

Fs - TBCO - 21/4/2003

تقرير مدقق الحسابات

مصانع الاتحاد للتبغ  
السجائر

إلى المساهمين في

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية لشركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2002 و 2001 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 وفقا 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 أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة مع قيود الشركة وسجلاتها .

برأينا أن البيانات المالية المشار اليها أعلاه تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2002 و 2001 وبيانات الأرباح والخسائر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق مساهميها للسنتين المنتهيتين بذلك التاريخ وفقا للقانون والأصول المحاسبية الدولية.

نوصي الهيئة العامة بالمصادقة على البيانات المالية المذكورة أعلاه.

عن غوشة وشركاه

عبد الكريم قنيص

إجازة رقم 496 فئة (أ)

عمان في 18 كانون الثاني 2003

شركة مصانع الاتحاد لانتاج

التبغ والسجائر م.ع.م.



شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر م.ع.م  
الميزانية العمومية  
كما في 31 كانون الأول 2002 و 2001

بيان (أ)

الموجودات	إيضاح	2002	2001
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	3	1,626,965	806,565
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	4	1,890,457	2,346,911
بضاعة	2,5	7,329,130	4,230,781
مستودع قطع الغيار بعد طرح مخصص بقيمة (125,000) دينار	2	854,491	751,655
بضاعة بالطريق		1,394,704	670,526
حسابات مدينة متنوعة	6	751,672	658,689
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>13,847,419</b>	<b>9,465,127</b>
استثمارات متاحة للبيع	2,7	2,278,657	1,042,527
استثمارات في اراض مستملكة	2,8	171,377	164,049
موجودات ثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	2,9	9,605,747	7,996,310
مشاريع تحت التنفيذ	10	436,907	2,061,680
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>26,340,107</b>	<b>20,729,693</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	11	2,191,283	920,107
قروض قصيرة الأجل	12	1,446,988	1,887,049
ذمم دائنة		5,936,804	2,179,327
حسابات دائنة متنوعة	13	1,068,636	1,001,863
أرباح معدة للتوزيع على المساهمين		1,500,000	2,500,000
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>12,143,711</b>	<b>8,488,346</b>
قروض طويلة الأجل	12	376,190	1,097,865
<b>حقوق المساهمين</b>			
رأس المال		5,000,000	5,000,000
احتياطي إجباري		1,971,091	1,505,157
احتياطي اختياري		2,247,260	1,781,326
احتياطي خاص		2,500,000	2,500,000
أرباح استثمارات متاحة للبيع غير متحققة		195,102	197,321
أرباح مدورة - بيان ب		1,906,753	159,678
<b>صافي حقوق المساهمين</b>		<b>13,820,206</b>	<b>11,143,482</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		<b>26,340,107</b>	<b>20,729,693</b>

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان



بيان ( ب )

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر م.ع.م  
بيان الأرباح والخسائر  
للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2002 و 2001

		2002	2001
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
المبيعات	2	44,736,479	39,912,236
تكلفة المبيعات	14	(38,170,960)	(33,395,521)
مجمل الربح		6,565,519	6,516,715
مصاريف بيعية وتسويقية	15	(657,851)	(508,182)
مصاريف إدارية وعمومية	16	(853,255)	(862,960)
فوائد وعمولات ومصاريف بنكية		(398,885)	(439,821)
صافي الربح التشغيلي		<b>4,655,528</b>	<b>4,705,752</b>
المردود من مخصص هبوط أسعار الأسهم		-	35,000
مخصص قطع غيار راكدة		(25,000)	(50,000)
مخصص التزامات متوقعة		-	(35,000)
إيرادات ( و مصاريف ) أخرى	17	28,813	(210,780)
صافي ربح السنة قبل المخصصات		<b>4,659,341</b>	<b>4,444,972</b>
مخصص ضريبة الدخل		(300,000)	(275,000)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		(45,000)	(45,000)
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني		(46,593)	(44,450)
رسوم الجامعات الأردنية		(46,593)	(44,450)
صافي ربح السنة بعد المخصصات		<b>4,221,155</b>	<b>4,036,072</b>
مخصص دعم صندوق البحث العلمي والتطوير المهني		(42,212)	-
صافي الأرباح		<b>4,178,943</b>	<b>4,036,072</b>
أرباح مدورة من سنوات سابقة		159,678	512,600
صافي الأرباح يقترح توزيعها على النحو التالي:		<b>4,338,621</b>	<b>4,548,672</b>
احتياطي إجباري		465,934	444,497
احتياطي اختياري		465,934	444,497
احتياطي خاص		-	1,000,000
أرباح يقترح توزيعها على المساهمين		1,500,000	2,500,000
أرباح مدورة - بيان أ		1,906,753	159,678
المجموع		<b>4,338,621</b>	<b>4,548,672</b>
ربحية السهم - دينار / سهم		<b>0.836</b>	<b>0.807</b>
المعدل المرجح لرأس المال - دينار / سهم		<b>5,000,000</b>	<b>5,000,000</b>

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان



# التاسع السنوي التقرير

# 9

بيان (ج)

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م  
بيان التدفقات النقدية  
للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2002 و 2001

	2002	2001
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	دينار أردني	دينار أردني
صافي ربح السنة	4,178,943	4,036,072
استهلاكات	1,464,629	1,087,038
خسائر بيع موجودات ثابتة	1,334	246,558
مخصص قطع غيار راكدة	-	50,000
المردود من مخصص هبوط أسعار استثمارات متاحة للبيع	-	(35,000)
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	456,454	1,849,249
النقص (الزيادة) في بضاعة	(3,098,349)	660,114
الزيادة في مستودع قطع الغيار	(102,836)	(82,633)
النقص (الزيادة) في البضاعة في الطريق	(724,178)	762,223
الزيادة في حسابات مدينة متنوعة	(92,983)	(372,603)
الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة	3,757,477	(124,760)
الزيادة (النقص) في امانات ضريبة المبيعات	-	(4,678,880)
الزيادة في حسابات دائنة أخرى	66,773	423,573
<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>	<b>5,907,264</b>	<b>3,820,951</b>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء استثمارات في شركات	(1,238,349)	(519,658)
شراء موجودات ثابتة	(3,075,400)	(2,330,390)
المتحصلات النقدية من بيع موجودات ثابتة	-	356,322
الزيادة في استثمارات في أراضي مستملكة	(7,328)	-
النقص (الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ	1,624,773	(1,239,800)
<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>	<b>(2,696,304)</b>	<b>(3,733,526)</b>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
الزيادة في البنوك الدائنة	1,271,176	307,332
الزيادة (النقص) في القروض	(1,161,736)	1,410,708
أرباح موزعة على المساهمين	(2,500,000)	(2,500,000)
<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>	<b>(2,390,560)</b>	<b>(781,960)</b>
التغير في النقد	820,400	(694,535)
رصيد النقد في أول السنة	806,565	1,501,100
<b>رصيد النقد في نهاية السنة</b>	<b>1,626,965</b>	<b>806,565</b>

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج  
التبغ والسجائر م.ع.م

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2002 و 2001

بيان (د)

المجموع	الأرباح	أرباح غير متحققة	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
9,410,089	512,600	-	1,500,000	1,336,829	1,060,660	5,000,000
4,036,072	4,036,072	-	-	-	-	-
-	(1,888,994)	-	1,000,000	444,497	444,497	-
(2,500,000)	(2,500,000)	-	-	-	-	-
197,321	-	197,321	-	-	-	-
11,143,482	159,678	197,321	2,500,000	1,781,326	1,505,157	5,000,000
4,178,943	4,178,943	-	-	-	-	-
-	(931,868)	-	-	465,934	465,934	-
(1,500,000)	(1,500,000)	-	-	-	-	-
(2,219)	-	(2,219)	-	-	-	-
13,820,206	1,906,753	195,102	2,500,000	2,247,260	1,971,091	5,000,000

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان