

تقرير المراجعة

ع م/٣٦٦٤

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مصانع الأجواخ الأردنية
الرصيفة - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة مصانع الأجواخ الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة . وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي الذي ينطبق على عمليات المراجعة ، ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى . تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات المالية والمحاسبية في الشركة . ولذلك فإن نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف إلى إبداء الرأي حول البيانات المالية مأخوذة ككل ، هذا ولم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي حولها .

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الهامة وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في الإيضاح (٤) المرفق في البيانات المالية .

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية .

سابا وشركاهم

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠٠٥

تدقيق حسابات . خبرة ضرائب . استشارات ادارية . استشارات مالية

شركة مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة العامة المحدودة
الرصفة - المملكة الاردنية الهاشمية
الميزانية العامة المرحلية الموحدة

المطلوبات	دينار	دينار	ايضاح رقم	ايضاح رقم	الموجودات
	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٣٠ حزيران	٣٠ كانون الاول	٢٠٠٤
مطلوبات متداولة :					
بنوك دائنة	١١	٢٠٥١,٤٣٧	٢٠٥١,٤٣٧	٨,١٦٣	٥١٠,٤٦٣
دائنون وحسابات دائنة اخرى	١٢	٥٧,٨٠٣	٥٧,٨٠٣	٧,٠٠٠	٣٩,٠٠٠
مكافأة اعضاء مجلس الادارة		-	-	٣٩٩,٢٦٣	٣٤٣,٨١٨
مخصص ضريبة الدخل		٢٩٦,٠٠٠	٢٩٦,٠٠٠	٨,٤٦٥,٧٣١	٨,٢٥٢,٤٠٤
مخصص تعويض تركب الخدمة		٣٢١,٠٠٠	٣٢١,٠٠٠	٦,١٧٦,١٧٦	٥,٤٧٠,٩٣٠
مجموع مطلوبات متداولة		٢,٩٧٦,٢٤٠	٢,٩٧٦,٢٤٠	٩٢٦,٠٥٤	٦٧٤,٠٩٧
مطلوبات طويلة الاجل :					
امداد قرض	١٣	-	-	٣,٠٦٠,٤٢٩	٣,٣٥١,٧١٠
مخصص طوارئ	١٤	٦,٧٥٠,٠٠٠	٦,٧٥٠,٠٠٠	١٧٥,٨٥١	١٦٤,٥٦٨
				٢٦٧,٧٦٩	١٠٢,٨١٥
				١٩,٥٤٩,٩٣٦	١٩,٣٠٩,٨٠٥
حقوق الاقلية	١٥	٢,٠٣٥,١٩٦	٢,٠٣٥,١٩٦	٥٤,٧٩٦,٥٠٥	٧٩,٢٠٣,٧١٤
حقوق المساهمين - بيان (ج)					
رأس المال المصرح به والمدفوع كاملا		٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي علاوة اصدار		٨,٥٥٠,٠٠٠	٨,٥٥٠,٠٠٠		
احتياطي اجباري		٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		
احتياطي اختياري		٧,٩٧٣,٨١٠	٧,٩٧٣,٨١٠		
احتياطي خاص	١٦	٥,٩٥٦,٠٠٠	٥,٩٥٦,٠٠٠		
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين		-	-	١٢٩,٧٧٠	١٣١,٤٧٠
التغير التراكم في القيمة العادلة	١٧	٥٣,٤٤٦,١٦٨	٥٣,٤٤٦,١٦٨	٤,٩٠٩,٣٩٠	٤,٨٩٥,٩٤٣
ارباح مدورة		٢١٥,٢٣٦	٢١٥,٢٣٦	٤,٦١٧,٦٦٨	٤,٦١٢,٨٦٩
صافي ربح الفترة		٤,٦١٢,٦٦٧	٤,٦١٢,٦٦٧	٢٩١,٢٢٢	٢٣٣,٠٧٤
مجموع حقوق المساهمين		٨٨,٨١٦,١٢٧	٨٨,٨١٦,١٢٧	٤٢١,٣٩٢	٣٦٤,٥٤٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٠٠,٣٧٨,٠٦٣	١٠٠,٣٧٨,٠٦٣	٧٦,٠١٧,٨٣٣	١٠٠,٣٧٨,٠٦٣

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ب)

شركة مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصيفة - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل المرحلي

ايضاح	للسنة اشهر المنتهية في	رقم
	٢٠٠٤	٢٠٠٥
٣٠ حزيران	٢٠٠٤	٢٠٠٥
المبيعات - صافي	دينار	دينار
تكلفة المبيعات :	٦٠٠٤٠٢٧٢	٤٦١٧٥٢٥
بضاعة جاهزة في اول السنة	٥٧٥٠٠٠٣٢	٦١٧٦١٧٦
تكلفة الانتاج	٣١٢٥١١٨	٢١٠٠٢٥٥
تكلفة البضاعة المعدة للبيع	٨٨٧٥١٥٠	٨٢٧٦٤٣١
بضاعة جاهزة في اخر الفترة	٥٣٨٧٢٥٢	٥٤٧٠٩٣٠
تكلفة المبيعات	٣٤٨٧٨٩٨	٢٨٠٥٥٠١
اجمالي ربح المبيعات	٢٦٧٦٣٧٤	١٨١٢٠٢٤
مصاريف البيع والتوزيع والدعائية والعينات	١٨٠٧٤٢	١١٦٣٧٣
ربح المبيعات	٢٤٩٥٦٣٢	١٦٩٥٦٥١
مصاريف ادارية وعمومية ومالية	٥٩٩٥٨٨	٦٨٨٠٢٧
الربح من العمليات	١٨٩٦٠٤٤	١٠٠٧٦٢٤
ايرادات موجودات مالية	٣١٠١٤٩	١٠١٢٤٦٢
ايرادات بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	-	٢٨٣٤٢٠٧
ارباح بيع موجودات ثابتة	-	٣٥٥٠
ايرادات متفرقة	٥٠٦	٣٢٠
ربح الفترة قبل الضريبة وحقوق الاقلية	٢٢٠٦٦٩٩	٤٨٥٨١٦٣
مخصص ضريبة الدخل	(١٦٩٣٢٤)	(١٩٦٠٠٠)
حصة حقوق الاقلية من ارباح الفترة	-	(٣٥١٩٦)
صافي ربح الفترة - بيان (أ)	٢٠٣٧٣٧٥	٤٦٢٦٩٦٧

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة مصانع الاجواخ الاردنية المساهمة العامة المحدودة

الرصيفة - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

للمتة اشهر المنتهية في
٣٠ حزيران

٢٠٠٤ ٢٠٠٥

دينار دينار

٢٢٠٦٦٩٩ ٤٨٥٨١٦٣

٨٣٦٢٤ ٦١٣٤٨

- (٣٥٥٠)

(١٢٤٥٥٠) (٢٨٣٤٢٠٧)

٥٤٠٠ ١٥٠٠٠

٣٥٠٠٠٠ -

٢٥٢١١٧٣ ٢٠٩٦٧٥٤

٣٥٩٤٠ ٣١٠٠٠

٢٦٣٣٠ ٥٥٤٤٥

(٧٩٥٩٤٨) (١٨٦٦٧٣)

٣٦٢٧٨٠ ٧٠٥٢٤٦

١٢٢٣٠٤ ٢٥١٩٥٧

(٤٠٩٣٥٦) (٢٩١٢٨١)

(١٧٧٠٦) ١١٢٨٣

(١٥١٦١٠) ١٦٤٩٥٤

١٣٠٢٣٧ (١٣٤٢٣٩)

- (٣٠٠٠٠٠)

(٦٥٠٠٠٠) (٦٥٠٠٠٠)

١٧٥٩١٤٤ ٢٣٣٩٤٤٦

(٥٠٢٣٢٤) (٣٥٠٠٠٠)

١٢٥٦٨٢٠ ١٩٨٩٤٤٦

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

صافي الربح قبل الضريبة وحقوق الاقلية - بيان (ب)

التعديلات :

استهلاك الموجودات الثابتة

ارباح بيع موجودات ثابتة

ايرادات بيع موجودات مالية متوفرة للبيع

مخصص تعويض نهاية الخدمة

مخصص الطوارئ

التدفق النقدي من العمليات قبل التغير في رأس المال العامل

النقص في اوراق القبض

النقص في مدينين وحسابات مدينة اخرى

(الزيادة) في ذمم الجيش والامن العام وسلاح الجو والدفاع المدني

النقص في بضاعة جاهزة

النقص في بضاعة تحت الصنع

(الزيادة) في غزولات

النقص (الزيادة) في قطع غيار ولوازم مختلفة

النقص (الزيادة) في تأمينات ومصاريف اعتمادات مستندية

(النقص) الزيادة في دائنين وحسابات دائنة اخرى

المدفوع من مخصص الطوارئ

مكافأة اعضاء مجلس الادارة المدفوعة

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

استثمارات مالية متوفرة للبيع

موجودات ثابتة

بيع واستبعاد موجودات ثابتة

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

بنوك دائنة

اسناد قرض

حقوق الاقلية

ارباح موزعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

٣٤٩٧٣٩٢ ١٥٣٣٧٠

(٣٥٠٠٠٠٠) (٣٥٠٠٠٠٠)

- ١٥٠٠٠٠٠

(١٠٠٠٠٠٠) (١٢٠٠٠٠٠)

(١٠٠٢٦٠٨) (٣٠٤٦٦٣٠)

(١٦٩٩٦٢٥) ٥٠١٨٠٠

١٧٢٤٥٤٢ ٨٦٦٣

٢٤٩١٧ ٥١٠٤٦٣

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .