

تقرير مدققي الحسابات

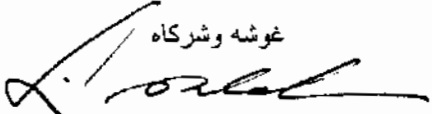
إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

FS-UTOB-9/2/2005

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٣٠ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٨٤ من قانون الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على التدقيق الذي أجريناه.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ تدقيقنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات التدقيق على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي نحتويها القوائم المالية كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل، وفي اعتقادنا إن تدقيقنا يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

وبسبب أن القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وتحفظ الشركة بفسود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه


سنان صبحي غوشة

إجازة رقم (٥٨٠) فئة (١)

١ شباط ٢٠٠٥

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ و السجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١,١١٨,٨٢٢	٢,٠٧٥,٨٩٤	٣	نقد وما في حكمه
٢,٥٣٢,٤١٥	٣,٢١٨,٥٦٢	٤	مدينون
١٠,١٢٨,٤٨٤	٨,١٠٩,٣٦١	٥	بضاعة وقطع غيار
٤٨٥,٩٦٥	١,٠٧٦,٧٥٦	٦	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١٤,٢٦٥,٦٨٦	١٤,٤٨٠,٥٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥,١٢٢,٩٠٢	١٠,٧٥٩,٠٧٩	٧	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
-	٥٦٨,٠٠٠	٨	إستثمار في شركة زميلة
١٧١,٣٧٧	١٧١,٣٧٧	٩	إستثمارات في أراضي مستملكة
١٣,٥٦٨,٨٠٦	١٦,٦٨٦,١٣٨	١٠	ممتلكات ومعدات
١٨,٨٦٣,٠٨٥	٢٨,١٨٤,٥٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣,١٢٨,٧٧١	٤٢,٦٦٥,١٦٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢,٨٥٣,١١٧	٤,٢٠٤,٤٥٠	١١	بنوك دائنة
١,٩٥٦,٩٤٤	-	١٢	قروض قصيرة الأجل
-	٢,٥٢١,٩٢٠	١٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٣٠٨,٠٠٣	٤,٦٤٩,٥٥٤	١٣	دائنون
١,٥٣٢,٥١٩	١,٣٨١,٣٨٩	١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥	أرباح معدة للتوزيع
١٣,٩٠٠,٥٨٣	١٤,٧٥٧,٣١٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	١,٣٥٦,١٠٠	١٢	قروض طويلة الأجل
-	١,٣٥٦,١٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢,٥٣٣,٢٤٨	٢,٥٣٣,٢٤٨	١٥	إحتياطي إجباري
٢,٨٠٩,٤١٧	٣,٧٦١,٨٦١	١٥	إحتياطي إختياري
٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	١٥	إحتياطي خاص
٢,٧٧٨,٨٤٧	٧,٨٢٤,٤٣٣		أرباح غير متحققة من إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
١,١٠٦,٦٧٦	١,٤٨٢,٢١٢		أرباح مدورة
١٩,٢٢٨,١٨٨	٢٦,٥٥١,٧٥٤		مجموع حقوق المساهمين
٣٣,١٢٨,٧٧١	٤٢,٦٦٥,١٦٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	
٥٦,٠٠٠,٨٩٠	٥٣,٢٤٢,٦٦٦	١٨	المبيعات
(٤٣,٣٤٧,٣٢٥)	(٤٦,٧٩٢,١٤٤)	١٩	تكلفة المبيعات
١٢,٦٥٣,٥٦٥	٦,٤٥٠,٥٢٢		مجمول الربح
(٩٠٧,٢٤٢)	(٦٩٣,٠٧٢)	٢٠	مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٠١٢,٠٣٤)	(١,٠٧٩,٥١٩)	٢١	مصاريف تمويلية وإدارية
٥,٧٣٤,٢٨٩	٤,٦٧٧,٩٣١		الربح من الأعمال
(١٨٣,٦٠٩)	(٣٤٢,٠٨١)		مصاريف مالية
٧٠,٨٨٧	٤٢٦,٣٦٩	٢٢	إيرادات (مصاريف) أخرى
٥,٦٢١,٥٦٧	٤,٧٦٢,٢١٩		صافي الربح قبل ضريبة الدخل والمخصصات
(٣٥٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)	١٦	ضريبة الدخل
(٥٦,٢١٦)	(٤٧,٦٢٢)		دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٥٦,٢١٦)	(٤٧,٦٢٢)		رسوم الجامعات الأردنية
(٣٩,٨٩٨)	(٢٣,٩٩٥)		صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتفني
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥,٠٧٤,٢٣٧	٤,٢٧٧,٩٨٠		صافي الربح
٠,٦٨	٠,٤٣		ربحية الأسهم - دينار / سهم
٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الاتحاد لاتنتاج التبغ و السجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي إجباري	أحتياطي اختياري	أحتياطي خاص	أرباح غير متحققة	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٧١,٠٩١	٢,٢٤٧,٢٦٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٩٥,١٠٢	١,٩٠٦,٧٥٣	١٣,٨٢٠,٢٠٦
زيادة رأس المال	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	٥,٠٧٤,٢٣٧	٥,٠٧٤,٢٣٧
أرباح معدة للتوزيع	-	-	-	-	-	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)
أرباح غير متحققة	-	-	-	-	-	-	-
من استثمارات	-	-	-	-	-	-	-
متوفرة للبيع	-	-	-	-	-	٢,٥٨٣,٧٤٥	٢,٥٨٣,٧٤٥
المحول إلى	-	-	-	-	-	-	-
الاحتياطيات	-	٥٦٢,١٥٧	٥٦٢,١٥٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	(٣,٦٢٤,٣١٤)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٣٣,٢٤٨	٢,٨٠٩,٤١٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٧٨,٨١٧	١,١٠٦,٦٧٦	١٩,٢٢٨,١٨٨
زيادة رأس المال	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	٤,٢٧٧,٩٨٠	٤,٢٧٧,٩٨٠
أرباح معدة للتوزيع	-	-	-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
أرباح غير متحققة	-	-	-	-	-	-	-
من استثمارات	-	-	-	-	-	-	-
متوفرة للبيع	-	-	-	-	-	٥,٠٤٥,٥٨٦	٥,٠٤٥,٥٨٦
المحول إلى	-	-	-	-	-	-	-
الاحتياطيات	-	-	٩٥٢,٤٤٤	٩٥٠,٠٠٠	-	(١,٩٠٢,٤٤٤)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٣٣,٢٤٨	٣,٧٦١,٨٦١	٩٥٠,٠٠٠	٧,٨٢٤,٤٣٣	١,٤٨٢,٢١٢	٢٦,٥٥١,٧٥٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		الأنشطة التشغيلية
٥,٦٢١,٥٦٧	٤,٧٦٢,٢١٩	صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
		تعديلات على صافي الربح قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
١,٥٨٨,٤٦٠	٢,٠٥٥,٢٤٥	استهلاكات
٢,٩٦٨	-	خسائر التخلص من ممتلكات ومعدات
١٨٣,٦٠٩	٣٤٢,٠٨١	مصاريف مالية
(٧٢,٨٩٠)	(٤٤٤,٢٦١)	أرباح متحققة من بيع استثمارات في أسهم متوفرة للبيع وتوزيعات أرباح أسهم
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٦٤١,٩٥٨)	(٦٨٦,١٤٧)	المدينون
(٣,٥٠٩,٠١٩)	٢,٠١٩,١٢٣	البضاعة وقطع النيار
٢٦٥,٧٠٧	(٥٩٠,٧٩١)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٦٢٨,٨٠١)	(٦٥٨,٤٤٩)	الدائنون
٢٧٢,٥٤٤	(١٧٢,٩٥٦)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣,٠٨٢,١٨٧	٦,٦٢٦,٠٦٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٨٣,٦٠٩)	(٣٤٢,٠٨١)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٥٥,٩٩١)	(٤٦٢,٤١٣)	مكافآت أعضاء مجلس إدارة ورسوم وضريبة دخل مدفوعة
٢,٥٤٢,٥٨٧	٥,٨٢١,٥٧٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٦٠,٥٠٠)	(١,٣١٩,١٣٨)	شراء إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع واستثمارات في شركة زمينة
-	٥٣٢,١٩٦	المتحصل من بيع استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٧٢,٨٩٠	٧٢,٦١٢	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
(٢,١٥٨,٧٢٠)	(٥,١٨٩,٦٤٤)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٧,٠٦٧	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٣٤٦,٣٣٠)	(٥,٨٨٦,٩٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦٦١,٨٣٤	١,٣٥١,٣٣٣	البتوك الدائنة
١٣٣,٧٦٦	١,٩٢١,٠٧٦	صافي التمويل من القروض
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٠٤,٤٠٠)	١,٠٢٢,٤٠٩	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٥٠٨,١٤٣)	٩٥٧,٠٧٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٦٢٦,٩٦٥	١,١١٨,٨٢٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١,١١٨,٨٢٢	٢,٠٧٥,٨٩٤	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية