

FS-UTOB - 2413/2008

الحمد لله رب العالمين

الرقم : ١ - ٢/٢ - هـ / ٢ - ٢٧

التاريخ : ٢٠٠٨/٣/١٩

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع : القوائم المالية لسنة ٢٠٠٧

تَحِيَّة طَيِّبَةٌ وَبَعْدُ،

تجدون بطيه، لطفاً، نسخة عن القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ المدققة والموقعة حسب الأصول من السادة غوشة وشركاه مدققى حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

521

المدير الإداري

صقر عثمان



19
1917
21.12
1/1 (12/12/17)
1917

٢٠٠٨/٣/١٩ - ٢٧-٢-٨٠، مر/ع/ب -

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

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

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من قوائم 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 القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية ، تستند الإجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالأعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية .

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

الرأي

في رأينا . ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية .

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

غوشة وشركاه
عبد الكريم محمد فنيص
إجازة مزاوله رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٩ شباط ٢٠٠٨

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

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٧	٢٠٠٦
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه	٣	٤,٧٨٤,٢٢١	٦,٩٢٣,٧٦٦
إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع	٩	١١,٠٤٨,٥٤٣	١٦,٠٣٠,٤٧٩
مدينون	٤	٩,٣٠٤,٣١٢	١٢,٨٧٤,١٤٦
بضاعة	٥	١٢,٧٥٣,٢٦٣	١٢,٥٦٤,٥٣٥
قطع غيار	٦	١,٨٩٩,٠٢٤	١,٧٣٤,٦٥٣
مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى	٧	٨٦٠,٠٧٠	٧١١,٦٨٢
مجموع الموجودات المتداولة		٤٠,٦٤٩,٤٣٣	٥٠,٨٣٩,٢٦١
موجودات غير متداولة			
إستثمارات في سندات محفوظة بها لتاريخ الإستحقاق	٨	٧١٠,٠٠٠	٧١٠,٠٠٠
إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع طويلة الأجل	٩	٢,٨٧٧,٩٦١	٢,٤٩٩,١٦٠
إستثمار في شركة زميلة	١٠	٢,٢٩٢,٢٨٨	٢,١٣٠,٠٠٠
إستثمارات في أراضي	١١	٥٣٧,١١٥	١٧١,٣٧٧
ممتلكات ومعدات	١٢	٢٠,١٥٠,٤١١	٢٠,٧٥٨,٩٥٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٦,٥٦٧,٧٧٥	٢٦,٢٦٩,٤٩٦
مجموع الموجودات		٦٧,٢١٧,٢٠٨	٧٧,١٠٨,٧٥٧
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	١٣	١٢,٠٣٧,٨٨٠	١٣,١٦٣,٨١٦
قرض قصير الأجل	١٤	٣,٤٧٨,٩٦٨	١,٨٩١,٤٤٣
دائنون	١٥	٩,١٦٩,٣٠٧	٧,٢٢٣,١٦٣
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٦	٢,١١١,٥٦٥	٧,٨٧٥,٣٣٣
أرباح معدة للتوزيع		٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٠,٥٤٧,٧٢٠	٣٦,١٥٣,٧٥٥
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار	١٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	١٧	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠
إحتياطي إختباري	١٧	٥,٧٥٩,٢١٣	٥,٢٨٣,١٥٠
إحتياطي خاص	١٧	١,٢٦٢,١٢٦	٩٥٠,٠٠٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة	١٧	٤,٩١٢,٢٤٧	١٠,٠٢٩,٨٥٨
أرباح مدورة	١٧	٩٨٥,٩٠٢	٩٤١,٩٩٤
مجموع حقوق المساهمين		٣٦,٦٦٩,٤٨٨	٤٠,٩٥٥,٠٠٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٦٧,٢١٧,٢٠٨	٧٧,١٠٨,٧٥٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
٥٧,٣٢٩,٧١٠	٥٢,٥٠٩,٢٢٦	٢١	المبيعات
(٤٩,١٨٨,٢٤٨)	(٤٤,٨٣٥,٠٨٥)	٢٢	كلفة المبيعات
٨,١٤١,٤٦٢	٧,٦٧٤,١٤١		مجمول الربح
(٨٣٢,٩٤٩)	(٨٧٩,٢٧٠)	٢٣	مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٤٨٤,٨٨٥)	(١,٤٩٩,٧٦٦)	٢٤	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٩٨,٣٣٣)	(٨٣٦,٨٧٩)		مصاريف مالية
-	١٦٢,٢٨٨	١٠	حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
(١٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)		مخصص التزامات متوقعة
٢,٤٨٤,٨٤٢	٢٩٠,١١٧	٢٥	إيرادات (مصاريف) أخرى
٧,٤١٠,١٣٧	٤,٧٦٠,٦٣١		صافي الربح قبل المخصصات والرسوم
(٧٤,١٠١)	(٤٧,٦٠٦)		صندوق دعم البحث العلمي
(٧٤,١٠١)	(٤٧,٦٠٦)		رسوم الجامعات الأردنية
(٦٠,٣٩٤)	(٣٨,٣٢٢)		صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧,١٥٦,٥٤١	٤,٥٨٢,٠٩٧		صافي الربح
٠,٤٨	٠,٣١		ربحية السهم :
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		ربحية الأسهم - دينار / سهم
			المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	التغير المقترن في القيمة العادلة	إحتياطي خاص	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح
٦٢,٥٩٧,٨٢٤	٩٦٢,٩٤٤	٣٢,٨٢٩,٢٢١	٩٥٠,٠٠٠	٤,٥٤٢,١٣٦	٣,٣١٣,٥٢٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٧,١٥٦,٥٤١	٧,١٥٦,٥٤١	-	-	-	-	-	-	
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	
(٢٢,٧٩٩,٣٦٣)	-	(٢٢,٧٩٩,٣٦٣)	-	-	-	-	-	
-	(١,١٧٧,٤٩١)	-	-	٧٤١,٠١٤	٤٣٦,٤٧٧	-	-	
٤٠,٩٥٥,٠٠٢	٩٤١,٩٩٤	١٠,٠٢٩,٨٥٨	٩٥٠,٠٠٠	٥,٢٨٣,١٥٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٥٨٢,٠٩٧	٤,٥٨٢,٠٩٧	-	-	-	-	-	-	
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	١٧
(٥,١١٧,٦١١)	-	(٥,١١٧,٦١١)	-	-	-	-	-	١٧
-	(٧٨٨,١٨٩)	-	٣١٢,١٢٦	٤٧٦,٠٦٣	-	-	-	١٧
٣٦,٦٦٩,٤٨٨	٩٨٥,٩٠٢	٤,٩١٢,٢٤٧	١,٢٦٢,١٢٦	٥,٧٥٩,٢١٣	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

الرصيد في ١ كانون الأول ٢٠٠٦
صافي ربح السنة
المحول إلى الأرباح المقترح توزيعها
فرق القيمة العادلة
المحول إلى الإحتياطيات
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
صافي ربح السنة
المحول إلى الأرباح المقترح توزيعها
فرق القيمة العادلة
المحول إلى الإحتياطيات
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		الأنشطة التشغيلية
٧,٤١٠,١٣٧	٤,٧٦٠,٦٣١	صافي ربح السنة قبل المخصصات والرسوم
		تعديلات على صافي الربح قبل المخصصات والرسوم :
٢,٧٨٨,٦١٥	٣,٠٦٥,٥٢٨	استهلاكات
-	(١٦٢,٢٨٨)	حصة الشركة من أرباح شركة زميلة
(٦٩,٧٩٥)	(٢٠٥,٦٦٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٧٩٨,٣٣٣	٨٣٦,٨٧٩	مصاريف مالية
(١,١٣٩,٣٩٦)	(٢٥٨,٦٩٩)	أرباح متحققة من بيع استثمارات في اسهم متوفرة للبيع وتوزيعات أرباح أسهم
-	١٥٠,٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
-	٨١,٤٥٧	مخصص مواد تالفة وقطع غيار راكدة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٧٢١,٦٢٠)	٣,٥٦٩,٨٣٤	المدينون
(٢,٢٩٨,٨٨٦)	(٤٣٤,٥٥٦)	البضاعة وقطع الغيار
(١٥٢,٦٧٥)	(١٤٨,٣٨٨)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٢,٨٩٦,٢٤٧	١,٩٤٦,١٤٤	الدائنون
١,٤١٩,٧٠٢	(٥,٩٢٦,١٨٠)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٩,٩٣٠,٦٦٢	٧,٢٧٤,٦٩٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧٩٨,٣٣٣)	(٨٣٦,٨٧٩)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٢٢,٥٨٣)	(١٦٦,١٢٢)	مكافآت أعضاء مجلس إدارة ورسوم وضريبة دخل مدفوعة
٨,٩٠٩,٧٤٦	٦,٢٧١,٦٩٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣,٩٢٢,٢٧٤)	(٥٥٨,٩٦٣)	شراء إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع واستثمارات في شركات زميلة وشقيقة
-	(٣٦٥,٧٣٨)	شراء إستثمارات في أراضي
٢,١٤٦,٣٢٧	٨١,٨٨١	المتحصل من بيع استثمارات في اسهم متوفرة للبيع
١,٥٢٤,٨١١	٢٢١,٣٠٠	توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
(٣,٨٢٥,١٦٨)	(٢,٧٠٣,٤٩٢)	شراء ممتلكات ومعدات
١٢٢,٢٧٥	٤٥٢,١٨٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٩٥٤,٠٢٩)	(٢,٨٧٢,٨٢٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥,٧٦١,٨٥١	(١,١٢٥,٩٣٦)	سداد الى/ تمويل من البنوك الدائنة
(١,١٠٢,١٤٩)	١,٥٨٧,٥٢٥	تمويل من/سداد الى صافي التمويل من القروض
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٣٤٠,٢٩٨)	(٥,٥٣٨,٤١١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣,٦١٥,٤١٩	(٢,١٣٩,٥٤٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٣٠٨,٣٤٧	٦,٩٢٣,٧٦٦	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٦,٩٢٣,٧٦٦	٤,٧٨٤,٢٢١	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(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 ٩ تموز ١٩٩٣ تحت رقم (٢٣٢)، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٤ تشرين الثاني ١٩٩٣.

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

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

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان . كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ يعمل لدى الشركة حوالي ٣٨٤ موظف (٢٠٠٦: ٤٠٠ موظف).

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء واصدار 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 وقسماً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

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

البضاعة وقطع الغيار

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

الإستثمارات في الأوراق المالية

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 بالإخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال انخفاض القيمة الموقية لها بنسبة ٢٠% فاكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمدة تسعة اشهر فاكثر .

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

الإستثمار في شركة زميلة

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

الإستثمارات في الأراضي

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 الإستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب معيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثمارات العقارية أما 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 لقيد استثمارات في الأراضي استناداً إلى تعليمات الأسس المحاسبية والمعايير واجبة التطبيق المتعلقة بتقدير القيمة العادلة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٠٧ والصادرة بالإستناد لأحكام المادتين (٨) و (١٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ وبموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٠٠٧/٧٢٧) تاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي	
٤ %	المباني والإنشاءات
٧% - ١٤%	آلات والمكانن والمعدات
١٥%	اجهزة المختبر و الضبط الجودة
١٢%	أجهزة التبريد والتكييف
٢٠-٢٥%	أجهزة الحاسوب والاتصال
١٥%	الألوات والأجهزة الكهربائية
٢٠%	الأدوات والأجهزة المكتبية
١٥%	السيارات
١٥%	الأثاث والمفروشات
٢٠%	العدد و اللوازم

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. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية (ببغ)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣ - النقد وما في حكمه

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣٢٨,٦٦٦	١,٤٨٤,٢٥٠	شيكات ونقد في الصندوق
٥,٣٣٨,٩٥٢	٦٨٧,٢١٨	نقد لدى البنوك
١,٢٥٦,١٤٨	٢,٦١٢,٧٥٣	ما في حكم النقد - وودائع لأجل
٦,٩٢٣,٧٦٦	٤,٧٨٤,٢٢١	

٤ - المدينون

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٦,٤٨٦,٠٥٦	٦٨,٤٧٤	شيكات برسم التحصيل
٤,٥١٢,٦٣٧	٦,٥٦٦,٤٩٤	ذمم مدينة تجارية
١,٨٧١,٤٥٦	٢,٦٦٦,٠٤٧	مطلوب من جهات ذات علاقة - إيضاح ٢٠
٣٦٦,٣٢٧	٣٦٥,٦٢٧	ذمم شيكات مرتجعة
(٣٦٢,٣٣٠)	(٣٦٢,٣٣٠)	مخصص ديون مشكوك فيها
١٢,٨٧٤,١٤٦	٩,٣٠٤,٣١٢	

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

٥ - البضاعة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١١,٢٣٤,٤٥١	٩,١٥٤,٦٢٥	مواد أولية
٧٩٩,٨٦٠	٨١٠,٠٠٠	بضاعة تحت التصنيع
٣٩٩,٤٢٧	٢,٧٢٥,٨٧٢	بضاعة جاهزة
١٣٠,٧٩٧	١٠٤,٢٢٣	بضاعة بالطريق
-	(٤١,٤٥٧)	مخصص مواد تالفة
١٢,٥٦٤,٥٣٥	١٢,٧٥٣,٢٦٣	

٦ - قطع الغيار

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,٩١٤,٦٥٣	٢,١١٩,٠٢٤	مخزون قطع الغيار والمحروقات
(١٨٠,٠٠٠)	(٢٢٠,٠٠٠)	ينزل:مخصص قطع غيار راكدة
١,٧٣٤,٦٥٣	١,٨٩٩,٠٢٤	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٥٣,٥٠٩	١٥٥,١٢٢	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
-	١٤١,١٩٢	أمانات ضريبة مبيعات
٤٥,٥٣٦	٣٤,٥٠٥	نعم موظفين وأخرى
٢٣٦,٠٤١	٢٦٠,٦٢٩	مطالبات موردين
٢٧٦,٥٩٦	٢٦٨,٦٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧١١,٦٨٢	٨٦٠,٠٧٠	

٨- الإستثمار في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق

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

٩- الإستثمارات في أسهم متوفرة للبيع

أ- موجودات متداولة:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٣,٩٦٩,٣١٧	٨,٤٠٦,٠٤١	إستثمار في شركة الاتحاد للإستثمارات المالية (م.ع.م) بأسهم عددها ٥,٤٢٣,٢٥٢ سهم (٢٠٠٦: ٥,٣٧٢,٨١٤ سهم)
٢,٠٦١,١٦٢	٢,٥٦٢,٥٣٠	إستثمار في بنك الاتحاد للإدخار والإستثمار (م.ع.م) بأسهم عددها ٦٧٤,٣٥٠ سهم (٢٠٠٦: ٥٣٦,٧٦١ سهم)
-	٧٩,٩٧٢	إستثمار في شركة الاتحاد لتطوير الأراضي (م.ع.م) بأسهم عددها ٤٠,٥٩٥ سهم
١٦,٠٣٠,٤٧٩	١١,٠٤٨,٥٤٣	

ب- موجودات غير متداولة:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢,٠٢٦,٤١٠	٢,٢٠٥,٢١١	إستثمار في شركة الاتحاد للصناعات المتطورة (م.ع.م) بأسهم عددها ٥٩٦,٠٠٣ سهم (٢٠٠٦: ٥٩٦,٠٠٣ سهم)
١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الإستثمار في شركة الاتحاد السياحية المتكاملة (م.خ) *
٣٧٢,٧٥٠	٣٧٢,٧٥٠	إستثمار في شركة ماكاو لاند مارك بأسهم عددها ١,٩٤٢,٥٠٠ سهم
٢,٤٩٩,١٦٠	٢,٨٧٧,٩٦١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

* إن شركة الاتحاد السياحية المتكاملة هي شركة مساهمة خاصة أردنية مسجلة لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٨٣) بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٠٥ برأسمال قدره ١,٢٥٠,٠٠٠ دينار / حصة، وتمت زيادته خلال ٢٠٠٦ ليصبح ٥,٣١٠,٠٠٠ دينار / حصة ومن غاياتها الرئيسية الإستثمار في المجالات السياحية والفندقية، هذا ولم تمارس الشركة أي نشاط تشغيلي لها حتى تاريخ الميزانية العمومية.

١٠- الإستثمار في شركة زميلة

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٤ المساهمة في تسجيل شركة في "بريتش فيرجن آيلاند" برأسمال ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٣,٥٥٠,٠٠٠ دينار أردني) على أن يتم تسجيل مصنع كفرع لها تحت مسمى مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة - جبل علي في اماره دبي في دولة الامارات العربية المتحدة وقد بلغت مساهمة الشركة في رأسمالها بنسبة ٤٠% أي ما قيمته ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (١,٤٢٠,٠٠٠ دينار أردني) وبتاريخ ١٣ أيلول ٢٠٠٥ واستناداً على اجتماع الهيئة العامة للشركة فإنه تقرر الموافقة على زيادة رأسمالها الى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٧,١٠٠,٠٠٠ دينار أردني) والطلب من مساهمي الشركة تسديد ٥٠% من هذه الزيادة أي ما قيمته ٢,٥٠٠,٠٠٠ مليون دولار وبالتالي تم تسديد مساهمة الشركة في هذه الزيادة بما قيمته ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٧١٠,٠٠٠ دينار أردني) لتصبح كامل قيمة مساهمة الشركة (٢,١٣٠,٠٠٠) دينار أردني ومسددة بالكامل حتى تاريخ القوائم المالية. ومن غايات هذه الشركة إنتاج التبغ والسجائر والتمباك وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها وأصنافها.

إن تفاصيل حصة الشركة في أرباح مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة -جبل علي هي كما يلي :

٥,٢٣٤,٠٠٠	رأسمال مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة- جبل علي
٥,٦٣٩,٧٢٢	صافي حقوق المساهمين
٤٠٥,٧٢٢	صافي أرباح مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة- جبل علي
%٤٠	مضروباً في : نسبة ملكية الشركة
١٦٢,٢٨٨	حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة

١١- الإستثمارات في الأراضي

يتمثل هذا البند في التالي :

- أراضي بقيمة ١١٨,٢٣٦ دينار أردني تم استملاكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مسجلة باسم الشركة.
- ب-أراضي بقيمة ٥٣,١٤٠ دينار أردني تم استملاكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مرهونة لصالح الشركة وحسب الأصول، وهي قيد التسجيل باسم الشركة.
- ج-أراضي بقيمة ٣٦٥,٧٣٩ دينار أردني تم شرائها بهدف الإستثمار حيث يوجد بها وكالة غير قابلة للعزل وهي قيد التسجيل باسم الشركة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٢- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	الاستبعادات	التحويلات	٣١ كانون الأول	
الكلفة:					
٧٢٨,٨٩١	-	-	-	٧٢٨,٨٩١	أراضي
٤,٦٤٣,٧٨٦	١٤,٤٦١	-	٣,٠٧٦,٠٠١	٧,٧٣٤,٢٤٨	مباني وإنشاءات
١٨,٢٢٠,٨١٢	١,٣٦٥,٥٣٧	(١,٢٢٨,٣٢٩)	٢,٣٩١,٤٢٨	٢٠,٧٤٩,٤٤٨	الأثاث ومكانن ومعدات
٢٧١,٤٨٤	٤٥,٣١٩	-	-	٣١٦,٨٠٣	أجهزة مختبر وضبط جودة
١٥٢,٢٦٩	٢٠٧,١٥٢	-	-	٣٥٩,٤٢١	أجهزة تبريد وتكييف
١٦١,١٣١	١٠,٢٩٣	(٦٥٠)	-	١٧٠,٧٧٤	أجهزة حاسوب واتصال
٨١,٣٢٤	٢,٥٤٠	-	-	٨٣,٨٦٤	أدوات وأجهزة كهربائية
٢٤,٤٦٥	٣٠٠	-	-	٢٤,٧٦٥	أدوات وأجهزة مكتبية
٨٣٧,٥٣٦	٢٠٥,١١٤	(١٣٤,٣٦٥)	-	٩٠٨,٢٨٥	سيارات
١٢٧,٦٩٣	٢,٠٦٧	-	-	١٢٩,٧٦٠	أثاث ومفروشات
١٧١,٥٣٦	١,٢٩٠	-	-	١٧٢,٨٢٦	عدد ولوازم
٦,٤٣٢,٠٣٥	٨٤٩,٤١٩	-	(٥,٤٦٧,٤٢٩)	١,٨١٤,٠٢٥	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ وآلات بالطريق
٣١,٨٥٢,٩٦٢	٢,٧٠٣,٤٩٢	(١,٣٦٣,٣٤٤)	-	٣٣,١٩٣,١١٠	مجموع الكلفة
الاستهلاكات:					
١,٠٢١,٨٣٣	٢٩٢,٤٨٧	-	-	١,٣١٤,٣٢٠	مباني وإنشاءات
٨,٨٣٥,٤١٠	٢,٥٥٠,٢٥٧	(١,٠٠٩,٩١٣)	-	١٠,٣٧٥,٧٥٤	الأثاث ومكانن ومعدات
١٩٥,٩٤٥	٢٨,٩٧٢	-	-	٢٢٤,٩١٧	أجهزة مختبر وضبط جودة
١٢٦,٨٦١	٣٢,٣١٠	-	-	١٥٩,١٧١	أجهزة تبريد وتكييف
١١٣,٢٢٥	٢١,٠٣٧	(٦٥٠)	-	١٣٣,٦١٢	أجهزة حاسوب واتصال
٦٠,٣٣٤	٨,٩٩٠	-	-	٦٩,٣٢٤	أدوات وأجهزة كهربائية
١٩,٠٩٩	١,٨١٩	-	-	٢٠,٩١٨	أدوات وأجهزة مكتبية
٥٠٧,٨٤١	١٠٠,٠٠٣	(١٠٦,٢٦٩)	-	٥٠١,٥٧٥	سيارات
٧١,٩٤٢	١٦,٨٩٨	-	-	٨٨,٨٤٠	أثاث ومفروشات
١٤١,٥١٣	١٢,٧٥٥	-	-	١٥٤,٢٦٨	عدد ولوازم
١١,٠٩٤,٠٠٣	٣,٠٦٥,٥٢٨	(١,١١٦,٨٣٢)	-	١٣,٠٤٢,٦٩٩	مجموع الاستهلاكات

٢٠,٧٥٨,٩٥٩

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٢٠,١٥٠,٤١١

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٣- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بضمان كفالة الشركة، والتي تتمثل في جاري مدين بالدينار الأردني وجاري مدين بالدولار الأمريكي، وتسهيلات مستندية بالدولار الأمريكي، وبأسقف قدرها ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني و ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي على التوالي، وبعمولة سنوية قدرها لا شيء وفائدة سنوية بمعدل ٨,٢٥% على جاري مدين الدينار الأردني و ١,٥% فوق الليبور لمدة شهر على جاري مدين الدولار الأمريكي والتسهيلات المستندية بالدولار الأمريكي.

١٤- القرض قصير الأجل

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١,٨٩١,٤٤٣	١,٨٨١,٤٦٨
-	١,٥٩٧,٥٠٠
١,٨٩١,٤٤٣	٣,٤٧٨,٩٦٨

قرض بنك الاتحاد

قرض بنك سوسيتيه جنرال

قرض بنك الاتحاد

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ على قرض نقدي متناقص من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بقيمة ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و تستوفي الفائدة على هذا القرض على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش بمعدل ١,٦% لمدة شهر وبدون عمولة ويسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومتتالية عددها ١٢ قسط قيمة القسط الواحد ٣٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى الفائدة الشهرية ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ والقسط الأخير بتاريخ ٣١ آب ٢٠٠٨ وذلك بضمان زيادة الشركة لقيمة بوليصة التأمين على المصنع والمجيرة لصالح البنك بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، وليصبح ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

قرض بنك سوسيتيه جنرال

حصلت الشركة على قرض من بنك سوسيتيه جنرال بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتستوفي الفائدة على هذا القرض على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش بمعدل ١,١٥% لمدة ستة شهور ويسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومتتالية عددها ١٢ قسط قيمة القسط الواحد ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى الفائدة الشهرية ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٠٧ والقسط الأخير بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٨.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٥- الدائنون

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٦,٣٢٩,٧٨٩	٧,٩٧٦,٦٠٢
٨٩٣,٣٧٤	١,١٩٢,٧٠٥
٧,٢٢٣,١٦٣	٩,١٦٩,٣٠٧

ذمم دائنة تجارية

مطلوب إلى جهات ذات علاقة - إيضاح ٢٠

١٦- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٥,٦٤٥,٠٧٠	-
٩٥,١١٢	١٦٦,٤٩٠
٤٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٦٩,٨٨٥	٦٩,٨٨٥
٢١٧,٥٦٣	٢٠٤,٤٤٢
٧٤,١٠١	١٢١,٧٠٦
٦٠,٣٩٤	٣٨,٣٢٢
٤٧,٠٨٣	٤٧,٠٨٣
٢٤٩,٤١٥	٣٣٨,٠٥٩
٣٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٦١٦,٧١٠	١٢٥,٥٧٨
٧,٨٧٥,٣٣٣	٢,١١١,٥٦٥

أمانات ضريبة المبيعات

مصاريف مستحقة

مكافآت موظفين

ضريبة الدخل - إيضاح ١٨

صندوق دعم البحث العلمي

رسوم الجامعات الأردنية

صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

توزيعات أرباح مستحقة الدفع

مخصص التزامات متوقعة

مطالبات وأمانات مختلفة

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٧- علاوة الإصدار والإحتياطات والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين علاوة الإصدار:

تتمثل المبالغ للمتجعة في هذا الحساب في المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الإسمية للسهم نتيجة زيادة رأسمال الشركة خلال عام ٢٠٠٥.

الإحتياطي الإجمالي:

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 الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الاختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ١٠ 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 ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . 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 ٨ آذار ٢٠٠٧ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح على المساهمين بنسبة ٤٠ بالمئة من رأس المال.

سينتقد مجلس الإدارة بتوصية إلى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال ٢٠٠٨ بتوزيع ٣,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني (٢٠٠٦: ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني) كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٢٥ بالمئة من رأس المال المدفوع .

الأرباح المدورة والأرباح القابلة للتوزيع

لا تتضمن الاستثمارات المتوفرة للبيع خسائر تزيد عن كلفة الاستثمار ضمن بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ، وعليه واستناداً لتعليمات الأسس المحاسبية والمعايير واجبة التطبيق الصادرة عن هيئة الأوراق المالية، فإن رصيد الأرباح المدورة قابل للتوزيع على المساهمين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٨- ضريبة الدخل

تطالب ضريبة الدخل الشركة عن سنة ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ فرق الضريبة بمبلغ ٢٠٤,٦٢٩ دينار أردني وهي ناتجة عن اعادة احتساب إعفاء التصدير على المعادلة المطبقة ما قبل عام ١٩٩٦. علماً أن هناك تعليمات وفق أحكام قانون ضريبة الدخل بخصوص الإعفاء لم يتم تطبيقها من دائرة ضريبة الدخل ، وقد استأنف القرار لدى محكمة ضريبة الدخل وما زال منظور فيها أمام المحكمة .

اما بالنسبة للسنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ ، فقد تم تدقيقها من قبل الضريبة ولكن لم تصدر بعد نتيجة التقدير المبدئي من دائرة ضريبة الدخل.

بالنسبة لعام ٢٠٠٧ لم يتم احتساب الضريبة بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات وفقاً لمعادلة الإعفاء المنصوص عليها في القانون .

١٩- ضريبة المبيعات

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ برفع قضية ضد كل من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، ومدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، ومدعي عام الجمارك بالإضافة لوظيفته لدى محكمة الجمارك الابتدائية والمسجلة تحت رقم (٢٠٠٦/٣١٥) وموضوعها : إلغاء قرار مدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (م ك م/٩/٩٠٩) تاريخ ٢٠٠٦/٦/٢٩ والمتضمن تعديل الاقرارات الضريبة الخاصة عن الفترات من ٢٠٠٥/٧/١ ولغاية ٢٠٠٦/١/٣١ ، ومطالبتها بفرق ضريبي مقداره ٤,٨٠١,٣٨٧ دينار اردني ، وغرامة بمعدل مثلي الضريبة قدرها ٩,٦٠٢,٧٧٤ دينار اردني ، وغرامة جزائية قدرها ١,٤٠٠ دينار اردني ، ومازالت الدعوى منظورة لدى المحكمة في مرحلة تقديم بينات الشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية ، كما تم تكليف محامي الشركة بتقديم الاعتراض على قرار مدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (م ك م / ١١١٥/٨) تاريخ ٢٠٠٧/٥/٢٢ والمتضمن تعديل اقرارات الضريبة الخاصة المقدمة من الشركة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الفترات من ٢٠٠٦/٢/١ ولغاية ٢٠٠٧/١/٣١ ومطالبتها بفرق ضريبي مقداره ٣٤٧,٠١٣ دينار اردني وغرامه بمعدل مثلي الفرق الضريبي وغرامه جزائية عن كل فترة ضريبية وغرامة تأخير بنسبة ٠,٠٠٤ أسبوعياً عند تأخير السداد وقد تم تقديم الاعتراض وفقاً للمادة (١٧) من قانون الضريبة العامة على المبيعات بتاريخ ٢٠٠٧/٧/١٨ ولم تاخذ الشركة مخصصاً لمواجهة ذلك كون هنالك تعهد كتابي من شركة BAT العالمية لتحمل الفروقات الضريبية وكامل الغرامات ومصاريف القضايا في حال تحققها .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠- 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
زميلة	مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المحدودة- جبل علي
	إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي:
٢٠٠٦	٢٠٠٧
٤,٩١٧,٠٨٧	٥,٧٤٢,٩٤٤
٢,٢١٣,٧٩٧	١,٢٢٧,٨٠٤
	مشتريات مواد تعبئة
	بيع مواد أولية وماكينات وقطع غيار إلى شركة زميلة

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١,٨٧١,٤٥٦	٢,٦٦٦,٠٤٧
١,٨٧١,٤٥٦	٢,٦٦٦,٠٤٧
	مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المحدودة - جبل علي

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٨٩٣,٣٧٤	١,١٩٢,٧٠٥
٨٩٣,٣٧٤	١,١٩٢,٧٠٥
	شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
٣٢,٤٠٠	٣٢,٤٠٠
٢٨١,٦٦٦	٢٩٩,٦٦٦
	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضاها المدير العام

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢١- المبيعات :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٥,٣٤٦,٧٤٨	١٢,٢٨١,٦٤٩	مبيعات محلية
٤١,٩٨٢,٩٦٢	٤٠,٢٢٧,٥٧٧	مبيعات خارجية
٥٧,٣٢٩,٧١٠	٥٢,٥٠٩,٢٢٦	

٢٢- تكلفة المبيعات

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٣,٥٤٩,٢٦٥	٣٨,٨٦٨,١٠١	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١,٣٢٩,٣٤٦	١,٣٦٥,٠١٥	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
		المصاريف الصناعية :
٢,٦٩٥,٢٤٥	٢,٩٤١,٧٥٣	الإستهلاكات
٤٥٨,٩٣٠	٣٦٨,٤٩٨	صيانة وإصلاحات
٢٤٠,٦٥٨	٢٨٨,٩٧٣	مياه وكهرباء ومحروقات
٦٨,٧٦٤	٧٨,٤٧٥	ضيافة وطعام الموظفين
٨٦,٠٦٥	٩٥,٩٣١	مصاريف سيارات
٤٧,١٥٠	١٣٧,٠١٥	مواد تالفة
١١٢,٩٢٠	١٠٤,٣٣٥	مصاريف التأمين
٣٠,٨٩٩	٣٧,٠٠٢	مصاريف عينات
٦١,٦٥٩	٨٩,٤٩٩	أجور تخزين بوند
١١٤,٦٢٢	١١٦,٢٥٨	تأمين طبي
٢٠,٨٧٣	٢٢,٧٨٨	بريد وبرق وهاتف
٩,٥٠٥	٦,٠٤٧	مصاريف سفر
٣٦٢,٣٤٧	٣١٥,٣٩٥	متنوعة
٤٩,١٨٨,٢٤٨	٤٤,٨٣٥,٠٨٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٣ - المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٦٥,٢١٥	١٧٨,٥١٨	الرواتب والأجور وملحقاتها
١٢٦,٤٦٦	١٣٥,٢٢٩	مصاريف تصدير
١٧,٧٠٧	٢٤,٣٥٨	إستهلاكات
٥٧,٦٨٨	٥٤,١٨٢	مصاريف سيارات
٤٤٦,٥١٥	٤٣٧,٠٦٧	مصاريف ترويج وتسويق
٤٤٨	٦٠	رسوم ورخص واشتراكات
-	١٥,٠٠٠	مصاريف تجارية
-	١٥,٢٩١	مصاريف سفر وتنقلات
١٨,٩١٠	١٩,٥٦٥	متنوعة
٨٣٢,٩٤٩	٨٧٩,٢٧٠	

٢٤ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٨٩٩,٥٠٧	١,٠١٠,٥٣٩	الرواتب والأجور وملحقاتها
١٥,٤٧٧	١٤,٢٧٥	إعلانات
٧٧,٤٨٢	٩٩,٤١٧	إستهلاكات
٣٥,٧٢٦	٤٠,٠٦٤	بريد وبرق وهاتف
٣٣,٦٠٢	٢٩,٧٧١	أنعاب مهنية واستشارات
٣٢,٤٠٠	٣٢,٤٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٣,٥٦٩	١٢,٥٥٢	قرطاسية ومطبوعات
٢١,٦٦٧	٢٦,٥٦٨	ضيافة وطعام الموظفين
٥٢,٢٥٧	٦٢,٨١١	مصاريف سيارات
٧,٤٠١	٣,٩٩٧	إصلاح وصيانة عامة
٢٩٥,٧٩٧	١٦٧,٣٧٢	متنوعة
١,٤٨٤,٨٨٥	١,٤٩٩,٧٦٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٥-الإيرادات (المصاريف) الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,٤١٦,٢٠٣	٢٢١,٣٠٠	إيرادات توزيعات أرباح أسهم
١,١٣٩,٣٩٦	٣٧,٣٩٩	أرباح متحققة من بيع أسهم متوفرة للبيع
١٠٨,٦٠٨	٩٣,٤٠٨	فوائد الإستثمار في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
٦٩,٧٩٥	٢٠٥,٦٦٨	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٤٩,١٦٠)	(٢٦٧,٦٥٨)	إيرادات (مصاريف) أخرى
٢,٤٨٤,٨٤٢	٢٩٠,١١٧	

٢٦-المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملاء رئيسيين خلال السنة مبلغ وقدره ٤٤,٥٨٥,٦٩٧ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٥ بالمئة من مبيعات الشركة (٢٠٠٦: ٤٩,٨٣٧,٦٠٧ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٧ بالمئة من مبيعات الشركة).

بلغت مشتريات الشركة من موردين رئيسيين خلال السنة مبلغاً وقدره ٣١,١٣٢,٥٤٣ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٧٩ بالمئة من مشتريات الشركة (٢٠٠٦: ٢٩,١٢٨,٦١٣ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٦٧ بالمئة من مشتريات الشركة).

٢٧-المعاملات غير النقدية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(٢٢,٧٩٩,٣٦٣)	(٥,١١٧,٦١١)	إن المعاملات غير النقدية تتكون من الآتي:
		خسائر غير متحققة من إستثمارات أسهم متوفرة للبيع

٢٨-الإرتباطات الرأسمالية

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٥٨٢,٣٥٧	٢,٦٣٨,٥٠٠	إرتباطات عن إنشاء مباني ومشاريع تحت التنفيذ
١٠٠,٠٠٠	-	إرتباطات عن أقساط استثمار في شركة زميلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٩- الإلتزامات المحتملة

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٦٩,٣١٧	٢,٩٠٥,٣٢٥	إعتمادات مستندية
١,٥٠٠,٨٠٨	١,٤٦٠,٩٠٨	كفالات بنكية

٣٠- القيمة العادلة

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

٣١- 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 باستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصنتها 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).

٣٢- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ شباط ٢٠٠٨ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٦ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٧ .

تقرير الصفقات

الحجم	سعر التنفيذ	الكمية	العميل البائع	العميل المشتري	الوسيط البائع	الوسيط المشتري	الشركة	رمز الشركة	التاريخ	اليوم	الرقم	الرقم المتسلسل
1,125,000	2.25	500,000	نهيان مبارك آل نهيان	نهيان عبدالله الحوسني	الأوائل	الأوائل	العرب للتنمية العقارية	ARED	24/03/2008	الاثنين	1	132
1.125.000		500.000	المجموع									

تقرير الصفقات

الحجم	سر التنفيذ	الكمية	الميل البائع	الميل المشتري	الوسط البائع	الوسط المشتري	الشركة	رمز الشركة	التاريخ	اليوم	الرقم	الرقم المتسلسل
1,125,000	2.25	500,000	نيجان مبارك آل نيجان	سالم عبدالله الحوسني	الأوائل	الأوائل	العرب للتنمية العقارية	ARED	24/03/2008	الاثنين	1	132
1,125,000		500,000	المجموع									

تقرير الصفقات

الحجم	سعر التنفيذ	الكمية	العميل البائع	العميل المشتري	الوسيط البائع	الوسيط المشتري	الشركة	تاريخ	اليوم	الرقم	الرقم المتسلسل
1,125,000	2.25	500,000	نهجان مبارك آل نهجان	نهجان مبارك آل نهجان	الأوائل	الأوائل	العرب للتنمية العقارية	24/03/2008	الاثنين	1	132
1,125,000		500,000	المجموع								