



Quality within reach

F.S - UTCIC - 28-2-2007

الرقم : ١ - ٢ / ٢ - هـ - ٣٦ / ١

التاريخ : ٢٨ / ٢ / ٢٠٠٧

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

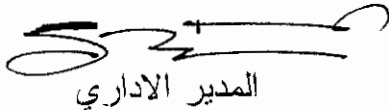
الموضوع : ميزانية عام ٢٠٠٦

تحية طيبة وبعد،

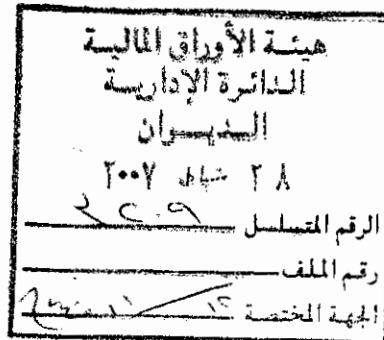
تجدون بطيه، لطفاً، نسخة عن القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات للسنة المالية

المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٦.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


المدير الإداري

صقر عثمان



٣٦-٠٢-٠٧/ص/ع/رب-٢٨/٢/٢٠٠٧



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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	الميزانية العمومية
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

مقدمة

فسنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ . وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية . سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

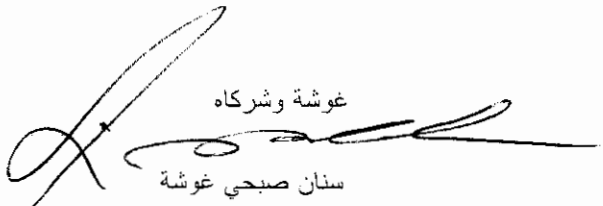
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف . وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتنوعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، ان البيانات المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما وتتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض البيانات المالية . وتحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.


غوشة وشركاه
سنان صبحي غوشة
إجازة مزاوله رقم (٥٨٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ كانون الثاني ٢٠٠٧

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

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٥
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه	٣	٦,٩٢٣,٧٦٦	٣,٣٠٨,٣٤٧
إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع	٨	١٦,٤٠٣,٢٢٩	٣٨,٢٩٥,٥٧٩
مدينون	٤	١٢,٨٧٤,١٤٦	١١,١٥٢,٥٢٦
بضاعة وقطع غيار	٥	١٤,٢٩٩,١٨٨	١٢,٠٠٠,٣٠٢
مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى	٦	٧١١,٦٨٢	٥٥٩,٠٠٧
مجموع الموجودات المتداولة		٥١,٢١٢,٠١١	٦٥,٣١٥,٧٦١
موجودات غير متداولة			
إستثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق	٧	٧١٠,٠٠٠	٧١٠,٠٠٠
إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع طويلة الأجل	٨	٢,١٢٦,٤١٠	٢,٣٥٢,٨٩١
إستثمار في شركة زميلة	٩	٢,١٣٠,٠٠٠	١,٤٢٠,٠٠٠
إستثمارات في أراضي مستملكة	١٠	١٧١,٣٧٧	١٧١,٣٧٧
ممتلكات ومعدات	١١	٢٠,٧٥٨,٩٥٩	١٩,٧٧٤,٨٨٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٥,٨٩٦,٧٤٦	٢٤,٤٢٩,١٥٤
مجموع الموجودات		٧٧,١٠٨,٧٥٧	٨٩,٧٤٤,٩١٥
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	١٢	١٣,١٦٣,٨١٦	٧,٤٠١,٩٦٥
قرض قصير الأجل	١٣	١,٨٩١,٤٤٣	١,٤٢٧,٣٣٢
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١٤	-	١,٥٦٦,٢٦٠
دائنون	١٥	٧,٢٢٣,١٦٣	٤,٣٢٦,٩١٦
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٦	٧,٨٧٥,٣٣٣	٦,٤٢٤,٦١٨
أرباح معدة للتوزيع	١٧	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٦,١٥٣,٧٥٥	٢٧,١٤٧,٠٩١
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار	١	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	١٧	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٣١٣,٥٢٣
إحتياطي إختياري	١٧	٥,٢٨٣,١٥٠	٤,٥٤٢,١٣٦
إحتياطي خاص	١٧	٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠
أرباح غير مَحَقَقَة من إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع		١٠,٠٢٩,٨٥٨	٣٢,٨٢٩,٢٢١
أرباح مدورة		٩٤١,٩٩٤	٩٦٢,٩٤٤
مجموع حقوق المساهمين		٤٠,٩٥٥,٠٠٢	٦٢,٥٩٧,٨٢٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٧٧,١٠٨,٧٥٧	٨٩,٧٤٤,٩١٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٥
المبيعات	٥٧,٣٢٩,٧١٠	٦١,١٤٩,١٨٩
كلفة المبيعات	(٤٩,١٨٨,٢٤٨)	(٥٢,٨٢٠,٩١٨)
مجمّل الربح	٨,١٤١,٤٦٢	٨,٣٢٨,٢٧١
مصاريف بيعية وتسويقية	(٨٣٢,٩٤٩)	(١,١٨١,٧٢٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(١,٤٨٤,٨٨٥)	(١,٣١٩,٦٦٥)
مصاريف مالية	(٧٩٨,٣٣٣)	(٥٩٨,٨٢٥)
مخصص التزامات متوقعة	(١٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
إيرادات (مصاريف) أخرى	٢,٤٨٤,٨٤٢	٢,٨٢٤,٦٨٦
صافي الربح قبل ضريبة الدخل والمخصصات	٧,٤١٠,١٣٧	٧,٨٠٢,٧٤٧
دعم البحث العلمي والتدريب المهني	(٧٤,١٠١)	(٧٨,٠٢٧)
رسوم الجامعات الأردنية	(٧٤,١٠١)	(٧٨,٠٢٧)
صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني	(٦٠,٣٩٤)	(٦٠,٤١١)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)
صافي الربح	٧,١٥٦,٥٤١	٧,٥٤١,٢٨٢
ربحية الأسهم - دينار / سهم	٠,٤٨	٠,٥٨
المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٩٠٦,٣١٣

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 ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	إحتياطي خاص	أرباح غير متحققة	أرباح متدورة	المجموع
رصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٣٣,٢٤٨	٣,٧٦١,٨٦١	٩٥٠,٠٠٠	٧,٨٢٤,٤٣٣	٩٨٢,٢١٢	٢٦,٠٥١,٧٥٤
علاوة إصدار	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
زيادة رأس المال ١	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
في ربح السنة	-	-	-	-	-	-	٧,٥٤١,٢٨٢	٧,٥٤١,٢٨٢
١٧ ربح معدة للتوزيع	-	-	-	-	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
ح غير متحققة من استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٥,٠٠٤,٧٨٨	-	-	-	-	-	٢٥,٠٠٤,٧٨٨	-	٢٥,٠٠٤,٧٨٨
المحول إلى الاحتياطيات ١٧	-	-	٧٨٠,٢٧٥	٧٨٠,٢٧٥	-	-	(١,٥٦٠,٥٥٠)	-
رصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣١٣,٥٢٣	٤,٥٤٢,١٣٦	٩٥٠,٠٠٠	٣٢,٨٢٩,٢٢١	٩٦٢,٩٤٤	٦٢,٥٩٧,٨٢٤
في ربح السنة	-	-	-	-	-	-	٧,١٥٦,٥٤١	٧,١٥٦,٥٤١
١٧ ربح معدة للتوزيع	-	-	-	-	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
من استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٢,٧٩٩,٣٦٣	-	-	-	-	-	(٢٢,٧٩٩,٣٦٣)	-	(٢٢,٧٩٩,٣٦٣)
المحول إلى الاحتياطيات ١٧	-	-	٤٣٦,٤٧٧	٧٤١,٠١٤	-	-	(١,١٧٧,٤٩١)	-
رصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٢٨٣,١٥٠	٩٥٠,٠٠٠	١٠,٠٢٩,٨٥٨	٩٤١,٩٩٤	٤٠,٩٥٥,٠٠٢

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 ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
٧,٨٠٢,٧٤٧	٧,٤١٠,١٣٧	صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
		تعديلات على صافي الربح قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
٢,٣١٠,١٢١	٢,٧٨٨,٦١٥	استهلاكات
(٥٥,٤٦٤)	(٦٩,٧٩٥)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥٩٨,٨٢٥	٧٩٨,٣٣٣	مصاريف مالية
(٢,٦٧٦,٦٣٠)	(١,١٣٩,٣٩٦)	أرباح متحققة من بيع استثمارات في اسهم متوفرة للبيع وتوزيعات أرباح أسهم التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٧,٩٣٣,٩٦٤)	(١,٧٢١,٦٢٠)	المدينون
(٣,٨٩٠,٩٤١)	(٢,٢٩٨,٨٨٦)	البضاعة وقطع الغيار
٥١٧,٧٤٩	(١٥٢,٦٧٥)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٣٢٢,٦٣٨)	٢,٨٩٦,٢٤٧	الدائنون
٤,٨٩٦,٦٢٧	١,٤١٩,٧٠٢	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٢٤٦,٤٣٢	٩,٩٣٠,٦٦٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥٩٨,٨٢٥)	(٧٩٨,٣٣٣)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤٥٥,١٣٤)	(٢٢٢,٥٨٣)	مكافآت أعضاء مجلس إدارة ورسوم وضريبة دخل مدفوعة
١٩٢,٤٧٣	٨,٩٠٩,٧٤٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٦,٣٩١,٣٢٣)	(٣,٩٢٢,٢٧٤)	شراء إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع واستثمارات في شركات زميلة وشقيقة
(٧١٠,٠٠٠)	-	شراء استثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
٣,٣٣١,٣٥٠	٢,١٤٦,٣٢٧	المتحصل من بيع استثمارات في اسهم متوفرة للبيع
٣٤٠,٢٧٢	١,٥٢٤,٨١١	توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
(٥,٩٠٩,٩٥٨)	(٣,٨٢٥,١٦٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٦٦,٥٥٢	١٢٢,٢٧٥	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٨,٧٧٣,١٠٧)	(٣,٩٥٤,٠٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من زيادة رأس المال
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من علاوة إصدار
٣,١٩٧,٥١٥	٥,٧٦١,٨٥١	البنوك الدائنة
(٨٨٤,٤٢٨)	(١,١٠٢,١٤٩)	صافي التمويل من القروض
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٩,٨١٣,٠٨٧	(١,٣٤٠,٢٩٨)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١,٢٣٢,٤٥٣	٣,٦١٥,٤١٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٠٧٥,٨٩٤	٣,٣٠٨,٣٤٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣,٣٠٨,٣٤٧	٦,٩٢٣,٧٦٦	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

إن شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٩ 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 ٢٠٠٦ يعمل لدى الشركة حوالي ٤٠٠ موظف (٢٠٠٥: ٤٢٧ موظف).

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً 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 وإصدار 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 ٢٠٠٦

(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 بالكلفة 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 إستثمارات في أراضي مستملكة ضمن الموجودات غير المتداولة والتي تظهر بالقيمة السوقية العادلة لها بتاريخ استملاكها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك 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 الإستهقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على اساس 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 ادراجها 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 ٢٠٠٦

(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.

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٨٦,٠٤٩	٣٢٨,٦٦٦	شيكات ونقد في الصندوق
٧٤٥,٣٩٣	٥,٣٣٨,٩٥٢	نقد لدى البنوك
١,٦٧٦,٩٠٥	١,٢٥٦,١٤٨	ما في حكم النقد - وودائع لأجل
٣,٢٠٨,٣٤٧	٦,٩٢٣,٧٦٦	

٤ - المدينون

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٦,٢٩٣,٣٧٨	٦,٤٨٦,٠٥٦	شيكات برسم التحصيل
٣,٨٢٤,٢٣٥	٤,٥١٢,٦٣٧	ذمم مدينة تجارية
١,٠٢٨,٣٦٢	١,٨٧١,٤٥٦	مطلوب من جهات ذات علاقة - إيضاح ١٩
٣٦٨,٨٨١	٣٦٦,٣٢٧	ذمم شيكات مرتجعة
(٣٦٢,٣٣٠)	(٣٦٢,٣٣٠)	مخصص ديون مشكوك فيها
١١,١٥٢,٥٢٦	١٢,٨٧٤,١٤٦	

للشركة كفالات بنكية صادرة عن عملاتها بقيمة إجمالية ٣,٥٥٠,٠٠٠ دينار أردني لتغطية رصيد الذمم التجارية.

٥ - البضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧,٠٨٩,١٨٢	١١,٢٣٤,٤٥١	مواد أولية
٦٤٩,٢٠٧	٧٩٩,٨٦٠	بضاعة تحت التصنيع
٢,٧٨٢,٤٩٩	٣٩٩,٤٢٧	بضاعة جاهزة
١,٥٠٨,٨٤٣	١,٩١٤,٦٥٣	قطع غيار ومحروقات
١٥٠,٥٧١	١٣٠,٧٩٧	بضاعة بالطريق
(١٨٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	مخصص مواد تالفة وقطع غيار راكدة
١٢,٠٠٠,٣٠٢	١٤,٢٩٩,١٨٨	

٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٦٠,١٧٠	١٥٣,٥٠٩	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
٤٦,٦٥٢	٤٥,٥٣٦	ذمم موظفين وأخرى
١١٢,٢٠١	٢٣٦,٠٤١	مطالبات موردين
٢٣٩,٩٨٤	٢٧٦,٥٩٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٥٩,٠٠٧	٧١١,٦٨٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(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 الليبور مضافاً إليها ٨,٥ % وسندات تمويل بقيمة ٣٥٥,٠٠٠ دينار (٥٠٠,٠٠٠ دولار) تستحق خلال ٣٦ شهر قابل للإطفاء كل ثلاثة شهور وبفائدة الليبور مضافاً إليها ٨ % ويحق للشركة حق خيار إمتلاك أسهم الشركة وذلك بمعدل سعر السهم خلال ثلاثون يوماً من تاريخ الإغلاق وبنسبة 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:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٣,٣٩٤,٩٢٧	١٣,٩٦٩,٣١٧	إستثمار في شركة الاتحاد للإستثمارات المالية (م.ع.م) بأسهم عددها ٥,٣٧٢,٨١٤ سهم (٢٠٠٥: ٥,١٧٧,٥٠٨ سهم)
٣,٥٦٨,٤٠٠	٢,٠٦١,١٦٢	إستثمار في بنك الاتحاد للإدخار والإستثمار (م.ع.م) بأسهم عددها ٥٣٦,٧٦١ سهم (٢٠٠٥: ٣٧٩,٦١٧ سهم)
-	٣٧٢,٧٥٠	إستثمار في شركة مأكو لاند مارك بأسهم عددها ١,٩٤٢,٥٠٠ 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
٣٨,٢٩٥,٥٧٩	١٦,٤٠٣,٢٢٩	

ب - موجودات غير متداولة:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢,٢٥٢,٨٩١	٢,٠٢٦,٤١٠	إستثمار في شركة الاتحاد للصناعات المتطورة (م.ع.م) بأسهم عددها ٥٩٦,٠٠٣ سهم (٢٠٠٥: ٥٩٦,٠٠٣ سهم)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الإستثمار في شركة الاتحاد السياحية المتكاملة (م.خ) *
٢,٣٥٢,٨٩١	٢,١٢٦,٤١٠	

* 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، وتمت زيادته خلال ٢٠٠٦ ليصبح ٥,١٣٠,٠٠٠ 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 ٢٠٠٦

(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 لانتاج 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) وبتاريخ ١٣ أيلول ٢٠٠٥ واستناداً على إجتماع الهيئة العامة للشركة فإنه تقرر الموافقة على زيادة رأسمالها الى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٧,١٠٠,٠٠٠ دينار أردني) وبالتالي تم تسديد مساهمة الشركة في هذه الزيادة بما قيمته ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٧١٠,٠٠٠ دينار أردني) لتصبح كامل قيمة مساهمة الشركة (٢,١٣٠,٠٠٠) دينار أردني ومسددة بالكامل حتى تاريخ القوائم المالية. ومن غايات هذه الشركة انتاج التبغ والسجائر والتمباك وتعبئتها وتصنيعها على إختلاف 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 حيث تبلغ قيمة الأراضي المسجلة باسم الشركة مبلغ (١١٨,٢٣٧) دينار أردني أما باقي الأراضي فإنه لم يتم الانتهاء من تحويل ملكيتهم باسم الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية والعمل جاري على تسجيلها ، حيث أنها مرهونة لصالح الشركة حسب الأصول.

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١١- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	الاستبعادات	التحويلات	٣١ كانون الأول
الكلفة:				
٧٢٨,٨٩١	-	-	-	٧٢٨,٨٩١
٤,٥٦٥,٦٥٦	٧٨,١٣٠	-	-	٤,٦٤٣,٧٨٦
١٦,٢٧٢,٤٥٤	٧٠٠,٤٧٥	(٣٨٠,٨١٠)	١,٦٢٨,٦٩٣	١٨,٢٢٠,٨١٢
٢٧١,٤٨٤	-	-	-	٢٧١,٤٨٤
١٥١,٨٧٣	٣٩٦	-	-	١٥٢,٢٦٩
١٣٦,٠٨٧	٢٥,٠٤٤	-	-	١٦١,١٣١
٧٧,٠٥١	٤,٢٧٣	-	-	٨١,٣٢٤
١٩,٧١١	٤,٧٥٤	-	-	٢٤,٤٦٥
٧٥٦,٥٥٦	١٣٧,١٥٧	(٥٦,١٧٧)	-	٨٣٧,٥٣٦
١٢٥,٦٦١	٢,٠٣٢	-	-	١٢٧,٦٩٣
١٥٨,٥٩٢	١٢,٩٤٤	-	-	١٧١,٥٣٦
٥,١٨٩,٦٦٦	٢,٨٧١,٠٦٢	-	(١,٦٢٨,٦٩٣)	٦,٤٣٢,٠٣٥
٢٨,٤٥٣,٦٨٢	٣,٨٣٦,٢٦٧	(٤٣٦,٩٨٧)	-	٣١,٨٥٢,٩٦٢
مجموع الكلفة				
الاستهلاكات:				
٨٣٧,٨٩٧	١٨٣,٩٣٦	-	-	١,٠٢١,٨٣٣
٦,٧٥٧,٥٩٤	٢,٤١٤,٨٥٥	(٣٣٧,٠٣٩)	-	٨,٨٣٥,٤١٠
١٦٧,٤٢٢	٢٨,٥٢٣	-	-	١٩٥,٩٤٥
١١٩,٣١٣	٧,٥٤٨	-	-	١٢٦,٨٦١
٩٤,٢٨٤	١٨,٩٤١	-	-	١١٣,٢٢٥
٤٩,٥٩٣	١٠,٧٤١	-	-	٦٠,٣٣٤
١٦,٤١٧	٢,٦٨٢	-	-	١٩,٠٩٩
٤٥٢,٢٦٦	٩١,٩٤٤	(٣٦,٣٦٩)	-	٥٠٧,٨٤١
٥٥,٩٨١	١٥,٩٦١	-	-	٧١,٩٤٢
١٢٨,٠٢٩	١٣,٤٨٤	-	-	١٤١,٥١٣
٨,٦٧٨,٧٩٦	٢,٧٨٨,٦١٥	(٣٧٣,٤٠٨)	-	١١,٠٩٤,٠٠٣
مجموع الاستهلاكات				

١٩,٧٧٤,٨٨٦

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٢٠,٧٥٨,٩٥٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٢- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد للإدخار 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 ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي على التوالي، وبعمولة سنوية قدرها لا شيء وفائدة سنوية بمعدل ٨,٢٥% 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

أن تفاصيل القروض قصيرة الأجل كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
-	١,٨٩١,٤٤٣
١,٤٢٧,٣٣٢	-
١,٤٢٧,٣٣٢	١,٨٩١,٤٤٣

قرض بنك الاتحاد

قرض بنك سوستيه جنرال

قرض بنك الاتحاد

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ على قرض نقدي متناقص من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بقيمة ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و تستوفى الفائدة على هذا القرض على أساس سعر الليبور بالإضافة الى هامش بمعدل ١,٥% لمدة شهر وبدون عمولة ويسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومتتالية عددها ١٢ قسط قيمة القسط الواحد ٣٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة الى الفائدة الشهرية ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ والقسط الأخير بتاريخ ٣١ آب ٢٠٠٧ وذلك بضمان زيادة الشركة لقيمة بوليصة التأمين على المصنع والمجيرة لصالح البنك بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، وليصبح ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

قرض بنك سوستيه جنرال

حصلت الشركة على قرض من بنك سوستيه جنرال بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتستوفى الفائدة على هذا القرض على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش بمعدل ١,٥% 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 وقد تم تسديده بالكامل.

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١٤ - القروض طويلة الأجل

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٣٢,٥٠٠	-	قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل (٧٢)
١,٠٣٣,٧٦٠	-	قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل (٧٣)
١,٥٦٦,٢٦٠	-	
١,٥٦٦,٢٦٠	-	ينزل الجزء قصير الأجل
-	-	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 أستحق القسط الأول في ١ تشرين الأول ٢٠٠٤ في حين تستحق الأقساط الأخرى في بداية كل شهر يلي تاريخ استحقاق القسط الأول وقد سدد بالكامل.

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 ١٤٦,٠٠٠ دولار أمريكي وقد أستحق القسط الأول في ١ تشرين الثاني ٢٠٠٤ في حين تستحق الأقساط الأخرى في بداية كل شهر يلي تاريخ استحقاق القسط الأول وقد سدد بالكامل.

١٥ - الدائنون

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣,٣٨١,٣٩٣	٦,٣٢٩,٧٨٩	ذمم دائنة تجارية
٩٤٥,٥٢٣	٨٩٣,٣٧٤	مطلوب إلى جهات ذات علاقة - إيضاح ١٩
٤,٣٢٦,٩١٦	٧,٢٢٣,١٦٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٦ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤,٩٠٢,٨٨٤	٥,٦٤٥,٠٧٠	أمانات ضريبة المبيعات
٦٤,٣٠٠	٩٥,١١٢	مصاريف مستحقة
٤٢٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مكافآت موظفين
٦٩,٨٨٥	٦٩,٨٨٥	ضريبة الدخل - إيضاح ١٨
١٨٤,٦٩٠	٢١٧,٥٦٣	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٧٨,٠٢٧	٧٤,١٠١	رسوم الجامعات الأردنية
٦٠,٤١١	٦٠,٣٩٤	صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
٤٥,٠٠٠	٤٧,٠٨٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦٠,٨٨٣	٢٤٩,٤١٥	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
١٨٣,٥٣٨	٦١٦,٧١٠	أمانات مختلفة
٦,٤٢٤,٦١٨	٧,٨٧٥,٣٣٣	

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 الإسمية للسهم نتيجة زيادة رأسمال الشركة خلال عام ٢٠٠٥.

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 كأنصبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الاختياري:

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 بناء على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ١٠ بالمئة خلال العام من الربح الصافي للشركة . إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

شركة مصانع الاتحاد لاتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الإحتياطي الخاص:

تشبهاً 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 عدم إقسطاع أي نسبة خلال العام من الربح الصافي . إن هذا الإحتياطي هو لأغراض التوسع وتقوية مركز الشركة المالي وهو قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٢ آذار ٢٠٠٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح على المساهمين بنسبة ٤٠ بالمائة من رأس المال.

سينتقد مجلس الإدارة بتوصية إلى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال ٢٠٠٧ بتوزيع ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني (٢٠٠٦: ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني) كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٤٠ بالمئة من رأس المال المدفوع .

١٨ - ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٧٢,٢٢٣	٦٩,٨٨٥	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٣٠٢,٣٣٨)	-	المسدد خلال السنة
-	-	المخصص للسنة
٦٩,٨٨٥	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 استئنفت القرار لدى محكمة ضريبة الدخل ، وكذلك بالنسبة لعام ٢٠٠٢ فإن ضريبة الدخل تطالب بزيادة مبلغ ضريبة الدخل بمبلغ ١٢٦,٤١١ دينار أردني وقد استئنفت القرار لدى محكمة ضريبة الدخل، هذا وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ إلا أنه لم يتم تدقيقها بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكذلك في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ 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 لانتاج التبغ والسجائر - جبل علي
	إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي:
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٤,٨٩٠,٣٣٣	٤,٩١٧,٠٨٧
٢,٦٦٠,٩٣٨	٢,٢١٣,٧٩٧
١,٦٨٥,٨٤٨	-
	مشتريات مواد تعبئة
	بيع مواد أولية وماكينات وقطع غيار إلى شركة زميلة
	مساهمات مقبوضة نيابة عن شركة زميلة

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١,٠٢٨,٣٦٢	١,٨٧١,٤٥٦
١,٠٢٨,٣٦٢	١,٨٧١,٤٥٦
	شركة مصانع الإتحاد لانتاج التبغ والسجائر - جبل علي

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٩٤٥,٥٢٣	٨٩٣,٣٧٤
٩٤٥,٥٢٣	٨٩٣,٣٧٤
	شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
٣٢,٤٠٠	٣٢,٤٠٠
١٧٧,٠٠٠	٢٨١,٦٦٦
	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي نقاضها 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 ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠- المبيعات :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٧,٤٧٤,٢٠٥	١٥,٣٤٦,٧٤٨	مبيعات محلية
٤٣,٦٧٤,٩٨٤	٤١,٩٨٢,٩٦٢	مبيعات خارجية
٦١,١٤٩,١٨٩	٥٧,٣٢٩,٧١٠	

٢١- تكلفة المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٩,٦٣٠,٣٨٦	٤١,٣١٦,٨٤٦	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١,٢٠٨,٥٨٤	١,٣٢٩,٣٤٦	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
		المصاريف الصناعية :
٢,٢١٤,٤٤٧	٢,٦٩٥,٢٤٥	الإستهلاكات
٣١٧,٧٦٦	٤٥٨,٩٣٠	صيانة وإصلاحات
١٩٠,٦٦٢	٢٤٠,٦٥٨	مياه وكهرباء ومحروقات
١٠٤,٥٨٤	٦٨,٧٦٤	ضيافة وطعام الموظفين
٦٦,٢٣٨	٨٦,٠٦٥	مصاريف سيارات
١٦٥,٦٨٢	٤٧,١٥٠	مواد تالفة
٨٤,٨٦٠	١١٢,٩٢٠	مصاريف التأمين
٣٩,٨٣١	٣٠,٨٩٩	مصاريف عينات
٧٨,٥١٩	٦١,٦٥٩	أجور تخزين بوند
١٢٠,٠٤٩	١١٤,٦٢٢	تأمين طبي
٢٢,٦٥٣	٢٠,٨٧٣	بريد وبرق وهاتف
٢١,٣١٩	٩,٥٠٥	مصاريف سفر
٢١٣,١٣٢	٣٦٢,٣٤٧	مقتوعة
٥٤,٤٧٨,٧١٢	٤٦,٩٥٥,٨٢٩	تكلفة الإنتاج
٦٦٦,٩٠٠	٦٤٩,٢٠٧	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
(٦٤٩,٢٠٧)	(٧٩٩,٨٦٠)	بضاعة تحت التصنيع آخر السنة
٥٤,٤٩٦,٤٠٥	٤٦,٨٠٥,١٧٦	تكلفة البضاعة المصنعة
١,١٠٧,٠١٢	٢,٧٨٢,٤٩٩	بضاعة جاهزة أول السنة
(٢,٧٨٢,٤٩٩)	(٣٩٩,٤٢٧)	بضاعة جاهزة آخر السنة
٥٢,٨٢٠,٩١٨	٤٩,١٨٨,٢٤٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٢- المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٨٤,٦٠٥	١٦٥,٢١٥	الرواتب والأجور وملحقاتها
١٦٠,٧٥٥	١٢٦,٤٦٦	مصاريف تصدير
١٨,٩١٦	١٧,٧٠٧	إستهلاكات
٥٥,٩٦٨	٥٧,٦٨٨	مصاريف سيارات
٧١٩,٧٩٩	٤٤٦,٥١٥	مصاريف ترويج وتسويق
٢٢,٧٦٣	٤٤٨	رسوم ورخص واشتراكات
١٨,٩١٤	١٨,٩١٠	متنوعة
١,١٨١,٧٢٠	٨٣٢,٩٤٩	

٢٣- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٣٧,٠٩٩	٨٩٩,٥٠٧	الرواتب والأجور وملحقاتها
١٧,٣٩٠	١٥,٤٧٧	إعلانات
٧٦,٧٥٨	٧٧,٤٨٢	إستهلاكات
٤١,١٠٤	٣٥,٧٢٦	بريد و برق وهاتف
٢٦,٧١٩	٣٣,٦٠٢	أتعاب مهنية وإستشارات
٣٢,٤٠٠	٣٢,٤٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٠٩١	١٣,٥٦٩	قرطاسية ومطبوعات
١٦,٤٦١	٢١,٦٦٧	ضيافة وطعام الموظفين
٤٦,٢٢٢	٥٢,٢٥٧	مصاريف سيارات
١٢,١٤٨	٧,٤٠١	إصلاح وصيانة عامة
١٩٨,٢٧٣	٢٩٥,٧٩٧	متنوعة
١,٣١٩,٦٦٥	١,٤٨٤,٨٨٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٤- الإيرادات (المصاريف) الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣١٩,١٢٧	١,٤١٦,٢٠٣	إيرادات توزيعات أرباح أسهم
٢,٦٧٦,٦٣٠	١,١٣٩,٣٩٦	أرباح متحققة من بيع أسهم متوفرة للبيع
٢١,١٤٥	١٠٨,٦٠٨	فوائد الإستثمار في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
٥٥,٤٦٤	٦٩,٧٩٥	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٨,٣٩٤	(٢٤٩,١٦٠)	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٢٥٦,٠٧٤)	-	تعويضات مختلفة مدفوعة
٢,٨٢٤,٦٨٦	٢,٤٨٤,٨٤٢	

٢٥- المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملاء رئيسيين خلال السنة مبلغ وقدره ٤٩,٨٣٧,٦٠٧ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٧ بالمئة من مبيعات الشركة (٢٠٠٥: ٤٧,٨٠٦,١٥٣ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٧٨ بالمئة من مبيعات الشركة).

بلغت مشتريات الشركة من موردين رئيسيين خلال السنة مبلغاً وقدره ٢٩,١٢٨,٦١٣ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٦٧ بالمئة من مشتريات الشركة (٢٠٠٥: ٣٥,٩٥١,٦٥٨ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٧٢ بالمئة من مشتريات الشركة).

٢٦- المعاملات غير النقدية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٥,٠٠٤,٧٨٨	(٢٢,٧٩٩,٣٦٣)	إن المعاملات غير النقدية تتكون من الآتي: (خسائر) أرباح غير متحققة من إستثمارات أسهم متوفرة للبيع

٢٧- الإرتباطات الرأسمالية

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٨٤,٢٢٨	٥٨٢,٣٥٧	إرتباطات عن إنشاء مباني ومشاريع تحت التنفيذ
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إرتباطات عن أقساط استثمار في شركة زميلة

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٨- الإلتزامات المحتملة

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٨٩,٣١٢	٤٦٩,٣١٧	إعتمادات مستندية
١,٥٠٢,٩٠٠	١,٥٠٠,٨٠٨	كفالات بنكية

٢٩- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تساريخ 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 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 ٢٧ كانون الثاني ٢٠٠٧ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تدوين وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٥ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٦ .