

F.S - UTOB- 9-2-m6

تقرير مدقي الحسابات

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 31 كانون الأول 2005 وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم 1 إلى 32 المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة 184 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 اختباري 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 أن تدقيقنا يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

وبرأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2005 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، وتحتفظ 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.

١

شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر (شركة مساهمة عامة محدودة)
الميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2005
بالدينار الأردني

2004	2005	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
2,075,894	3,308,347	3	نقد وما في حكمه
8,702,869	38,295,579	8	استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
3,218,562	11,152,526	4	مدينون
8,109,361	12,000,302	5	بضاعة وقطع غيار
1,076,756	559,007	6	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
23,183,442	65,315,761		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
-	710,000	7	استثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
2,056,210	2,352,891	8	استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
568,000	1,420,000	9	استثمار في شركة زميلة
171,377	171,377	10	استثمارات في أراضي مستملكة
16,686,138	19,774,886	11	ممتلكات ومعدات
19,481,725	24,429,154		مجموع الموجودات غير المتداولة
42,665,167	89,744,915		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
4,204,450	7,401,965	12	بنوك دائنة
-	1,427,332	13	قرض قصير الأجل
2,521,920	1,566,260	14	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
4,649,554	4,326,916	15	دائنون
1,381,389	6,409,841	16	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
2,500,000	4,500,000	17	أرباح معدة للتوزيع
15,257,313	25,632,314		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
1,356,100	-	14	قروض طويلة الأجل
1,356,100	-		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
10,000,000	15,000,000	1	رأس المال
-	5,000,000	1	علاوة اصدار
2,533,248	3,313,523	17	إحتياطي إجباري
3,761,861	4,719,857	17	إحتياطي إختياري
950,000	2,250,000	17	إحتياطي خاص
7,824,433	32,829,221		أرباح غير متحققة من إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
982,212	1,000,000		أرباح مدورة
26,051,754	64,112,601		مجموع حقوق المساهمين
42,665,167	89,744,915		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ و السجائر (شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2005
(بالدينار الأردني)

2004	2005	إيضاح	
53,242,666	61,149,189	20	المبيعات
(46,792,144)	(52,820,918)	21	كلفة المبيعات
6,450,522	8,328,271		مجمّل الربح
(693,072)	(1,181,720)	22	مصاريف بيعية وتسويقية
(1,079,519)	(1,319,665)	23	مصاريف عمومية وإدارية
(342,081)	(598,825)		مصاريف مالية
-	(250,000)		مخصص إلتزامات متوقعة
426,369	2,824,686	24	إيرادات (مصاريف) أخرى
4,762,219	7,802,747		صافي الربح قبل ضريبة الدخل والمخصصات
(320,000)	-	18	ضريبة الدخل
(47,622)	(78,027)		دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(47,622)	(78,027)		رسوم الجامعات الأردنية
(23,995)	(45,634)		صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
(45,000)	(45,000)		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
4,277,980	7,556,059		صافي الربح
0,43	0,59		ربحية الأسهم - دينار / سهم
10,000,000	12,906,313		المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ و السجائر (شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2005 (بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال اصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	إحتياطي خاص	أرباح غير متحققة	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في 1 كانون الثاني 2004	7,500,000	-	2,533,248	2,809,417	2,500,000	1,106,676	19,228,188
1 زيادة رأس المال	2,500,000	-	-	(2,500,000)	-	-	-
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	4,277,980	4,277,980
17 أرباح معدة للتوزيع	-	-	-	-	-	(2,500,000)	(2,500,000)
أرباح غير متحققة من استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	-	5,045,586	-	5,045,586
المحول الى الاحتياطيات	-	-	-	952,444	950,000	(1,902,444)	-
17	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2004	10,000,000	-	2,533,248	3,761,861	950,000	982,212	26,051,754
1 زيادة رأس المال	5,000,000	-	-	-	-	-	5,000,000
علاوة اصدار	-	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	7,556,059	7,556,059
17 أرباح معدة للتوزيع	-	-	-	-	-	(4,500,000)	(4,500,000)
أرباح غير متحققة من استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	-	25,004,788	-	25,004,788
المحول الى الاحتياطيات	-	-	780,275	957,996	1,300,000	(3,038,271)	-
17	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2005	15,000,000	5,000,000	3,313,523	4,719,857	2,250,000	1,000,000	64,112,601

إن الايضاحات 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 31 كانون الأول 2005
(بالدينار الأردني)

2004	2005	
		الأنشطة التشغيلية
4,762,219	7,802,747	صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
		تعديلات على صافي الربح قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
2,055,245	2,310,121	استهلاكات
-	(55,464)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
342,081	598,825	مصارييف مالية
(444,261)	(2,676,630)	أرباح متحققة من بيع استثمارات في أسهم متوفرة للبيع وتوزيعات أرباح أسهم
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(686,147)	(7,933,964)	الدينون
2,019,123	(3,890,941)	البضاعة وقطع الغيار
(590,791)	517,749	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(658,449)	(322,638)	الدائنون
(172,956)	4,896,627	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
6,626,064	1,246,432	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(342,081)	(598,825)	مصارييف مالية مدفوعة
(462,413)	(455,134)	مكافآت أعضاء مجلس إدارة ورسوم وضريبة دخل مدفوعة
5,821,570	192,473	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(1,319,138)	(6,391,323)	شراء إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع واستثمارات في شركة زميلة
-	(710,000)	شراء استثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
532,196	3,331,350	المتحصل من بيع استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
72,612	340,272	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
(5,189,644)	(5,909,958)	شراء ممتلكات ومعدات
17,067	566,552	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(5,886,907)	(8,773,107)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	5,000,000	متحصلات من زيادة رأس المال
-	5,000,000	متحصلات من علاوة اصدار
1,351,333	3,197,515	البنوك الدائنة
1,921,076	(884,428)	صافي التمويل من القروض
(2,250,000)	(2,500,000)	توزيعات أرباح مدفوعة
1,022,409	9,813,087	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
957,072	1,232,453	صافي التغير في النقد وما في حكمه
1,118,822	2,075,894	النقد وما في حكمه في 1 كانون الثاني
2,075,894	3,308,347	النقد وما في حكمه في 31 كانون الأول

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر (شركة مساهمة عامة محدودة)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2005
 (بالدينار الأردني)

1 - التكوين والنشاط

إن شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر هي شركة مساهمة عامة محدودة (" الشركة ") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 19 تموز 1993 تحت رقم (232) ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ 4 تشرين الثاني 1993 .

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ 14 نيسان 2005 على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ 5,000,000 دينار أردني عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة بسعر دينارين للسهم الواحد يشمل علاوة إصدار قدرها دينار أردني واحد للسهم ، ليصبح رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع 15,000,000 دينار أردني مقسم إلى 15,000,000 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 أنواعها و اصنافها و اعمال الطباعة المتعلقة بها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان . كما في 31 كانون الأول 2005 يعمل لدى الشركة 429 موظف (2004: 416 موظف).

2 - 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 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.

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 اقل، 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 20 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.

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 بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الاستهلاك السنوي

4 %	مباني وإنشاءات
7 % - 14 %	آلات ومكائن ومعدات
12 %	أجهزة مختبر وضبط الجودة
12 %	أجهزة تبريد وتكييف
12 % - 20 %	أجهزة حاسوب واتصال
12 %	أدوات وأجهزة كهربائية
15 %	أدوات وأجهزة مكتبية
15 %	سيارات
9 %	أثاث ومفروشات
20 %	عدد ولوازم

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على اساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) 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.

3 - النقد وما في حكمه

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

2004	2005
1,310,731	886,049
363,913	745,393
401,250	1,676,905
2,075,894	3,308,347

شيكات ونقد في الصندوق
نقد لدى البنوك
ما في حكم النقد - ودائع لأجل

4 - المدينون

2004	2005
2,534,954	6,293,378
389,360	3,824,235
293,917	1,028,362
362,661	368,881
(362,330)	(362,330)
3,218,562	11,152,526

شيكات برسم التحصيل
ذمم مدينة تجارية
مطلوب من جهات ذات علاقة - إيضاح 19
ذمم شيكات مرتجعة
مخصص ديون مشكوك فيها

تتضمن الذمم المدينة التجارية والشيكات برسم التحصيل أعلاه مبلغاً وقدره 7,167,390 دينار أردني مضمون بموجب كفالات بنكية صادرة من العملاء لصالح الشركة بمبلغ 6,950,000 دينار أردني.

5 - البضاعة

2004	2005
4,828,369	7,089,182
666,900	649,207
1,107,012	2,782,499
1,413,261	1,508,843
296,900	150,571
(203,081)	(180,000)
8,109,361	12,000,302

مواد أولية
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة جاهزة
قطع غيار ومحروقات
بضاعة بالطريق
مخصص مواد تالفة وقطع غيار راکدة

6 - المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

2004	2005
615,463	-
144,222	160,170
25,210	46,652
71,492	112,201
220,369	239,984
1,076,756	559,007

أمانات ضريبة مبيعات مستردة
تأمينات كفالات وأخرى مستردة
ذمم موظفين وأخرى
مطالبات موردين
مصاريف مدفوعة مقدماً

7 - الاستثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

قامت الشركة بتاريخ 27 تموز 2005 بالإستثمار في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق بشركة نفط أندونيسيا بمبلغ 710,000 دينار (1,000,000 دولار) وقد تم تقسيمها إلى سندات تمويل بقيمة 355,000 دينار (500,000 دولار) تستحق خلال 36 شهر قابل للإطفاء كل ثلاثة شهور وبفائدة الليبور مضافاً إليها 8,5% وسندات تمويل بقيمة 355,000 دينار (500,000 دولار) تستحق خلال 36 شهر قابل للإطفاء كل ثلاثة شهور وبفائدة الليبور مضافاً إليها 8% ويحق للشركة حق خيار إمتلاك أسهم الشركة وذلك بمعدل سعر السهم خلال ثلاثون يوماً من تاريخ الإغلاق ونسبة 20 بالمئة من قيمة التمويل لهذه الفئة حيث يعطى هذا الحق إضافة إلى قيمة السند علماً بأن خيار الإمتلاك مربوط بنسبة ربحية لا تزيد عن 50 بالمئة.

8 - الاستثمارات في أسهم متوفرة للبيع

أ - موجودات متداولة:

2004	2005	
6,978,300	33,394,927	إستثمار في شركة الإتحاد للإستثمارات (م.ع.م) بأسهم عددها 5,177,508 سهم (2004: 1,846,111 سهم)
1,724,569	3,568,400	إستثمار في بنك الإتحاد للإدخار والإستثمار (م.ع.م) بأسهم عددها 379,617 سهم (2004: 299,925 سهم)
-	1,157,129	إستثمار في الشركة الشرقية للتبغ / مصر بأسهم عددها 28,361 سهم
-	28,283	إستثمار في شركة E-F-G بأسهم عددها 1,500 سهم
-	123,325	إستثمار في شركة الحكمة الدوائية بأسهم عددها 25,000 سهم
-	23,515	إستثمار في بنك الإمارات والسودان بأسهم عددها 33,121 سهم
<u>8,702,869</u>	<u>38,295,579</u>	

ب - موجودات غير متداولة:

2004	2005	
2,056,210	2,252,891	إستثمار في شركة الإتحاد للصناعات المتطورة (م.ع.م) بأسهم عددها 596,003 سهم (2004: 596,003 سهم)
-	100,000	الإستثمار في شركة الإتحاد السياحية المتكاملة (م.خ)
<u>2,056,210</u>	<u>2,352,821</u>	

إن شركة الإتحاد السياحية المتكاملة هي شركة مساهمة خاصة أردنية مسجلة لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (83) بتاريخ 17 نيسان 2005 برأسمال قدره 1,250,000 دينار / حصة، ومن غاياتها الرئيسية الإستثمار في المجالات السياحية والفندقية، هذا ولم تمارس الشركة أي نشاط تشغيلي لها حتى تاريخ الميزانية العمومية.

9 - الإستثمار في شركة زميلة

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ 13 كانون الأول 2004 المساهمة في تسجيل شركة في "بريتش فيرجن آيلاند" برأسمال 5,000,000 دولار أمريكي (3,550,000 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 2,000,000 دولار أمريكي (1,420,000 دينار أردني) وقد تم تسديد كامل قيمة مساهمة الشركة حتى تاريخ القوائم المالية . ومن غايات هذه الشركة انتاج التبغ والسجائر والتمباك وتعبئتها وتصنيعها على إختلاف أنواعها وأصنافها.

10- الإستثمارات في أراضي مستملكة

يتمثل هذا البند في قيمة زمم 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.

11 - الممتلكات والمعدات

1 كانون الثاني	الاضافات	الاستبعادات	التحويلات	31 كانون الأول	الكلفة:
513,695	215,196	-	-	728,891	الأرض
3,268,122	384,620	-	912,914	4,565,656	مباني وإنشاءات
14,736,273	85,723	(1,449,958)	2,900,416	16,272,454	الآت ومكائن ومعدات
255,754	15,730	-	-	271,484	أجهزة مختبر وضبط جودة
150,459	1,414	-	-	151,873	أجهزة تبريد وتكييف
128,725	20,539	(13,177)	-	136,087	أجهزة حاسوب واتصال
76,827	224	-	-	77,051	أدوات وأجهزة كهربائية
19,420	291	-	-	19,711	أدوات وأجهزة مكتبية
642,339	114,443	(226)	-	756,556	سيارات
107,161	39,505	(21,005)	-	125,661	أثاث ومفروشات
153,412	5,180	-	-	158,592	عدد ولوازم
3,981,866	5,021,130	-	(3,813,330)	5,189,666	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ وآلات بالطريق
24,034,053	5,903,995	(1,484,366)	-	28,453,682	مجموع الكلفة

الاستهلاكات:	1 كانون الثاني	الاضافات	الاستبعادات	التحويلات	31 كانون الأول
692,974	144,923	-	-	-	837,897
5,739,525	1,967,028	(948,959)	-	-	6,757,594
140,349	27,073	-	-	-	167,422
111,813	7,500	-	-	-	119,313
85,921	21,484	(13,121)	-	-	94,284
38,681	10,912	-	-	-	49,593
13,655	2,762	-	-	-	16,417
363,764	88,502	-	-	-	452,266
57,230	15,911	(17,160)	-	-	55,981
104,003	24,026	-	-	-	128,029
7,347,915	2,310,121	(979,240)	-	-	8,678,796

القيمة الدفترية الصافية 1 كانون الثاني 16,686,138

19,774,886

القيمة الدفترية الصافية 31 كانون الأول



12 - البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد للايداع والاستثمار بضمنان كفالة الشركة، والتي تتمثل في جاري مدين بالدينار الأردني وجاري مدين بالدولار الأمريكي، وتسهيلات مستندية بالدولار الأمريكي، وبأسقف قدرها 1,000,000 دينار أردني و 9,000,000 دولار أمريكي و 3,600,000 دولار أمريكي على التوالي، وبعمولة سنوية قدرها لا شيء وفائدة سنوية بمعدل 7,75% على جاري مدين الدينار الأردني و 1,5% فوق الليبور لمدة شهر على جاري مدين الدولار الأمريكي والتسهيلات المستندية بالدولار الأمريكي.

13 - القرض قصير الأجل

حصلت الشركة على قرض من بنك سوسيته جنرال بقيمة 3,000,000 دولار أمريكي وتستوفى الفائدة على هذا القرض على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش بمعدل 1,15% لمدة ستة شهور ويسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومنتتالية عددها 12 قسط قيمة القسط الواحد 250,000 دولار أمريكي بالإضافة إلى الفائدة الشهرية ويستحق القسط الأول بتاريخ 1 أيلول 2005 والقسط الأخير بتاريخ 1 آب 2006.

14 - القروض طويلة الأجل

إن تفاصيل القروض طويلة الأجل كما في 31 كانون الأول كما يلي:-

2004	2005	
1,704,000	-	قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل (72)
2,174,020	-	قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل (73)
3,878,020	-	
2,521,920	-	ينزل الجزء قصير الأجل
1,356,100	-	الجزء طويل الأجل

قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل (72):

حصلت الشركة على قرض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة 3 مليون دولار أمريكي لتمويل شراء مواد خام لتشغيل خطوط إنتاج جديدة وتوفير السيولة للشركة وسداد الالتزامات المالية الناتجة عن شراء هذه الخطوط ، وتستوفى الفائدة على هذا القرض على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش بمعدل 1,25% ، ويسدد القرض على أقساط شهرية عددها 20 قسط قيمة كل قسط 150,000 دولار أمريكي وقد أستحق القسط الأول في 1 تشرين الأول 2004 في حين تستحق الأقساط الأخرى في بداية كل شهر يلي تاريخ استحقاق القسط الأول.

قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل رقم (73):

حصلت الشركة على قرض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة 3,5 مليون دولار أمريكي لتمويل شراء مواد خام أولية لمواجهة الطلبات على منتجات الشركة ، وتستوفى الفائدة على هذا القرض على أساس سعر الليبور، بالإضافة إلى هامش بمعدل 1,25% ويسدد القرض على أقساط شهرية عدد 24 قسط قيمة كل قسط 146,000 دولار أمريكي وقد أستحق القسط الأول في 1 تشرين الثاني 2004 في حين تستحق الأقساط الأخرى في بداية كل شهر يلي تاريخ استحقاق القسط الأول.

15 - الدائنون

2004	2005
3,601,171	3,381,393
1,048,383	945,523
4,649,554	4,326,916

نمم دائنة تجارية
مطلوب إلى جهات ذات علاقة - إيضاح 19

16 - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

2004	2005
-	4,902,884
47,365	64,300
315,680	425,000
372,223	69,885
150,683	184,690
103,838	78,027
56,886	45,634
45,000	45,000
115,772	160,883
-	250,000
173,942	183,538
1,381,389	6,409,841

أمانات ضريبة المبيعات
مصاريف مستحقة
مكافآت موظفين
ضريبة الدخل - إيضاح 18
دعم البحث العلمي والتدريب المهني
رسوم الجامعات الأردنية
صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
مخصص التزامات متوقعة
أمانات مختلفة

17 - 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 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 كأصلبة أرباح على المساهمين.

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 20 بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته 12,27 بالمئة خلال العام من الربح الصافي للشركة . إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأصلبة 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 20 بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته 16,660 بالمئة تقريباً 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 14 نيسان 2005 على توصية مجلس الإدارة لتوزيع مبلغ 2,500,000 دينار أردني كأرباح على المساهمين بنسبة 25 بالمائة من رأس المال عن أرباح عام 2004 . سيتقدم مجلس الإدارة بتوصية الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال عام 2006 بتوزيع 4,500,000 دينار أردني عن أرباح العام 2005 (2004: 2,500,000 دينار أردني) كأرباح توزع على المساهمين بنسبة 30 بالمائة (25: 2004 بالمائة) من رأس المال المدفوع.

18- ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل هي كما يلي:

2004	2005	
350,000	372,223	الرصيد في 1 كانون الثاني
(297,777)	(302,338)	المسدد خلال السنة
320,000	-	المخصص للسنة
372,223	69,885	الرصيد في 31 كانون الأول

تطالب ضريبة الدخل الشركة عن سنة 2001 بفرق ضريبي بمبلغ 78,218 دينار أردني وذلك ناتج عن إعادة احتساب إعفاء التصدير من الدائرة وقد استؤنف القرار لدى محكمة ضريبة الدخل ، أما بالنسبة لعام 2002 فقد تم الاعتراض على تقديرات مأمور ضريبة الدخل والذي طالب بزيادة مبلغ ضريبة الدخل بمبلغ 126,411 دينار أردني ولا يزال الاعتراض منظور لدى دائرة ضريبة الدخل، هذا وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عامي 2003 و 2004 إلا أنه لم يتم تدقيقها بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية.

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

19- 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:

2004	2005	
3,791,661	4,890,333	مشتريات مواد تعبئة
312,189	-	دفعات على حساب شراء أراضي
126,668	2,660,938	بيع مواد أولية وماكينات وقطع غيار إلى شركة زميلة
843,800	1,685,848	مساهمات مقبوضة نيابة عن شركة زميلة

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

2004	2005	
293,917	1,028,362	شركة مصانع الإتحاد لانتاج التبغ والسجائر - جبل علي
293,917	1,028,362	

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

2004	2005	
754,466	945,523	شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م
754,466	945,523	

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

2004	2005	
45,000	45,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
32,400	32,400	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
153,000	177,000	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضاها رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

20 - المبيعات

2004	2005
19,027,047	17,474,205
34,215,619	43,674,984
53,242,666	61,149,189

مبيعات محلية

مبيعات خارجية

21 - تكلفة المبيعات

2004	2005
43,101,274	49,630,386
1,109,793	1,208,584
1,973,227	2,214,447
316,285	317,766
172,969	190,662
101,430	104,584
64,345	66,238
138,452	165,682
67,209	84,860
37,865	39,831
78,509	78,519
97,990	120,049
27,571	22,653
15,511	21,319
194,891	213,132
47,497,321	54,478,712
492,073	666,900
(666,900)	(649,207)
47,322,494	54,496,405
576,662	1,107,012
(1,107,012)	(2,782,499)
46,792,144	52,820,918

تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج

رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها

المصاريف الصناعية :

الإستهلاكات

صيانة وإصلاحات

مياه وكهرباء ومحرقات

ضيافة وطعام الموظفين

مصاريف سيارات

مواد تالفة

مصاريف التأمين

مصاريف عينات

أجور تخزين بوند

تأمين طبي

بريد وبرق وهاتف

مصاريف سفر

متنوعة

تكلفة الإنتاج

بضاعة تحت التصنيع أول السنة

بضاعة تحت التصنيع آخر السنة

تكلفة البضاعة المصنعة

بضاعة جاهزة أول السنة

بضاعة جاهزة آخر السنة

22- المصاريف البيعية والتسويقية

2004	2005	
99,268	184,605	الرواتب والأجور وملحقاتها
101,724	160,755	مصاريف تصدير
17,924	18,916	إستهلاكات
19,487	55,968	مصاريف سيارات
414,948	719,799	مصاريف ترويج وتسويق
11,545	22,763	رسوم ورخص
28,176	18,914	متنوعة
<u>693,072</u>	<u>1,181,720</u>	

23- المصاريف الإدارية والعمومية

2004	2005	
698,067	837,099	الرواتب والأجور وملحقاتها
19,378	17,390	إعلانات
64,094	76,758	إستهلاكات
18,364	41,104	بريد وبرق وهاتف
23,825	26,719	أتعاب مهنية وإستشارات
32,400	32,400	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
15,578	15,091	قرطاسية ومطبوعات
42,133	16,461	ضيافة وطعام الموظفين
31,244	37,904	رسوم ورخص
39,085	46,222	مصاريف سيارات
3,203	12,148	اصلاح وصيانة عامة
92,148	160,369	متنوعة
<u>1,079,519</u>	<u>1,319,665</u>	

24- الإيرادات (المصاريف) الأخرى

2004	2005	
72,612	319,127	إيرادات توزيعات أرباح أسهم
371,649	2,676,630	أرباح متحققة من بيع أسهم متوفرة للبيع
-	21,145	فوائد الإستثمار في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
-	55,464	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(17,892)	8,394	إيرادات (مصاريف) أخرى
-	(256,074)	تعويضات مختلفة مدفوعة
426,369	2,824,686	

25- المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملاء رئيسيين خلال السنة مبلغاً وقدره 47,806,153 دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته 78 بالمئة من مبيعات الشركة (2004: 44,608,215 دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته 84 بالمئة من مبيعات الشركة).

بلغت مشتريات الشركة من موردين رئيسيين خلال السنة مبلغاً وقدره 35,951,658 دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته 72 بالمئة من مشتريات الشركة (2004: 27,143,023 دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته 62 بالمئة من مشتريات الشركة).

26- المعاملات غير النقدية

إن المعاملات غير النقدية تتكون من الآتي:

2004	2005	
2,500,000	-	المحول من الإحتياطي الخاص الى رأس المال
5,045,586	25,004,788	أرباح غير متحققة من إستثمارات أسهم متوفرة للبيع

27- الإرتباطات الرأسمالية

يوجد على الشركة كما في 31 كانون الأول الإرتباطات الرأسمالية التالية:

2004	2005	
1,620,314	184,228	إرتباطات عن إنشاء مباني
852,000	100,000	إرتباطات عن أقساط استثمار في شركة زميلة

28- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في 31 كانون الأول الإلتزامات المحتملة التالية:

2004	2005	إعتمادات مستندية
494,710	189,312	كفالات بنكية
1,526,650	1,502,900	

29- 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.

30- 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 (1.41 دولار لكل دينار أردني).

31- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2006/1/26 وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

32- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة 2004 لتتفق مع العرض لسنة 2005 .