

تقرير مدقق الحسابات

ع ٣٠٦٢٨/م

الى الهيئة العامة لمساهمي شركة مصانع الورق والكرتون الاردنية
المساهمة العامة المحدودة

الزرقاء - الاردن

FS- 5090 - 28/3/2005

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وبيانات الدخل والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به. هذا وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا.

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 ولإفصاح 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.

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة مصانع الورق والكرتون الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقاً للقانون وللمعايير الدولية للتقارير المالية، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين بالمصادقة على هذه البيانات المالية.

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

عمان - الاردن

٢٠ شباط ٢٠٠٥

سابا وشركاهم

(1) بيان

الميزانية العامة

٢٠٢١ كانون الاول			٢٠٢٠ كانون الاول		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	ايضاح رقم	٢٠٠٣	٢٠٠٤	ايضاح رقم
دينار	دينار		دينار	دينار	
المطلوبات					
مطلوبات متداولة:					
٧٨٩٦١	٦٠٩٤٠٧		١١٥٠٥	٤٧١٧٩	٢
٣٨٦٣١٣	٢٥٢٨٣٣		١٩١٩١٧١٤	٩١٤٤٠٣	
١٣٦٨٦٢٣	٧٠٢٦١٣	٨	١٣٦٩٤٢٩	١٣٥٤٧٠١	٤
٢٠٠٠٠	-				
٢٠٠٨٠٧	٢٤٠٧٧٦	٩	١٣٧٧٠١٢	١٨٥٣٢٠٠	٥
٥١٥١٠	٤٢٩١٦	١٠	١٣٣٢٠٥	١٤٢٧٨٩	
١٠٤٨١٦	٢٨٨٣١٧	١١	٨٥٣٧٧	٦٠٩١٧	٦
٩٤٩٥٤	١٨٢٩٧٦		٢٠٩٢٨٣٢٢	٤٣٧٤١٨٩	
٢٢٤٤٩١٩	٢٣٤٢٨٩٨				
٦٨٤٢٣٢	-	٨	١٣٤٩١٧٩	١٣٤٩١٧٩	٧
٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠		٩٧٧٦٤٣٣	٩٩٦٠٣٣٥	
٨٣٧٣٥	٤٤٤١٠١		١٩٦٠٣٨١	٢٠٧٠٥٣٨٦	
١٩٢١٠١	٣٠٩٤٦٧		٧٩١٦١٤٢	٧٣٥٥٣٤٤٩	
٤٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠		١٢٣٦٧	٢١٠٣٩	
٩٥٧٤٣	٣٢٨١٩٠		٨٢٦٧٣٨٨	٧٦١٠٤٢٧	
٩٠٦٦٥٧٩	٩٥٣١٧٥٨				
١١٩٩٥٧٣٠	١١٨٧٤٦٥٦		١١٩٩٥٧٣٠	١١٨٧٤٦٥٦	
الموجودات					
موجودات متداولة:					
تقد في الصندوق ولدى البنوك					
شيكات برسم التحصيل					
ذمم مدينة - صافي					
بضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد					
اولية وقطع غيار					
بضاعة في طريق الشحن					
ارصدة مدينة اخرى					
مجموع موجودات متداولة					
موجودات ثابتة:					
اراضي - بالكلفة					
موجودات ثابتة بالكلفة او بموجب امانة التقدير					
ينزل: الاستهلاك المتراكم					
صافي الموجودات الثابتة					
دفات على حسب مشاريع قيد الانجاز					
مجموع الموجودات الثابتة					
مجموع الموجودات					

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		ايضاح رقم	
٢٠٠٣	٢٠٠٤		
دينار	دينار		
٥٦٥٥١٥٣	٦٥٧١٣٢٥		المبيعات
			تكلفة المبيعات:
٣٠٤٣٥٢	١٨٦٩٤٨	٥	بضاعة جاهزة في اول السنة
٤١٣١٥٢٠	٤٥٢١٧٠٢	١٢	تكلفة الانتاج
٤٤٣٥٨٧٢	٤٧٠٨٦٥٠		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
١٨٦٩٤٨	١٧٥٧٣٩	٥	بضاعة جاهزة في نهاية السنة
٤٢٤٨٩٢٤	٤٥٣٢٩١١		تكلفة المبيعات
١٤٠٦٢٢٩	٢٠٣٨٤١٤		اجمالي الربح التجاري
٢٨٤٢٠٩	٣٠٣٥٠٩	١٣	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
٣٦٣٩٨٢	٤٧٨٠٠٥	١٤	مصاريف ادارية وعمومية
٧٩٤١٠	٩٢١٨٩		فوائد وعمولات بنكية
٦٧٨٦٢٨	١١٦٤٧١١		الربح من العمليات
١٩٠٢٩	١٠٥٢	١٥	ينزل : مصاريف اخرى - صافي
٦٥٩٥٩٩	١١٦٣٦٥٩		ربح السنة قبل الضريبة والرسوم
٤٢٢٢٠	-		ينزل : ضريبة دخل سنوات سابقة
٨٦٦٤٢	١٧٣٣١٣	١٧	مخصص ضريبة الدخل
٣٨١٧٦	٤٥٠٠٠		مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٦٥٩٦	١١٦٣٧		مخصص الرسوم الاضافية للجامعات
٦٥٩٦	١١٦٣٧		مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٣٤٧٤	٦١٩٣		صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٤٧٥٨٩٥	٩١٥١٧٩		صافي ربح السنة - بيان (ج)
-/٠٦٤	/١٢٢		الربح للسهم الواحد دينار
٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	١٦	المعدل المرجح لعدد الاسهم خلال السنة - سهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

٣١ كانون الاول		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
دينار	دينار	
٦٥٩,٥٩٩	١,١٦٣,٦٥٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
		صافي ربح السنة قبل الضريبة والرسوم
		التعديلات:
٥٨٩,١٦٠	٧٧,٠٩٩٠	استهلاك موجودات ثابتة
٣,٩١٢	(٥,٢٣٥)	تعديلات سنوات سابقة
٦,٢٦٥	-	خسائر بيع موجودات ثابتة
٥٠,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	٢٢,٩٢٢	مخصص مواد خام وقطع غيار ولوازم بطيئة الحركة
١,٣٠٨,٩٣٦	٢,٠٧٨,٣٣٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
(٨٥,٤٩٧)	٢٧٧,٣١١	شيكات برسم التحصيل
٨,٦٧٩	(١٥١,٢٧٢)	ذمم مدينة
١٢٧,٠٣٩	(٥٩٩,١١٠)	بضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد اولية وقطع غيار
٣٩,٣٧٤	(١٠,٤٨٤)	بضاعة في طريق الشحن
(٥,٣١٩)	٢٤,٤٦٠	ارصدة مدينة اخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
٤٤,٥٢٨	(٣٢,٤٨٠)	الذمم الدائنة
(١٢١,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	اوراق دفع
(٢١,٦١٢)	(٣٥,١٩٨)	ارصدة دائنة اخرى
٢٤٣	(٧,٥٩٤)	مخصصات مختلفة
(٨٣,٤٢٨)	١٠٣,٥٠١	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١,٢١١,٩٤٣	١,٦١٧,٤٧٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل
(٥٠,٨١٧)	(٨٥,٢٩١)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,١٦١,١٢٦	١,٥٣٢,١٧٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(١,٦٥٥,٠٧٧)	(٢٩٨,٨٣٤)	شراء موجودات ثابتة
٨,٠٠٠	-	بيع موجودات ثابتة
(١,٦٤٧,٠٧٧)	(٢٩٨,٨٣٤)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
٣,٧٧٦	٦٠١,٥١١	بنوك دائنة
(١٣١,٧٦٠)	(١٣٤,٩١٨٢)	قروض
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	ارباح موزعة على المساهمين
(٥٧٧,٩٨٤)	(١,١٩٧,٦٧١)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١,٠٦٣,٩٣٥)	٢٥,٦٧٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد
١,٠٧٥,٤٤٠	١١,٥٠٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١١,٥٠٥	٤٧,١٧٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات