



FS - U A D I - 1911/2004

① شركة الاتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات الحسابية وتقرير مدقق الحسابات

كما في 31 كانون الأول 2003 و 2002

الإعداد للصناعات
المتطورة

شركة الاتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

تقرير مدقق الحسابات

1

بيان

الميزانية العمومية كما في 31 كانون الاول
2002 و 2003.

أ

بيان الارباح والخسائر للسنتين المنتهيتين في 31 كانون
الاول 2003 و 2002 .

ب

بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في 31 كانون
الاول 2003 و 2002 .

ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين
في 31 كانون الاول 2003 و 2002 .

د

ايضاحات حول البيانات الحسابية .



300177

الى المساهمين في

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

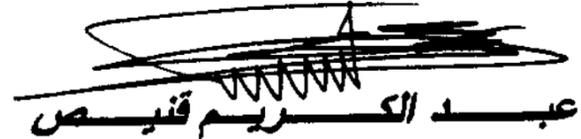
لقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية لشركة الإتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2003 و 2002 وبيانات الأرباح والخسائر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2003 و 2002 وأن البيانات المرفقة من مسؤولية مجلس الإدارة وتقتصر مسؤوليتنا في إيداء رأينا عليها ، وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات اللازمة لأداء مهمتنا.

لقد قمنا بالتدقيق وفقا لأدلة المراجعة الدولية التي تتطلب القيام بتخطيط وتنفيذ إجراءات المراجعة للوصول 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 تشمل 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 إيداء رأينا .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية 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 الإتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2003 و 2002 وبيانات الأرباح والخسائر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2003 و 2002 وفقا للقانون والاصول المحاسبية الدولية. نوصي الهيئة العامة بالمصادقة على البيانات المالية المذكورة أعلاه.

غوشة وشركاه


عبد الحميد قنبرص

اجازة رقم 496 فئة (أ)

عمان في 6 كانون الثاني 2004

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العمومية

كما في 31 كانون الأول 2003 و 2002

بيان أ

الموجودات	2003	2002
الموجودات المتداولة		
نقد في الصندوق ولدى البنوك	144,469	206,638
نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل 3	766,509	809,288
بضاعة 2,4	628,177	549,847
مستودع قطع الغيار بعد طرح مخصص بقيمة (63683) دينار 2	74,966	94,769
بضاعة بالطريق	592,534	394,597
حسابات مدينة متنوعة 5	51,088	35,865
مجموع الموجودات المتداولة	2,257,743	2,091,004
استثمارات في أسهم متاحة للبيع 2	105,000	70,378
موجودات ثابتة بعد الإستهلاك المتركم 2,6	3,934,018	1,575,195
أعمال تحت التنفيذ	-	66,229
مجموع الموجودات	6,296,761	3,802,806
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
بنوك دائنة	-	52,397
قروض قصيرة الاجل 8	579,000	-
اوراق دفع	569,489	33,471
نعم دائنة	72,210	32,158
حسابات دائنة متنوعة 7	296,876	259,620
أرباح معدة للتوزيع على المساهمين	365,497	292,397
مجموع المطلوبات المتداولة	1,883,072	670,043
قروض طويلة الاجل 8	762,803	-
حقوق المساهمين		
رأس المال المصرح به والمنفوع 2,436,646 سهم 9	2,436,646	2,436,646
بقية اسمية دينار واحد للسهم		
أرباح غير متحققة من استثمارات في أسهم متاحة للبيع	34,622	-
احتياطي اجباري	297,341	190,055
احتياطي اختياري	310,266	202,980
أرباح مدورة - بيان ب	572,011	303,082
صافي حقوق المساهمين	3,650,886	3,132,763
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	6,296,761	3,802,806

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الاتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة

بيان الأرباح والخسائر

للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2003 و 2002

بيان ب

	ايضاح	2003 دينار اردني	2002 دينار اردني
المبيعات	2,10	4,007,717	3,219,458
تكلفة المبيعات	11	(2,620,954)	(2,016,172)
مجمل الربح		1,386,763	1,203,286
مصاريف إدارية وعمومية	12	(228,983)	(202,909)
فوائد و عمولات بنكيه		(96,323)	(2,587)
صافي الربح التشغيلي		1,061,457	997,790
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(14,634)	-
ايرادات (مصاريف) اخرى		19,955	14,077
المردود من المخصصات		6,086	3,033
صافي ربح السنة قبل المخصصات		1,072,864	1,014,900
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني		(10,729)	(10,149)
رسوم الجامعات الاردنية		(10,729)	(10,149)
مخصص خاص		(10,000)	(10,000)
مخصص ضريبة الدخل		(141,000)	(140,000)
مخصص رسوم صندوق دعم البحث العلمي والتدريب المهني		(6,408)	-
مكافأة اعضاء مجلس الادارة		(45,000)	(45,000)
صافي ارباح السنة بعد المخصصات		848,998	799,602
ارباح مدورة من سنوات سابقة		303,082	100,347
مجموع الارباح المقترح توزيعها على النحو التالي		1,152,080	899,949
احتياطي اجباري		107,286	101,490
احتياطي اختياري		107,286	202,980
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين نسبة 15%		365,497	292,397
ارباح مدورة بيان - أ		572,011	303,082
المجموع		1,152,080	899,949
ربح السهم دينار / سهم		0.473	0.369
المعدل المرجح لرأس المال خلال السنة / سهم		2,436,646	2,436,646

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2003 و 2002

بيان ج

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
	دينار اردني	دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
صافي ربح السنة	848,998	799,602
الاستهلاكات	218,819	211,266
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل	42,779	(450,431)
الزيادة (النقص) في البضاعة و قطع الغيار	(58,527)	28,860
(الزيادة) في الحسابات المدينة المتنوعة	(15,223)	(428,690)
الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة و اوراق الدفع	576,070	(97,687)
الزيادة في الاعتمادات المستندية	(197,937)	(8,801)
الزيادة في الحسابات الدائنة المتنوعة	37,256	86,601
صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	1,452,235	140,720
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
التغير في الموجودات الثابتة	(2,511,413)	129,345
شراء اوراق مالية	-	(70,378)
صافي التدفقات النقدية من (الى) الانشطة الاستثمارية	(2,511,413)	58,967
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة	(52,397)	52,397
الزيادة في القروض	1,341,803	-
تسديد ارباح معدة للتوزيع	(292,397)	(219,298)
صافي التدفقات النقدية إلى الأنشطة التمويلية	997,009	(166,901)
الزيادة في النقد	(62,169)	32,786
رصيد النقد في بداية السنة	206,638	173,852
رصيد النقد في نهاية السنة	144,469	206,638

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الإحمد للصناعات المتطورة للمساهمة العامة المحدودة

٧

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2003 و 2002

بيان ١

المجموع	الإرباح للدورة	احتياطي اكتطي	احتياطي اعلدي	أرباح غير متحققة	رأس المال المسطوع	2002
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2001
2,625,558	100,347	-	88,565	-	2,436,646	2002
799,602	799,602	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(292,397)	(292,397)	-	-	-	-	أرباح معدة للتوزيع
-	(304,470)	202,980	101,490	-	-	توزيعات الربح
3,132,763	303,082	202,980	190,055	-	2,436,646	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2002
848,998	848,998	-	-	-	-	2003
34,622	-	-	-	34,622	-	صافي ربح السنة
(365,497)	(365,497)	-	-	-	-	أرباح غير متحققة من أسهم غير متاحة للبيع
-	(214,572)	107,286	107,286	-	-	أرباح معدة للتوزيع
3,650,886	572,011	310,266	297,341	34,622	2,436,646	توزيعات الربح
						الرصيد كما في 31 كانون الأول 2003

إن الأيضاحات السرالية تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية

1 - تأسيس ونشاط الشركة :

تأسست شركة الإتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة بمقتضى أحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 1989 المؤقت ، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 12 آذار 1995 تحت رقم (277) وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 13 نيسان 1995 وقد تم دمج شركة الإتحاد للصناعات الفنية المحدودة المسؤولة مع الشركة اعتباراً من 30 أيلول 1996 ، ومن غايات الشركة الرئيسية إنتاج الورق والكرتون والبلاستيك وطباعة كافة مواد التغليف لكافة الإستعمالات الصناعية والتجارية وغيرها وطباعة الكتب والدفاتر على إختلاف أنواعها .

2 - السياسات المحاسبية الهامة :

1-2 البضاعة :

يتم إظهار البضاعة الجاهزة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل في حين يتم إظهار المواد الخام والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المتحرك .

2-2 قطع الغيار :

يتم إظهار قطع الغيار بالتكلفة والتي يتم تحديدها على أساس الوارد أولاً صادر أولاً .

3-2 الموجودات الثابتة :

يتم قيد الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم إستهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت بمعدلات سنوية تتراوح بين 4-20 بالمائة .

4-2 تحقق الإيراد :

يتحقق الإيراد عند أداء الخدمة وشحن البضاعة وإصدار الفاتورة .

5-2 العملات الأجنبية :

يتم تقييم موجودات ومطلوبات الشركة بالعملات الأجنبية بموجب متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي بتاريخ الميزانية أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم ترجمتها بإستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقييم الى بيان الأرباح والخسائر .

٩- بيع الاكاد والمساكن المحروقة

2-6 الاستثمارات في أسهم متاحة للبيع :

يتم قيد الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم هذه الاستثمارات في نهاية السنة بالقيمة العادلة لها ويؤخذ فرق إعادة التقييم إلى حقوق المساهمين .

2-7 الادوات المالية :

تم قياس وإظهار كافة الموجودات والمطلوبات المالية بقيمتها العادلة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (39) .

3- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
شيكات برسم التحصيل	دينار أردني 7,014	دينار أردني 6,138
ذمم تجارية	802,247	831,268
مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها	(42,752)	(28,118)
المجموع	<u>766,509</u>	<u>809,288</u>

4- البضاعة :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
مواد أولية كرتون وأحبار متفرقة	دينار أردني 510,916	دينار أردني 536,033
بضاعة جاهزة	152,404	48,957
مخصص بضاعة راکدة	(35,143)	(35,143)
المجموع	<u>628,177</u>	<u>549,847</u>

بنك يبيع الاعمال والصناعة لهضرة

6- الموجودات الثابتة :

1 - يتألف هذا البند مما يلي:

	2003				2002			
	التكلفة	اضافات	حذفات	التكلفة	نسبة الاستهلاك	ملاك	مبلغ القبر	القيمة
	أول السنة	السنة	السنة	آخر السنة	بالمئة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ارض المصنع	128,602	-	-	128,602	-	-	128,602	128,602
آلات ومعدات	1,871,469	2,026,800	-	3,898,269	8	967,540	2,930,729	1,091,119
سيارات	46,468	-	-	46,468	15	19,116	27,352	33,480
اثاث ومفروشات	15,151	28,941	343	43,749	9	9,345	34,404	7,824
مباني وانشاءات	350,515	475,499	-	826,014	4	92,009	734,005	272,527
آلات وأجهزة كهربائية	27,264	36,788	-	64,052	9	14,495	49,557	16,319
أجهزة كمبيوتر واتصالات	21,850	5,524	-	27,374	20	21,149	6,225	2,308
أجهزة وموتجات	29,864	4,466	325	34,005	10	17,769	16,236	15,127
تدفئة مركزية	14,025	-	-	14,025	-	7,117	6,908	7,889
المجموع	2,505,208	2,578,018	668	5,082,558		1,148,540	3,934,018	1,575,195

ب - أرض المصنع وما عليها من مباني مرهونة لصالح بنك الإتحاد رهنا اصوليا من الدرجة الاولى وذلك مقابل التسهيلات الممنوحة

للشركة من ذلك البنك .

(11) - سبج الاتحاد للمساهمة المصرية

7- الحسابات الدائنة المتنوعة :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص خصاص	42,382	38,032
مصاريف مستحقة	8,722	2,439
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	45,000	45,000
مخصص ضريبة الدخل	149,539	140,139
مخصص رسوم الجامعات	28,496	17,767
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	11,122	10,202
مخصص رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني	6,408	-
أمانات الضريبة والضمان	4,207	3,348
حجوزات متعهدين	<u>1,000</u>	<u>2,693</u>
المجموع	<u>296,876</u>	<u>259,620</u>

8- قروض بنك الاتحاد للايداع والاستثمار :

1- حصلت الشركة على قرض متناقص من بنك الاتحاد للايداع والاستثمار بقيمة 1,000,000 دينار أردني وبمعدل فائدة 7,75% وعمولة لا شيء ، وتستوفى الفائدة شهرياً ضمن القسط الشهري ، ويسدد القرض بموجب 36 قسطاً شهرياً متتالياً ومنتظماً قيمة كل قسط 32,000 دينار أردني شاملاً الفائدة تدفع اعتباراً من تاريخ 2003/7/1 وهكذا في نهاية كل شهر وحتى السداد التام باستثناء القسط الأخير الذي تمثل قيمته باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ 2006/6/1 .

2- حصلت الشركة على قرض متناقص من بنك الاتحاد للايداع والاستثمار بقيمة 500,000 دينار أردني وبمعدل فائدة 7,75% وعمولة لا شيء وتستوفى الفائدة شهرياً ضمن القسط الشهري ويسدد القرض على أقساط شهرية متساوية قيمة كل قسط 15,620 دينار ابتداءً من 2003/12/1.

9- رأس المال :

يتكون رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به من 2,436,636 سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

(١٣) يَبِيعُ الْأَعْمَادُ لِلصَّاعَاتِ بِنَظَرٍ

10 - صافي المبيعات :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
دينار أردني	دينار أردني	
مبيعات محلية	3,902,495	3,166,104
مبيعات خارجية	<u>105,222</u>	<u>53,354</u>
المجموع	<u>4,007,717</u>	<u>3,219,458</u>

11 - تكلفة المبيعات :

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
دينار أردني	دينار أردني	
مواد أولية أول المدة	536,033	597,194
مشتريات مواد أولية	2,049,940	1,468,408
مواد أولية آخر المدة	<u>(510,916)</u>	<u>(536,033)</u>
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج	2,072,057	1,529,569
رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها	194,644	170,756
إستهلاكات	212,235	205,971
مصاريف صناعية غير مباشرة - إيضاح ب	<u>245,465</u>	<u>112,616</u>
تكلفة البضاعة المنتجة	2,724,401	2,018,912
بضاعة جاهزة أول المدة	48,957	46,217
بضاعة جاهزة آخر المدة	<u>(152,404)</u>	<u>(48,957)</u>
المجموع	<u>2,620,954</u>	<u>2,016,172</u>

(١٢) شبح الامتياز للمصناعات المصنوعة

ب- المصاريف الصناعية غير المباشرة :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
	دينار أردني	دينار أردني
أعمال فنية	34,296	18,117
صيانة آلات وأدوات ومبنى المصنع	144,029	57,249
كهرباء ومياه	34,864	19,212
محروقات	6,592	5,523
مصاريف سيارات وتنقلات	3,493	4,011
تأمين	4,519	2,700
نظافة	7,448	647
متنوع	<u>10,224</u>	<u>5,157</u>
المجموع	<u>245,465</u>	<u>112,616</u>

12- المصاريف الإدارية والعمومية :-

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور	86,613	74,729
ضمان الإجتماعي	8,200	7,285
تأمين صحي	16,544	4,644
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	15,750	10,800
دعاية وإعلان	4,457	3,904
إستهلاكات	6,584	5,295
مكافآت	30,298	35,079
بريد و برق وهاتف	6,386	4,003
رسوم ورخص وإشتراكات	6,199	6,375
بدل إجازات	3,661	3,491
قرطاسية ومطبوعات	2,835	1,619
ضيافة	3,488	2,890
سفر وانتداب	14,932	15,664
صيانة ومحروقات	6,504	3,603
أتعاب مهنية وإستشارات	4,229	4,746
متنوعة	<u>12,303</u>	<u>18,782</u>
المجموع	<u>228,983</u>	<u>202,909</u>

13 - الالتزامات الطارئة :

على الشركة بتاريخ الميزانية التزامات طارئة تتمثل فيما يلي :-

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
عن كفالات بنكية	242,250	242,250
عن اعتمادات و بوالص مستنديه	<u>611,272</u>	<u>1,568,560</u>
المجموع	<u>853,522</u>	<u>1,810,810</u>

14 . أرقام سنة المقارنة :

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة المقارنة ليتلائم وتصنيف أرقام السنة الحالية.