

Q.R - UTOB

- 29 - 10 - 2008

الرقم : 127/2-هـ/2/2-1

التاريخ : 2008/10/27

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية الربع سنوية

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً البيانات المالية الربع سنوية للشركة المراجعة والمدققة من قبل مدققي الحسابات والتي تغطي الفترة لغاية 2008/9/30 وذلك إستناداً لأحكام المادة (15 ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصتكم الموقرة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

رئيس مجلس الإدارة
رجائي سلفيتي

3

مجلس الإدارة
الديوان
٢٨ تشرين الثاني ٢٠٠٨
٢٨/١١/٢٠٠٨
رئيس مجلس الإدارة
رجائي سلفيتي

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ 'مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة'. تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه

عبد الكريم فليص
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٢ تشرين الأول ٢٠٠٨

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤,٧٨٤,٢٢١	٢٢٦,٧٠٥		نقد وما في حكمه
١١,٠٤٨,٥٤٣	١٠,٢٥٣,٩٣٥		إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٩,٣٠٤,٣١٢	١١,٠١٤,٧٥٣		مدينون
١٢,٧٥٣,٢٦٣	١١,٦٧٧,٥٢٨		بضاعة
١,٨٩٩,٠٢٤	١,٩٥١,٥٥٥		قطع غيار
٨٦٠,٠٧٠	٢,٢٨٧,٠٧٥		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٤٠,٦٤٩,٤٣٣	٣٧,٤١١,٥٥١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٧١٠,٠٠٠	-		إستثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
٢,٨٧٧,٩٦١	٣,٠٢٢,٤١٤		إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٢,٢٩٢,٢٨٨	٢,٩٢٣,٩٧٣		إستثمار في شركة زميلة
٥٣٧,١١٥	١٥١,٨٦٣		إستثمارات في اراضي
٢٠,١٥٠,٤١١	٢٠,٥٨٨,١٠٢		ممتلكات ومعدات
٢٦,٥٦٧,٧٧٥	٢٦,٦٨٦,٣٥٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٧,٢١٧,٢٠٨	٦٤,٠٩٧,٩٠٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٢,٠٣٧,٨٨٠	١١,١٧٤,٧٢٧		بنوك دائنة
٣,٤٧٨,٩٦٨	٥,٥٠٥,٠٨٢		قروض قصيرة الأجل
٩,١٦٩,٣٠٧	٧,٠٢٨,٧٧٣		دائنون
٢,١١١,٥٦٥	٢,٢١٨,٦٣٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٧٥٠,٠٠٠	-		أرباح معدة للتوزيع
٣٠,٥٤٧,٧٢٠	٢٥,٩٢٧,٢١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١	علاوة إصدار
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
٥,٧٥٩,٢١٣	٥,٧٥٩,٢١٣		إحتياطي إختياري
١,٢٦٢,١٢٦	١,٢٦٢,١٢٦		إحتياطي خاص
٤,٩١٢,٢٤٧	٣,٣٣١,٥٨٥		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٩٨٥,٩٠٢	٤,٠٦٧,٧٦٣		أرباح مدورة
٣٦,٦٦٩,٤٨٨	٣٨,١٧٠,٦٨٧		مجموع حقوق المساهمين
٦٧,٢١٧,٢٠٨	٦٤,٠٩٧,٩٠٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

للفترة المرحلية		من بداية العام حتى		ايضاح	
١ تموز إلى	من ١ تموز إلى	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧		
٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧				
١٤,١١٥,٨٠١	١٤,٥١٢,٢٦٦	٣٠,٨٢٨,١٠٤	٣٩,١٠١,٦٢٤	٣	المبيعات
(١١,٥٠٧,٢١٥)	(١٢,٢٨٣,٨٢٠)	(٢٦,٠٥٨,٠٧٥)	(٣٣,٦٥٩,٨٢١)		كلفة المبيعات
٢,٦٠٨,٥٨٦	٢,٢٢٨,٤٤٦	٤,٧٧٠,٠٢٩	٥,٤٤١,٨٠٣		مجمول الربح
(٢٥٥,٦٥٢)	(٢٦٠,٤٥٣)	(٦٢٥,٥١٥)	(٧٨٣,٦٠١)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٤٤٥,٨٧١)	(٣٨٢,٢٦٨)	(١,١٨٨,١٨٧)	(١,١٥٥,٨٠٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٦٢,٧٠٢)	(٢١٥,٠٧٧)	(٥٥٧,٢٤٠)	(٦٣٠,٠٨٦)		مصاريف مالية
(٣٥,٢٥٤)	-	(٧٨,٣١٥)	-		حصة الشركة من خسائر الشركة
(١٩٤,٣٦٦)	-	٨٧١,١٦٤	-		الزميلة
٢٩١,٧٢٢	(٣,٦٥٥)	٣١٩,٠٢٥	٤٠٨,٨٨٥		ارباح محققة من بيع استثمارات
(١٨٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)		متوفرة للبيع
١,٦٢٦,٤٦٣	١,٣١٦,٩٩٣	٣,٢١٠,٩٦١	٣,١٨١,١٩٥		إيرادات (مصاريف) أخرى
(١٦,٢٦٥)	(١٣,١٧٠)	(٣٢,١١٠)	(٣١,٨١٢)		مخصص التزامات محتملة
(١٦,٢٦٥)	(١٣,١٧٠)	(٣٢,١١٠)	(٣١,٨١٢)		صافي الربح قبل المخصصات
(١٥,٨١٠)	(١٢,٧٩٤)	(٣١,١٣٠)	(٣٠,٨٣٨)		صندوق دعم البحث العلمي
(١٢,٩٣٣)	(١١,٢٥٠)	(٣٣,٧٥٠)	(٣٣,٧٥٠)		رسوم الجامعات الأردنية
١,٥٦٥,١٩٠	١,٢٦٦,٦٠٩	٣,٠٨١,٨٦١	٣,٠٥٢,٩٨٣		صندوق دعم التعليم والتطوير المهني
					والتقني
					مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
					صافي الربح
٠,١٠٤	٠,٠٨٤	٠,٢٠٥	٠,٢٠٤		ربحية السهم :
					ربحية الأسهم - دينار / سهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالتدينار الأردني)

رأس المال	علاوة اصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي خاص	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٩,٢١٣	١,٢٦٢,١٢٦	٤,٩١٢,٢٤٧	٩٨٥,٩٠٢	٣٦,٦٦٩,٤٨٨
-	-	-	-	-	-	٣,٠٨١,٨٦١	٣,٠٨١,٨٦١
-	-	-	-	-	(١,٥٨٠,٦٦٢)	-	(١,٥٨٠,٦٦٢)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٩,٢١٣	١,٢٦٢,١٢٦	٣,٣٣١,٥٨٥	٤,٠٦٧,٧٦٣	٣٨,١٧٠,٦٨٧
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٢٨٣,١٥٠	٩٥٠,٠٠٠	١٠,٠٢٩,٨٥٨	٩٤١,٩٩٤	٤٠,٩٥٥,٠٠٢
-	-	-	-	-	-	٣,٠٥٢,٩٨٣	٣,٠٥٢,٩٨٣
-	-	-	-	-	(٦,٣٩١,٤٠٤)	-	(٦,٣٩١,٤٠٤)
-	-	-	-	-	-	(٩٣,٠٩٥)	(٩٣,٠٩٥)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٢٨٣,١٥٠	٩٥٠,٠٠٠	٣,٦٣٨,٤٥٤	٣,٩٠١,٨٨٢	٣٧,٥٢٣,٤٨٦

مبدأ في ١ كانون
٢٠٠٨

في ربح الفترة
القيمة العادلة

مبدأ في ٣٠ أيلول
٢٠٠٨

مبدأ في ١ كانون
٢٠٠٧

في ربح الفترة
القيمة العادلة

مبدأ في ٣٠ أيلول
٢٠٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الأنشطة التشغيلية
٣,١٨١,١٩٥	٣,٢١٠,٩٦١	صافي ربح الفترة قبل الرسوم والمخصصات
		تعديلات على صافي الربح قبل الرسوم والمخصصات :
٢,٣٠١,٤١٠	١,٧٤٢,٦١٨	استهلاكات
(٩٣,٠٩٥)	-	تعديلات سنوات سابقة
(٢٠١,٢٥٥)	(٢٩,٧٣٨)	أرباح بيع وتخلص من ممتلكات ومعدات
٦٣٠,٠٨٦	٥٥٧,٢٤٠	مصاريف مالية
-	(٦,٢٨٥)	أرباح بيع استثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
-	(٨٧١,١٦٥)	أرباح متحققة من بيع استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
(١٩٧,١٣٩)	(٢٦٦,١٦١)	إيرادات توزيعات أرباح أسهم
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٣,٣٨٢,٧٥٢	(١,٧١٠,٤٤١)	المدينون
(١,٣١٧,٧٤٩)	١,٠٢٣,٢٠٤	البضاعة وقطع الغيار
(٤٤٣,٠٣٢)	(١,٤٢٧,٠٠٥)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٢,٥٢٢,٢٨٥	(٢,١٤٠,٥٣٤)	الدائنون
(٦٥٩,١٥٣)	(٢٢,٠٣١)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٩,١٠٦,٣٠٥	٦٠,٦٦٣	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦٣٠,٠٨٦)	(٥٥٧,٢٤٠)	مصاريف مالية مدفوعة
٨,٤٧٦,٢١٩	(٤٩٦,٥٧٧)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٤٠١,٣١٦)	(٢,٩٦٤,٤١٦)	شراء استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
-	٣٨٥,٢٥٢	استثمارات في أراضي
-	٧١٦,٢٨٥	متحصلات من بيع استثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
-	٢,٩٠٥,٠٧٤	المتحصل من بيع استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
-	(٦٣١,٦٨٥)	التغير في استثمارات في شركات زميلة
١٩٧,١٣٩	٢٦٦,١٦١	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
(١,٨٩٩,١٧٠)	(٢,٤٧٩,٢٩٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٢٧,٨٨٦	٣٢٨,٧٢٨	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٦٧٥,٤٦١)	(١,٤٧٣,٩٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥,٣٤١,٦٢٦)	(٨٦٣,١٥٣)	للبنوك الدائنة
٣,٠٧٨,٥٥٩	٢,٠٢٦,١١٤	تمويل من القروض
(٥,٦٥٢,٨٧٦)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧,٩١٥,٩٤٣)	(٢,٥٨٧,٠٣٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,١١٥,١٨٥)	(٤,٥٥٧,٥١٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦,٩٢٣,٧٦٦	٤,٧٨٤,٢٢١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٥,٨٠٨,٥٨١	٢٢٦,٧٠٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية