

FS - UADI - 30/1/2007

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

فهرس	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	٢-١
الميزانية العمومية	٣
قائمة الدخل	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٦



تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الاتحاد للصناعات المتطورة

مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الاتحاد للصناعات المتطورة 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 .

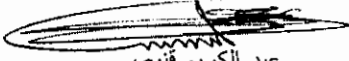
يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني 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 المتبعة ومعقولية 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 ، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الاتحاد للصناعات المتطورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً 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



عبد الكريم فنيص

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

١٣ كانون الثاني ٢٠٠٧

الاتحاد لصناعات الخضر

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٤١,٦٨٦	٥٣٠,٨٣٦		نقد وما في حكمه
١,٣٤٣,٨٢٣	١,٤٩٥,٢٧٠	٣	مدينون
١,٧٠٥,٨٣٠	٢,١٣٨,٤٠٠	٤	بضاعة
١١٧,٨٩٤	١٥١,٦٥٠		مستودع قطع الغيار بعد طرح مخصص بقيمة ٦٠,٠٠٠ دينار أردني
٤٨,٩٨٥	٤٩,٣٥٦	٥	(٢٠٠٥: ٦٠,٠٠٠ دينار أردني)
٣,٣٥٨,٢١٨	٤,٣٦٥,٥١٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
١,٢٢٥,٠٠٠	٥٩٢,٢٥٠	٦	موجودات غير متداولة
٣,٦٠٣,٨٧٣	٣,٨٦٤,٦٩٥	٧	إستثمارات في أسهم متاحة للبيع
٤,٨٢٨,٨٧٣	٤,٤٥٦,٩٤٥		ممتلكات ومعدات
٨,١٨٧,٠٩١	٨,٨٢٢,٤٥٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٩٠٤,١٠٠	٨٤٣,٤٧٥	٨	مطلوبات متداولة
٣٢٢,٥٣٣	٥٤٠,٠٠٠	٩	بنك دائن
٢٧٢,٠١٩	٣٢٦,١٦٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٤,٧٨٩	٧٨,٩٣٧		أوراق دفع
٦٣٠,٤٦٣	٧٠٥,٧٩٩	١٠	دائنون
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٨٠٣,٩٠٤	٣,٠٩٤,٣٧١		أرباح معدة للتوزيع
			مجموع المطلوبات المتداولة
-	٢٢٨,٤٢٨	٩	مطلوبات غير متداولة
-	٢٢٨,٤٢٨		قروض طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٥٤٣,٦١٢	٧١٤,٠١٦	١١	رأس المال
٧٨٢,٠٧٥	١,١٢٢,٨٨٣	١١	إحتياطي إجباري
١٠٠,٠٠٠	٤٤٠,٨٠٨	١١	إحتياطي إختباري
٨٣٨,٦١٨	١٧٢,٣٣٨		إحتياطي خاص
١١٨,٨٨٢	٤٩,٦١٣		أرباح غير متحققة من إستثمارات في أسهم متاحة للبيع
٥,٣٨٣,١٨٧	٥,٤٩٩,٦٥٨		أرباح مدورة
٨,١٨٧,٠٩١	٨,٨٢٢,٤٥٧		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٣
شركة المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
٥,٩٩٥,١٢٦	٦,١٠٨,١٠٧	١٤	المبيعات
(٣,٩٣٥,٩٧٨)	(٤,٠٢٣,٠٥٦)	١٥	تكلفة المبيعات
٢,٠٥٩,١٤٨	٢,٠٨٥,٠٥١		مجمّل الربح
(٣٦٢,٨٣٤)	(٣٤٥,٠٩٩)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
(١٣٣,٤٢٠)	(١٤٩,٠٠٦)		مصاريف مالية
(١٨٦,٧٥٤)	(٧٢,٠٠٠)		مخصص التزامات محتملة
٣٤,٢٣٣	١٨٥,٠٩٠		إيرادات ومصاريف أخرى
١,٤١٠,٣٧٣	١,٧٠٤,٠٣٦		صافي الربح قبل ضريبة الدخل والمخصصات
(١٩٤,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	١٢	ضريبة الدخل
(١٤,١٠٤)	(١٧,٠٤٠)		دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(١٤,١٠٤)	(١٧,٠٤٠)		رسوم الجامعات الأردنية
(٦,٢١٧)	(٥,٣٦١)		صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
(٤٣,٣٣١)	(٤١,٨٤٤)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,١٣٨,٦١٧	١,٣٨٢,٧٥١		صافي الربح
٠,٣٨	٠,٤٦		ربحية السهم - دينار/سهم
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي إجباري	أحتياطي إختياري	إحتياطي خاص	أرباح غير متحققة	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٢,٥٧٥	٥٠٠,٠٠٠	-	٢٧٣,٥٢٨	١٠٣,٣٧٧	٤,٢٧٩,٤٨٠
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	١,١٣٨,٦١٧	١,١٣٨,٦١٧
أرباح معدة للتوزيع	-	-	-	-	-	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)
أرباح غير متحققة من استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	٥٦٥,٠٩٠	-	٥٦٥,٠٩٠
المحول إلى الإحتياطات	-	١٤١,٠٣٧	٢٨٢,٠٧٥	١٠٠,٠٠٠	-	(٥٢٣,١١٢)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٣,٦١٢	٧٨٢,٠٧٥	١٠٠,٠٠٠	٨٣٨,٦١٨	١١٨,٨٨٢	٥,٣٨٣,١٨٧
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	١,٣٨٢,٧٥١	١,٣٨٢,٧٥١
أرباح معدة للتوزيع	-	-	-	-	-	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)
(خسائر) غير متحققة من استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	(٦٦٦,٢٨٠)	-	(٦٦٦,٢٨٠)
المحول إلى الإحتياطات	-	١٧٠,٤٠٤	٣٤٠,٨٠٨	٣٤٠,٨٠٨	-	(٨٥٢,٠٢٠)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧١٤,٠١٦	١,١٢٢,٨٨٣	٤٤٠,٨٠٨	١٧٢,٣٣٨	٤٩,٦١٣	٥,٤٩٩,٦٥٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
١,٤١٠,٣٧٣	١,٧٠٤,٠٣٦	صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
٣٨٠,٨٣٣	٤١٥,٦٣٤	استهلاكات
١٣٣,٤٢٠	١٤٩,٠٠٦	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٧٨,٢٩٥)	(١٥١,٤٤٧)	المدينون
٥,٩٦٦	(٤٦٦,٣٢٦)	المخزون و قطع الغيار
١٥,٢٢١	(٩,٤٥٠)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٣٥٩,٣٨٦)	٥٤,١٤١	أوراق دفع
٤,٤٥٩	٤,١٤٨	الدائنون
٢٤٤,٦٧٥	١٦,٧٠٧	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٥٥٧,٢٦٦	١,٧١٦,٤٤٩	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٣٣,٤٢٠)	(١٤٩,٠٠٦)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤١,٢٥٠)	(٤٣,٣٣١)	مكافآت أعضاء مجلس إدارة مدفوعة
(١٧,٥٧٠)	(١٤,٢٧٣)	دعم بحث علمي وتدريب مهني مدفوع
(١٣٥,٤٨٥)	(١٩٥,٩٧٣)	ضريبة دخل مدفوعة
١,٢٢٩,٥٤١	١,٣١٣,٨٦٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٠٤,١٢٩)	(٣٣,٥٣٠)	شراء إستثمارات في أسهم متاحة للبيع
(٣٢٩,٤٢٠)	(٦٧٦,٤٥٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٣٣,٥٤٩)	(٧٠٩,٩٨٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤٩٤,٧٥٩	(٦٠,٦٢٥)	البنك الدائن
(٥٢٤,٢٦٠)	٤٤٥,٨٩٥	القروض
(٤٥٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	تسديد أرباح معدة للتوزيع
(٤٧٩,٥٠١)	(٢١٤,٧٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١٦,٤٩١	٣٨٩,١٥٠	صافي التغير في النقد
٢٥,١٩٥	١٤١,٦٨٦	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٤١,٦٨٦	٥٣٠,٨٣٦	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 ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الإتحاد للصناعات المتطورة هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٢ آذار ١٩٩٥ تحت رقم (٢٧٧) ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٣ نيسان ١٩٩٥ ، وقد تم دمج شركة الإتحاد للصناعات الفنية المحدودة المسؤولة (شركة تابعة) مع الشركة اعتباراً من ٣٠ أيلول ١٩٩٦ .

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج الورق والكرتون والبلاستيك وطباعة كافة مواد التغليف لكافة الإستعمالات الصناعية والتجارية وغيرها وطباعة الكتب على إختلاف أنواعها .

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة مأدبا . كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ يعمل لدى الشركة حوالي ١٠٠ موظف (٢٠٠٥ : ١٠٠ 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 فإنها تظهر بالقيمة العادلة، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء واصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

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.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

البضاعة

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

قطع الغيار

يتم اظهار قطع الغيار بالتكلفة و التي يتم تحديد التكلفة على اساس الوارد أولاً صادر أولاً.

الإستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع

تظهر الإستثمارات في الأسهم المتاحة 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. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيتم تقييم الإستثمارات بالتكلفة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة 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 الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الاستهلاك السنوي

٤%	مباني وإنشاءات
٨%	آلات ومكانن
١٥%	سيارات
٩%	أثاث ومفروشات
٩%	أدوات وأجهزة كهربائية
٢٠%	أجهزة حاسوب واتصالات
١٥%	مونتاج
٧%	تدفئة مركزية

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 احتساب مخصص الضريبة على اساس صافي الربح المعدل.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

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

٣ - المدينون

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١١٤,٤٠٩	٢٨٨,٨٠٠	شيكات برسم التحصيل
٢٦٨,٣٩٢	٣٠٣,٢٧١	ذمم مدينة تجارية
٩٧٩,٣٢٣	٩٠٧,٤٢٧	مطلوب من جهة ذات علاقة - ايضاح ١٣
(١٨,٣٠١)	(٤,٢٢٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٣٤٣,٨٢٣	١,٤٩٥,٢٧٠	

٤ - البضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,١٣٧,٠٢١	١,٧٠٩,٤٧٨	مواد أولية (كروتون وأحبار متفرقة)
٢٠٧,٣٧٢	٣٠٢,٠١٢	بضاعة جاهزة
٣٦١,٤٣٧	١٢٦,٩١٠	بضاعة بالطريق
١,٧٠٥,٨٣٠	٢,١٣٨,٤٠٠	

٥ - المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٢,٢٦٥	٢,٠١٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٤,٤٩٥	٢٤,٤٩٥	تأمين كفالات وأخرى مستردة
١٢,٢٢٥	٢٢,٨٤٦	أمانات ضريبة المبيعات
٤٨,٩٨٥	٤٩,٣٥٦	

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٦ - استثمارات في اسهم متاحة للبيع

يتمثل هذا البند في الاستثمار في رأسمال بنك الاتحاد للدخار والاستثمار وشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر وبأسهم عددها ١٠٠,٠٠٠ و ٣٥,٠٠٠ سهم على التوالي والبالغة كلفتها بتاريخ الشراء مبلغاً وقدره ٤١٩,٩١٢ دينار أردني في حين بلغت القيمة العادلة لهذه الاسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ مبلغاً وقدره ٥٩٢,٢٥٠ دينار أردني (٢٠٠٥: ١,٢٢٥,٠٠٠ دينار أردني).

٧ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستبعادات	٣١ كانون الأول
١٢٨,٦٠٢	-	-	١٢٨,٦٠٢
٩٠٦,٦٠٦	٢٠,٦٢٨	-	٩٢٧,٢٣٤
٤,١٣٦,٩٨١	٦٤٢,٦٤١	(٢٦٠,٠٠٠)	٤,٥١٩,٦٢٢
٦٩,٨٥٣	٧٢,٩٨٢	(٢٥,٠٠٠)	١١٧,٨٣٥
٤٧,٠٧٢	-	(١,١١٧)	٤٥,٩٥٥
٦٢,٧٩٨	-	-	٦٢,٧٩٨
٢٤,٥٩٣	٢,٥٢٢	-	٢٧,١١٥
٥٦,٥٩٤	-	-	٥٦,٥٩٤
١٤,٠٢٥	-	-	١٤,٠٢٥
-	١٥,٦٧٠	-	١٥,٦٧٠
٥,٤٤٧,١٢٤	٧٥٤,٤٤٣	(٢٨٦,١١٧)	٥,٩١٥,٤٥٠

الكلفة:

أرض المصنع

مباني وإنشاءات

الآت ومكانن

سيارات

أثاث ومفروشات

أدوات وأجهزة كهربائية

أجهزة حاسوب وإتصالات

مونتاج

تدفئة مركزية

مشاريع تحت التنفيذ

مجموع الكلفة

الاستهلاكات:

مباني وإنشاءات

الآت ومكانن

سيارات

أثاث ومفروشات

أدوات وأجهزة كهربائية

أجهزة حاسوب وإتصالات

مونتاج

تدفئة مركزية

مجموع الاستهلاكات

١٦١,٩٧٦	٣٦,٣٨٤	-	١٩٨,٣٦٠
١,٥٧٧,٤٣١	٣٤١,٥٥٩	(١٩٤,٩٩٨)	١,٧٢٣,٩٩٢
٢٢,٩٨٣	١٧,٢٨١	(١٣,١٣٢)	٢٧,١٣٢
١٧,٠٩٣	٤,١٣٦	-	٢١,٢٢٩
٢٢,٩٥٠	٢,٧١٨	-	٢٥,٦٦٨
٣,٦٨٦	٥,٠٠١	-	٨,٦٨٧
٢٨,٠٥٠	٧,٥٧٣	-	٣٥,٦٢٣
٩,٠٨٢	٩٨٢	-	١٠,٠٦٤
١,٨٤٣,٢٥١	٤١٥,٦٣٤	(٢٠٨,١٣٠)	٢,٠٥٠,٧٥٥
٣,٦٠٣,٨٧٣			
			٣,٨٦٤,٦٩٥

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٨- بنك دائن

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الاتحاد للدخار والاستثمار وذلك لتمويل الاعتمادات المستندية.

٩- القروض

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	٧٦٨,٤٢٨	قرض بنك الاتحاد للدخار والاستثمار
١٥٨,٣٨٣	-	قرض بنك الاتحاد للدخار والاستثمار (رقم ١)
١٦٤,١٥٠	-	قرض بنك الاتحاد للدخار والاستثمار (رقم ٢)
٣٢٢,٥٣٣	٧٦٨,٤٢٨	
٣٢٢,٥٣٣	٥٤٠,٠٠٠	ينزل الجزء المتداول
-	٢٢٨,٤٢٨	الجزء غير المتداول

قرض بنك الاتحاد للدخار والاستثمار

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٦، على قرض نقدي متناقص من بنك الاتحاد للدخار والاستثمار بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك لغايات تمويل رأس المال العامل للشركة وبمعدل فائدة ٧,٧٥ % وبدون عمولة تحتسب وتستوفي شهرياً ضمن القسط الشهري ويسدد بموجب ٢٤ قسطاً شهرياً متتالياً ومنتظماً قيمة كل قسط ٤٥,٠٠٠ دينار أردني شاملاً الفوائد لتدفع اعتباراً من تاريخ ١ تموز ٢٠٠٦ وهكذا في اليوم الأول من كل شهر وحتى السداد التام بإستثناء القسط الأخير الذي تمثل قيمته باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٨. إن هذا القرض بضمان تجبير بوليصة التأمين ضد الحريق على المصنع العائد للشركة وكذلك رهن عقاري من الدرجة الاولى على قطعة الأرض المقامة عليها المصنع.

قرض بنك الاتحاد للدخار والاستثمار (رقم ١)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٢، على قرض متناقص من بنك الاتحاد للدخار والاستثمار بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك لغايات تمويل أعمال الشركة وبمعدل فائدة ٧,٧٥ % وعمولة لا شيء وتستوفي الفائدة شهرياً ضمن القسط الشهري ويسدد القرض بموجب ٣٦ قسطاً شهرياً متتالياً ومنتظماً قيمة كل قسط ٣٢,٠٠٠ دينار أردني شامل الفائدة لتدفع اعتباراً من تاريخ ١ تموز ٢٠٠٣ وهكذا في نهاية كل شهر وحتى السداد التام بإستثناء القسط الأخير الذي تمثل قيمته باقي رصيد القرض واستحق القسط الأخير بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٦ وقد سدد بالكامل.

قرض بنك الاتحاد للدخار والاستثمار (رقم ٢)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٣، على قرض متناقص من بنك الاتحاد للدخار والاستثمار بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك لغايات تمويل ما نسبته ٩٥ % من قيمة اعتماد مستندي بمبلغ ٥٣٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٧,٧٥ % وعمولة لا شيء وتستوفي الفائدة شهرياً ضمن القسط الشهري ويسدد القرض على أقساط شهرية متساوية قيمة كل قسط ١٥,٦٢٠ دينار أردني شاملاً الفائدة ابتداءً من ١ كانون الأول ٢٠٠٣ وقد سدد بالكامل.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١٠- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧٤,٧١١	٧٠,٣٧٩	مصاريف مستحقة
١٨٦,٧٥٤	٢٠١,٩٣٢	مخصص التزامات محتملة
٣٤,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مخصص إجازات وتعويض نهاية الخدمة
٤٣,٣٣١	٤١,٨٤٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٢,٥١٥	٢٤٦,٥٤٢	ضريبة الدخل - إيضاح ١٢
٥٣,١٢٢	١٧,٠٤٠	رسوم الجامعات الأردنية
١٤,٣٧٨	١٧,١٤٥	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٩,٠٧٩	٤١,٤٦٩	ضريبة مبيعات
١٢,٥٧٣	٥,٣٦١	صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
-	٣٤,٠٨٧	امانات ضريبية لسنوات سابقة
٦٣٠,٤٦٣	٧٠٥,٧٩٩	

١١- الاحتياطات والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين

الاحتياطي الاجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري 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 كأنصبه أرباح على المساهمين.

الاحتياطي 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 . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ٢٠ بالمئة تقريباً خلال العام من الربح الصافي للشركة . أن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأنصبه أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الاحتياطي 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 ٢٠ بالمئة تقريباً خلال العام من الربح الصافي . إن هذا الإحتياطي هو لأغراض التوسع وتقوية مركز الشركة المالي وهو قابل للتوزيع كأنصبه أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين:

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح على المساهمين بنسبة ٢٠ بالمائة من رأس المال .

سيقدم مجلس الإدارة بتوصية إلى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٧ بتوزيع ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني (٢٠٠٦: ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني) كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٢٠ بالمائة من رأس المال المدفوع.

١٢- ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٤٤,٠٠٠	٢٠٢,٥١٥	الرصيد في ١ كانون الثاني
(١٣٥,٤٨٥)	(١٩٥,٩٧٣)	المسدد خلال السنة
١٩٤,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	المخصص للسنة
٢٠٢,٥١٥	٢٤٦,٥٤٢	الرصيد في ٣١ كانون الأول

أنهت الشركة علاقتها مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٤ .

١٣- مطلوب من جهة ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة ببيع مطبوعات لشركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة (شركة شقيقة) بمبلغ ٤,٧٤٢,٣٩٤ دينار أردني (٢٠٠٥: ٤,٩٩٨,٤٠١ دينار أردني) والتي تشكل ما نسبته حوالي ٧٨% من مبيعات الشركة الاجمالية (٢٠٠٥: ٨٥% من مبيعات الشركة الاجمالية) وقد بلغ الرصيد المطلوب منها بتاريخ القوائم المالية مبلغاً وقدره ٩٠٧,٤٢٧ دينار أردني (٢٠٠٥: ٩٧٩,٣٢٣ دينار أردني) .

قامت الشركة خلال السنة بإجراء المعاملات التالية مع اعضاء مجلس الادارة والمدير العام :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٣,٣٣١	٤١,٨٤٤	مكافآت لأعضاء مجلس الادارة
٢٠,٨٠٠	٢٠,٠٠٠	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الادارة
٦٠,٥٠٠	٦٨,٠٠٠	الرواتب والمكافآت وبدل التنقلات التي نقاضها المدير العام

١٤- المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥,٧٦٦,٥٨٠	٥,٩٨٥,١٢١	مبيعات محلية
٢٢٨,٥٤٦	١٢٢,٩٨٦	مبيعات خارجية
٥,٩٩٥,١٢٦	٦,١٠٨,١٠٧	

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

١٥- كلفة المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٥٠,٥١٣	١,١٣٧,٠٢١	مواد أولية أول السنة
٣,٤٠٨,٥٥٠	٣,٧٥٧,٣٢٢	مشتريات مواد أولية
(١,١٣٧,٠٢١)	(١,٧٠٩,٤٧٨)	مواد أولية آخر السنة
٣,١٢٢,٠٤٢	٣,١٨٤,٨٦٥	كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٢٥٣,١٤٤	٢٩٥,٦٦٨	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
٣٦٤,٣٤٨	٣٩٢,٦١٦	استهلاكات
٢٢٨,٨٧٩	٢٤٤,٥٤٧	مصاريف صناعية - إيضاح ١٦
٣,٩٦٨,٤١٣	٤,١١٧,٦٩٦	تكلفة البضاعة المنتجة
١٧٤,٩٣٧	٢٠٧,٣٧٢	بضاعة جاهزة أول السنة
(٢٠٧,٣٧٢)	(٣٠٢,٠١٢)	بضاعة جاهزة آخر السنة
٣,٩٣٥,٩٧٨	٤,٠٢٣,٠٥٦	

١٦- المصاريف الصناعية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٥,٠٧٩	٢١,٤٣٣	أعمال فنية
١٠٢,٥٤١	٧٤,٧٢٤	صيانة آلات وأدوات ومبنى المصنع
٦١,٣٠٢	٦٤,٠٧٥	كهرباء ومياه
٥,٤٣٩	٨,٨٨٢	محروقات
٦,٥٨٥	٧,٨٩٠	مصاريف سيارات وتنقلات
٥,٠٤٥	٥,٣٨٤	تأمين
١٠,٢٨٥	١٠,١١٨	نظافة
٢٢,٦٠٣	٥٢,٠٤١	مقتوعة
٢٢٨,٨٧٩	٢٤٤,٥٤٧	

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

١٧- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٠٣,٢٥٣	١١٦,٣٠٢	رواتب وأجور
١٠,٢٩٢	١١,٥٣٩	الضمان الاجتماعي
٢٠,١٢١	٢٢,٥١٥	تأمين صحي
٢٠,٨٠٠	٢٠,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٦,٣١٥	٤,٣٦٧	دعاية وإعلان
١٦,٤٨٦	٢٣,٠١٨	استهلاكات
٨٦,٩٩٠	٥٤,٥٧٠	مكافآت
٦,٣٩٥	٥,٦٧٢	بريد وبرق وهاتف
٦,٤٧٧	٦,١٩٤	رسوم ورخص واشتراكات
٢٣,١٥٥	٣,٠١٧	بدل اجازات وتعويض نهاية الخدمة
٣,٥٣٧	١,٣٥١	قرطاسية ومطبوعات
٢,٤٠٨	٥,٦٠٠	ضيافة
١٥,١٠٨	٢٢,٣٢٦	سفر وانتداب
١١,٦٤٢	٨,٥٦٨	صيانة ومحروقات
٩,٩٠٧	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية واستشارات
١٩,٩٤٨	٣٤,٣١٠	متنوعة
٣٦٢,٨٣٤	٣٤٥,٠٩٩	

١٨- المعاملات غير النقدية

إن المعاملات غير النقدية تتكون من الآتي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٦٥,٠٩٠	(٦٦٦,٢٨٠)	(خسائر) أرباح غير متحققة من استثمارات متاحة للبيع

١٩- الالتزامات المحتملة

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٤٢,٢٥٠	٢٤٢,٢٥٠	عن كفالات بنكية
٦٨٤,٦٣٩	٤٠٨,١١٦	عن إتمادات مستندية
٩٢٦,٨٨٩	٦٥٠,٣٦٦	

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية .

٢١- 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).

٢٢- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠٠٧ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢٣- أرقام المقارنة

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