



F-5- UTOR - 9-2-2006

٢٠٠٦ ٠٦ ٠٢ ٠١ ١٢ ٥٨

J.S.C.

الرقم : ١-٢/٢-هـ-١٩/١

التاريخ : ٢٠٠٦/٢/٧

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

الموضوع : ميزانية عام ٢٠٠٥

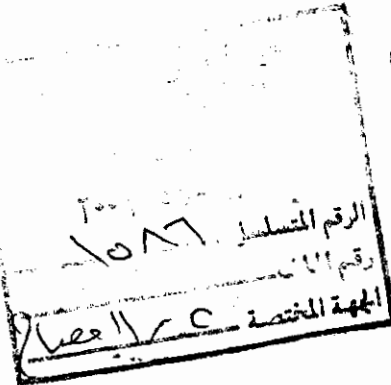
تحية طيبة وبعد،

تجدون بطيه، لطفاً، نسخة عن القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات للسنة المالية

المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رجائي سلفيتي
المدير العام



١
١٨/٢/٢٠٠٦
٢٠٠٦/٢/٧-ص/ع/ر ب

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

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

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

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

صفحة	فهرس
١	تقرير مدققي الحسابات
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

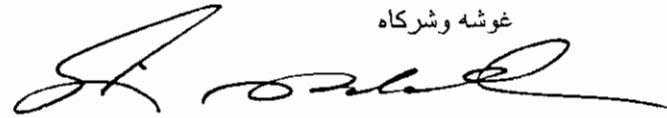
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٣٢ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٨٤ من قانون الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على التدقيق الذي أجريناه.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ تدقيقنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات التدقيق على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل، وفي اعتقادنا إن تدقيقنا يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

وبرأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وتحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه



سنان صبحي غوشة

إجازة رقم (٥٨٠) فئة (أ)

٢٠ كانون الثاني ٢٠٠٦

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

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٠٧٥,٨٩٤	٣,٣٠٨,٣٤٧	٣	نقد وما في حكمه
٨,٧٠٢,٨٦٩	٣٨,٢٩٥,٥٧٩	٨	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٣,٢١٨,٥٦٢	١١,١٥٢,٥٢٦	٤	مدينون
٨,١٠٩,٣٦١	١٢,٠٠٠,٣٠٢	٥	بضاعة وقطع غيار
١,٠٧٦,٧٥٦	٥٥٩,٠٠٧	٦	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢٣,١٨٣,٤٤٢	٦٥,٣١٥,٧٦١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
-	٧١٠,٠٠٠	٧	إستثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
٢,٠٥٦,٢١٠	٢,٣٥٢,٨٩١	٨	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٥٦٨,٠٠٠	١,٤٢٠,٠٠٠	٩	إستثمار في شركة زميلة
١٧١,٣٧٧	١٧١,٣٧٧	١٠	إستثمارات في أراضي مستملكة
١٦,٦٨٦,١٣٨	١٩,٧٧٤,٨٨٦	١١	ممتلكات ومعدات
١٩,٤٨١,٧٢٥	٢٤,٤٢٩,١٥٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٢,٦٦٥,١٦٧	٨٩,٧٤٤,٩١٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤,٢٠٤,٤٥٠	٧,٤٠١,٩٦٥	١٢	بنوك دائنة
-	١,٤٢٧,٣٣٢	١٣	قرض قصير الأجل
٢,٥٢١,٩٢٠	١,٥٦٦,٢٦٠	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٦٤٩,٥٥٤	٤,٣٢٦,٩١٦	١٥	دائنون
١,٣٨١,٣٨٩	٦,٤٠٩,٨٤١	١٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٧	أرباح معدة للتوزيع
١٥,٢٥٧,٣١٣	٢٥,٦٣٢,٣١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١,٣٥٦,١٠٠	-	١٤	قروض طويلة الأجل
١,٣٥٦,١٠٠	-		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	١	علاوة إصدار
٢,٥٣٢,٢٤٨	٣,٣١٣,٥٢٣	١٧	إحتياطي إجباري
٣,٧٦١,٨٦١	٤,٧١٩,٨٥٧	١٧	إحتياطي إختياري
٩٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	١٧	إحتياطي خاص
٧,٨٢٤,٤٣٣	٣٢,٨٢٩,٢٢١		أرباح غير متحققة من إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٩٨٢,٢١٢	١,٠٠٠,٠٠٠		أرباح منورة
٢٦,٠٥١,٧٥٤	٦٤,١١٢,٦٠١		مجموع حقوق المساهمين
٤٢,٦٦٥,١٦٧	٨٩,٧٤٤,٩١٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠٠٥	٢٠٠٤
المبيعات	٦١,١٤٩,١٨٩	٥٣,٢٤٢,٦٦٦
كلفة المبيعات	(٥٢,٨٢٠,٩١٨)	(٤٦,٧٩٢,١٤٤)
مجمّل الربح	٨,٣٢٨,٢٧١	٦,٤٥٠,٥٢٢
مصاريف بيعية وتسويقية	(١,١٨١,٧٢٠)	(٦٩٣,٠٧٢)
مصاريف عمومية وإدارية	(١,٣١٩,٦٦٥)	(١,٠٧٩,٥١٩)
مصاريف مالية	(٥٩٨,٨٢٥)	(٣٤٢,٠٨١)
مخصص التزامات متوقعة	(٢٥٠,٠٠٠)	-
إيرادات (مصاريف) أخرى	٢,٨٢٤,٦٨٦	٤٢٦,٣٦٩
صافي الربح قبل ضريبة الدخل والمخصصات	٧,٨٠٢,٧٤٧	٤,٧٦٢,٢١٩
ضريبة الدخل	-	(٣٢٠,٠٠٠)
دعم البحث العلمي والتدريب المهني	(٧٨,٠٢٧)	(٤٧,٦٢٢)
رسوم الجامعات الأردنية	(٧٨,٠٢٧)	(٤٧,٦٢٢)
صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني	(٤٥,٦٣٤)	(٢٣,٩٩٥)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)
صافي الربح	٧,٥٥٦,٠٥٩	٤,٢٧٧,٩٨٠
ربحية الأسهم - دينار / سهم	٠,٥٩	٠,٤٣
المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم	١٢,٩٠٦,٣١٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠

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
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	إحتياطي خاص	أرباح غير متحققة	أرباح منورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤	٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٣٣,٢٤٨	٢,٨٠٩,٤١٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٧٨,٨٤٧	١,١٠٦,٦٧٦	١٩,٢٢٨,١٨٨
١ زيادة رأس المال	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	-	٤,٢٧٧,٩٨٠	٤,٢٧٧,٩٨٠
١٧ أرباح معدة للتوزيع	-	-	-	-	-	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
أرباح غير متحققة من استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	٥,٠٤٥,٥٨٦
المحول إلى الإحتياطيات	-	-	-	٩٥٢,٤٤٤	٩٥٠,٠٠٠	-	(١,٩٠٢,٤٤٤)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٣٣,٢٤٨	٣,٧٦١,٨٦١	٩٥٠,٠٠٠	٧,٨٢٤,٤٣٣	٩٨٢,٢١٢	٢٦,٠٥١,٧٥٤
١ زيادة رأس المال	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	-	٧,٥٥٦,٠٥٩	٧,٥٥٦,٠٥٩
١٧ أرباح معدة للتوزيع	-	-	-	-	-	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
أرباح غير متحققة من استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	٢٥,٠٠٤,٧٨٨
المحول إلى الإحتياطيات	-	-	٧٨٠,٢٧٥	٩٥٧,٩٩٦	١,٣٠٠,٠٠٠	-	(٣,٠٣٨,٢٧١)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣١٣,٥٢٣	٤,٧١٩,٨٥٧	٢,٢٥٠,٠٠٠	٣٢,٨٢٩,٢٢١	١,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,١١٢,٦٠١

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		الأنشطة التشغيلية
٤,٧٦٢,٢١٩	٧,٨٠٢,٧٤٧	صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
		تعديلات على صافي الربح قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
٢,٠٥٥,٢٤٥	٢,٣١٠,١٢١	استهلاكات
-	(٥٥,٤٦٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣٤٢,٠٨١	٥٩٨,٨٢٥	مصاريف مالية
(٤٤٤,٢٦١)	(٢,٦٧٦,٦٣٠)	أرباح متحققة من بيع استثمارات في اسهم متوفرة للبيع وتوزيعات أرباح أسهم التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٦٨٦,١٤٧)	(٧,٩٣٣,٩٦٤)	المدينون
٢,٠١٩,١٢٣	(٣,٨٩٠,٩٤١)	البضاعة وقطع الغيار
(٥٩٠,٧٩١)	٥١٧,٧٤٩	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٦٥٨,٤٤٩)	(٣٢٢,٦٣٨)	الدائنون
(١٧٢,٩٥٦)	٤,٨٩٦,٦٢٧	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٦,٦٢٦,٠٦٤	١,٢٤٦,٤٣٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٤٢,٠٨١)	(٥٩٨,٨٢٥)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤٦٢,٤١٣)	(٤٥٥,١٣٤)	مكافآت أعضاء مجلس إدارة ورسوم وضريبة دخل مدفوعة
٥,٨٢١,٥٧٠	١٩٢,٤٧٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١,٣١٩,١٣٨)	(٦,٣٩١,٣٢٣)	شراء إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع واستثمارات في شركات زميلة وشقيقة
-	(٧١٠,٠٠٠)	شراء استثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
٥٣٢,١٩٦	٣,٣٣١,٣٥٠	المتحصل من بيع استثمارات في اسهم متوفرة للبيع
٧٢,٦١٢	٣٤٠,٢٧٢	توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
(٥,١٨٩,٦٤٤)	(٥,٩٠٩,٩٥٨)	شراء ممتلكات ومعدات
١٧,٠٦٧	٥٦٦,٥٥٢	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٨٨٦,٩٠٧)	(٨,٧٧٣,١٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من زيادة رأس المال
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من علاوة إصدار
١,٣٥١,٣٣٣	٣,١٩٧,٥١٥	البنوك الدائنة
١,٩٢١,٠٧٦	(٨٨٤,٤٢٨)	صافي التمويل من القروض
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
١,٠٢٢,٤٠٩	٩,٨١٣,٠٨٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٩٥٧,٠٧٢	١,٢٣٢,٤٥٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,١١٨,٨٢٢	٢,٠٧٥,٨٩٤	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,٠٧٥,٨٩٤	٣,٣٠٨,٣٤٧	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٩ تموز ١٩٩٣ تحت رقم (٢٣٢) ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٤ تشرين الثاني ١٩٩٣.

وافقت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠٠٥ على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن طريق الإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة بسعر دينارين للسهم الواحد يشمل علاوة إصدار قدرها دينار أردني واحد للسهم، ليصبح رأس المال المكتتب والمصرح به والمدفوع ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج التبغ و السجائر و التمباك و تعبئتها و تصنيعها على اختلاف انواعها و اصنافها واعمال الطباعة المتعلقة بها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان . كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ يعمل لدى الشركة حوالي ٤٢٧ موظف (٢٠٠٤: ٤١٦ موظف).

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فأنها تظهر بالقيمة العادلة ، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء و اصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة وقطع الغيار

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة، في حين يتم اظهار المواد الخام والبضاعة تحت التصنيع وقطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات، وتظهر الأوراق المالية التي تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلو أو الخصم، وتقيم الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الإستثمار في شركة زميلة

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ بالمئة فما فوق وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها، ويشار إليها على أنها شركات زميلة ، إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل.

الإستثمارات في الأراضي المستملكة

تتمثل الأراضي المستملكة في قيمة الأراضي التي يتم الحصول عليها من العملاء مقابل تحصيل الديون المستحقة عليهم للشركة ، ويتم عرض وتصنيف هذه الأراضي من قبل ادارة الشركة على انها استثمارات في أراضي مستملكة ضمن الموجودات غير المتداولة والتي تظهر بالقيمة السوقية العادلة لها بتاريخ استملكها.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
٤ %	مباني وإنشاءات
٧ % - ١٤ %	آلات ومكانن ومعدات
١٢ %	اجهزة مختبر و ضبط الجودة
١٢ %	أجهزة تبريد وتكييف
١٢ - ٢٠ %	أجهزة حاسوب واتصال
١٢ %	أدوات وأجهزة كهربائية
١٥ %	أدوات واجهزة مكتبية
١٥ %	سيارات
٩ %	اثاث ومفروشات
٢٠ %	عدد و لوازم

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,٣١٠,٧٣١	٨٨٦,٠٤٩	شيكات ونقد في الصندوق
٣٦٣,٩١٣	٧٤٥,٣٩٣	نقد لدى البنوك
٤٠١,٢٥٠	١,٦٧٦,٩٠٥	ما في حكم النقد - ودائع لأجل
٢,٠٧٥,٨٩٤	٣,٣٠٨,٣٤٧	

٤ - المدينون

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,٥٣٤,٩٥٤	٦,٢٩٣,٣٧٨	شيكات برسم التحصيل
٣٨٩,٣٦٠	٣,٨٢٤,٢٣٥	ذمم مدينة تجارية
٢٩٣,٩١٧	١,٠٢٨,٣٦٢	مطلوب من جهات ذات علاقة - إيضاح ١٩
٣٦٢,٦٦١	٣٦٨,٨٨١	ذمم شيكات مرتجعة
(٣٦٢,٣٣٠)	(٣٦٢,٣٣٠)	مخصص ديون مشكوك فيها
٣,٢١٨,٥٦٢	١١,١٥٢,٥٢٦	

تتضمن الذمم المدينة التجارية والشيكات برسم التحصيل أعلاه مبلغاً وقدره ٧,١٦٧,٣٩٠ دينار أردني مضمون بموجب

كفالات بنكية صادرة من العملاء لصالح الشركة بمبلغ ٦,٩٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

٥ - البضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤,٨٢٨,٣٦٩	٧,٠٨٩,١٨٢	مواد أولية
٦٦٦,٩٠٠	٦٤٩,٢٠٧	بضاعة تحت التصنيع
١,١٠٧,٠١٢	٢,٧٨٢,٤٩٩	بضاعة جاهزة
١,٤١٣,٢٦١	١,٥٠٨,٨٤٣	قطع غيار ومحروقات
٢٩٦,٩٠٠	١٥٠,٥٧١	بضاعة بالطريق
(٢٠٣,٠٨١)	(١٨٠,٠٠٠)	مخصص مواد تالفة وقطع غيار راکدة
٨,١٠٩,٣٦١	١٢,٠٠٠,٣٠٢	

٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٦١٥,٤٦٣	-	أمانات ضريبة مبيعات مستردة
١٤٤,٢٢٢	١٦٠,١٧٠	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
٢٥,٢١٠	٤٦,٦٥٢	ذمم موظفين وأخرى
٧١,٤٩٢	١١٢,٢٠١	مطالبات موردين
٢٢٠,٣٦٩	٢٣٩,٩٨٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠٧٦,٧٥٦	٥٥٩,٠٠٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٧ - الإستثمار في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق

قامت الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٥ بالإستثمار في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق بشركة نفط أندونيسيا بمبلغ ٧١٠,٠٠٠ دينار (١,٠٠٠,٠٠٠ دولار) وقد تم تقسيمها إلى سندات تمويل بقيمة ٣٥٥,٠٠٠ دينار (٥٠٠,٠٠٠ دولار) تستحق خلال ٣٦ شهر قابل للإطفاء كل ثلاثة شهور وبفائدة اليور مضافاً إليها ٨,٥ % وسندات تمويل بقيمة ٣٥٥,٠٠٠ دينار (٥٠٠,٠٠٠ دولار) تستحق خلال ٣٦ شهر قابل للإطفاء كل ثلاثة شهور وبفائدة الليور مضافاً إليها ٨ % ويحق للشركة حق خيار إمتلاك أسهم الشركة وذلك بمعدل سعر السهم خلال ثلاثون يوماً من تاريخ الإغلاق ونسبة ٢٠ بالمئة من قيمة التمويل لهذه الفئة حيث يعطى هذا الحق إضافة إلى قيمة السند علماً بأن خيار الإمتلاك مربوط بنسبة ربحية لا تزيد عن ٥٠ بالمئة.

٨ - الإستثمارات في أسهم متوفرة للبيع

أ - موجودات متداولة:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٦,٩٧٨,٣٠٠	٣٣,٣٩٤,٩٢٧	إستثمار في شركة الاتحاد للإستثمارات (م.ع.م) بأسهم عددها ٥,١٧٧,٥٠٨ سهم (٢٠٠٤: ١,٨٤٦,١١١ سهم)
١,٧٢٤,٥٦٩	٣,٥٦٨,٤٠٠	إستثمار في بنك الاتحاد للإيداع والإستثمار (م.ع.م) بأسهم عددها ٣٧٩,٦١٧ سهم (٢٠٠٤: ٢٩٩,٩٢٥ سهم)
-	١,١٥٧,١٢٩	إستثمار في الشركة الشرقية للتبغ / مصر بأسهم عددها ٢٨,٣٦١ سهم
-	٢٨,٢٨٣	إستثمار في شركة E-F-G بأسهم عددها ١,٥٠٠ سهم
-	١٢٣,٣٢٥	إستثمار في شركة الحكمة الدوائية بأسهم عددها ٢٥,٠٠٠ سهم
-	٢٣,٥١٥	إستثمار في بنك الإمارات والسودان بأسهم عددها ٣٣,١٢١ سهم
٨,٧٠٢,٨٦٩	٣٨,٢٩٥,٥٧٩	

ب - موجودات غير متداولة:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,٠٥٦,٢١٠	٢,٢٥٢,٨٩١	إستثمار في شركة الاتحاد للصناعات المتطورة (م.ع.م) بأسهم عددها ٥٩٦,٠٠٣ سهم (٢٠٠٤: ٥٩٦,٠٠٣ سهم)
-	١٠٠,٠٠٠	الإستثمار في شركة الاتحاد السياحية المتكاملة (م.خ)
٢,٠٥٦,٢١٠	٢,٣٥٢,٨٩١	

إن شركة الاتحاد السياحية المتكاملة هي شركة مساهمة خاصة أردنية مسجلة لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٨٣) بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٠٥ برأسمال قدره ١,٢٥٠,٠٠٠ دينار / حصة، ومن غاياتها الرئيسية الإستثمار في المجالات السياحية والفندقية، هذا ولم تمارس الشركة أي نشاط تشغيلي لها حتى تاريخ الميزانية العمومية.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٩- الإستثمار في شركة زميلة

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٤ المساهمة في تسجيل شركة في "بريتش فيرجن آيلاند" برأسمال ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٣,٥٥٠,٠٠٠ دينار أردني) على أن يتم تسجيل مصنع كفرع لها تحت مسمى شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - جبل علي في اماره دبي في دولة الامارات العربية المتحدة وقد بلغت مساهمة الشركة في رأسمالها بنسبة ٤٠% أي ما قيمته ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (١,٤٢٠,٠٠٠ دينار أردني) وقد تم تسديد كامل قيمة مساهمة الشركة حتى تاريخ القوائم المالية . ومن غايات هذه الشركة انتاج التبغ والسجائر والتبناك وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها وأصنافها.

١٠- الإستثمارات في أراضي مستملكة

يتمثل هذا البند في قيمة ذمم العملاء المدينة التي قامت إدارة الشركة بعمل تسوية لها وذلك من خلال استملاك أراضي مقابل هذه الديون هذا ولم يتم الانتهاء من تحويل ملكية وتسجيل بعض الأراضي غير المسجلة باسم الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية والعمل جاري على تسجيلها ، حيث أنها مرهونة لصالح الشركة حسب الأصول.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١١- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستبعادات	التحويلات	٣١ كانون الأول
الكلفة:				
٥١٣,٦٩٥	٢١٥,١٩٦	-	-	٧٢٨,٨٩١
الأرض				
٣,٢٦٨,١٢٢	٣٨٤,٦٢٠	-	٩١٢,٩١٤	٤,٥٦٥,٦٥٦
مباني وإنشاءات				
١٤,٧٣٦,٢٧٣	٨٥,٧٢٣	(١,٤٤٩,٩٥٨)	٢,٩٠٠,٤١٦	١٦,٢٧٢,٤٥٤
آلات ومكانن ومعدات				
٢٥٥,٧٥٤	١٥,٧٣٠	-	-	٢٧١,٤٨٤
أجهزة مختبر وضبط جودة				
١٥٠,٤٥٩	١,٤١٤	-	-	١٥١,٨٧٣
أجهزة تبريد وتكييف				
١٢٨,٧٢٥	٢٠,٥٣٩	(١٣,١٧٧)	-	١٣٦,٠٨٧
أجهزة حاسوب واتصال				
٧٦,٨٢٧	٢٢٤	-	-	٧٧,٠٥١
أدوات وأجهزة كهربائية				
١٩,٤٢٠	٢٩١	-	-	١٩,٧١١
أدوات وأجهزة مكتبية				
٦٤٢,٣٣٩	١١٤,٤٤٣	(٢٢٦)	-	٧٥٦,٥٥٦
سيارات				
١٠٧,١٦١	٣٩,٥٠٥	(٢١,٠٠٥)	-	١٢٥,٦٦١
أثاث ومفروشات				
١٥٣,٤١٢	٥,١٨٠	-	-	١٥٨,٥٩٢
عدد ولوازم				
٣,٩٨١,٨٦٦	٥,٠٢١,١٣٠	-	(٣,٨١٣,٣٣٠)	٥,١٨٩,٦٦٦
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ وآلات بالطريق				
٢٤,٠٣٤,٠٥٣	٥,٩٠٣,٩٩٥	(١,٤٨٤,٣٦٦)	-	٢٨,٤٥٣,٦٨٢
مجموع الكلفة				
الاستهلاكات:				
٦٩٢,٩٧٤	١٤٤,٩٢٣	-	-	٨٣٧,٨٩٧
مباني وإنشاءات				
٥,٧٣٩,٥٢٥	١,٩٦٧,٠٢٨	(٩٤٨,٩٥٩)	-	٦,٧٥٧,٥٩٤
آلات ومكانن ومعدات				
١٤٠,٣٤٩	٢٧,٠٧٣	-	-	١٦٧,٤٢٢
أجهزة مختبر وضبط جودة				
١١١,٨١٣	٧,٥٠٠	-	-	١١٩,٣١٣
أجهزة تبريد وتكييف				
٨٥,٩٢١	٢١,٤٨٤	(١٣,١٢١)	-	٩٤,٢٨٤
أجهزة حاسوب واتصال				
٣٨,٦٨١	١٠,٩١٢	-	-	٤٩,٥٩٣
أدوات وأجهزة كهربائية				
١٣,٦٥٥	٢,٧٦٢	-	-	١٦,٤١٧
أدوات وأجهزة مكتبية				
٣٦٣,٧٦٤	٨٨,٥٠٢	-	-	٤٥٢,٢٦٦
سيارات				
٥٧,٢٣٠	١٥,٩١١	(١٧,١٦٠)	-	٥٥,٩٨١
أثاث ومفروشات				
١٠٤,٠٠٣	٢٤,٠٢٦	-	-	١٢٨,٠٢٩
عدد ولوازم				
٧,٣٤٧,٩١٥	٢,٣١٠,١٢١	(٩٧٩,٢٤٠)	-	٨,٦٧٨,٧٩٦
مجموع الاستهلاكات				

١٦,٦٨٦,١٣٨

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

١٩,٧٧٤,٨٨٦

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١٢- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد للاذخار والاستثمار بضمان كفالة الشركة، والتي تتمثل في جاري مدين بالدينار الأردني وجاري مدين بالدولار الأمريكي، وتسهيلات مستندية بالدولار الأمريكي، وبأسقف قدرها ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني و ٩,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ٣,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي على التوالي، وبعمولة سنوية قدرها لا شيء وفائدة سنوية بمعدل ٧,٧٥% على جاري مدين الدينار الأردني و ١,٥% فوق الليبور لمدة شهر على جاري مدين الدولار الأمريكي والتسهيلات المستندية بالدولار الأمريكي.

١٣- القرض قصير الأجل

حصلت الشركة على قرض من بنك سوسيته جنرال بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتستوفي الفائدة على هذا القرض على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش بمعدل ١,١٥% لمدة ستة شهور ويسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومتتالية عددها ١٢ قسط قيمة القسط الواحد ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى الفائدة الشهرية ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ أيلول ٢٠٠٥ والقسط الأخير بتاريخ ١ آب ٢٠٠٦.

١٤- القروض طويلة الأجل

إن تفاصيل القروض طويلة الأجل كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,٧٠٤,٠٠٠	-	قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل (٧٢)
٢,١٧٤,٠٢٠	-	قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل (٧٣)
٣,٨٧٨,٠٢٠	-	
٢,٥٢١,٩٢٠	-	ينزل الجزء قصير الأجل
١,٣٥٦,١٠٠	-	الجزء طويل الأجل

قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل (٧٢):

حصلت الشركة على قرض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة ٣ مليون دولار أمريكي لتمويل شراء مواد خام لتشغيل خطوط إنتاج جديدة وتوفير السيولة للشركة وسداد الالتزامات المالية الناتجة عن شراء هذه الخطوط، وتستوفي الفائدة على هذا القرض على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش بمعدل ١,٢٥%، ويسدد القرض على أقساط شهرية عددها ٢٠ قسط قيمة كل قسط ١٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقد استحق القسط الأول في ١ تشرين الأول ٢٠٠٤ في حين تستحق الأقساط الأخرى في بداية كل شهر يلي تاريخ استحقاق القسط الأول.

قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل رقم (٧٣):

حصلت الشركة على قرض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة ٣,٥ مليون دولار أمريكي لتمويل شراء مواد خام أولية لمواجهة الطلبات على منتجات الشركة، وتستوفي الفائدة على هذا القرض على أساس سعر الليبور، بالإضافة إلى هامش بمعدل ١,٢٥% ويسدد القرض على أقساط شهرية عدد ٢٤ قسط قيمة كل قسط ٤٦,٠٠٠ دولار أمريكي وقد استحق القسط الأول في ١ تشرين الثاني ٢٠٠٤ في حين تستحق الأقساط الأخرى في بداية كل شهر يلي تاريخ استحقاق القسط الأول.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١٥ - الدائنون

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٣,٦٠١,١٧١	٣,٣٨١,٣٩٣
١,٠٤٨,٣٨٣	٩٤٥,٥٢٣
٤,٦٤٩,٥٥٤	٤,٣٢٦,٩١٦

ذمم دائنة تجارية
مطلوب إلى جهات ذات علاقة - إيضاح ١٩

١٦ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥
-	٤,٩٠٢,٨٨٤
٤٧,٣٦٥	٦٤,٣٠٠
٣١٥,٦٨٠	٤٢٥,٠٠٠
٣٧٢,٢٢٣	٦٩,٨٨٥
١٥٠,٦٨٣	١٨٤,٦٩٠
١٠٣,٨٣٨	٧٨,٠٢٧
٥٦,٨٨٦	٤٥,٦٣٤
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
١١٥,٧٧٢	١٦٠,٨٨٣
-	٢٥٠,٠٠٠
١٧٣,٩٤٢	١٨٣,٥٣٨
١,٣٨١,٣٨٩	٦,٤٠٩,٨٤١

أمانات ضريبة المبيعات
مصاريف مستحقة
مكافآت موظفين
ضريبة الدخل - إيضاح ١٨
دعم البحث العلمي والتدريب المهني
رسوم الجامعات الأردنية
صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
مخصص إلتزامات متوقعة
أمانات مختلفة

١٧ - الإحتياطات والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين

علاوة الإصدار:

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب في المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية للسهم نتيجة زيادة رأسمال الشركة خلال العام.

الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كائنته أرباح على المساهمين.

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

الإحتياطي الإختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ١٢,٢٧ بالمئة خلال العام من الربح الصافي للشركة . إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأئصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الإحتياطي الخاص:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي خاص بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ١٦,٦٦ بالمئة تقريباً خلال العام من الربح الصافي . إن هذا الإحتياطي هو لأغراض التوسع وتقوية مركز الشركة المالي وهو قابل للتوزيع كأئصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠٠٥ على توصية مجلس الإدارة لتوزيع مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح على المساهمين بنسبة ٢٥ بالمائة من رأس المال.

سيقدم مجلس الإدارة بتوصية الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٦ بتوزيع ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني (٢٠٠٥ : ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني) كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٣٠ بالمئة (٢٠٠٥ : ٢٥ بالمئة) من رأس المال المدفوع.

١٨- ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣٥٠,٠٠٠	٣٧٢,٢٢٣	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٢٩٧,٧٧٧)	(٣٠٢,٣٣٨)	المسدد خلال السنة
٣٢٠,٠٠٠	-	المخصص للسنة
٣٧٢,٢٢٣	٦٩,٨٨٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول

تطالب ضريبة الدخل الشركة عن سنة ٢٠٠١ فرق ضريبي بمبلغ ٧٨,٢١٨ دينار أردني وذلك ناتج عن إعادة إحتساب إعفاء التصدير من الدائرة وقد استئناف القرار لدى محكمة ضريبة الدخل ، أما بالنسبة لعام ٢٠٠٢ فقد تم الاعتراض على تقديرات مأمور ضريبة الدخل والذي طالب بزيادة مبلغ ضريبة الدخل بمبلغ ١٢٦,٤١١ دينار أردني ولا يزال الاعتراض منظور لدى دائرة ضريبة الدخل، هذا وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ إلا أنه لم يتم تدقيقها بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل.

١٩- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الاسم	
شقيقة	شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م	
شقيقة	شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية م.ع.م	
زميلة	شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - جبل علي	
	إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي:	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣,٧٩١,٦٦١	٤,٨٩٠,٣٣٣	مشتريات مواد تعبئة
٣١٢,١٨٩	-	دفعات على حساب شراء أراضي
١٢٦,٦٦٨	٢,٦٦٠,٩٣٨	بيع مواد أولية وماكينات وقطع غيار إلى شركة زميلة
٨٤٣,٨٠٠	١,٦٨٥,٨٤٨	مساهمات مقبوضة نيابة عن شركة زميلة

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٩٣,٩١٧	١,٠٢٨,٣٦٢	شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - جبل علي
٢٩٣,٩١٧	١,٠٢٨,٣٦٢	

يتكون المطلوب إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧٥٤,٤٦٦	٩٤٥,٥٢٣	شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م
٧٥٤,٤٦٦	٩٤٥,٥٢٣	

قامت الشركة خلال السنة بقرء المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٢,٤٠٠	٣٢,٤٠٠	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
١٥٣,٠٠٠	١٧٧,٠٠٠	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضاها رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠- المبيعات :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٩,٠٢٧,٠٤٧	١٧,٤٧٤,٢٠٥	مبيعات محلية
٣٤,٢١٥,٦١٩	٤٣,٦٧٤,٩٨٤	مبيعات خارجية
٥٣,٢٤٢,٦٦٦	٦١,١٤٩,١٨٩	

٢١- تكلفة المبيعات

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤٣,١٠١,٢٧٤	٤٩,٦٣٠,٣٨٦	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١,١٠٩,٧٩٣	١,٢٠٨,٥٨٤	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
		المصاريف الصناعية :
١,٩٧٣,٢٢٧	٢,٢١٤,٤٤٧	الإستهلاكات
٣١٦,٢٨٥	٣١٧,٧٦٦	صيانة وإصلاحات
١٧٢,٩٦٩	١٩٠,٦٦٢	مياه وكهرباء ومحرقات
١٠١,٤٣٠	١٠٤,٥٨٤	ضيافة وطعام الموظفين
٦٤,٣٤٥	٦٦,٢٣٨	مصاريف سيارات
١٣٨,٤٥٢	١٦٥,٦٨٢	مواد تالفة
٦٧,٢٠٩	٨٤,٨٦٠	مصاريف التأمين
٣٧,٨٦٥	٣٩,٨٣١	مصاريف عينات
٧٨,٥٠٩	٧٨,٥١٩	أجور تخزين بوند
٩٧,٩٩٠	١٢٢,٠٤٩	تأمين طبي
٢٧,٥٧١	٢٢,٦٥٣	بريد و برق وهاتف
١٥,٥١١	٢١,٣١٩	مصاريف سفر
١٩٤,٨٩١	٢١٣,١٣٢	متنوعة
٤٧,٤٩٧,٣٢١	٥٤,٤٧٨,٧١٢	تكلفة الإنتاج
٤٩٢,٠٧٣	٦٦٦,٩٠٠	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
(٦٦٦,٩٠٠)	(٦٤٩,٢٠٧)	بضاعة تحت التصنيع آخر السنة
٤٧,٣٢٢,٤٩٤	٥٤,٤٩٦,٤٠٥	تكلفة البضاعة المصنعة
٥٧٦,٦٦٢	١,١٠٧,٠١٢	بضاعة جاهزة أول السنة
(١,١٠٧,٠١٢)	(٢,٧٨٢,٤٩٩)	بضاعة جاهزة آخر السنة
٤٦,٧٩٢,١٤٤	٥٢,٨٢٠,٩١٨	

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٢- المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٩٩,٢٦٨	١٨٤,٦٠٥	الرواتب والأجور وملحقاتها
١٠١,٧٢٤	١٦٠,٧٥٥	مصاريف تصدير
١٧,٩٢٤	١٨,٩١٦	إستهلاكات
١٩,٤٨٧	٥٥,٩٦٨	مصاريف سيارات
٤١٤,٩٤٨	٧١٩,٧٩٩	مصاريف ترويج وتسويق
١١,٥٤٥	٢٢,٧٦٣	رسوم ورخص واشتراكات
٢٨,١٧٦	١٨,٩١٤	متنوعة
٦٩٣,٠٧٢	١,١٨١,٧٢٠	

٢٣- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٦٩٨,٠٦٧	٨٣٧,٠٩٩	الرواتب والأجور وملحقاتها
١٩,٣٧٨	١٧,٣٩٠	إعلانات
٦٤,٠٩٤	٧٦,٧٥٨	إستهلاكات
١٨,٣٦٤	٤١,١٠٤	بريد وبرق وهاتف
٢٣,٨٢٥	٢٦,٧١٩	أتعاب مهنية وإستشارات
٣٢,٤٠٠	٣٢,٤٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٥٧٨	١٥,٠٩١	قرطاسية ومطبوعات
٤٢,١٣٣	١٦,٤٦١	ضيافة وطعام الموظفين
٣١,٢٤٤	٣٧,٩٠٤	رسوم ورخص
٣٩,٠٨٥	٤٦,٢٢٢	مصاريف سيارات
٣,٢٠٣	١٢,١٤٨	إصلاح وصيانة عامة
٩٢,١٤٨	١٦٠,٣٦٩	متنوعة
١,٠٧٩,٥١٩	١,٣١٩,٦٦٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٤- الإيرادات (المصاريف) الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧٢,٦١٢	٣١٩,١٢٧	إيرادات توزيعات أرباح أسهم
٣٧١,٦٤٩	٢,٦٧٦,٦٣٠	أرباح متحققة من بيع أسهم متوفرة للبيع
-	٢١,١٤٥	فوائد الإستثمار في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
-	٥٥,٤٦٤	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٧,٨٩٢)	٨,٣٩٤	إيرادات (مصاريف) أخرى
-	(٢٥٦,٠٧٤)	تعويضات مختلفة مدفوعة
٤٢٦,٣٦٩	٢,٨٢٤,٦٨٦	

٢٥- المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملاء رئيسيين خلال السنة مبلغ وقدره ٤٧,٨٠٦,١٥٣ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٧٨ بالمئة من مبيعات الشركة (٢٠٠٤: ٤٤,٦٠٨,٢١٥ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٤ بالمئة من مبيعات الشركة).

بلغت مشتريات الشركة من موردين رئيسيين خلال السنة مبلغاً وقدره ٣٥,٩٥١,٦٥٨ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٧٢ بالمئة من مشتريات الشركة (٢٠٠٤: ٢٧,١٤٣,٠٢٣ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٦٢ بالمئة من مشتريات الشركة).

٢٦- المعاملات غير النقدية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	إن المعاملات غير النقدية تتكون من الآتي:
٥,٠٤٥,٥٨٦	٢٥,٠٠٤,٧٨٨	المحول من الإحتياطي الخاص الى رأس المال
		أرباح غير متحققة من إستثمارات أسهم متوفرة للبيع

٢٧- الإرتباطات الرأسمالية

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الإرتباطات الرأسمالية التالية:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,٦٢٠,٣١٤	١٨٤,٢٢٨	إرتباطات عن إنشاء مباني ومشاريع تحت التنفيذ
٨٥٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إرتباطات عن أقساط استثمار في شركة زميلة

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٨- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤٩٤,٧١٠	١٨٩,٣١٢	إعتمادات مستندية
١,٥٢٦,٦٥٠	١,٥٠٢,٩٠٠	كفالات بنكية

٢٩- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية ، باستثناء الإستثمارات في السندات المحتفظ بها لتاريخ الإستحقاق والتي تمثل القيمة العادلة لها في القيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المستلمة عند استحقاقها والقروض طويلة الأجل والتي تتمثل القيمة العادلة لها في القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام سعر الفائدة السائد للقروض المماثلة.

٣٠- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والأئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم إدارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الأئتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

٣١- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٤ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٥ .

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٨- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤٩٤,٧١٠	١٨٩,٣١٢	إعتمادات مستندية
١,٥٢٦,٦٥٠	١,٥٠٢,٩٠٠	كفالات بنكية

٢٩- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية ، بإستثناء الإستثمارات في السندات المحتفظ بها لتاريخ الإستحقاق والتي تمثل القيمة العادلة لها في القيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المستلمة عند استحقاقها والقروض طويلة الأجل والتي تتمثل القيمة العادلة لها في القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام سعر الفائدة السائد للقروض المماثلة.

٣٠- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والأئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

٣١- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٤ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٥ .