

تقرير مدقق الحسابات

الى المساهمين في

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

F.S - 470B-26/2/2004

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2003 و 2002 وبيانات الأرباح والخسائر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين بذلك التاريخ وأن البيانات المرفقة من مسؤولية مجلس الإدارة وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء رأينا عليها ، وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات اللازمة لأداء مهمتنا.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لأدلة المراجعة الدولية التي تتطلب القيام بتخطيط وتنفيذ إجراءات المراجعة للتوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية ، وتشمل هذه الإجراءات القيام بمراجعة إختبارية للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما تشتمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة ، وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الإدارة ، وكذلك أسلوب عرض البيانات المالية بصفة عامة ولأنظمة الرقابة والضبط الداخلية ، وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا . تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة مع قيود الشركة وسجلاتها .

برأينا أن البيانات المالية المشار اليها أعلاه تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2003 و 2002 وبيانات الأرباح والخسائر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق مساهميها للسنتين المنتهيتين بذلك التاريخ وفقاً للقوانين والأصول المحاسبية الدولية.

نوصي الهيئة العامة بالمصادقة على البيانات المالية المذكورة أعلاه.

عن غوشه وشركاه

عبد الكريم قنيص

إجازة رقم (496) فئة (أ)

عمان في 9 فبراير 2004

شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة
الميزانية العمومية

بيان أ

كما في 31 كانون الأول 2003 و 2002

الموجودات	2003	2002
الموجودات المتداولة	دينار اردني	دينار اردني
نقد في الصندوق ولدى البنوك	1,118,822	1,626,965
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	2,532,415	1,890,457
بضاعة	4,799,169	7,329,130
مستودع قطع الغيار بعد طرح مخصص بقيمة (150,000) دينار	945,087	854,491
بضاعة ومكائن بالطريق	7,343,088	1,394,704
حسابات مدينة متنوعة	485,965	751,672
مجموع الموجودات المتداولة	17,224,546	13,847,419
إستثمارات متاحة للبيع	5,122,902	2,278,657
استثمارات في اراض مستملكة	171,377	171,377
موجودات ثابتة بعد الإستهلاك المتراكم	10,228,444	9,605,747
مشاريع تحت التنفيذ	381,502	436,907
مجموع الموجودات	33,128,771	26,340,107
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
بنوك دائنة	2,853,117	2,191,283
قروض قصيرة الأجل	1,956,944	1,446,988
ذمم دائنة	5,308,003	5,936,804
حسابات دائنة متنوعة	1,532,519	1,068,636
ارباح معدة للتوزيع على المساهمين	2,250,000	1,500,000
مجموع المطلوبات المتداولة	13,900,583	12,143,711
قروض طويلة الأجل	-	376,190
حقوق المساهمين		
رأس المال	7,500,000	5,000,000
احتياطي اجباري	2,533,248	1,971,091
احتياطي اختياري	2,809,417	2,247,260
إحتياطي خاص	2,500,000	2,500,000
ارباح استثمارات متاحة للبيع غير متحققة	2,778,847	195,102
أرباح مدورة - بيان ب	1,106,676	1,906,753
صافي حقوق المساهمين	19,228,188	13,820,206
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	33,128,771	26,340,107

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة
بيان الأرباح والخسائر

بيان ب

كما في 31 كانون الأول 2003 و 2002

		2003	2002
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
المبيعات	2	51,000,890	44,736,479
تكلفة المبيعات	14	(43,347,325)	(38,156,488)
مجمّل الربح		7,653,565	6,579,991
مصاريف بيعية وتسويقية	15	(907,242)	(657,851)
مصاريف إدارية وعمومية	16	(972,017)	(853,255)
فوائد وعمولات ومصاريف بنكية		(183,609)	(398,885)
صافي الربح التشغيلي		5,590,697	4,670,000
مخصص قطع غيار راكدة		(25,000)	(25,000)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(15,017)	-
ايرادات (مصاريف) اخرى	17	70,887	14,341
صافي ربح السنة قبل المخصصات		5,621,567	4,659,341
مخصص ضريبة الدخل		(350,000)	(300,000)
مكافأة أعضاء مجلس الادارة		(45,000)	(45,000)
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني		(56,216)	(46,593)
رسوم الجامعات الأردنية		(56,216)	(46,593)
مخصص دعم صندوق البحث العلمي والتطوير المهني		(39,898)	(42,212)
صافي ربح السنة بعد المخصصات		5,074,237	4,178,943
أرباح مدورة من سنوات سابقة		1,906,753	159,678
صافي الأرباح يقترح توزيعها على النحو التالي		6,980,990	4,338,621
احتياطي اجباري		562,157	465,934
احتياطي اختياري		562,157	465,934
احتياطي خاص		2,500,000	-
ارباح يقترح توزيعها على المساهمين		2,250,000	1,500,000
أرباح مدورة - بيان أ		1,106,676	1,906,753
المجموع		6,980,990	4,338,621
ربحية السهم - دينار / سهم		0,677	0,836
المعدل المرجح لرأس المال - دينار / سهم		7,500,000	5,000,000

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية

بيان ج

كما في 31 كانون الأول 2003 و 2002

	2003	2002
دينار اردني	دينار اردني	
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة	5,074,237	4,178,943
استهلاكات	1,588,460	1,464,629
خسائر بيع موجودات ثابتة	2,968	1,334
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	(641,958)	456,454
النقص (الزيادة) في البضاعة	2,529,961	(3,098,349)
الزيادة في مستودع قطع الغيار	(90,596)	(102,836)
النقص (الزيادة) في بضاعة ومكائن في الطريق	(5,948,384)	(724,178)
الزيادة في حسابات مدينة متنوعة	265,707	(92,983)
الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة	(628,801)	3,757,477
الزيادة في حسابات دائنة أخرى	463,883	66,773
صافي التدفقات النقدية من الانشطه التشغيلية	2,615,477	5,907,264
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
شراء استثمارات في شركات	(260,500)	(1,238,349)
صافي شراء موجودات ثابتة	(2,214,125)	(3,075,400)
الزيادة في استثمارات في اراضي مستملكة	-	(7,328)
النقص (الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ	55,405	1,624,773
صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	(2,419,220)	(2,696,304)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
الزيادة في البنوك الدائنة	661,834	1,271,176
الزيادة (النقص) في القروض	133,766	(1,161,736)
أرباح موزعة على المساهمين	(1,500,000)	(2,500,000)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(704,400)	(2,390,560)
التغير في النقد	(508,143)	820,400
رصيد النقد في أول السنة	1,626,965	806,565
رصيد النقد في نهاية السنة	1,118,822	1,626,965

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2003 و 2002

بيان

المجموع	الأرباح الموزعة	الأرباح غير متحققة	إحتياطي خاص	إحتياطي إحصائي	إحتياطي إحصائي	إحتياطي إحصائي	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
11,143,482	159,678	197,321	2,500,000	1,781,326	1,505,157	5,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2001
4,178,943	4,178,943	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة بعد المخصصات
(931,868)	(931,868)	-	-	465,934	465,934	-	توزيع الاحتياطات
(1,500,000)	(1,500,000)	-	-	-	-	-	أرباح معدة للتوزيع
(2,219)	(2,219)	(2,219)	-	-	-	-	خسائر إستثمارات متاحة للبيع غير متحققة
13,820,206	1,906,753	195,102	2,500,000	2,247,260	1,971,091	5,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2002
5,074,237	5,074,237	-	(2,500,000)	-	-	2,500,000	توزيع أسهم مجانية (50%)
(3,624,314)	(3,624,314)	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة بعد المخصصات
(2,250,000)	(2,250,000)	-	-	562,157	562,157	-	توزيع الاحتياطات
2,583,745	-	2,583,745	-	-	-	-	أرباح معدة للتوزيع
19,228,188	1,106,676	2,778,847	2,500,000	2,809,417	2,533,248	7,500,000	أرباح إستثمارات متاحة للبيع غير متحققة
							الرصيد كما في 31 كانون الأول 2003

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان