



2018/12/19

للمضياع

م. يورصة عمان

م. السيد عمر

السيد محمد

K/C. -

الساده / هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،،،

نرفق لكم طيه النسخه الاصليه من الميزانيه العموميه وبيان الدخل والبيانات الماليه المنتهيه
2017/12/31 مع تقرير المراجعه الصادر عن مكتب تدقيق الحسابات الساده شركة الحدائثه الدوليه
محاسبون قانونيون موقع حسب الاصول راجين التكرم بالاستلام واشعارنا بذلك.

ولكم الاحترام،،،



شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
المساهمه العامه المحدوده



شركة

مصانع الورق والكرتون الأردنية

والشركات التابعة لها

(مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية

في 31 كانون الأول 2017

وتقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة

مصانع الورق والكرتون الأردنية

والشركات التابعة لها

(مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات	
رقم الصفحة	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

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المحترمين

والشركات التابعة لها

(مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية والشركات التابعة لها والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017 وكل من بيان الدخل الشامل والآخر وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

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

أساس الرأي المتحفظ

- تم تعييننا كمدققين لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية بعد إنهاء السنة المالية لعام 2017 وعليه لم نتتمكن من حضور الجرد.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير والتي قد تم ذكرها في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية و أننا أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في إعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا المتحفظ.

عدم التيقن الجوهرية حول الإستمرارية

- دون التعديل في رأينا نود أن نلفت إنتباهكم إلى البيانات المالية الموحدة، حيث أن الشركة قد تكبدت خسارة صافية قدرها (6,702,002) دينار خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 وكما في ذلك التاريخ تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة عن مجموع الاصول 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 الجوهرية والتي يمكن أن تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة.

فقرة توكيدية

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

- إذا زادت خسائر الشركة على نصف رأسمالها يترتب على مديرها أو هيئة المديرين اتخاذ قرار اما بتصفيتها او باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح اوضاعها واذا بلغت خسائر الشركة ثلاثة ارباع قيمة رأس مالها يتوجب تصفيتها الا اذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر او اطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على ان لا يزيد مجمل الخسائر المتراكمة عن نصف رأس المال الشركة في كلتا الحالتين أو ترد خطة الإدارة لمعالجة تلك الخسائر المتراكمة في الإيضاح المذكور أعلاه.

أمور أخرى

- تم إعادة دمج الارصدة الافتتاحية لشركة المنتج الأول لصناعة الورق والكرتون مع شركة مصانع الكرتون الاردنية حيث أن القوائم المالية الموحدة لم تتضمن حسابات شركة المنتج الأول لصناعة الورق والكرتون.
- لم يتم حذف حركات الإبرادات والمصاريف بين شركة الام والشركة التابعة لها لعام 2016.

تابع أمور أخرى

- ان الاراضي ومباني 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 والمبيعات.
- تم تدقيق الارصدة الافتتاحية من قبل مدقق آخر وتم إصدار تقرير متحفظ بتاريخ 17 أيلول 2017.
- الخطة المستقبلية للشركة تتمثل الخطة المستقبلية للشركة بما يلي :
- * العمل على معالجة الأمور الجوهرية المتعلقة بمستقبل الشركة واستمرارية نشاطها وعدم تصفيتها للمحافظة على مصلحة جميع المساهمين.
- * العمل على التوصل إلى اتفاق مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات 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 و الآت مصنع الورق المتوقع عن العمل بسبب ارتفاع تكاليف الانتاج والصيانة وعدم جدوى استمرارية العمل في ضوء عدم توفر السيولة.
- * إعادة تشغيل مصنع التعريخ في ضوء توفر السيولة اللازمة من مصادر بيع الأصول.
- * تعديل عقد تأسيس والنظام الاساسي للشركة بما يتوافق وتنفيذ خطة العمل وإدراج غايات جديدة لتحقيق اهدافها.
- * العمل على إعادة هيكلة رأس مال الشركة وفق احكام الفصلين الخامس (المواد 112، 113) زيادة رأس مال الشركة المساهمة العامة والسادس (المواد 114، 115) تخفيض رأس مال الشركة المساهمة العامة من قانون الشركات الأردني.

أمور التدقيق الهامة

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

مسؤولية الإدارة و المسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية

- إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكّنها من إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.
- كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد البيانات المالية الموحدة تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام مبدأ الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.
- المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية

- غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، و إصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.
- التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت.
- يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين البيانات المالية الاقتصادية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما ان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات ، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، و ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل الحركات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- تواصلنا مع المسؤولين عن الحوكمة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة ونوصي بالمصادقة عليها.

Morison KSI - Jordan

عن شركة الحدائثة الدولية لتدقيق الحسابات

محمد حرب

اجازة رقم (852)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في 20 تشرين الأول 2018

شركة
البنوك والكروتون الأردنية
والشركات التابعة لها
شعبة عامة مسفودة
تسليمه لأمانة الهاشمية
سنة المراجعة كما في 31 كانون الأول 2017

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	إيضاح رقم	الموجودات الموجودات المتداولة
107,529	29,446	3	نقد وما في حكمه
810,956	689,320	4	ذمم مدينة - بالصافي
51,688	-		ذمة الشركة التابعة
474,113	65,181		شيكات برسم التحصيل قصير الاجل
637,307	440,821	5	مخزون
304,585	452,036		بضاعة في الطريق
130,063	340,446	6	ارصدة مدينة اخرى
2,516,241	2,017,250		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
9,145,223	3,222,939	7	ممتلكات ومعدات - بالصافي
9,145,223	3,222,939		مجموع الموجودات غير المتداولة
11,661,464	5,240,189		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
603,420	198,888	8	بنوك دائنة
844,360	995,709	9	ذمم دائنة
38,809	-		ذمة الشركة التابعة
746,536	590,326	10	شيكات مؤجلة الدفع قصيرة الاجل
443,129	530,668	11	ارصدة دائنة اخرى
2,740,597	3,460,303	12	التزامات ضريبية قصيرة الاجل
255,697	267,744	13	مخصصات مختلفة
2,271,052	3,258,684	14	أقساط قروض تستحق خلال عام
640,340	664,116	15	المطلوب لاطراف ذات علاقة
8,583,940	9,966,438		مجموع المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
378,862	-	10	شيكات مؤجلة الدفع طويلة الاجل
2,118,444	1,728,464	14	أقساط قروض تستحق لاكثر من عام
319,700	-	12	التزامات ضريبية طويلة الاجل
2,817,006	1,728,464		مجموع المطلوبات غير المتداولة
11,400,946	11,694,902		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
7,500,000	7,500,000		رأس المال
1,262,577	1,266,476		احتياطي اجباري
(8,502,059)	(15,221,189)		(الخسائر) المتراكمة
260,518	(6,454,713)		صافي حقوق الملكية
11,661,464	5,240,189		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير المالي

صلاح فايز علي

رئيس مجلس الإدارة

زياد رؤوف سديد جابر

المدير العام

محمد محمود العطار

شركة
البنوك الأردنية
مصرف
البنوك الأردنية
البنوك الأردنية
3 كانون الأول 2017

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

المدير المالي
صلاح فايز عطا الله

المدير العام
محمد محمد فوزي العطار

رئيس مجلس الادارة
زياد زود محمد جابر

إن الإيضاحات المرفقة تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة
 شركة استثمارية أردنية
 تابعة لها
 شركة عامة محدودة
 شركة الهاشمية

خاتمة الحسابات المالية لـ 31 كانون الأول 2017

2016	2017	إيضاح
دينار اردني	دينار اردني	رقم
(1,505,567)	(2,078,438)	(خسارة) السنة
-	-	<u>الدخل الشامل الآخر</u> خسائر استثمارات في شركات زميلة
-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
<u>(1,505,567)</u>	<u>(2,078,438)</u>	إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2017

المجموع	احتياطيات		رأس المال
	اختياري	إجباري	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
3,179,276	(5,582,200)	1,261,476	7,500,000
(2,917,217)	(2,917,217)	-	-
(1,541)	(2,642)	1,101	-
<u>260,518</u>	<u>(8,502,059)</u>	<u>1,262,577</u>	<u>7,500,000</u>
260,518	(8,502,059)	1,262,577	7,500,000
(6,702,004)	(6,702,004)	-	-
-	(3,899)	3,899	-
(13,227)	(13,227)	-	-
<u>(6,454,713)</u>	<u>(15,221,189)</u>	<u>1,266,476</u>	<u>7,500,000</u>

2016

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016
(خسارة) السنة
المحول من الاحتياطي

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2016

2017

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017
(خسارة) السنة
المحول من الاحتياطي
مخصص ضريبة الدخل - شركة المنتج الاول

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2017

إن الإيضاحات المرفقة تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة
مصانع 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 اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
		(خسارة) السنة
(2,917,217)	(6,702,004)	استهلاكات
924,316	758,593	المسترد من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
59,904	220,144	المسترد من مخصص التزامات الضريبية
533,342	263,183	مخصص ضريبة الدخل - شركة المنتج الأول
-	(13,227)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
-	4,072,794	
<u>(1,399,655)</u>	<u>(1,400,517)</u>	<u>(الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل</u>
		<u>التغير في رأس المال العامل</u>
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)	ارصدة مدينة اخرى
(228,404)	151,348	ذمم دائنة
6,821	12,047	مخصصات مختلفة
(21,176)	23,776	المطلوب لاطراف ذات علاقة
(332,344)	87,540	ارصدة دائنة اخرى
<u>(877,096)</u>	<u>(963,850)</u>	<u>صافي النقد من الانشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(38,399)	(670)	شراء ممتلكات ومعدات
-	1,091,567	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
19,916	-	مخصص التدني في الممتلكات والمعدات
<u>(18,483)</u>	<u>1,090,897</u>	<u>صافي النقد من الانشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(29,803)	(404,532)	البنوك الدائنة
(207,178)	597,652	القروض
1,025,397	(535,072)	شيكات مؤجلة الدفع
186,121	136,822	التزامات ضريبية
<u>974,537</u>	<u>(205,130)</u>	<u>صافي النقد من الانشطة التمويلية</u>
78,959	(78,083)	صافي التغير في رصيد النقد
28,570	107,529	النقد وما في حكمه بداية السنة
<u>107,529</u>	<u>29,446</u>	<u>النقد وما في حكمه نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(1) تأسيس وغايات الشركة

أ. تأسيس الشركة

- شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية هي شركة مسجلة في سجل الشركات مساهمة عامة محدودة تحت رقم (76) بتاريخ 4 آذار 1973 برأس مال 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 العادية للشركة دمج الشركة الأردنية لصناعة الورق المقوى والدوبلكس محدودة المسؤولية في الشركة.
- تمت الموافقة على نتائج إعادة تقدير موجودات ومطلوبات الشركتين المندمجتين كما في 1 تموز 1999 حيث تم إقرار رأس المال لصبح (7,500,000) سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد واعلن مراقب الشركات عن دمج الشركتين حسب تقدير لجنة إعادة تقدير المشكلة من قبل معالي 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 ووفقاً 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 حي تم الإبقاء على رأس مال المصرح به والمدفوع ليبقى (7,500,000) دينار موزع على (7,500,000) سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

ب. غايات الشركة

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

ج. الشركاء والمفوضين بالتوقيع

الشركاء	الصفة	تاريخ انتخاب الهيئة العامة للمجلس	الجهة التي يمثلها
زياد رؤوف سعد ابو جابر	رئيس مجلس ادارة	07/04/2015	-
محمود اسماعيل محمود سمور	نائب رئيس مجلس ادارة	03/04/2018	شركة أبو جابر اخوان
باسل موسى زكي الايوبي استقال اعتباراً من 24 ايلول 2017	عضو مجلس ادارة	07/04/2015	شركة المدار العالمي للاستثمارات اعتباراً من 2015/7/27
عماد نهاد خليل جريس	عضو مجلس ادارة	07/04/2015	الشركة المتحدة للتأمين
مروان رؤوف ابو جابر	عضو مجلس ادارة	07/04/2015	شركة الاستثمارات العامة المساهمة
مهند جريس عبد الشعيني	عضو مجلس ادارة	27/07/2015	شركة المدار العالمي للاستثمارات اعتباراً من 2015/7/27
دخيل الله عبدالله الزهراني	عضو مجلس ادارة	07/04/2015	الشركة العربية للاستثمار
زياد مصطفى العرفاوي	عضو مجلس ادارة	07/04/2015	الشركة العربية للاستثمار
خالد عبدالرحيم القصير	عضو مجلس ادارة	07/04/2015	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

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

- الموافقة على تعديل شهادة المفوضين كالتالي : - الفئه أ : رئيس مجلس الإدارة السيد زياد رؤوف سعد أبو جابر أو نائبة السيد مؤنس نعيم عمران المدني (علما بأنه تم تغيير الممثل عن شركة ابو جابر اخوان بالسيد محمد اسماعيل
- الفئه ب : أعضاء مجلس الإدارة.
- الفئه ج : نائب المدير العام / السيد مجدي "محمد فوزي" عبد الفتاح العقاد - الفئه د : المدير المالي / السيد صلاح فايز عطا علما - يكون المفوضين بالتوقيع بكافه الأمور المالية التي تبلغ قيمتها عشرة الاف دينار أردني أو أقل الفئه (أ) او الفئه (ب) مجتمعين مع الفئه (ج).
- الفئه (د) - يكون المفوضين بالتوقيع بكافه الأمور المالية التي تزيد عن عشرة الاف دينار أردني لغايه خمسون الف دينار الفئه (أ) مجتمعين مع الفئه (ج) او الفئه (د) - يكون المفوضين بالتوقيع بكافه الأمور المالية التي تزيد عن خمسون الف دينار أردني الفئه (أ) والفئه (ب) والفئه (ج) مجتمعين - تفوض الشركة اي توقعيين مجتمعين احدهما (أ) او الفئه (ب) مجتمعين مع الفئه (ج) او الفئه (د) نيابة عن الشركة بالدفعات التالية بالغأ ما بلغت :: - التحويل الشهري للرواتب. - الشيكات الصادره لأمر مصفاه البترول الأردنية. - الشيكات الصادره لأمر ضريبة الدخل والمبيعات. - الشيكات الصادره لأمر شركة الكهرباء الأردنية. - يكون المفوضين بالتوقيع نيابه عن الشركة في الأمور الإدارية والقضائية وتوقيع كافه الإتفاقيات والعقود الفئه (أ) او الفئه (ب) مع (ج) او (د) مجتمعين.

د. تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 9 كانون الأول 2018.

هـ. أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة للشركة والشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها ويتم إستبعاد المعاملات والارصدة للإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة.
- يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة التابعة بإستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.
- تمتلك الشركة كما في 31 كانون الأول 2017 الشركة التابعة التالية :

الشركة	راس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة العمل	مكان العمل	تاريخ التملك (التأسيس)
المنتج الاول لصناعة الورق والكرتون	2,500 دينار	100%	صناعية	الاردن	22 كانون الأول 2014

فيما يلي تفاصيل أرصدة الشركة التابعة كما في 31 كانون الأول 2017 :

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
114,421	622,877	مجموع الموجودات
103,496	559,042	مجموع المطلوبات
10,925	63,835	مجموع حقوق الملكية
97,300	1,749,072	مجموع الإيرادات
86,291	1,682,935	مجموع المصاريف وتكلفة المبيعات

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

- وافق 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 مصرح 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 معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية والمنبثقة عن مجلس المعايير الدولية.

ب. أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

- 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 تعاقدى لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للشركة.
 - عقد من الممكن أو ستنتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة.
 - يتم الإعتراف مبدئياً بالموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على امتلاك أو إصدار هذه الموجودات، باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة و تصنف الموجودات المالية إلى الفئات التالية:
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (FVTPL).
 - موجودات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق (HTM).
 - موجودات مالية متوفرة للبيع (AFS).
 - القروض والذمم المدينة.
 - يعتمد هذا التصنيف على طبيعة الموجودات المالية والغرض من استخدامها والتي تحدد عند الإعتراف المبدئي.

هـ. النقد وما في حكمه

- تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.
- النقد المعادل هو إستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

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

و. القروض والذمم المدينة

- القروض والذمم المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
- تقاس القروض والذمم المدينة بالتكلفة المطفاة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة مطروحاً منها خسائر التدني في القيمة.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير (المطالبات) مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدني القيمة القابلة للتحصيل للذمم.

ز. 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 الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

ح. المخزون

- تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل بالكلفة (باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً) أو صافي القيمة تقدير للتحقق إيهما أقل بعد تنزيل مخصص المواد التالفة والمتقادمة وتتضمن الكلفة كلفة المواد الخام وجميع الاجور المباشرة والمصاريف الصناعية غير المباشرة.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة 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 سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لانمام عملية البيع.
- يتم تقييم قطع الغيار في نهاية السنة بالكلفة (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 الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والآلات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.
- يتم الاعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسبة السنوية التالية:

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

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة 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 الاعتراف 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
مصانع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

ي. الإيجار

- يتم قيد دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى عمر الإيجار.

- إن الإيجار الذي ينتج عنه تحويل كامل لكافة المخاطر والمزايا المتعلقة بالملكية يتم تصنيفه ضمن بند عقود الإيجار التمويلي ويتم الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار التمويلي كأصول للشركة بموجب القيمة العادلة بتاريخ بداية الإيجار أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار إيهما أقل، كما يتم إظهار الالتزامات المقابلة للمؤجر في قائمة المركز المالي الموحد كالتزامات بموجب عقود الإيجار التمويلي ويتم توزيع دفعات الإيجار بين مصاريف التمويل وتخفيض المبلغ المتبقي من الالتزام بما يؤدي إلى معدل خصم دوري على الرصيد المتبقي للالتزام ويتم تحميل مصاريف التمويل في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة ينجم عن عقود الإيجار التمويلي مصاريف استهلاك وتمويل لكل فترة محاسبية ويتم احتساب معدل الاستهلاك للأصول المؤجرة بنفس معدلات الاستهلاكات للأصول المملوكة.

ك. 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 القوائم المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة لأغراض ضريبية.

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

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي الموحد وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة.

ل. المبيعات

- يتم الاعتراف بإيراد المبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالي :

- عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري.
- وعندما لم تعد الشركة تحتفظ بارتباط إداري مستمر للدرجة المتعلقة بملكية البضاعة وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة.
- عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع.
- عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق.

م. 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 النقدية المتوقعة خلال عمر الموجودات والمطلوبات المالية أو على أقصر حيثما كان ذلك مناسباً يحدد سعر الفائدة الفعال عند الاعتراف المبدئي بالأصل أو الالتزام المالي ولا يتم تعديله في وقت لاحق.

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

ن. المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.
- تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات أفضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام.
- عندما يتم تحديد قيمة المخصص على أساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فإن قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية.

عندما يكون من المتوقع استرداد بعض أو كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات إذا كان استلام التعويضات فعلياً مؤكداً ويمكن قياس قيمتها بشكل موثوق.

س. التقاص

- يتم إجراء التقاص بين الموجودات والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ع. العملات الأجنبية

- إن عملة عرض القوائم المالية هي الدينار الأردني (العملة الوظيفية).
- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تتم بعملة 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 بعملة أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملة أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبدئي بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.
- عند عرض القوائم المالية التي استخدمت عملات غير العملات الوظيفية، فإنه يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركة (بما فيها المقارنة) باستخدام سعر الإغلاق في تاريخ قائمة المركز المالي. تحول بنود الدخل والمصاريف (بما فيها المقارنة) استخدام أسعار الصرف خلال المدة، ما لم تكون أسعار الصرف متقلبة بشكل كبير خلال الفترة، حيث تستخدم في هذه الحالة أسعار الصرف المسجلة في تاريخ حدوث التعاملات. ويتم الاعتراف باختلافات أسعار الصرف بشكل بنود منفصلة ضمن حقوق الملكية.
- تنطبق القاعدة السابقة أيضاً عندما تتحول النتائج والمركز المالي لعملية أجنبية إلى عملة العرض وذلك لإدخال العملية الأجنبية في القوائم المالية للشركة عن طريق التوحيد أو التوحيد التناسبي أو طريقة حقوق الملكية.
- فروق أسعار الصرف المعترف بها سابقاً كبنود أو مكونات منفصلة ضمن حقوق الملكية يتم الاعتراف بها ضمن الربح والخسارة في الفترة التي تم فيها استبعاد العملية الأجنبية. وتعامل الشهرة وتعديلات القيمة العادلة الناتجة من امتلاك عملية أجنبية كموجودات ومطلوبات للعملية الأجنبية وتحويل باستخدام سعر الإغلاق.

ف. الإلتزامات الطارئة

- الإلتزامات الطارئة هي إلتزامات محتملة تعتمد على إحتماالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي إلتزامات حالية بدون إحتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الاعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية.

شركة
مصانع الورق والكرتون الأردنية
والشركات التابعة لها
(مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
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 والإفصاح عن الالتزامات المحتملة كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها، أن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وطروف تلك التقديرات في المستقبل.
- إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة ومفصلة على النحو التالي :
- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على اساس 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 الدولية للتقارير المالية ويتم تقدير واحتساب وإثبات الموجودات وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ويتم اعتماداً على دراسة مقدمة من قبل الإدارة.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للموجودات الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ويتم اخذ خسارة التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.
- يتم تكوين مخصص لقاء مواد خام وقطع غيار ولوازم بطينة الحركة والتي يظهر تدني في قيمتها عن القيمة الظاهرة في السجلات اعتماداً على اساس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الشركة بمراجعة دورية للقضايا المقامة عليها اعتماداً الدراسات القانونية المعدة من قبل المستشارين القانونيين للشركة والتي يتم بموجبها تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ويتم تكوين مخصص لهذه القضايا في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.

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

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	(3) نقد وما في حكمه
12,827	5,608	نقد في الصندوق
94,702	23,838	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
107,529	29,446	المجموع
2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	(4) ذمم مدينة - بالصادفي
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)
762,157	635,118	مجموع الذمم التجارية**
13,018	18,421	ذمم الموظفين
35,781	35,781	ذمم أخرى
810,956	689,320	المجموع

- إن الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة هي كما يلي :

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	(4-1) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,060,330	1,120,231	الرصيد في بداية السنة
88,808	220,144	يضاف المخصص المستدرك خلال السنة
(28,907)	(1,982)	ينزل ديون معدومة تم شطبها خلال السنة
1,120,231	1,338,393	الرصيد في نهاية السنة

- 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 انتمائياً وذلك من اجل 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 تدني للذمم المستحقة لفترة تزيد عن (365) يوم ولا يوجد حركة سداد عليها ولا يوجد امكانية لتحويلها وفيما يلي تفاصيل الذمم التجارية.

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

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

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

*** إن الحركة الحاصلة على مخصص تدني بضاعة خلال السنة هي كما يلي :

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

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

- خلال عام 2017 تم بيع المخزون الاستراتيجي (قطع الغيار) بخسارة قدرها (297,805) دينار وتم استبعادها من الاصول الثابتة كما في إيضاح رقم (7) ضمن بند الآلات والماكينات.

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
-	158,961	(6) ارصدة مدينة اخرى
109,401	109,400	أمانات ضريبة المبيعات - شركة المنتج الاول
-	51,643	تأمينات مستردة
15,894	15,895	امانات فوائد قانونية
2,773	4,547	تأمينات كفالات بنكية
1,995	-	مصاريف مدفوعة مقدما
		اخرى
130,063	340,446	المجموع

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

المجموع	دفعات على حساب مشاريع قيد الاجاز	حاويات	عدد وأدوات	الاثاث والمفروشات	سيارات وسائط النقل	الات وماكينات	مباني	اراضي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
20,857,986	19,916	5,601	154,776	319,532	280,158	16,712,463	3,230,561	134,979
670	-	-	-	-	-	670	-	-
(9,347,769)	-	-	(52,838)	(800)	(3,221)	(9,290,910)	-	-
11,510,887	19,916	5,601	101,938	318,732	276,937	7,422,223	3,230,561	134,979
11,712,763	19,916	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	19,916	2,260	57,470	234,915	241,841	6,425,811	1,305,735	-
3,222,939	-	3,341	44,468	83,817	35,096	996,412	1,924,826	134,979
9,145,223	-	3,957	52,968	92,636	55,930	6,783,010	2,021,743	134,979

صافي القيمة الدفترية

كما في 31 كانون الأول 2017

كما في 31 كانون الأول 2016

الإستهلاك المتراكم

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017

استهلاك السنة

المتعلق بالاستعدادات

الرصيد كما في 31 من كانون الاول 2017

- ان الاراضي ومباني الشركة مرهونة لصالح البنك ضماناً لقاء القروض الممنوحة للشركة.

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

(8) بنوك دائنة

- يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية ممنوحة بشكل جاري مدين من بنكين محليين وبسقف إجمالي (1,150,000) دينار وترواحت اسعار الفائدة عليها من (8 - 8.75%) وتستحق لتاريخ أول تشرين الاول 2017 وتجدد بشكل سنوي، هذا وقد تم منح هذه السقوف بكفالة الشركة والكفالة الشخصية ل احد كبار المساهمين وبلغت قيمتها كما في 31 كانون الأول 2016 ما قيمته (603,420) دينار.

2016	2017	ذمم دائنة
دينار اردني	دينار اردني	
747,002	770,835	ذمم الموردين
96,741	224,257	ذمم الموظفين
617	617	ذمم اخرى
844,360	995,709	المجموع

2016	2017	شيكات مؤجلة الدفع
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 آذار 2023 وتتركز الشيكات مؤجلة الدفع في (11) مورد يشكلون (100%) من رصيد الشيكات مؤجلة الدفع كما في 31 كانون الاول 2016 والبالغة (1,02,398) دينار.

2016	2017	ارصدة دائنة اخرى
دينار اردني	دينار اردني	
117,882	244,832	أمانات الضمان الاجتماعي **
88,852	88,845	أمانات ارباح مساهمين غير مدفوعة
38,000	52,250	مستحقات بورصة عمان ومركز ايداع الاوراق المالية
51,643	51,643	عمولات وفوائد بنكية مستحقة
-	17,400	مسققات 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 الأول 2017.

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

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	(12) التزامات ضريبية
3,060,297	3,460,303	ضريبة مبيعات مستحقة
3,060,297	3,460,303	المجموع

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

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	(13) مخصصات مختلفة
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 اخرى **
255,697	267,744	المجموع

مخصصات (13-1)

- يمثل هذا البند قيمة المخصص المرصود من قبل الشركة لمواجهة أية التزامات يمكن أن تتكبدها الشركة من القضايا المقامة عليها.
- يمثل مخصص لقاء مطالبات والتزامات وغرامات قد تطرأ على الشركة.
- إن الحركة الحاصلة على بعض المخصصات المختلفة خلال السنة 2017 هي كما يلي :

2016	الرصيد في نهاية السنة		المبالغ المحررة		المبالغ المضافة		الرصيد في بداية السنة		المخصصات
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني		
178,900	178,900	-	-	178,900	مخصص قضايا				
21,786	20,270	(1,516)	-	21,786	مخصص إجازات الموظفين				
30,000	30,000	-	-	30,000	مخصص التزامات اخرى				
230,686	229,170	(1,516)	-	230,686	المجموع				

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

2017

2016	المجموع	اقساط مستحقة	اقساط مستحقة	نوع العملة
دينار اردني	دينار اردني	طويلة الاجل	وتستحق خلال العام	
		دينار اردني	دينار اردني	
2,045,435	1,876,974	-	1,876,974	دولار
2,344,061	3,110,174	1,728,464	1,381,710	دينار
4,389,496	4,987,148	1,728,464	3,258,684	

(14) القروض

قروض بنك عوده

القرض

قروض بنك المال

القرض

المجموع

قروض بنك عوده (مجموعة سدادار)

القرض الاول:

القرض الاول:

- تم خلال عام 2008 توقيع اتفاقية قرض مع بنك عوده منحت الشركة بموجبها قرض بحيث لا تتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض ما يعادل 8 مليون دولار امريكي على ان يسدد بموجب اقساط ربع سنوية استحق القسط الاول منها بتاريخ 30 حزيران 2009 ويستحق القسط الاخير منها بتاريخ 14

ايلول 2016 بفائدة 2.5% يضاف لها فوائد متغيرة وفقا لاسعار (LIBOR) وتحتسب على اساس الرصيد اليومي للقرض وعمولة 1% سنويا.

- قامت الشركة خلال العام 2012 بإعادة هيكلية القرض ليسدد بموجب اقساط ربع سنوية استحق القسط الاول في 31 كانون الاول 2012 وبفائدة متغيرة وفقا للاسعار

(LIBOR) وتحتسب على اساس الرصيد اليومي للقرض ويستحق القسط الاخير منها بتاريخ 30 ايلول 2016، علما بأن هناك اقساط مستحقة وغير مسددة كما في

الجدول اعلاه.

القرض الثاني:

- تم خلال عام 2008 توقيع اتفاقية قرض ثاني مع بنك عوده منحت الشركة بموجبها قرض بحيث لا تتجاوز مجموع التزامات الشركة من المبلغ المسحوب من هذا القرض

ما يعادل 280 الف دينار اردني على ان يسدد بموجب اقساط ربع سنوية استحق القسط الاول منها بتاريخ 30 حزيران 2009 ويستحق القسط الاخير منها بتاريخ 14

ايلول 2014 وبفائدة 8.5% وتحتسب على اساس الرصيد اليومي للقرض.

شركة
مصانع 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 الممنوحة من قبل بنك عودة (مجموعة سرادار) المذكورة اعلاه بقيمة 7,500,000 دينار اردني بموجب اتفاقيات القروض الا ان إجراءات الرهن لم تستكمل حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة لوجود قضايا مقامة على هذه الاراضي علما بأن 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 دواريسقف قدره (950,000) دينار اردني عوضاً عن القرض السابق على ان يسدد على دفعات حداها الاقصى (9) اشهر من تاريخ استغلال السقف وبمعدل فائدة يبلغ (9%) سنوياً.
- تم خلال العام 2013 توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجبها منح الشركة قرض دواريسقف قدره (1,100,000) دينار اردني عوضاً عن القرض السابق على ان يسدد على دفعات حداها الاقصى (9) اشهر من تاريخ استغلال السقف وبمعدل فائدة يبلغ (6.5%) سنوياً وتحتسب على اساس الرصيد اليومي للقرض تقيد بشكل شهري. بلغ رصيد الاقساط المستحقة غير المدفوعة (113,888) دينار كما في 31 كانون الاول 2015 (384,501) دينار كما في 31 كانون الاول 2014.

القرض الثاني :

- تم خلال العام 2011 توقيع قرض اتفاقية مع بنك المال والتي تم بموجبها منح الشركة قرض متناقص بمبلغ مليون ومنتان الف دينار وبفائدة مقدارها 8% على ان يسدد القرض دفعة واحدة بعد سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية او من حصيلة زيادة رأسمال الشركة ايها اسبق وعلى ان تسدد الفوائد الشهرية طيلة فترة العرض .
- قامت الشركة خلال العام 2013 توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال تم بموجبها منح الشركة قرض متناقص بمبلغ 400,000 دينار اردني وبمعدل فائدة يبلغ 9.75% سنوياً على ان يسدد بموجب 4 اقساط ربع سنوية يستحق القسط الاول بتاريخ 14 ايلول 2014 وهذا بلغ رصيد الاقساط المستحقة وغير المدفوعة صفر دينار كما في 31 كانون الاول 2015 بعد الاخذ بعين الاعتبار الهيكلية المتمثلة في القرض الرابع (100,000) دينار بالاضافة الى فوائد بنكية مستحقة بمبلغ 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 كانون الاول 2014 وهذا بلغ رصيد الاقساط المستحقة وغير القرض الرابع (100,000) دينار بالاضافة الى فوائد بنكية مستحقة بمبلغ 46,858 دينار كما في 31 كانون الاول 2014.
- تم منح قروض بنك المال بكفالة 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 بالاضافة الى تجبير مبلغ 6 مليون دينار من بوليصة التأمين على مصنع الشركة لصالح البنك .

القرض الرابع :

- تم خلال العام 2015 توقيع اتفاقية هيكلية 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 أيار 2016 والقسط الاخير بتاريخ 18 نيسان 2021.

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

(15) المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

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

2016	2017	بنود قائمة المركز المالي الموحدة
دينار اردني	دينار اردني	المطلوب لاطراف ذات علاقة
321,516	322,516	شركة ابو جابر إخوان - مساهم
248,353	248,379	شركة المتحدة للتأمين - مساهم
69,060	91,560	اعضاء مجلس الإدارة
1,411	1,661	شركة الاستثمارات العامة - مساهم
640,340	664,116	المجموع
2016	2017	بنود قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة
دينار اردني	دينار اردني	
39,699	-	مبيعات - شركة الاستثمارات العامة
203,389	-	مصاريف تأمين - الشركة المتحدة للتأمين
118,046	118,046	رواتب ومكافآت موظفي الإدارة العليا
16,200	16,200	مكافآت وتنقلات مجلس الإدارة
377,334	134,246	المجموع

- قامت الشركة خلال عام 2014 بشراء سيارة بقيمة (25,000) دينار لاغراض إدارة الشركة إستناداً لقرار مجلس الإدارة 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.

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

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	(16) المبيعات
2,694,330	767,165	مبيعات الصناديق
2,694,330	767,165	المجموع
2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	(17) تكلفة مبيعات الصناديق
650,092	203,552	بضاعة جاهزة في بداية السنة
1,982,443	1,322,238	تكلفة الانتاج إيضاح رقم (17-1)
(203,552)	(72,001)	بضاعة جاهزة في نهاية السنة
2,428,983	1,453,789	المجموع
2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	(17-1) كلفة انتاج الصناديق
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 اخرى
338,115	307,649	مصاريف صناعية مباشرة - إيضاح 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	إجمالي تكلفة الإنتاج الصناديق

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

- يمثل هذا البند المصاريف الثابتة التي تكبدتها الشركة لقاء إيقاف المصنع وذلك لعمل الصيانة المبرمجة لمصنع الورق إضافة إلى إدارة التدفقات النقدية الشهرية وإدارة الإنتاج ويتكون 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 طبية
23,277	10,848	صيانة وتصليلات
29,328	-	تأمين
524	61,226	اجور نقل عمال
		أخرى
338,115	307,649	المجموع
2013	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
86,444	60,072	(18) مصاريف بيعية وتسويقية
34,111	19,882	الرواتب والأجور ومنافع أخرى
73,905	16,315	قواعد خشبية
18,443	11,628	اجور نقل وشحن وتحميل
7,491	6,168	استهلاك ممتلكات ومعدات
6,501	4,770	وقود ومحروقات
2,163	843	بريد وهاتف
462	388	صيانة وتصليلات
108	-	مصاريف تصديق شهادات
540	-	عمولات مبيعات
2,857	1,722	دعاية وإعلان
		أخرى
233,025	121,788	المجموع

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

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
305,977	205,804	(19) مصاريف ادارية وعمومية
34,347	86,253	الرواتب والاجور ومنافع أخرى
17,945	37,717	رسوم ورخص حكومية
27,972	23,985	استهلاك ممتلكات ومعدات
18,783	18,545	مصاريف سفر وتنقلات وإقامة
3,890	8,347	مصاريف مسقفات
11,578	13,618	صيانة وتصليلات
21,894	7,324	اتعاب مهنية واستشارات
20,520	5,130	بريد وهاتف
-	4,500	أمن وحراسة
4,528	4,165	مواد في الطريق
2,684	2,862	كهرباء ووقود ومياه
3,811	1,405	مستهلكات
250	1,125	قرطاسية ومطبوعات
940	621	تبرعات
160	-	ضيافة
1,200	-	دعاية وإعلان
5,962	4,477	اتعاب ورسوم مراقبة الشركات
482,441	425,878	أخرى
		المجموع
2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
424,860	440,137	(20) مصاريف مالية
424,860	440,137	فوائد وعمولات بنكية
		المجموع
2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
-	112,973	(21) إيرادات ومصاريف الأخرى
(2,161)	-	فروقات مخزون
(6,421)	(33,657)	مصاريف سنوات سابقة
144	-	ارباح بيع خردوات ومواد تالفة
(8,438)	79,316	أخرى
		المجموع

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

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

** تم الاتفاق على بيع وتوريد خط مصنع مستعمل كامل لانتاج الورق بين كل من شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية المساهمة العامة المحدودة ومؤسسة اي ام اس للصناعة لصاحبها إبراهيم السيد حسين يوسف حيث قيمة العقد (1,300,000) يورو حيث تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 28 آب 2017.

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	تكلفة مبيعات مصنع الورق (22-1)
449,647	-	بضاعة جاهزة في بداية السنة
1,409,197	645,057	تكلفة الانتاج إيضاح رقم (22-1)
1,858,844	645,057	المجموع

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	تكلفة انتاج مصنع الورق (22-1)
202,621	64,628	مواد خام في بداية السنة
183,741	-	مشتريات مواد خام
(64,628)	-	مواد خام في نهاية السنة
321,734	64,628	مواد خام مستخدمة في الانتاج
70,607	-	رواتب والأجور ومنافع اخرى
159,542	-	مصاريف صناعية مباشرة إيضاح رقم (22-1-1)
551,883	64,628	تكلفة الانتاج قبل مصاريف الطاقة الانتاجية غير المستغلة - مصنع الورق
857,314	580,429	مصاريف الطاقة الانتاجية غير المستغلة - إيضاح رقم (22-1-2)
1,409,197	645,057	إجمالي تكلفة انتاج مصنع الورق

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

.. يمثل هذا البند المصاريف الثابتة التي تكبدها الشركة لقاء إيقاف خط انتاج مصنع الورق وذلك بسبب عرض المصنع للبيع ويتكون هذا البند مما يلي :

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
108,063	-	مصاريف صناعية مباشرة
23,875	-	استهلاك ممتلكات ومعدات
4,945	-	كهرباء ومحروقات ومياه
16,034	-	مصاريف طبية
3,168	-	صيانة وتصليلات
3,457	-	تأمين
	-	أجور نقل عمال
159,542	-	المجموع

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
582,245	521,653	مصاريف الطاقة الانتاجية غير المستغلة
180,949	46,663	استهلاك ممتلكات والمعدات
14,032	7,881	رواتب والأجور ومنافع اخرى
27,023	2,984	تأمين
39,044	536	صيانة وتصليلات
9,729	-	كهرباء ومحروقات ومياه
4,292	-	أجور نقل عمال
-	-	مصاريف طبية
	712	أخرى
857,314	580,429	المجموع

(23) حصة السهم من (الخسارة) الربح السنة
يتم احتساب (الخسارة) الربح السهم الواحد بقسمة (الخسارة) الربح السنة على المعدل المرجح لعدد الاسهم خلال السنة كما في :

2016	2017	
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

(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 ونتائج هذه المخاطر عن طريق تنويع مصادر رأس المال.
- تقوم الشركة بإدارة ومراقبة ومعالجة المخاطر والسياسات التي تتبعها بهدف تقليل احتمال التعرض للمخاطر.

1- مخاطر رأس المال

- تراجع الشركة بشكل منتظم مكونات رأس المال وتأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه.
- تتحكم الشركة برأس المال لضمان استمرارية أعمالها وزيادة العوائد من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للديون وحقوق الملكية.

2- مخاطر أسعار الصرف

- تقوم الشركة بتنفيذ معاملات تجارية بالعملة 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.

3- مخاطر سعر الفائدة

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

4- 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.

5- مخاطر الائتمان

- تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للشركة.
- تملك الشركة سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون.
- تراقب الشركة بانتظام معدلات الائتمان للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال المدة/السنة.
- يتم القيام بتقييم مستمر للائتمان من ناحية الأوضاع و الظروف الاقتصادية للجهة المدينة.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب تعرض الشركة لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

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

و. مخاطر السيولة

- يتبنى مجلس إدارة الشركة إطار عام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لان مجلس إدارة الشركة مسنول 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	اكثر من سنة	اقل من سنة	الموجودات المالية
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
29,446	-	29,446	نقد وما في حكمه
689,320	-	689,320	ذمم مدينة - بالصافي
65,181	-	65,181	شيكات برسم التحصيل
440,821	-	440,821	مخزون
452,036	-	452,036	بضاعة في الطريق
340,446	-	340,446	ارصدة مدينة اخرى
2,017,250	-	2,017,250	المجموع
المجموع	اكثر من سنة	اقل من سنة	المطلوبات المالية
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
198,888	-	198,888	بنوك دائنة
995,709	-	995,709	ذمم دائنة
590,326	-	590,326	شيكات مؤجلة الدفع قصيرة الاجل
530,668	-	530,668	ارصدة دائنة اخرى
3,460,303	-	3,460,303	التزامات ضريبية قصيرة الاجل
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 دعاوي مقامة (من / على) الشركة كما يلي :
- يوجد قضايا مقامة من الغير على الشركة عدد (14) بقيمة تقديرية (541,650) دينار.
- يوجد قضايا مقامة من الشركة على الغير عدد (36) بقيمة تقديرية (545,825) دينار.
- كما ان نتيجة القضية اخرى مقامة ضد الشركة للاعتراض على تسجيل قطع اراضي باسم الشركة قد انتهت وكانت نتيجتها لصالح الشركة ،وبرأي المستشار القانوني للشركة فإن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف يكون لصالح الشركة ولن يترتب على الشركة التزامات اضافية لقاء تلك القضايا.

(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 مدققة من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2015.

(27) إعادة التصنيف

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