

تقرير مدقق الحسابات

٣٠٦٢٨/م٤

إلى الهيئة العامة لمساهمي شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
المساهمة العامة المحدودة
الزرقاء - الاردن

FS - JOPC - 11/4/2004

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٣ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به. هذا وقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا. وكنا قد دققنا سابقاً البيانات المالية للعام ٢٠٠٢، والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في البيانات المالية، وقدمنا تقريرنا غير المتحفظ حولها بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٣.

وقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرية. ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة اصولية، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة.

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة مصانع الورق والكرتون الاردنية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٣ ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقاً للقانون والمعايير الدولية للتقارير المالية، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين بالمصادقة على هذه البيانات المالية.

عمان - الأردن
٢٥ شباط ٢٠٠٤

كريم النابلسي
من سابع وشركاه
إجازة رقم ١٦٤ فئة أ

الميزانية العامة

ايضاح رقم

دينار

دينار

المطلوبات	دينار	دينار
مطلوبات متداولة :		
بنوك دائنة	٧٨٩٦	
ذمم دائنة	٤٠٣٠٨٨	
اقساط قروض تستحق خلال عام	١٣٨٨٦٢٣	
اوراق دفع تستحق خلال عام	٣٠٠٠٠	
ارصدة دائنة اخرى	٢٠٠٨٠٧	
مخصصات مختلفة	٥١٣٦٧	
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	١٠٤٨١٦	
مخصص ضريبة الدخل	٩٤٩٥٤	
مجموع مطلوبات متداولة	٢٣٦١٦٩٤	
قروض طويلة الاجل	٦٨٤٣٣٢	
اوراق دفع طويلة الاجل	٣٠٠٠٠	

ايضاح رقم

دينار

دينار

الموجودات	دينار	دينار
موجودات متداولة:		
نقد في الصندوق ولدى البنوك	١١٥٠٥	
شيكات برسم التحصيل	١٩٩٧١٤	
ذمم مدينة - صافي	١٢٢٩٤٢٩	
بضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد اولية وقطع غيار	١٢٣٧٠١٢	
بضاعة في طريق الشحن	١٣٣٣٠٥	
ارصدة مدينة اخرى	١٠٢١٥٢	
مجموع موجودات متداولة	٣٩٤٥١١٧	

حقوق المساهمين - (بيان ج)	
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع كاملاً	
٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠
احتياطي اجباري	٨٢٧٣٣٥
احتياطي اختياري	١٩٣١٠١
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين	٤٥٠٠٠٠
ارباح منقورة	٩٥٧٤٣
صافي حقوق المساهمين	٩٠٦٦٥٧٩
مجموع المطلوبات	١٢٠١٢٥٠٥

موجودات ثابتة :	
اراضي - بالكلفة	١٣٤٩٧٩
موجودات ثابتة بالكلفة او بموجب اعادة التقدير	٩٨٧٦٤٢٣
ينزل : الاستهلاك المتراكم	١٩٦٠٢٨١
صافي الموجودات الثابتة	٧٩١٦١٤٢
دفعات على حساب مشاريع قيد الانجاز	١٦٢٦٧
مجموع الموجودات الثابتة	٨٠٦٧٣٨٨
مجموع الموجودات	١٢٠١٢٥٠٥

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

بيانات الدخل

مجلس المدراء
العام
٢٠٠٣

بيانات (ب)

للمدة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٣

إيضاح رقم ٢٠٠٣ ٢٠٠٢

دينار دينار

٥٠٢٨٢٣٠ ٥٠٦٥٥١٥٣

٤٧٨٧٣١ ٣٠٤٣٥٢ ٥

٣٧٦٧٠٨٠ ٤١٣١٥٢٠ ١٢

٤٢٤٥٨١١ ٤٤٣٥٨٧٢

٣٠٤٣٥٢ ١٨٦٩٤٨ ٥

٣٩٤١٤٥٩ ٤٢٤٨٩٢٤

١٥٨٦٧٧١ ١٤٠٦٢٢٩

٢٥٩٧٣٦ ٢٨٤٢٠٩ ١٣

٤٢٢٨٤٦ ٣٦٣٩٨٢ ١٤

١٠٢٣٣٣ ٧٩٤١٠

٨٠١٨٥٦ ٦٧٨٦٢٨

٢١٦٧٣ (١٩٠٢٩) ١٥

٨٢٣٥٢٩ ٦٥٩٥٩٩

- ٤٢٢٢٠

٨٥٩٦ ٨٦٦٤٢ ١٧

٤٥٠٠٠ ٣٨١٧٦

٨٢٣٥ ٦٥٩٦

٨٢٣٥ ٦٥٩٦

٥٨٨٨ ٣٤٧٤

٢٠٠٣ ٢٠٠٢

٢٠٠٣ ٢٠٠٢

٢٠٠٣ ٢٠٠٢

٢٠٠٣ ٢٠٠٢

٢٠٠٣ ٢٠٠٢

٢٠٠٣ ٢٠٠٢

٢٠٠٣ ٢٠٠٢

٢٠٠٣ ٢٠٠٢

٢٠٠٣ ٢٠٠٢

٢٠٠٣ ٢٠٠٢

٢٠٠٣ ٢٠٠٢

٢٠٠٣ ٢٠٠٢

المبيعات
تكلفة المبيعات
بضاعة جاهزة في اول السنة
تكلفة الانتاج
تكلفة البضاعة المعدة للبيع
بضاعة جاهزة في نهاية السنة
تكلفة المبيعات
اجمالي الربح التجاري
ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف ادارية وعمومية
فوائد وعمولات بنكية
الربح من العمليات
ينزل (يضاف) : (مصاريف) ايرادات اخرى
ربح السنة قبل الضريبة والرسوم
ضريبة دخل سنوات سابقة
مخصص ضريبة الدخل
مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة
مخصص الرسوم الاضافية للجامعات
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
صافي ربح السنة - بيان (ج)
الربح للسهم الواحد
المعدل المرجح لعدد الاسهم

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

العام ٢٠٠٣	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
رصيد بداية السنة	٧٥٠٠٠٠٠	٧٦١٧٧٥	١٣٧١٤١	٤٥٠٠٠٠	٢٠١٧٦٨	٩٠٤٠٦٨٤	
أرباح موزعة	-	-	-	(٤٥٠٠٠٠)	-	(٤٥٠٠٠٠)	
صافي ربح السنة - بيان (ب)	-	-	-	-	٤٧٥٨٩٥	٤٧٥٨٩٥	
المقتطع من الربح للإحتياطيات	-	٦٥٩٦٠	٦٥٩٦٠	-	(١٣١٩٢٠)	-	
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	-	-	-	٤٥٠٠٠٠	(٤٥٠٠٠٠)	-	
رصيد نهاية السنة	٧٥٠٠٠٠٠	٨٢٧٧٣٥	١٩٣١٠١	٤٥٠٠٠٠	٩٥٧٥٠	٩٠٤٠٦٨٤	

رصيد بداية السنة	٧٥٠٠٠٠٠	٦٧٩٤٢٢	٤٤٧٨٨	-	٦٨٨٩٩	٨٢٩٣١٠٩	
صافي ربح السنة - بيان (ب)	-	-	-	-	٧٤٧٥٧٥	٧٤٧٥٧٥	
المقتطع من الربح للإحتياطيات	-	٨٢٣٥٣	٨٢٣٥٣	-	(١٦٤٧٠٦)	-	
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	-	-	-	٤٥٠٠٠٠	(٤٥٠٠٠٠)	-	
رصيد نهاية السنة	٧٥٠٠٠٠٠	٧٦١٧٧٥	١٩٣١٠١	٤٥٠٠٠٠	٩٥٧٥٠	٩٠٤٠٦٨٤	

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

بيانات التدفقات النقدية

المجلس الأعلى للمحاسبة
الجمعية العامة

بيانات (د)

٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار

٨٢٣,٥٢٩	٦٥٩,٥٩٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٤١٤,١٧٨	٥٨٩,١٦٠	صافي ربح السنة قبل الضريبة والرسوم
(١١٨,٣٠)	٦,٢٦٥	التعديلات :
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	استهلاك موجودات ثابتة
١٣٢,٥٨٧	١٣٠,٥٠٢	خسائر (ارباح) بيع موجودات ثابتة
٦١,٠٨٣	(٨٥,٤٩٧)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(١٢,٦٧٩)	٨,٦٧٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٢٠,٢٧١	١٢٧,٠٣٩	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
٢٤,٥٨٤	٣٩,٣٧٤	شيكات برسم التحصيل
٢٨,٧٠١	(٢٢,٠٩٤)	ذمم مدينة
(٤٩,٩٨٣)	٦١,٣٠٣	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد اولية وقطع غيار
(١٨٩,٢٠٦)	(١٢١,٠٠٠)	بضاعة في طريق الشحن
(٤٤,٩١٠)	(٢١,٦١٢)	ارصدة مدينة اخرى
(٥٨,٠٩)	٢٤٣	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
٥٢,٦١٩	(٧٩,٥١٦)	الذمم الدائنة
١٣١,٠٥٤٨	١٢١,٩٤٣	اوراق دفع
-	(٥٠,٨١٧)	ارصدة دائنة اخرى
١٣١,٠٥٤٨	١١٦,١٢٦	مخصصات مختلفة
(٣٩١,٢٠١)	(١,٦٥٥,٠٧٧)	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١٦,٧٣٣	٨,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل
٨٥,٣٤٣	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٨٩,١٢٥)	(١,٦٤٧,٠٧٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٤٨,٨٧٠)	٣,٧٧٦	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٦٥٥,٣٨٥)	(١٣١,٧٦٠)	شراء موجودات ثابتة
-	(٤٥٠,٠٠٠)	بيع موجودات ثابتة
(٨٠٤,٢٥٥)	(٥٧٧,٩٨٤)	بيع قطع غيار
٢١٧,١٦٨	(١,٠٦٣,٩٣٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
٨٥٨,٢٧٢	١٠,٧٥٤,٤٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٠,٧٥٤,٤٠	١١,٥٠٥	بنوك دائنة
		قروض
		ارباح موزعة على المساهمين
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل
		صافي (النقص) الزيادة في النقد
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات