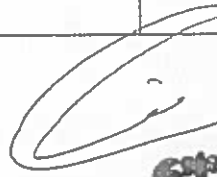


To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date:-28/2/2017 Subject: Audited Financial Statements for the fiscal year ended 31/12/2016	السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ:- 2017/2/28 الموضوع: البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 2016/12/31
Attached the Audited Financial Statements of Union Tobacco & Cigarette Industries Co. for the fiscal year ended 31/12/2016	مرفق طيه نسخة من البيانات المالية المدققة لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31
Kindly accept our high appreciation and respect Company's Name: Union Tobacco & Cigarette Industries Co Vice Chairman of the Board Signature Khaled Al Maqableh	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،، اسم شركة: شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر توقيع نائب رئيس مجلس الإدارة خالد المقابلة



شركة مصانع الإتحاد
لإنتاج التبغ والسجائر م.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٠١ آذار ٢٠١٧
١٠٨٢
الترقيم المتسلسل: ٤١٥٧٤
رقم الملف: ٢١٥٧٦٤
الجهة المختصة:

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

صفحة	فهرس
١ - ٤	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٥	قائمة المركز المالي الموحدة
٦	قائمة الدخل الموحدة
٧	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٩	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٠ - ٣٢	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وبيان التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وبإستثناء الآثار الممكنة كما ورد في فقرة اساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، و أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي المتحفظ

تم تجميع البيانات المالية لفرع الشركة في العراق مع الشركة بناء على ميزان المراجعة هذا ولم يتم تزويدنا بالقوائم المالية من قبل مدقق حسابات مستقل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، هذا ولم يتم مطابقة ميزان المراجعة مع السجلات المحاسبية حيث تمثل موجودات فرع الشركة في العراق ما نسبته ٢٣% من اجمالي موجودات الشركة.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية الموحدة. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية الموحدة، وأرفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

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

امور التدقيق الاساسية

ان امور التدقيق الاساسية وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الامور التي كان لها الاهمية القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة امور التدقيق الاساسية في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا عنها واننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن الاخر .

- الممتلكات والمعدات

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على الشركة مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك وان تقوم باجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في المركز المالي وعدم ظهور اية احداث او تغيرات في الظروف تظهر ان هذه القيمة غير قابلة للاسترداد في حال ظهور اي مؤشر لتدني القيمة يتم احتساب خسائر تدني تبعا لسياسة تدني قيمة الموجودات حيث تقوم الادارة بتقدير التدني بالممتلكات والمعدات من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات ان وجدت، ونظرا لاهميتها فانها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة.

- البضاعة

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على الشركة التأكد من ان قيمة البضاعة تظهر على اساس انكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل، وتحديد التدني في قيمة البضاعة ان وجدت والتأكد من عدم وجود تلف او بطئ في حركة البضاعة تؤثر على القيمة القابلة للتحقق.

- المدينون

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على الشركة تقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة وفيما اذا كان هنالك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة .

وفيما يلي وصفا لكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الامر

- الممتلكات والمعدات

ان اجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة في عملية التحقق من الوجود والاكتمال، مراجعة شراء الاصول وبيعها خلال السنة والتأكد من عملية احتساب مصروف الاستهلاك، مطابقة الجرد من حيث الوجود والتأكد من ان الممتلكات والمعدات منتجة ولا يوجد تدني بالقيمة التي تظهر بها وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوفرة حول مخاطر انخفاض الممتلكات والمعدات، ونقد ركزنا ايضا على مدى كفاية افصاحات الشركة حول الممتلكات والمعدات.

- البضاعة

ان اجراءات التدقيق شملت اجراءات التأكد من وجود البضاعة التي تم تسجيلها في سجلات الشركة فعليا على ارض الواقع في المستودعات، وايضا التأكد من ان كل البضاعة الموجودة في المستودعات والتي تخص الشركة قد تم تسجيلها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية، وان تقوم الشركة بالتأكد من ان قيمة البضاعة التي تم تسجيلها في السجلات هي بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، ايهما اقل، مع العلم انه يتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع على أساس طريقة المتوسط المرجح ، والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة، في حين يتم اظهار المواد الخام بانكلفة، والتي يتم تحديدها ايضا على المتوسط المرجح. هذا وقد تم اخذ مخصص بضاعة تالفة بقيمة ٤٠٥,٥٨٤ دينار .

- المدينون

ان اجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة في عملية تحديد مدى قابلية الذمم للتحصيل وطلب تأييدات بالنظم ودراسة اعمار الذمم ، هذا وقد تم اخذ مخصص تدني مدينون بقيمة ١٠,١٩,١٢١ وبناء على ذلك تظهر النسم المدينة بالقيمة القابلة للتحصيل .

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. حيث تتضمن المعلومات الأخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير تدقيقنا حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدى أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الأخرى ، وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو مع معرفتنا التي تم اكتسابها أثناء اجراءات التدقيق أو يظهر عليها بخلاف ذلك أنها تحتوي على أخطاء جوهريّة. وإذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للإبلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهريّة ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إعداد التقارير المالية.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهريّة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عالٍ من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهريّة حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة . سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهريّة ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الإحتيال قد يشمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات ، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة ، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه

عبد الكريم قنيس

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ شباط ٢٠١٧

Ghosheh & Co. (CPA's)



A member of
Nexia
International

غوشة وشركاه (محاسبين قانونيين)

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٦,١٢٠,٥٠١	٢٢,٥٠١,٢٣٣	٤	ممتلكات ومعدات
١٧,٢٠٣	١٧,٢٠٣	٥	إستثمارات في أراضي وعقارات
٩,٥٩٠,٢٥٢	٩,٣٤٨,٧١٣	٦	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٥٠,٠٠٠	-		إستثمار في شركة تابعة
٣٥,٧٧٧,٩٥٦	٣١,٨٦٧,١٤٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١,٦٠٤,٢٤٨	١,١١٨,٧٥٦	٧	مصاريف منقوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٥٤٣,٢٥٠	٣٨٠,٧٠٨		دفعات على حساب شراء بضاعة ومكينات ومواد أولية
٢,٢١٩,٥٨٣	١,٩٤٠,١٤٤	٨	قطع غيار
١٠,١٨٦,٩٦٧	١٤,٤٧٣,٠٣٩	٩	بضاعة
١٢,٤٦٢,٢٠٣	٣,٨٦١,٣٤٥	١٩	مطلوب من جهات ذات علاقة
٩,٧٠٥,٣٢٠	٢٤,٢٤٩,٦٤١	١٠	مدنيون وشيكات برسم التحصيل
٧٠,٨١٧	٣٣٩,٢٧٠	١١	نقد وما في حكمه
٣٨,٧٩٢,٣٨٨	٤٦,٣٦٢,٩٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
٧٤,٥٧٠,٣٤٤	٧٨,٢٣٠,٠٥٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٥,٠٨٣,٦٥٧	١٥,٠٨٣,٦٥٧	١	رأس المال
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	علاوة إصدار
٣,٧٧٠,٩١٤	٣,٧٧٤,١٥١	١٢	إحتياطي إجباري
٧,٢٥٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	١٢	إحتياطي إختياري
(٥٦٣,٠٢٧)	(٥٣١,٠٦٢)		إحتياطي القيمة العادلة
(٢٢٩,٣١٩)	(٢٠٠,١٩٠)		خسائر متراكمة
٣٠,٣١٢,٢٢٥	٣٠,٣٧٦,٥٥٦		مجموع حقوق المساهمين
-	٥٠,٠٠٠		حقوق غير مسيطر عليها
٣٠,٣١٢,٢٢٥	٣٠,٤٢٦,٥٥٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٣,١٩٢,٢٢٢	١٢,٦٢٨,٢٩٨	١٣	قروض طويلة الاجل
١٣,١٩٢,٢٢٢	١٢,٦٢٨,٢٩٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٠١١,٩٣٧	٢,٧٥١,٧٦٣	١٤	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢٠,٣٤٢,٦١٣	٢٤,٤١٨,٠٩٣	١٥	دائنون وشيكات آجلة
٨٦٠,٦٥٣	٧٥٤,١٥٣		اوراق دفع
٦,٠٤٢,٣٤٨	٥,٧٠٨,٨٦٨	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٨٠٨,٣٤٦	١,٥٤٢,٣٢١	١٦	بنوك دائنة
٣١,٠٦٥,٨٩٧	٣٥,١٧٥,١٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٤,٥٧٠,٣٤٤	٧٨,٢٣٠,٠٥٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٣٢,٣٩٩,٣١٨	٣١,٣٠١,٩٠٤		المبيعات
(٢٨,٥٥٧,٦١٨)	(٢٦,٢٥٧,٠٤٦)	٢٠	كلفة المبيعات
٣,٨٤١,٧٠٠	٥,٠٤٤,٨٥٨		مجمّل الربح
(٧٥١,٨٣٩)	(٦٧٧,٠٥٣)	٢١	مصاريف بيعية وتسويقية
(٣,٠٧٧,١٨٥)	(٢,٤٩١,٨٤٢)	٢٢	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٨٤٤,٥٥٢)	(١,٤٩٧,١٩٧)		مصاريف مالية
(١٥٠,٠٠٠)	(٤٠٥,٥٨٤)		مخصص بضاعة تالفة
(٢٧,٧٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)		مخصص خاص
-	(١,٠١٩,١٢١)		مخصص تدني مدينون
١,١٣١,٤١٥	٦٨,١٠٢		مصاريف وإيرادات أخرى
١٣٦,٥٤٠	-		ارباح بيع اراضي
٣١٧,٠٧٠	٢,٤٢٨,٨٦٩		ارباح بيع موجودات
(٤٢٤,٥٥١)	٥١,٠٣٢		ربح / (خسارة) السنة
(٠,٠٣٠)	٠,٠٠٣		ربحية / (خسارة) السهم :
١٥,٠٨٣,٦٥٧	١٥,٠٨٣,٦٥٧		ربحية / (خسارة) السهم - دينار / سهم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	
(٤٢٤,٥٥١)	٥١,٠٣٢	ربح / (خسارة) السنة
		يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى
		خسائر متحققة بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٢٧,٠٦٠)	(١٨,٦٦٦)	الشامل الآخر
(٤٥١,٦١١)	٣٢,٣٦٦	مجموع الدخل الشامل المحول إلى الخسائر المتراكمة
(٣,٢٦٤,٦٩٨)	٣١,٩٦٥	التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٣,٧١٦,٣٠٩)	٦٤,٣٣١	مجموع الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مصانع الاتحاد للتبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مزاكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إحتياطي	احتياطي إحتياطي	احتياطي إحتياطي	علاوة إصدار	رأس المال	
٣٤,٠٢٨,٥٣٤	٢٢٢,٢٩٢	٢,٧٠١,٦٧١	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٧٠,٩١٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥,٠٨٢,٦٥٧	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
(٣,٧١٦,٣٠٩)	(٤٥١,٦١١)	(٣,٢٦٤,٦٩٨)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
٣٠,٣١٢,٢٢٥	(٢٢٩,٣١٩)	(٥٦٣,٠٢٧)	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٧٠,٩١٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥,٠٨٣,٦٥٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٦٤,٣٣١	٣٢,٣٦٦	٣١,٩٦٥	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(٣,٢٣٧)	-	-	٢,٢٣٧	-	-	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
٣٠,٣٧٦,٥٥٦	(٢٠٠,١٩٠)	(٥٣١,٠٦٢)	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٧٤,١٥١	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥,٠٨٣,٦٥٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٥	
٥١,٠٣٢	(٤٢٤,٥٥١)	الأنشطة التشغيلية
		ربح / (خسارة) / السنة قبل ضريبة الدخل :
		تعديلات على ربح / (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل :
١,٠١٠,٠٨٧	٢,١٥١,٣٢٣	استهلاكات
٤٥٥,٥٨٤	١٥٠,٠٠٠	مخصص بضاعة تالفة
١,٤٠٠,٠٠٠	٢٧,٧٠٠	مخصص خاص
١,٠١٩,١٢١	-	مخصص تقني مدينون
-	(١,٠٧٢,٠٦٨)	تعديلات الاستهلاك
(١٨,٦٦٦)	(٢٧,٠٦٠)	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(٢,٤٢٨,٨٦٩)	٣١٧,٠٧٠	أرباح بيع موجودات
١,٤٩٧,١٩٧	١,٨٤٤,٥٥٢	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٨,٦٠٠,٨٥٨	(٧,٠٤٦,٤٢٨)	مطلوب من جهات ذات علاقة
(١٥,٥٦٣,٤٤٢)	٤,٦٤٢,٨١٢	المدينون وشيكات برسم التحصيل
(٤,٤١٢,٢١٧)	٣,٨٨٤,٠٩٠	البضاعة وقطع الغيار
٤٨٥,٤٩٢	٣١٥,٧٥٨	المصاريف المنفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٧٦٢,٥٤٢	١٢,٧٥٥	دفعات على حساب شراء بضاعة وماكينات ومواد أولية
٤,٠٧٥,٤٨٠	(٢,٨٠٠,٣٨٢)	الدائنون و الشيكات الأجله
٧٣٩,٨٢٦	(٦٥٨,٢١٤)	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
(٢,٣٧٥,٩٧٥)	١,٣١٧,٣٥٧	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٩٧,١٩٧)	(١,٨٤٤,٥٥٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣,٨٧٣,١٧٢)	(٥٢٧,١٩٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٢٧٣,٥٠٤	٧٩٧,٥٥٥	التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٥,٠٣٨,٠٥٠	(٣٨٣,٤٧٣)	التغير في ممتلكات ومعدات
-	٩٨,٠٢٠	استثمارات في أراضي وعقارات
٥٠,٠٠٠	-	استثمار في شركة تابعة
٥٠,٠٠٠	-	حقوق غير مسيطر عليها
٥,٤١١,٥٥٤	٥١٢,١٠٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٦٦,٠٢٥)	١,٦١٩,٨٢٤	(تسديد الى) تمويل من بنوك دائنة
(٨٩٧,٤٠٤)	(٢,٣٩٢,٠٤٤)	تسديد الى القروض
(١٠٦,٥٠٠)	٣٧٥,٤٣٢	(تسديد الى) / تمويل من اوراق دفع
(١,٢٦٩,٩٢٩)	(٣٩٦,٧٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٦٨,٤٥٣	(٤١١,٨٨١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٠,٨١٧	٤٨٢,٦٩٨	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣٣٩,٢٧٠	٧٠,٨١٧	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(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 وان رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع يبلغ ١٥,٠٨٣,٦٥٧ دينار اردني مقسم الى ١٥,٠٨٣,٦٥٧ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار اردني واحد للسهم الواحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج التبغ والسجائر والتمباك والمعل و تعبئتها و تصنيعها على اختلاف انواعها واصنافها واعمال الطباعة المتعلقة بها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في العاصمة عمان.

تشمل القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
أ - شركة الاصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١١	٥٠,٠٠٠	%١٠٠	تجارة النخان والمعسل
ب - شركة الاتحاد للصناعات المتطورة ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١٣	٥٠,٠٠٠	%١٠٠	طباعة وتسويق منتجات الشركة
ج - شركة الرافين لتوزيع التبغ والسجائر	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١٢	١٠٠,٠٠٠	%٥٠	تجارة النخان والمعسل

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية إن تفاصيل الاستثمار كما يلي :

أ - شركة الاصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م

٢٠١٦	٢٠١٥
-	-
(٤٧٨,٨٥٣)	(١١٨,٩٣٩)
٤٧٨,٨٥٣	١١٨,٩٣٩
-	-

رصيد الاستثمار في بداية السنة

حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة

اطفاء حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة بالرصيد المطلوب من تلك الشركة

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الاول

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

ب- شركة الاتحاد للصناعات المنطوقة ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٥,٧١٣	٥٦,٦٣٣	رصيد الاستثمار بداية المدة
٩٢٠	٦٤٦	حصة الشركة من ارباح الشركة التابعة
٥٦,٦٣٣	٥٧,٢٧٩	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

ج- شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦	
-	٥٠,٠٠٠	رصيد الاستثمار في بداية المدة
-	٥٠,٠٠٠	رصيد الاستثمار

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

أ- شركة الاصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨١٦,٧٨٣	٨٦٧,٧٥٥	مجموع الموجودات
٢,٣٦٧,٣٤٨	٢,٨٩٧,١٧٣	مجموع المطلوبات
(١,٥٥٠,٥٦٥)	(٢,٠٢٩,٤١٨)	مجموع حقوق الملكية
٤٢٩,٥٢٥	٦٢,٦٣١	مدنيون
١٥١,٨٠١	١٠١,٠٩٨	ممتلكات ومعدات
٢,٢٩٨,٦٥٣	٢,٨٩٧,١٧٤	مطلوب الى جهات ذات علاقة
(١١٨,٩٣٩)	(٤٧٨,٨٥٣)	خسارة السنة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	رأس المال

ب- شركة الاتحاد للصناعات المنطوقة ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٤٨,٩١٠	٣٩٩,١٣٤	مجموع الموجودات
١٩٢,٢٧٧	٣٤١,٨٥٥	مجموع المطلوبات
٥٦,٦٣٣	٥٧,٢٧٩	مجموع حقوق الملكية
٧٥,٣٠١	٢٥,٠٥٢	المدنيون
١٩٢,٢٧٧	١٥٤,٩٠٢	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣,٦٧٦	٨٦,٠٥٧	مبيعات
٩٢٠	٦٤٦	ربح السنة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	رأس المال

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

ج- شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م

٢٠١٦	٢٠١٥
٥٠,٠٠٠	-
٥٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	-

مجموع الموجودات

مجموع حقوق الملكية

رأس المال

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترة السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٩

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الايجارات"

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر م.ع.م والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة ، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية الموحدة للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستيعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل. يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة بأستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات.

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 إدارية وعمومية.

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية 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 الإدارية والعمومية 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.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إحتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

مخصص تدني مدينون

تقوم الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة ويتم تقدير مخصص تدني المدينون بناءً على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية السائدة.

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 الأولية 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.

الاستثمارات في الأراضي والعقارات

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.

تظهر الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب معيار الدولي رقم ٤٠) حيث خيرت الشركة حسب المعيار بقاء استثماراتها العقارية إما بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الاستثمارات العقارية بشكل موثوق، وقد اختارت إدارة الشركة التكلفة لقيود استثماراتها في الأراضي.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل النظم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فريداً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة النظم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة للمحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر النظم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء النظم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى النظم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ النمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي	
٤ %	المباني والإنشاءات
١٠ %	الآلات والمكانن والمعدات
١٥ %	اجهزة المختبر وضبط الجودة
١٢ %	أجهزة التبريد والتكييف
٢٠-٢٥ %	أجهزة الحاسوب والاتصال
١٥-٢٥ %	الأدوات والأجهزة الكهربائية
٢٠-٢٥ %	الأدوات والاجهزة المكتبية
١٥ %	السيارات
٢٠-٢٥ %	الاثاث والمفروشات
٢٠ %	العدد و اللوازم
٢٠ %	قوالب خشبية
٢٥ %	ديكورات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحده عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي الموحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود اليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدتين منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعترااف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة ، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتزليله من مخصص إعادة التقييم.

في حالة استرجاع خسائر انخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعدلة عن القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم إحتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة المباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم الإعترااف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير أم لا سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق. 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 قائمة المركز المالي الموحدة الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبذل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني المدينون حيث يتم مراجعة مخصص الديون ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- يتم إثبات خسارة تدني الإستثمارات في الأراضي ، إن وجدت، اعتماداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين لغايات إثبات خسارة التدني ويعاد النظر في ذلك التدني بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة للفترة.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	الاستيعادات	تحويلات	٣١ كانون الأول
الكلفة:				
٦٤٢,٨٢١	-	(١٢٨,٦٠٢)	-	٥١٤,٢١٩
أراضي *				
١٥,٢٣١,٩٤٥	-	(٢,١٣٤,٨٩٠)	٥٦,٩٣٩	١٣,١٥٣,٩٩٤
مباني وإنشاءات				
٤٠,٩٢٧,٨١٥	-	(٧,٠٦٨,٦٩٤)	٧٥٥,١٧٣	٣٤,٦١٤,٢٩٤
آلات ومكانن ومعدات				
٣٦١,٢٠٩	-	-	-	٣٦١,٢٠٩
أجهزة مختبر وضبط جودة				
٤٦٠,٠٢٩	-	(١٤,٠٢٥)	-	٤٤٦,٠٠٤
أجهزة تبريد وتكييف				
٤٦٨,٩٥٥	٨٤٧	(٦٠,٦٦٨)	٨٠,٠٠٠	٤٨٩,١٣٤
أجهزة حاسوب واتصال				
٣٦١,٧٢٣	٨٥١	(٢٤٠,٦٣٦)	-	١٢١,٩٣٨
أدوات وأجهزة كهربائية				
٦٥,٩٤٨	٣٥٥	(٣٧,٤٢٨)	-	٢٨,٨٧٥
أدوات وأجهزة مكتبية				
١,٤٨٢,٣٨٥	٢٠١,٠٣٢	(٣٠٠,٩٠٩)	-	١,٣٨٢,٥٠٨
سيارات				
٤٣٠,٥٩٣	٢,١٢٧	(٥٧,٦٤٢)	٣٣٩,٦٨٦	٧١٤,٧٦٤
أثاث ومفروشات				
٦٧٠,٠٢٣	-	(٦٧٠,٠٢٣)	-	-
قوالب خشبية				
٤٨,٥٢٤	-	-	-	٤٨,٥٢٤
ديكورات				
٣٩٦,٨٠٠	-	(٥٤,٣٢٧)	-	٣٤٢,٤٧٣
عدد ولوازم				
١٣٦,٩٤١	١,٠٩٤,٨٥٧	-	(١,٢٣١,٧٩٨)	-
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ				
٦١,٦٨٥,٧١١	١,٣٠٠,٠٦٩	(١٠,٧٦٧,٨٤٤)	-	٥٢,٢١٧,٩٣٦
مجموع الكلفة				
الاستهلاكات:				
٦,٠٠٣,٤٧٠	٥٢٣,٨٨١	(٨٧٤,٦٠٩)	-	٥,٦٥٢,٧٤٢
مباني وإنشاءات				
٢٥,٨٥٤,١٥٩	٢٥٢,٤٨٥	(٤,٨١١,٥١٨)	-	٢١,٢٩٥,١٢٦
آلات ومكانن ومعدات				
٣٠٢,٢١٦	١٣,٣٩١	-	-	٣١٥,٦٠٧
أجهزة مختبر وضبط جودة				
٤٢٣,٨٧٠	١٠,٣٨٦	(١٤,٠٢٤)	-	٤٢٠,٢٣٢
أجهزة تبريد وتكييف				
٤٦٢,٥٨٧	١٢,٤٤٠	(٥٥,٢١٧)	-	٤١٩,٨١٠
أجهزة حاسوب واتصال				
٢٥٧,٣٨٥	٤,١٢٠	(١٥٥,٧٧٧)	-	١٠٥,٧٢٨
أدوات وأجهزة كهربائية				
٦٤,٣٧٩	١,٢١٣	(٣٦,٨٧٦)	-	٢٨,٧١٦
أدوات وأجهزة مكتبية				
١,٠٣٧,٢٨١	١٣٦,٢٥٨	(٣٠٠,٩٠٩)	-	٨٧٢,٦٣٠
سيارات				
٣١٠,٠٥٥	٢٨,١٧٧	(٥١,٩٧٥)	-	٢٨٦,٢٥٧
أثاث ومفروشات				
٥٣٥,٢٥١	-	(٥٣٥,٢٥١)	-	-
قوالب خشبية				
٢١,٧٥٦	-	-	-	٢١,٧٥٦
ديكورات				
٢٩٢,٨٠١	٢٧,٧٣٦	(٢٢,٤٣٨)	-	٢٩٨,٠٩٩
عدد ولوازم				
٣٥,٥٦٥,٢١٠	١,٠١٠,٠٨٧	(٦,٨٥٨,٥٩٤)	-	٢٩,٧١٦,٧٠٣
مجموع الاستهلاكات				

٢٦,١٢٠,٥٠١

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٢٢,٥٠١,٢٣٣

* أراضي شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر (الجيزة) مرهونة لصالح بنك الاتحاد وبنك المؤسسة العربية المصرفية مقابل قروض وتسهيلات بنكية ممنوحة من قبل هذه البنوك.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٥- الاستثمارات في الأراضي والعقارات
يتمثل هذا البند في التالي :

٢٠١٥	٢٠١٦
١٧,٢٠٣	١٧,٢٠٣
١٧,٢٠٣	١٧,٢٠٣

أراضي تم استملاكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مرهونة لصالح الشركة وحسب الأصول، وهي قيد التسجيل بإسم الشركة المجموع

٦- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

٢٠١٥	٢٠١٦
٦,٩٧٢,٩٨١	٧,١٠٥,٢٠٩
٢,٦١٧,٢٧١	٢,٢٤٣,٥٠٤
٩,٥٩٠,٢٥٢	٩,٣٤٨,٧١٣

استثمار في شركة الاتحاد لتطوير الأراضي (م.ع.م) *
إستثمار في شركة الإتحاد للإستثمارات المالية (م.ع.م) **

* يوجد رهن على ٢,٦٩١,٠٠٠ سهم من شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م لصالح بنك الاتحاد مقابل التمويل البنكي الممنوح للشركة.

** يوجد رهن على ٩٠٠,٠٠٠ سهم من شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م لصالح بنك الاتحاد مقابل التمويل البنكي الممنوح للشركة.

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
٢٠٩,٨٥٢	٢٤٥,٣٩٤
٣٠,٣٥٠	١٢,٠٠٤
٧٥٢,٣٣٩	٤٩٤,٣٧٩
١٤١,٠٣٠	١٣١,٣٥٣
٢٦٨,٤٧٧	١٥١,١٨١
٢٠٢,٢٠٠	٨٤,٤٤٥
١,٦٠٤,٢٤٨	١,١١٨,٧٥٦

تأمينات كفالات وأخرى مستردة
أمانات حكومية
مصاريف مدفوعة مقدماً
نعم موظفين
ارصدة مدينة أخرى
امانات ضريبة دخل

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٨- قطع الغيار

٢٠١٥	٢٠١٦
٢,٦٣٤,١٦٤	٢,٣٥٤,٧٢٥
(٤١٤,٥٨١)	(٤١٤,٥٨١)
٢,٢١٩,٥٨٣	١,٩٤٠,١٤٤

مخزون قطع الغيار والمحروقات
مخصص قطع غيار راكدة

٩- البضاعة

٢٠١٥	٢٠١٦
٧,٠٧١,٨٩٥	٥,١٩٢,٤٣٣
٩٩٤,٩٤٣	١,٣١٨,٤٣٤
٣,٢٨٠,٦٦٢	٩,٦٢٨,٢٨٩
٦٦,٢٤٤	٦٦,٢٤٤
(١,٣٢٦,٧٧٧)	(١,٧٣٢,٣٦١)
١٠,١٨٦,٩٦٧	١٤,٤٧٣,٠٣٩

مواد أولية
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة جاهزة
بضاعة برسم الأمانة
مخصص بضاعة تالفة *

* إن الحركة على مخصص بضاعة تالفة هو كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦
١,١٧٦,٧٧٧	١,٣٢٦,٧٧٧
١٥٠,٠٠٠	٤٠٥,٥٨٤
١,٣٢٦,٧٧٧	١,٧٣٢,٣٦١

رصيد المخصص بداية السنة
المخصص المأخوذ خلال السنة
رصيد المخصص نهاية السنة

١٠- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٥	٢٠١٦
٧٨٢,٤٣٥	٥,٩٠٠
١٠,٠٢٨,٣٥٨	٦,٠٦٨,٦٠٨
-	١٢,٧٧٤,٧٢٧
-	٧,٥٢٥,٠٠٠
(١,١٠٥,٤٧٣)	(٢,١٢٤,٥٩٤)
٩,٧٠٥,٣٢٠	٢٤,٢٤٩,٦٤١

شيكات برسم التحصيل *
نعم مبيعات **
نعم مبيعات فرع العراق
شركة الاقبال للطباعة والتغليف
مخصص تدني مدينون ***

* يتمثل هذا البند في قيمة الشيكات المودعة لدى بنك المؤسسة العربية المصرفية مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة.

** تتوقع الادارة تحصيل نعم المبيعات علما بأن الشركة لا تحصل على ضمانات مقابل هذه الذمم .

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

*** ان الحركة على مخصص تدني مدينون

٢٠١٦	٢٠١٥
١,١٠٥,٤٧٣	١,١٠٥,٤٧٣
١,٠١٩,١٢١	-
٢,١٢٤,٥٩٤	١,١٠٥,٤٧٣

رصيد المخصص بداية السنة

المخصص المأخوذ خلال السنة

رصيد المخصص نهاية السنة

١١ - النقد وما في حكمه

٢٠١٦	٢٠١٥
٣٣,٩٥٣	٥١,٧٠٨
٣٠٥,٣١٧	١٩,١٠٩
٣٣٩,٢٧٠	٧٠,٨١٧

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

١٢ - علاوة الإصدار والإحتياطيات

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:

تماشياً 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:

تماشياً 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 ، إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١٣- القروض

أن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٥	
-	٥٧٣,٤٨٠	قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية
١٨,٣٣٧,١٦٦	١٨,٦٦١,٠٩٠	قرض بنك الاتحاد
١٨,٣٣٧,١٦٦	١٩,٢٣٤,٥٧٠	اجمالي القروض
٥,٧٠٨,٨٦٨	٦,٠٤٢,٣٤٨	ينزل: الجزء المتداول
١٢,٦٢٨,٢٩٨	١٣,١٩٢,٢٢٢	الجزء طويل الأجل

قرض بنك المؤسسة المصرفية

حصلت شركة الاتحاد للصناعات المتطورة خلال عام ٢٠١٢ قبل الاندماج على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية وذلك لتسديد مديونية بنك الاتحاد ، ان قيمة القرض الممنوح ٢,٨٠٠,٠٠٠ دينار اردني بفائدة ٨.٥% وبدون عمولة يسدد بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٨٨,٥٤٣ دينار اردني (شامل الفائدة) ، وهكذا حتى السداد التام بإستثناء القسط الاخير الذي يستحق بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠١٤ ، هذا ويبدأ تسديد أقساط القرض اعتباراً من تاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢ ، ان القرض والتسهيلات البنكية الممنوحة بضمان رهن عقاري من الدرجة الاولى بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني على قطعة الارض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حنينا الوسطى ورهن حيازي على الماكينة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وتجبير بوليصة تأمين على المصنع لصالح البنك بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني الرهونات المذكورة تعود للقرض وجميع التسهيلات الممنوحة للشركة.

كما قامت الشركة بتاريخ ٢ شباط ٢٠١٤ بدمج ارصنتها لدى البنك وجدولتها من خلال قرض متناقص بإجمالي الرصيد الناتج عن عملية الدمج والبالغ قيمته بذلك التاريخ ٣,٤٦٤,٨٠٥ دينار اردني وان يتم تعديل عملة القرض الى الدولار الامريكي بفائدة ليبر ٣ اشهر مضاف اليها ٤% ويحد أدنى ٤.٢٥% ويسدد بموجب ٢٤ قسط اعتباراً من ٤ اذار ٢٠١٤ بواقع ١٤٣,٧٧٥ دينار اردني لكل قسط غير شامل الفائدة ما عدا القسط الاخير فيكون الرصيد المتبقي بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٦ على ان يتم دفع الفائدة شهريا من مصادر المقرض الخاصة مع بقاء الضمانات كما هي دون تعديل او تغيير حتى سداد كامل قيمة القرض.

قرض بنك الاتحاد

- حصلت الشركة على قرض متناقص بالدولار الامريكي بقيمة ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ، وفائدة سنوية بمعدل ٥.٥% وبدون عمولة يسدد بموجب ٤٨ قسط شهري متتاليا ومنتظما وقيمة كل قسط ٣٢٦,٠٠٠ دولار امريكي تدفع اعتباراً من تاريخ ٢ شباط ٢٠١٤ بإستثناء القسط الاخير والذي تمثل قيمته باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٨ بضمان رهن الاسهم المسترة في شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م ورهن الاسهم المستراه في شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م وما ينتج عنها من ارباح نقدية او عينية او اسهم مجانية ، وهي الاسهم المصنفة ضمن موجودات ماليه محدد بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ورهن عقاري من الدرجة الاولى لصالح البنك بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني وزيادة بوليصة التأمين المجبرة لصالح البنك لتصبح قيمتها ٢١,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

- حصلت الشركة على التسهيلات البنكية الممنوحة بقيمة ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وخلال عام ٢٠١٤ تم زيادة السقف ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وفائدة سنوية بمعدل ٥.٥% ويدون عمولة بضمان رهن الاسهم المشتراة في شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م ورهن الاسهم المشتراة في شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م وما ينتج عنها من ارباح نقدية او عينية او اسهم مجانية ، وهي الأسهم المصنفة ضمن موجودات ماليه محدد بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ورهن عقاري من الدرجة الاولى لصالح البنك بقيمة ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني.

١٤- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٢٥,٢٠٩	٥٠٣,٦٣٩	مصاريف مستحقة
١٨٦,٥٣٨	٢٤٣,٢١٧	مكافآت موظفين (الراتب الثالث عشر)
-	٤١٥,٦٤٧	امانات ضريبة مبيعات
١٤٨,٠٥٩	١٢٠,٢٣٢	نعم موظفين
١٥٣,٧٩٣	١٥١,٧٩٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا
٥٢٣,٤٨٥	٥٤٦,٧١٦	أمانات مساهمين
٣٩٠,٢٦٤	٤٠٦,٦٧٦	مخصص التزامات متوقعة
١٢٥,٨٠٢	١١٥,٢٨٠	امانات مختلفة
١٩٢,١٣٦	١٨٤,٠٩٢	مخصصات مختلفة
٦٦,٦٥١	٦٤,٤٧١	حسابات دائنة أخرى
٢,٠١١,٩٣٧	٢,٧٥١,٧٦٣	

١٥- الدائنون والشيكات الأجلة

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٢٥٠,٥٢١	٣,٠٠٢,٦٥٧	شيكات آجلة
-	٤٠٨,٤٤٥	مطلوب إلى جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٩)
١٩,٠٩٢,٠٩٢	٢١,٠٠٦,٩٩١	نعم دائنة
٢٠,٣٤٢,٦١٣	٢٤,٤١٨,٠٩٣	

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١٦ - البنوك الدائنة

بنك المؤسسة المصرفية العربية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك لتمويل الاعتمادات المستندية بمعدل فائدة ٨.٥% وبدون عمولة حيث يتم السداد بموجب تسعة أقساط شهرية متساوية بما فيها فترة السماح الممنوحة من قبل العميل وذلك إعتباراً من تاريخ الشهر اللاحق للشهر الذي يتم فيه القيد على الاعتماد المستندي .

بالإضافة الى تسهيلات على شكل سقف جاري مدين بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٨,٥% وبدون عمولة وسقف خصم شيكات تجارية بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٨.٥% وبدون عمولة.

١٧ - ضريبة الدخل

تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠٠٦ ، اما بالنسبة لعام ٢٠٠٧ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغاً وقدره ٢٤٩,٢٥٥ دينار أردني هذا وتم انتهاء الوضع الضريبي لعام ٢٠٠٨ ، اما بالنسبة لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ فقد صدر قرار عن محكمة البداية الضريبية بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٤ افضى الى الغاء القرار المطعون به بالنظر لعدم وجود تفويض لاحد اعضاء لجنة اجازة قرار التقدير الاولي، علماً بأنه قد تم استئناف القرار وان المبالغ المطلوبة من الشركة بلغت ٢٩٩,٠٧٩ عن عام ٢٠٠٩ واما عام ٢٠١٠ مبلغ ٨٧٢,٤٠٨ دينار أردني. وهي متابعة من قبل مكتب عبد الرحيم الحياوي، وبالنسبة لعام ٢٠١١ فقد تم تدقيقه من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ودفع المبالغ المستحقة وانهاء الوضع الضريبي، بالنسبة للاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ فهي في مراحل التدقيق من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، اما بالنسبة لعام ٢٠١٥ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة للشركة.

انتهت شركة الأصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م (شركة تابعة) مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٣ وقد قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي للدائرة عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولم يتم التدقيق على الحسابات بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة الاتحاد للصناعات المتطورة ذ.م.م (شركة تابعة) بتقديم كشف التقدير للدائرة عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولم يتم التدقيق على الحسابات بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١٨- ضريبة المبيعات

هنالك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ وقدره ٣٤٧,٠١٤ دينار اردني وما زالت القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

كما ان هنالك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ ٨٩٤,٤١٢ دينار اردني وفي تاريخ ٢٧ ايار ٢٠١٣ قررت محكمة الاستئناف تثبيت الفرق الضريبي الخاص بالضريبة والبالغ ٢٨,٨٢٦ دينار اردني وقد قامت الشركة بالطعن بهذا القرار لدى محكمة التمييز وما زالت القضية منظورة لدى المحاكم المختصة. وحسب رأي محامي الشركة فإنه من الصعب التكهّن بالنتيجة المحتملة لهذه الدعوى، ولم تأخذ الشركة مخصصا لمواجهة القضايا كون هنالك تعهد كتابي من شركة BAT العالمية لتحمل الفروقات الضريبية وكامل الغرامات ومصاريف القضايا في حال تحققها.

١٩- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الاسم
شركة شقيقة	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م
فرع الشركة في العراق	شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر - العراق
الشركة القابضة	شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
	يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:
٢٠١٥	٢٠١٦
٢,٦١٨,٠٣٤	٣,٨٦١,٣٤٥
١١٥,٥١٤	-
٩,٧٢٨,٦٥٥	-
١٢,٤٦٢,٢٠٣	٣,٨٦١,٣٤٥

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م
شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر - العراق

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

٢٠١٥	٢٠١٦
-	٤٠٨,٤٤٥
-	٤٠٨,٤٤٥

شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م

قامت الشركة خلال الفترة ببيع المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا :

٢٠١٥	٢٠١٦
٢٨,٠٠٠	-
٤٠٧,٣٤٣	٤٠٦,٥٥٣

صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضتها الادارة العليا

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٠ - تكلفة المبيعات

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢١,٩٣٣,٤٥٥	٢٢,٦٨٨,٢٤٦	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٢,٨٤٦,٣٦٠	١,٥٩٤,٨٧٤	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
		المصاريف الصناعية :
١,٨٤٠,٣٠٢	٧١٥,١٦٣	الإستهلاكات
٣٢٤,١١٤	١١٨,١١٦	صيانة وإصلاحات
٥٧٠,٢٦٤	٢٤٤,٧٦٥	مياه وكهرباء ومحروقات
١١٢,٨٤٧	٥٢,١٤٠	ضيافة وطعام الموظفين
١٥٩,١٧٧	٦٧,٥٤٣	مصاريف سيارات
٢١,٦٩٦	٣,٧١٣	مواد تالفة
٤٧,٦٦٤	١٦,٦٨٣	رسوم ورخص واشتراكات
٣١,٧٤٠	١٧,٢٨٤	نظافة
٥٤٠,١٦٠	٤١١,٠٢٥	مصاريف التأمين
٢,٠٧٦	١٠,٧٦٢	مصاريف عينات صناعية
٥,٢٤٩	٤,٨٨٤	قرطاسية ومطبوعات
٢٧,٩٨٣	١٤,٨٠٠	لوازم مستهلكة
٦,٠٠١	١٨٢,٣٤٤	مصاريف اعطال حاويات
١٦,٧٢٨	١,١٩٠	مصاريف سفر وتنقلات
١٨,٧٤٢	١٦,٤٤٧	بريد ويري وهااتف
٥٣,٠٦٠	٩٧,٠٦٧	متنوعة
٢٨,٥٥٧,٦١٨	٢٦,٢٥٧,٠٤٦	

٢١ - المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٨١,٨١٦	١٠٤,٤٤٢	الرواتب والأجور وملحقاتها
٦٩,٦٢٧	٣٣٠,٨٣٦	مصاريف تصدير
١٥,٦١٨	١٢,١٠٨	إستهلاكات
٤١٠,٤٧٨	٢٢١,٥٨٢	مصاريف ترويج وتسويق
٥٠,٢١٣	١,٨٢٨	مصاريف علامات تجارية
١٠,٢٦٨	-	مصاريف تخليص مبيعات التصدير
١٣,٨١٩	٦,٢٥٧	متنوعة
٧٥١,٨٣٩	٦٧٧,٠٥٣	

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٢- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٤٨٠,٨٢١	١,٠٣٩,٤٧٧	الرواتب والأجور وملحقاتها
٢,٩٧٦	٢,١٧١	إعلانات
٣٣٢,٤١٧	٢٨٣,٠١٧	إستهلاكات
٣٨,٢٨١	٢٦,٢٩٣	بريد وبرق وهاتف
١٥٣,٨٠١	١١٣,٩١٥	مياه وكهرباء ومحروقات
٧٠,٧٠٤	١٣,٠٨٠	سفر ومواصلات
٥٣,٨٣٠	٣٧,٦٨٤	رسوم ورخص واشتراكات
٨٤,٢٠١	٤٨,٦٥١	إيجارات
١٤١,٣٠٣	١٥٥,٩٦٠	أتعاب مهنية واستشارات
٢٨,٠٠٠	-	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٨,١٠٩	٧٦١	قرطاسية ومطبوعات
٧٢,٢٤٨	١٣,٣٦٣	ضيافة وطعام الموظفين
٧١,٣٣٠	٣٦,٦١٧	مصاريف سيارات
٩,٨٨٣	٣,٣٥٤	إصلاح وصيانة عامة
٦٦,٢٥١	٢,٧٩٣	تبرعات
٣,٨٤٠	٦٧,٥٤٣	مصاريف طوابع
٣٢٢,١٣٦	١٢٣,٥٤١	تأمين
١,٤٧١	١,٩٣١	نظافة
-	٤٢٠,٢٠٤	مصاريف قضايا
١٣٥,٥٨٣	١٠١,٤٨٧	متنوعة
٣,٠٧٧,١٨٥	٢,٤٩١,٨٤٢	

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٣ - الإلتزامات المحتملة

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

٢٠١٦	٢٠١٥
١,٩٠٣,١٥٢	٢,٠١٠,٠٠٢
-	٢,٤١٤,٥٥٤

كفالات بنكية

اعتمادات مستندية وبوالص

٢٤ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٥.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبنية في الإيضاح رقم (١٣ ، ١٦) وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال وعلاوة الإصدار والإحتياطات واحتياطي القيمة العادلة والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض لم تتم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٥
٢٠,٦٣٣,٦٤٠	٢١,٩٠٣,٥٦٩
٣٠,٤٢٦,٥٥٦	٣٠,٣١٢,٢٢٥
%٦٨	%٧٢

المديونية

حقوق الملكية

معدل المديونية / حقوق الملكية

إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . تتم إدارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المقرضة بشكل فعال.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة. يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العملية		الزيادة بسعر الفائدة		الأثر على ربح / (خسارة) السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		٢٠١٦	٢٠١٥
		٢٥		- ٥١,٥٨٤	- ٥٤,٧٥٩

العملية		النقص بسعر الفائدة		الأثر على ربح / (خسارة) السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		٢٠١٦	٢٠١٥
		٢٥		+ ٥١,٥٨٤	+ ٥٤,٧٥٩

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

ان تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية .

في حال كانت اسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ٤٦٧,٤٣٦ دينار اردني (٢٠١٥ : ٤٧٩,٥١٣ دينار اردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع .

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت مقارنة مع السنة السابقة نتيجة الإرتفاع في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات .

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (١٩). وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية الموحدة تمثل تعرضات الشركة لأعلى مخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٣١ كانون الأول ٢٠١٦ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٢٧,١٦٩,٨٥٦	-	٢٧,١٦٩,٨٥٦
أدوات تحمل فائدة	٨,٠٠٥,٣٤٢	١٢,٦٢٨,٢٩٨	٢٠,٦٣٣,٦٤٠
المجموع	٣٥,١٧٥,١٩٨	١٢,٦٢٨,٢٩٨	٤٧,٨٠٣,٤٩٦
٣١ كانون الأول ٢٠١٥ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٢٢,٣٥٤,٥٥٠	-	٢٢,٣٥٤,٥٥٠
أدوات تحمل فائدة	٨,٧١١,٣٤٧	١٣,١٩٢,٢٢٢	٢١,٩٠٣,٥٦٩
المجموع	٣١,٠٦٥,٨٩٧	١٣,١٩٢,٢٢٢	٤٤,٢٥٨,١١٩

٢٥- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتمثل في إنتاج التبغ والسجائر والمعمل وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها واصنافها وأعمال الطباعة المتعلقة بها، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٢٦- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠١٧ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٧- أرقام السنة المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٥ لتتطابق مع أرقام سنة ٢٠١٦.