بالتسوية مع المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي حتى تاريخ 31 كانون الاول 2017

شركة
مصابع الورق والكرتون الأردنية
والشركة الناشئة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إصلاحات حول القوائم المالية

2016	2017	الالتزامات ضريبية (12)
دينار اردني	دينار اردني	
3,060,297	3,460,303	ضريبة مبيعات مستحقة
<u>3,060,297</u>	<u>3,460,303</u>	المجموع

- الشركة لم تقم بالسداد ولم يتم الالتزام بالتسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ 31 كانون الأول 2017.

2016	2017	مخصصات مختلفة (13)
دينار اردني	دينار اردني	
178,900	178,900	مخصص قضايا - إيضاح رقم (13-1)
21,786	20,270	مخصص إجازات الموظفين - إيضاح رقم (13-1)
20,158	33,721	مخصص ضريبة الدخل
4,853	4,853	مخصص رسوم صندوق دعم البحث العلمي
30,000	30,000	مخصص التزامات أخرى **
<u>255,697</u>	<u>267,744</u>	المجموع

شركة
مع الترقى والتكرر عن الأردنية
والشركات الناشئة لها
مساهمة علية محدودة
الذ - الملكية الأردنية المنشورة
أحدت حول القوائم المالية

(13-1) مخصصات

- يمثل هذا البند قيمة المخصص المرصود من قبل الشركة لمواجهة أية الفلت يمكن أن تتكبدها الشركة من التضليل المفاجئ عليها.
- يمثل مخصص لقاء مطالبات والتزامات وغرامات قد تطرأ على الشركة.
- أن الحركة للحاصلة على بعض المخصصات المختلفة خلال السنة 2017 كالتالي :

	الرصيد في نهاية السنة	المبلغ المستلمة	الرصيد في السنة	المجموع	
				الرصيد في السنة	المخصصات
	2016		2017		
	لدولار اردني		لدولار اردني		
178,900	178,900	-	178,900	178,900	مخصص قنبلة
21,786	20,270	(1,516)	-	21,786	مخصص إجازات الموظفين
30,000	30,000	-	-	30,000	مخصص التزامات أخرى
230,686	229,170	(1,516)	-	230,686	

**شركة
مصنع الورق والمكرتون الأردنية
والشريك التساهمي لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
أفضل حلول القائم المالي**

2017					
6	المجموع	الاشطاف مستحقة		نوع العلة	قيروض بنك عوده
		الاشطاف مبكرة	وتستحق خلال العام		
		 طويلة الأجل	بنيلار اردني	بنيلار اردني	القرض
					المجموع
145,435	1,876,974	-	1,876,974	دولار	
-44,061	3,110,174	1,728,464	1,381,710	بنيلار	
-89,496	4,987,148	1,728,464	3,258,684		

قيروض بنك عوده (مجموعة سرادار)

القرض الأول:

- تم خلال عام 2008 توقيع اتفاقية قرض مع بنك عوده منحت الشركة بموجبها قرض بحيث لا تتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ الممحوب من هذه يعادل 8 مليون دولار امريكي على ان يسدد بموجب اقساط ربع سنوية امتحن القسط الاول منها بتاريخ 30 حزيران 2009 ويستحق القسط الاخر منه ايول 2016 بفائدة 2.5% يضاف لها فوائد متغيرة وفقا لاسعار (LIBOR) وتحسب على اسس الرصيد اليومي للقرض وعمولة 6.1% سنوياً.

- قامت الشركة خلال العام 2012 بإعادة هيكلة القرض ليسدد بموجب اقساط ربع سنوية امتحن القسط الاول في 31 كانون الاول 2012 وبفائدة متغيرة و (LIBOR) وتحسب على اسس الرصيد اليومي للقرض ويستحق القسط الاخير منها بتاريخ 30 ايول 2016، علماً بأن هناك اقساط مستحقة وغير مسد

القرض الثاني:

- تم خلال عام 2008 توقيع اتفاقية قرض ثالثي مع بنك عوده منحت الشركة بموجبها قرض بحيث لا تتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ الممحوب من ما يعادل 280 الف دينار اردني على ان يسدد بموجب اقساط ربع سنوية امتحن القسط الاول منها بتاريخ 30 حزيران 2009 ويستحق القسط الاخر منه ايول 2014 وفائدة 8.5% وتحسب على اسس الرصيد اليومي للقرض.

شركة

**مصابع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية**

القرض الثاني :

- قامت الشركة خلال عام 2012 باعادة جدولة القرض ليسدد بموجب اقساط ربع سنوي استحق القسط الاول في 31 كانون الاول 2012 وبفائدة 8.5% ويستحق الاخير منها بتاريخ ايلول 2016.
- ان اراضي الشركة مرهونة لقاء القروض الممنوعة من قبل بنك عودة (مجموعة سرادار) المذكورة اعلاه بقيمة 7,500,000 دينار اردني بموجب اتفاقيات القروض الا ان اجراءات الرهن لم تستكمل حتى تاريخ القوانين المالية الموحدة لوجود قضايا مقامة على هذه الاراضي علما بان مجلس ادارة الشركة قد قدم تعهد لبنك عودة برهن هذه الاراضي لصالح البنك عند الانتهاء من هذه القضايا.

قروض بنك المال**القرض الاول :**

- تم خلال العام 2012 توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجبها منح الشركة قرض نوار بسقف قدره (950,000) دينار اردني عوضاً عن القرض السابق على ان يسدد على دفعات حدها الاقصى (9) اشهر من تاريخ استغلال السقف وبمعدل فائدة يبلغ (%) 9 سنوياً.

٢٠١٤ ٢٠١٥ ٢٠١٦ ٢٠١٧ ٢٠١٨ ٢٠١٩ ٢٠٢٠ ٢٠٢١ ٢٠٢٢ ٢٠٢٣ ٢٠٢٤ ٢٠٢٥ ٢٠٢٦ ٢٠٢٧ ٢٠٢٨ ٢٠٢٩ ٢٠٣٠ ٢٠٣١

الاول بتاريخ 14 ايلول 2014 وهذا بلغ رصيد الاقساط المستحقة وغير المدفوعة صفر دينار كما في 31 كانون الاول 2015 بعد الاخذ بعين الاعتبار الهيكلة المتمثلة في القرض الرابع (100,000) دينار بالإضافة الى فوائد بنكية مستحقة بلغ 46,858 دينار كما في 31 كانون الاول 2014.

القرض الثالث :

- تم خلال العام 2013 توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجبها منح الشركة قرض متناقص بمبلغ 400,000 دينار اردني وبمعدل فائدة 9.75% سنوياً على ان يسدد بموجب 4 اقساط ربع سنوية يستحق القسط الاول بتاريخ 14 ايلول 2014 وهذا بلغ رصيد الاقساط المستحقة وغير القرض الرابع (100,000) دينار بالإضافة الى فوائد بنكية مستحقة بمبلغ 46,858 دينار كما في 31 كانون الاول 2014.
- تم منح قروض بنك المال بكاملة الشركة واحد كبار المساهمين وتعهد من الشركة برهن قطعة ارض لصالح البنك من الدرجة الاولى وبمبلغ من الدرجة الاولى وبمبلغ لا يقل عن 5 مليون دينار اردني بالإضافة الى تجسير مبلغ 6 مليون دينار من بوليصة التأمين على مصنع الشركة لصالح البنك .

القرض الرابع :

- تم خلال العام 2015 توقيع اتفاقية هيكلة جميع القروض السابقة مع بنك المال والتي تم بموجبها دمج القرضين الثاني والثالث بقرض متناقص بمبلغ 2 مليون دينار بمعدل فائدة يبلغ 9% سنوياً على ان يسدد بموجب 60 قسط شهري يستحق القسط الاول بتاريخ 30 ايلول 2016 والقسط الاخير بتاريخ 18 نيسان 2021.

**مشرحة
مصانع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية**

(15) المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

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

بنود قائمة المركز المالي الموحدة		المطلوب لاطراف ذات علاقة	2016
		دينار اردني	دينار اردني
شركة ابو جابر اخوان - مسامم		321,516	322,516
شركة المتحدة للتأمين - مسامم		248,353	248,379
اعضاء مجلس الإدارة		69,060	91,560
شركة الاستثمارات العامة - مسامم		1,411	1,661
	المجموع	640,340	664,116
بنود قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة		2016	2017
		دينار اردني	دينار اردني
مبيعات - شركة الاستثمارات العامة		39,699	-
مصاريف تأمين - الشركة المتحدة للتأمين		203,389	-
رواتب ومتطلبات موظفي الإدارة العليا		118,046	118,046
	المجموع	377,334	134,246

- قامت الشركة خلال عام 2014 بشراء سيارة بقيمة (25,000) دينار لأغراض إدارة الشركة استناداً لقرار مجلس الإداره من أحد كبار المساهمين إلا أنه لم يتم نقل ملكيتها باسم الشركة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة وعليه تم قيد هذه السيارة كذمة على هذا المساهم بذلك التاريخ، حيث تم بيع هذه السيارة خلال عام 2017 واسترداد القيمة.

مُرْجَع
مُصَاتِعُ الورقِ وَالكُرْفُونِ الْأَرْدُنِيَّةِ
وَالشَّرْكَاتِ التَّابِعَةِ لَهَا
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

			المجموع
2016	2017		
دينار اردني	دينار اردني		
95,418	76,330		مواد خام في بداية السنة
1,178,821	715,206		مشتريات مواد خام
(76,330)	(146,956)		مواد خام في نهاية السنة
1,197,909	644,580		مواد خام مستخدمة في الانتاج
414,132	364,900		رواتب والأجور ومنافع أخرى
338,115	307,649		مصاريف صناعية مباشرة - ایضاح رقم (17-1)
1,950,156	1,317,129		مجموع التكاليف الصناعية
44,460	12,173		بضاعة تحت التصنيع في بداية المدة
(12,173)	(7,064)		بضاعة تحت التصنيع في آخر المدة
1,982,443	1,322,238		تكلفة الانتاج
1,982,443	1,322,238		اجمالي تكلفة الانتاج الصناعي

مساهمة عامة محددة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول التوازن المالي

- يمثل هذا البند المصروف الثابتة التي تكبدتها الشركة لقاء إيقاف المصنع وذلك لعمل الصيانة المبرمجة لمصنع الورق إضافة إلى إدارة التدفقات النقدية الشهرية وإدارة الانتاج ويكون هذا البند مما يلي :

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
197,620	187,594	(17-1) مصاريف صناعية مباشرة
30,571	26,491	استهلاك ممتلكات ومعدات
56,795	21,490	مصاريف طيبة
23,277	10,848	صيانة وتصليحات
29,328	-	تأمين
524	61,226	أجور نقل عمل
338,115	307,649	أخرى
المجموع		
2013	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
86,444	60,072	(18) مصاريف بيعية وتسويقة
34,111	19,882	الرواتب والأجور ومنافع أخرى
73,905	16,315	قواعد خشبية
7,491	6,168	اهدياناً لعيادة وتحصيل
6,501	4,770	وقود ومحروقات
2,163	843	بريد وهاتف
462	388	صيانة وتصليحات
108	-	مصاريف تصدق شهادات
540	-	عمولات مبيعات
2,857	1,722	دعاية وإعلان
المجموع		أخرى
233,025	121,788	

**شركة
مصنع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية**

2016	2017		مصاريف مسفلات ٢٠١٧	(19)
دينار اردني	دينار اردني			
18,783	18,545			
3,890	8,347			صيانة وتصليحات
11,578	13,618			ألعاب مهنية واستشارات
21,894	7,324			بريد و هاتف
20,520	5,130			أمن و حراسة
-	4,500			مواد في الطريق
4,528	4,165			كهرباء ووقود و مياه
2,684	2,862			مستهلكات
3,811	1,405			قرطاسية ومطبوعات
250	1,125			تبرعات
940	621			ضيافة
160	-			دعائية وإعلان
1,200	-			ألعاب ورسوم مراقبة الشركات
5,962	4,477			أخرى
482,441	425,878			المجموع
2016	2017			
دينار اردني	دينار اردني			
424,860	440,137			مصاريف مالية (20)
424,860	440,137			المجموع
2016	2017			
دينار اردني	دينار اردني			
-	112,973			غيرات ومصاريف الأخرى (21)
(2,161)	-			فروقات مخزون
(6,421)	(33,657)			مصاريف سنوات سابقة
144	-			ارباح بيع خردوات ومواد تلفة
(8,438)	79,316			المجموع

**شركة
مصنع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية**

2016	2017		
دينار اردني	دينار اردني		
447,194	94,285		خسائر توقف وبيع مصنع الورق (22)
(1,858,844)	(645,057)		مبيعات مصنع الورق خلال فترة التوقف
-	(4,072,794)		تكلفة المبيعات إيضاح رقم (22-1)
(1,411,650)	(4,623,566)		(خسائر) بيع الأصول مصنع الورق
			المجموع

تم الانفصال على بيع وبريد حصص مصنع مسمى "ج" سعرت بـ 1,300,000 دينار اردني المسماة العامة المحدودة ومذمتها اي اس للصناعة لصاحبيها ابراهيم السيد حسين يوسف حيث قيمة العقد (1,300,000) يورو حيث تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 28 آب 2017.

2016	2017		
دينار اردني	دينار اردني		
449,647	-		تكلفة مبيعات مصنع الورق (22-1)
1,409,197	645,057		بضاعة جاهزة في بداية السنة
1,858,844	645,057		تكلفة الانتاج إيضاح رقم (22-1)
			المجموع
2016	2017		
دينار اردني	دينار اردني		
202,621	64,628		كلفة انتاج مصنع الورق (22-1)
183,741	-		مواد خام في بداية السنة
(64,628)	-		مشتريات مواد خام
321,734	64,628		مواد خام في نهاية السنة
70,607	-		مواد خام مستخدمة في الانتاج
159,542	-		رواتب والأجر ومتانع أخرى
551,883	64,628		مصاريف صناعية مباشرة إيضاح رقم (22-1-1)
857,314	580,429		تكلفة الانتاج قبل مصاريف الطاقة الانتاجية غير المستغلة - مصنع الورق
1,409,197	645,057		مصاريف الطاقة الانتاجية غير المستغلة - ايضاح رقم (22-1-2)
			اجمالي تكلفة الانتاج مصنع الورق

شركة

مصنع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إضاحات حول القوائم المالية

· يمثل هذا البند المصاريف الثابتة التي تكبدتها الشركة لقاء إيقاف خط الناج مصنع الورق وذلك بسبب عرض المصانع للبيع ويتكون هذا البند مما يلي :

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
108,063	-	(22-1-1) مصاريف صناعية مباشرة
23,875	-	استهلاك ممتلكات ومعدات
4,945	-	كهرباء ومحروقات و المياه
16,034	-	مصاريف طبية
3,168	-	صيانة وتصليحات
3,457	-	تأمين
159,542	-	اجور نقل عمال
		المجموع
2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
582,245	521,653	(22-1-2) مصاريف الطاقة الإنتاجية غير المستغلة
180,949	46,663	استهلاك ممتلكات والمعدات
14,032	7,881	رواتب والأجر ومنافع أخرى
27,023	2,984	تأمين
39,044	536	صيانة وتصليحات
9,729	-	كهرباء ومحروقات و المياه
4,292	-	أجور نقل عمال
-	712	مصاريف طبية
857,314	580,429	أخرى
		المجموع

حصة السهم من (الخسارة) الربع السنة**(23)**

يتم احتساب (الخسارة) الربح السهم الواحد بقسمة (الخسارة) الربع السنة على المعدل المرجح لعدد الاسهم حلال السنة كما في :

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار اردني	دينار اردني	
(2,628,227)	(6,702,004)	(الخسارة) الربح للسنة
7,500,000	7,500,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
-35%	-89%	حصة السهم من (الخسارة) للسنة اساسي ومخفض

شركة

**مصنع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية**

(24) الأدوات المالية**(أ) إدارة المخاطر**

. تواجه الشركة وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها ونشاطاتها التجارية وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر رأس

المال، مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر السعر)، مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة.

- تسعى الشركة إلى تقليل آثار وتنتائج هذه المخاطر عن طريق تنويع مصادر رأس المال.

- تقوم الشركة بإدارة ومراقبة ومعالجة المخاطر والسياسات التي تتبعها بهدف تقليل احتمال التعرض للمخاطر.

- ٤. تزكيج الشراكه بالسند ميسم محوبي راس مسن وبحد بسي ٠٠ سبر - رس - رس - رس**
- تحكم الشركة برأس المال لضمان استمرارية أعمالها وزيادة العرواد من خلال تحقيق الرصيد الأفضل للديون وحقوق الملكية.

٢- مخاطر أسعار الصرف

- تواجه الشركة بتتنفيذ عماملات تجارية بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال المدة/السنة.
- تملك الشركة سياسات وإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبي.

٣- مخاطر سعر الفائدة

- تتعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة الناتجة من عمليات الإقراض.
- تم إداره المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة في بداية السنة المالية بطريقة ملائمة.

٤- مخاطر الأسعار

- تتعرض الشركة لمخاطر تتعلق بأسعار أدوات حقوق الملكية التي تنتج من الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. على الرغم من ذلك، لا تعتبر هذه المخاطر ذات أهمية طالما أن الشركة لا تقوم بالمتاجرة الفعلية بهذه الاستثمارات.
- بالإضافة إلى ذلك، لم تظهر أي مؤشرات على عمليات استبعاد هامة أو تدني قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع.

٥- مخاطر الائتمان

- تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن إلتزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للشركة.
- تملك الشركة سياسات انتظامية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمادات ملائمة عند النزول كومبلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون.
- تراقب الشركة باستظام معدلات الائتمان للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال المدة/السنة.
- يتم القيام بتقدير مستمر للانتقام من ناحية الأوضاع وظروف الاقتصادية للجهة المدينة.
- تتمثل القيم التي تظهر بها المؤشرات المالية في القوائم المالية بعد الأقصى من نسب تعرض الشركة لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمادات تم الحصول عليها.

**شركة
مصنع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية**

د. مخاطر السيولة

- يتبنى مجلس إدارة الشركة إطار عام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لأن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إدارة مخاطر السيولة.

- تراقب الشركة التدفقات النقدية وتطابقها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في 31 كانون الأول 2017 :

المجموع دينار أردني	الموجودات المالية		المجموع المطلوبات المالية
	أقل من سنة دينار أردني	أكثر من سنة دينار أردني	
29,446	-	29,446	بنك وما في حكمه
689,320	-	689,320	نمم مدينة - بالصافي
65,181	-	65,181	شبكات برس التحصيل
440,821	-	440,821	مخزون
452,036	-	452,036	بضاعة في الطريق
340,446	-	340,446	ارصدة مدينة أخرى
2,017,250	-	2,017,250	المجموع
المجموع دينار أردني	الموجودات المالية		المطلوبات المالية
	أقل من سنة دينار أردني	أقل من سنة دينار أردني	
198,888	-	198,888	بنوك دائنة
995,709	-	995,709	نمم دائنة
590,326	-	590,326	شبكات مرجلة الدفع قصيرة الأجل
3,460,303	-	3,460,303	التزامات ضريبية قصيرة الأجل
267,744	-	267,744	مخصصات مختلفة
3,258,684	1,728,464	3,258,684	أقساط قروض تستحق خلال عام
664,116	-	664,116	المطلوب لاطراف ذات علاقة
11,694,902	1,728,464	9,966,438	المجموع

(25) كتاب المحامي

- بناء على كتب المحامين المرسل لنا ظهرت هناك دعاوى مقامة (من / على) الشركة كالتالي :

- يوجد قضائيا مقامة من الغير على الشركة عدد (14) بقيمة تقديرية (541,650) دولار.

- يوجد قضائيا مقامة على الشركة على الغير عدد (36) بقيمة تقديرية (545,825) دولار.

- كما ان نتيجة القضية اخرى مقامة ضد الشركة للاعتراض على تسجيل قطع اراضي باسم الشركة قد انتهت وكانت نتتها لصالح الشركة وبرأي المستشار القانوني للشركة فإن النتيجة المحتملة لذلك القضائيا سوف يكون لصالح الشركة ولن يترتب على الشركة التزامات اضافية لقاء تلك القضائيا.

شركة

مصنع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

(26) ضريبة الدخل

- حسب رأي المستشار الضريبي الخاص بالشركة فإنه لا داعي لأخذ أي مخصصات لغايات ضريبة الدخل عن السنة المذكورة بسبب وجود خسارة مدورة مقبولة للشركة مقدارها (1,158,349) دينار وإن حسابات الشركة مدقتة من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2015.

(27) إعادة التصنيف

- تم إعادة تصنيف بنود العام الحالي لتتلاءم مع بنود العام السابق.