

الرقم : 58/2/2-1

التاريخ : 2009/3/8

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

FS- UTOB - ١٥/٣/٢٠٠٩

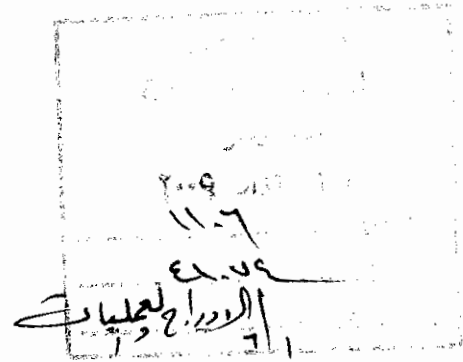
الموضوع : البيانات المالية للشركة

تجدون بطيه، لطفاً، نسخة من البيانات المالية المدققة للشركة كما هي في

2008/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام
رجائي سلفيتي



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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	الميزانية العمومية
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ 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 ان ننقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

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

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

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
عبد الكريم قنيص
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦) فئة (أ)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٩ شباط ٢٠٠٩

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

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤,٧٨٤,٢٢١	٣٤٦,١٢١	٤	نقد وما في حكمه
١١,٠٤٨,٥٤٣	٥,٤٢٠,٧١٢	١٠	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٩,٣٠٤,٣١٢	١٢,٠٤٦,٧١١	٥	مدينون
١٢,٧٥٣,٢٦٣	١٣,٠٤٦,٨٨٢	٦	بضاعة
١,٨٩٩,٠٢٤	١,٩٥٣,٧٦١	٧	قطع غيار
٨٦٠,٠٧٠	٣,١٥٧,٥٧٤	٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٤٠,٦٤٩,٤٣٣	٣٥,٩٧١,٧٦١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٧١٠,٠٠٠	-	٩	إستثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
٢,٨٧٧,٩٦١	٢,٥٢٠,٨٢٣	١٠	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع طويلة الأجل
٢,٢٩٢,٢٨٨	٣,٠٠٠,٣٥٦	١١	إستثمار في شركة زميلة
٥٣٧,١١٥	٥١٧,٦٠٢	١٢	إستثمارات في اراضي
٢٠,١٥٠,٤١١	٢٠,٥٢٩,٦٩٤	١٣	ممتلكات ومعدات
٢٦,٥٦٧,٧٧٥	٢٦,٥٦٨,٤٧٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٧,٢١٧,٢٠٨	٦٢,٥٤٠,٢٣٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٢,٠٣٧,٨٨٠	١١,٦٥٥,٨٥٩	١٤	بنوك دائنة
٣,٤٧٨,٩٦٨	٤,١٣٠,٠٧٠	١٥	قرض قصير الأجل
٩,١٦٩,٣٠٧	١٠,٨٩٤,٠٠٦	١٦	دائنون
٢,١١١,٥٦٥	٢,٧٦٠,٩٠٢	١٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٦,٧٩٧,٧٢٠	٢٩,٤٤٠,٨٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨و١	علاوة إصدار
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٨	إحتياطي إجباري
٥,٧٥٩,٢١٣	٦,٥١٦,٧٠٣	١٨	إحتياطي إختياري
١,٢٦٢,١٢٦	١,٢٦٢,١٢٦	١٨	إحتياطي خاص
٤,٩١٢,٢٤٧	(٢,٢٩٧,٩٢٥)	١٨	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١٨	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
٩٨٥,٩٠٢	٢,٦٦٨,٤٩٥	١٨	أرباح مدورة
٤٠,٤١٩,٤٨٨	٣٣,٠٩٩,٣٩٩		مجموع حقوق المساهمين
٦٧,٢١٧,٢٠٨	٦٢,٥٤٠,٢٣٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
٥٢,٥٠٩,٢٢٦	٤٤,٠٨٥,٠٩٠	٢٢ المبيعات
(٤٤,٨٣٥,٠٨٥)	(٣٧,٢٣٦,٦٦٩)	٢٣ تكلفة المبيعات
٧,٦٧٤,١٤١	٦,٨٤٨,٤٢١	مجمول الربح
(٨٧٩,٢٧٠)	(١,٠٤٣,٣٩٧)	٢٤ مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٤٩٩,٧٦٦)	(١,٦١٣,٩١٢)	٢٥ مصاريف عمومية وإدارية
(٨٣٦,٨٧٩)	(٧٧٣,٥٠٣)	مصاريف مالية
١٦٢,٢٨٨	(١,٩٣٢)	١١ حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
(١٥٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	مخصص لإلتزامات متوقعة
٢٩٠,١١٧	١,٠٧١,٧٧٣	٢٦ إيرادات (مصاريف) أخرى
٤,٧٦٠,٦٣١	٣,٧٨٧,٤٥٠	الربح قبل المخصصات والرسوم
(٤٧,٦٠٦)	(٣٧,٨٧٥)	صندوق دعم البحث العلمي
(٤٧,٦٠٦)	(٣٧,٨٧٥)	رسوم الجامعات الأردنية
(٣٨,٣٢٢)	(٢٩,١١٧)	مخصص صندوق التشغيل والتعليم والتدريب المهني والتقني
(٤٥,٠٠٠)	(٤٢,٥٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤,٥٨٢,٠٩٧	٣,٦٤٠,٠٨٣	ربح السنة
٠,٣١	٠,٢٤	ربحية السهم :
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	ربحية الأسهم - دينار / سهم
		المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تتشكل 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 ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح موزعة	توزيعها على المساهمين	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي خاص	إحتياطي اختياري	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح	
٤٦,٩٥٥,٠٠٢	٩٤١,٩٩٤	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٢٩,٨٥٨	٩٥٠,٠٠٠	٥,٢٨٣,١٥٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
٤,٥٨٢,٠٩٧	٤,٥٨٢,٠٩٧	-	-	-	-	-	-	-		صافي ربح السنة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-		أرباح موزعة على المساهمين
-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-		المحول إلى الأرباح المقترح توزيعها
(٥,١١٧,٦١١)	-	-	(٥,١١٧,٦١١)	-	-	-	-	-		فرق القيمة العادلة
-	(٧٨٨,١٨٩)	-	-	٣١٢,١٢٦	٤٧٦,٠٦٣	-	-	-		المحول إلى الاحتياطيات
٤٠,٤١٩,٤٨٨	٩٨٥,٩٠٢	٣,٧٥٠,٠٠٠	٤,٩١٢,٢٤٧	١,٢٦٢,١٢٦	٥,٧٥٩,٢١٣	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٣,٦٤٠,٠٨٣	٣,٦٤٠,٠٨٣	-	-	-	-	-	-	-	١٨	صافي ربح السنة
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	١٨	أرباح موزعة على المساهمين
-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	١,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٨	المحول إلى الأرباح المقترح توزيعها
(٧,٢١٠,١٧٢)	-	-	(٧,٢١٠,١٧٢)	-	-	-	-	-	١٨	فرق القيمة العادلة
-	(٧٥٧,٤٩٠)	-	-	-	٧٥٧,٤٩٠	-	-	-	١٨	المحول إلى الاحتياطيات
٣٣,٠٩٩,٣٩٩	٢,٦٦٨,٤٩٥	١,٢٠٠,٠٠٠	(٢,٢٩٧,٩٢٥)	١,٢٦٢,١٢٦	٦,٥١٦,٧٠٣	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الأنشطة التشغيلية
٤,٧٦٠,٦٣١	٣,٧٨٧,٤٥٠	صافي ربح السنة قبل المخصصات والرسوم
		تعديلات على صافي الربح قبل المخصصات والرسوم :
٣,٠٦٥,٥٢٨	٢,٣١٦,٧٢١	استهلاكات
(١٦٢,٢٨٨)	١,٩٣٢	حصة الشركة من أرباح شركة زميلة
(٢٠٥,١٦٨)	(٣٢,٧٦٣)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٨٣٦,٨٧٩	٧٧٣,٥٠٣	مصاريف مالية
(٢٥٨,٦٩٩)	(١,١٣٧,٣٢٦)	أرباح متحققة من بيع استثمارات في اسهم متوفرة للبيع وتوزيعات أرباح أسهم
١٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٨١,٤٥٧	-	مخصص مواد تالفة وقطع غيار راكدة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٣,٥٦٩,٨٣٤	(٢,٧٤٢,٣٩٩)	المدينون
(٤٣٤,٥٥٦)	(٣٤٨,٣٥٦)	البضاعة وقطع الغيار
(١٤٨,٣٨٨)	(٢,٢٩٧,٥٠٤)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١,٩٤٦,١٤٤	١,٧٢٤,٦٩٩	الدائنون
(٥,٩٢٦,١٨٠)	١٦١,٤٢٤	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٧,٢٧٤,٦٩٤	٢,٩٠٧,٣٨١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٣٦,٨٧٩)	(٧٧٣,٥٠٣)	مصاريف مالية مدفوعة
(١٦٦,١٢٢)	(٣٥٩,٤٥٤)	مكافآت أعضاء مجلس إدارة ورسوم وضريبة دخل مدفوعة
٦,٢٧١,٦٩٣	١,٧٧٤,٤٢٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	٧١٠,٠٠٠	استثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
(٥٥٨,٩٦٣)	(٣,٩٦٩,١١٢)	شراء إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع واستثمارات في شركات زميلة
(٣٦٥,٧٣٨)	١٩,٥١٣	شراء إستثمارات في أراضي
٨١,٨٨٦	٢,٩٠٥,٠٧٤	المتحصل من بيع استثمارات في اسهم متوفرة للبيع
٢٢١,٣٠٠	٢٦٦,١٦١	توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
(٢,٧٠٣,٤٩٢)	(٢,٩٦٥,٢٦٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٥٢,١٨٠	٣٠٢,٠٢٦	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٨٧٢,٨٢٧)	(٢,٧٣١,٦٠٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,١٢٥,٩٣٦)	(٣٨٢,٠٢١)	سداد الى/ تمويل من البنوك الدائنة
١,٥٨٧,٥٢٥	٦٥١,١٠٢	تمويل من/سداد الى صافي التمويل من القروض
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥,٥٣٨,٤١١)	(٣,٤٨٠,٩١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,١٣٩,٥٤٥)	(٤,٤٣٨,١٠٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦,٩٢٣,٧٦٦	٤,٧٨٤,٢٢١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٤,٧٨٤,٢٢١	٣٤٦,١٢١	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 ٢٠٠٨
(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.

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

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

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان . كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ يعمل لدى الشركة حوالي ٣٦٣ موظف (٢٠٠٧: ٣٨٤ موظف).

٢ - اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

المعايير والتفسيرات المطبقة في الفترة الحالية

لقد تم اصدار ثلاثة تفسيرات من قبل لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي سري تطبيقها في الفترة الحالية كما يلي:

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١١: المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢- معاملات اسهم الشركة والخزينة.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٢ - ترتيبات امتياز تقديم الخدمات.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٤: المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - حد أصل المنفعة المحدد، الحد الأدنى لمتطلبات التمويل وعلاقتها مع بعض.

إن تطبيق هذه التفسيرات لم يؤد الى أي تغيير في السياسات المحاسبية للشركة.

المعايير والتفسيرات المصدرة والتي لم يتم تطبيقها بعد

بتاريخ اعتماد هذه البيانات المالية، فإن المعايير والتفسيرات التالية كانت مصدره ولكن لم يحن موعد تطبيقها بعد:

* المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) عرض البيانات المالية. يسري تطبيقه للفرات السنوية التي تبدأ من او

بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

* المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) عرض البيانات المالية يسري تطبيقه للفرات السنوية التي تبدأ من او

والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (المعدل) الادوات المالية: العرض بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

- التعديل المتعلق بانبوات الشراء وتسييد الالتزامات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ (المعدل) تكاليف الاقتراض. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (المعدل) الادوات المالية: العرض - التعديل المتعلق بادوات الشراء وتسديد الالتزامات. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (المعدل) الادوات المالية: الاعتراف والقياس - تعديل للبند القابلة للتحوط. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ (المعدل) تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة - التعديل المتعلق بتكلفة الاستثمار عند التبنى للمرة الاولى. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ (المعدل) الدفع على اساس الاسهم - التعديل المتعلق بالشروط والالغاءات. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (المعدل) اندماج الاعمال - التعديل الناتج عن تبني طريقة الشراء والتعديلات المتتالية للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (المعدل) المحاسبة عن الاستثمار في الشركات الزميلة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣١ (المعدل) الحصص في المشاريع المشتركة. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ قطاعات الاعمال. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥، ومعايير المحاسبة الدولية ارقام ١، ١٦، ١٩، ٢٠، ٢٣، ٢٧، ٢٨، ٢٩، ٣١، ٣٦، ٣٨، ٣٩، ٤٠ و ٤١ الناتجة عن التعديلات السنوية التي تمت على المعايير الدولية للتقارير المالية في أيار وتشرين الاول من عام ٢٠٠٨.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٣ - برامج يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تموز ٢٠٠٨ ولاء العملاء.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٥ - عقود يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ المقاولات للعقارات.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٦ - تحوطات يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تشرين الاول ٢٠٠٨ صافي الاستثمار في العمليات التشغيلية الخارجية.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٧ - توزيع يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تموز ٢٠٠٩ الاصول غير النقدية على الملاك.

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

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

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

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 وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(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.

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

قامت الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة وتم تقدير مخصص الديون المشكوك بتحصيلها 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 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 بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال انخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمدة تسعة اشهر فأكثر .

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

الإستثمار في شركة زميلة

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

الإستثمارات في الأراضي

تتمثل الأراضي المستملكة في قيمه الأراضي التي يتم الحصول عليها من العملاء مقابل تحصيل الديون المستحقة عليهم للشركة ، ويتم عرض وتصنيف هذه الأراضي من قبل إدارة الشركة على أنها إستثمارات في أراضي مستملكة ضمن الموجودات غير المتداولة .

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

تظهر الإستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب معيار الدولي رقم ٤٠) حيث خيرت الشركة حسب المعيار بقيد استثماراتها 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 استثماراتها 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 (٢٠٠٧/٢٢٧) تاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل ميزانية عمومية ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

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

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات . يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

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

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف 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 وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

شركة مساهمة عامة محدودة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس 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
٧% - ١٤%	آلات والمكانن والمعدات
١٥%	أجهزة المختبر وضبط الجودة
١٢ %	أجهزة التبريد والتكييف
٢٠- ٢٥ %	أجهزة الحاسوب والاتصال
١٥%	الأدوات والأجهزة الكهربائية
٢٠%	الأدوات والأجهزة المكتبية
١٥ %	السيارات
١٥ %	الأثاث والمفروشات
٢٠%	العدد و النوازم

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل ميزانية عمومية 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 لأصل 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 إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد التي يعود إليها 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 لأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

في حالة استرجاع خسائر إنخفاض 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 احتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر إنخفاض 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.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على 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 إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

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 للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

شركة مصانع الاتحاد للتبغ و المسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٤ - النقد وما في حكمه

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١,٤٨٤,٢٥٠	١٨٨,٠١٤	شيكات ونقد في الصندوق
٦٨٧,٢١٨	١٥٨,١٠٧	نقد لدى البنوك
٢,٦١٢,٧٥٣	-	ما في حكم النقد - ودايع لأجل
٤,٧٨٤,٢٢١	٣٤٦,١٢١	

٥ - المدينون

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦٨,٤٧٤	٢٢٤,٨١٠	شيكات برسم التحصيل
٦,٥٦٦,٤٩٤	٩,٣١٥,٢٨١	ذمم مدينة تجارية
٢,٦٦٦,٠٤٧	٢,٥٤٤,٢٥٤	مطلوب من جهات ذات علاقة - إيضاح ٢١
٣٦٥,٦٢٧	٣٦٤,٩٢٧	ذمم شيكات مرتجعة
(٣٦٢,٣٣٠)	(٤٠٢,٥٦١)	مخصص ديون مشكوك فيها
٩,٣٠٤,٣١٢	١٢,٠٤٦,٧١١	

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

٦ - البضاعة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٩,١٥٤,٦٢٥	٩,٧٢٨,٥٩٨	مواد أولية
٨١٠,٠٠٠	١,٠٢٥,٣٩٤	بضاعة تحت التصنيع
٢,٧٢٥,٨٧٢	٢,٢١٦,٣١٠	بضاعة جاهزة
١٠٤,٢٢٣	١٥١,٥٨٠	بضاعة بالطريق
(٤١,٤٥٧)	(٧٥,٠٠٠)	مخصص مواد تالفة
١٢,٧٥٣,٢٦٣	١٣,٠٤٦,٨٨٢	

٧ - قطع الغيار

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢,١١٩,٠٢٤	٢,١٧٣,٧٦١	مخزون قطع الغيار والمحروقات
(٢٢٠,٠٠٠)	(٢٢٠,٠٠٠)	ينزل:مخصص قطع غيار راكدة
١,٨٩٩,٠٢٤	١,٩٥٣,٧٦١	

شركة مصانع الاتحاد لاحتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٥٥,١٢٢	١٥٨,٩٠٢	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
١٤١,١٩٢	٢,٤٩٤,٣١٨	أمانات ضريبة مبيعات
٣٤,٥٠٥	٦٧,٩٤٣	نعم موظفين وأخرى
٢٦٠,٦٢٩	١٦٦,٦٣٦	مطالبات موردين
٢٦٨,٦٢٢	٢٦٩,٧٧٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٦٠,٠٧٠	٣,١٥٧,٥٧٤	

٩- 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% ، وقد تم خلال العام استحقاق كامل قيمة الإستثمار في هذه السندات والبالغة ٧١٠,٠٠٠ دينار أردني .

١٠- الاستثمارات في أسهم متوفرة للبيع

أ- موجودات متداولة:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		إستثمار في شركة الإتحاد للإستثمارات المالية (م.ع.م) بأسهم عددها ٥,١٥٢,٣٨٦ سهم (٢٠٠٧: ٥,٤٢٣,٢٥٢ سهم)
٨,٤٠٦,٠٤١	٣,٣٤٩,٠٥١	إستثمار في بنك الإتحاد للإدخار والإستثمار (م.ع.م) بأسهم عددها ٥٣٢,٤٢٢ سهم (٢٠٠٧: ٦٧٤,٣٥٠ سهم)
٢,٥٦٢,٥٣٠	١,٥٩٧,٢٦٦	إستثمار في شركة الإتحاد لتطوير الأراضي (م.ع.م) بأسهم عددها ٦٤١,٠٧٤ سهم (٢٠٠٧: ٤٠,٥٩٥ سهم)
٧٩,٩٧٢	٤٧٤,٣٩٥	
١١,٠٤٨,٥٤٣	٥,٤٢٠,٧١٢	

ب- موجودات غير متداولة:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		إستثمار في شركة الإتحاد للصناعات المتطورة (م.ع.م) بأسهم عددها ٨١٠,٢٢٩ سهم (٢٠٠٧: ٥٩٦,٠٠٣ سهم)
٢,٢٠٥,٢١١	٢,٠٢٥,٥٧٣	الإستثمار في شركة الإتحاد السياحية المتكاملة (ج.ح) *
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إستثمار في شركة مأكو لاند مارك بأسهم عددها ١,٩٤٢,٥٠٠ سهم بعد طرح مخصص هبوط أسعار بقيمة ١٧٧,٥٠٠ دينار أردني
٣٧٢,٧٥٠	١٩٥,٢٥٠	
٢,٨٧٧,٩٦١	٢,٥٢٠,٨٢٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(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.

١١- 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) وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بتسديد كامل حصتها من هذه الزيادة بحيث أصبحت مساهمة الشركة ما قيمته ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٢,٨٤٠,٠٠٠ دينار أردني) . ومن غايات هذه الشركة انتاج التبغ والسجائر والتبأك وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها وأصنافها.

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

٢٠٠٨	٢٠٠٧	
٦,١٩٠,٦٣٠	٥,٢٣٤,٠٠٠	رأسمال مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة- جبل علي
٦,٥٨٧,٢٦٤	٥,٦٣٩,٧٢٢	صافي حقوق المساهمين
(٤,٨٣٠)	٤٠٥,٧٢٢	صافي أرباح مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة- جبل علي
%٤٠	%٤٠	مضروباً في : نسبة ملكية الشركة
(١,٩٣٢)	١٦٢,٢٨٨	حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة

١٢- الإستثمارات في الأراضي

يتمثل هذا البند في التالي :

- أراضي بقيمة ٩٨,٧٢٣ 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 للإنتاج التبغ و السجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

١٣- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستيعادات	التحويلات	٣١ كانون الأول	
					الكلفة:
٧٢٨,٨٩١	-	-	-	٧٢٨,٨٩١	أراضي
٧,٧٣٤,٢٤٨	٦,٦٠٠	-	٢,٣١٣,٩٢٣	١٠,٠٥٤,٧٧١	مباني وإنشاءات
٢٠,٧٤٩,٤٤٨	٣٧٩,٨٥٨	(٣٣٤,٣٦٠)	-	٢٠,٧٩٤,٩٤٦	الآلات ومكينات ومعدات
٣١٦,٨٠٣	-	(٤٤,٨٦٧)	-	٢٧١,٩٣٦	أجهزة مختبر وضبط جودة
٣٥٩,٤٢١	٤٦٤	-	-	٣٥٩,٨٨٥	أجهزة تبريد وتكييف
١٧٠,٧٧٤	١٥,٥٥٩	-	-	١٨٦,٣٣٣	أجهزة حاسوب وإتصال
٨٣,٨٦٤	٣٧٧	-	-	٨٤,٢٤١	أدوات وأجهزة كهربائية
٢٤,٧٦٥	٨٧٩	-	-	٢٥,٦٤٤	أدوات وأجهزة مكتبية
٩٠٨,٢٨٥	-	(٢٤,٦٦٣)	-	٨٨٣,٦٢٢	سيارات
١٢٩,٧٦٠	٣٢,٨٠٣	-	-	١٦٢,٥٦٣	أثاث ومفروشات
١٧٢,٨٢٦	٢٥٠	-	-	١٧٣,٠٧٦	عدد ولوازم
١,٨١٤,٠٢٥	٢,٥٢٨,٤٧٧	-	(٢,٣١٣,٩٢٣)	٢,٠٢٨,٥٧٩	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ وآلات بالطريق
٣٣,١٩٣,١١٠	٢,٩٦٥,٢٦٧	(٤٠٣,٨٩٠)	-	٣٥,٧٥٤,٤٨٧	مجموع الكلفة
					الاستهلاكات:
١,٣١٤,٣٢٠	٣٠٩,٦١٢	-	-	١,٦٢٣,٩٣٢	مباني وإنشاءات
١٠,٣٧٥,٧٥٤	١,٨٠٩,٤٨٦	(٧٧,٧٩٦)	-	١٢,١٠٧,٤٤٤	الآلات ومكينات ومعدات
٢٢٤,٩١٧	٢٣,٢٨١	(٤٤,٨٦٧)	-	٢٠٣,٣٣١	أجهزة مختبر وضبط جودة
١٥٩,١٧١	٣١,٧٠٣	-	-	١٩٠,٨٧٤	أجهزة تبريد وتكييف
١٣٣,٦١٢	١٧,٣٣٥	-	-	١٥٠,٩٤٧	أجهزة حاسوب واتصال
٦٩,٣٢٤	٨,١٣٥	-	-	٧٧,٤٥٩	أدوات وأجهزة كهربائية
٢٠,٩١٨	١,٤٧١	-	-	٢٢,٣٨٩	أدوات وأجهزة مكتبية
٥٠١,٥٧٥	٩١,٥٩٣	(١١,٩٦٤)	-	٥٨١,٢٠٤	سيارات
٨٨,٨٤٠	١٥,١٩٨	-	-	١٠٤,٠٣٨	أثاث ومفروشات
١٥٤,٢٦٨	٨,٩٠٧	-	-	١٦٣,١٧٥	عدد ولوازم
١٣,٠٤٢,٦٩٩	٢,٣١٦,٧٢١	(١٣٤,٦٢٧)	-	١٥,٢٢٤,٧٩٣	مجموع الاستهلاكات

٢٠,١٥٠,٤١١

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٢٠,٥٢٩,٦٩٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١٤- 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.

١٥- القرض قصير الأجل

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١,٨٨١,٤٦٨	٢,٣٥٥,٠٧٠	قرض بنك الاتحاد
١,٥٩٧,٥٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	قرض بنك سوستيه جنرال
٣,٤٧٨,٩٦٨	٤,١٣٠,٠٧٠	

قرض بنك الاتحاد

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض نقدي متناقص من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتستوفي الفائدة على هذا القرض على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش بمعدل ٢ % لمدة شهر وبدون عمولة ويسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومتتالية عددها ١٢ قسط قيمة القسط الواحد ٤١٦,٦٦٦ دولار أمريكي بالإضافة إلى الفائدة الشهرية ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والقسط الأخير بتاريخ ٣١ آب ٢٠٠٩ وذلك بضمان زيادة الشركة لقيمة بوليصة التأمين على المصنع والمجبرة لصالح البنك .

قرض بنك سوستيه جنرال

حصلت الشركة على قرض من بنك سوستيه جنرال بقيمة ٢,٥٠٠,٠٠٠ 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 ١٨ قسط قيمة القسط الواحد ١٣٨,٨٨٨ دولار أمريكي بالإضافة إلى الفائدة الشهرية ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٠٩ والقسط الأخير بتاريخ ٣١ آب ٢٠١٠.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

١٦- الدائنون

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٧,٩٧٦,٦٠٢	١٠,١٢٢,٩٧٢	ذمم دائنة تجارية
١,١٩٢,٧٠٥	٧٧١,٠٣٤	مطلوب إلى جهات ذات علاقة - إيضاح ٢١
٩,١٦٩,٣٠٧	١٠,٨٩٤,٠٠٦	

١٧- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٦٦,٤٩٠	١٧٥,٩٠٠	مصاريف مستحقة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مكافآت موظفين
٦٩,٨٨٥	٧٠,٠٠٠	ضريبة الدخل - إيضاح ١٩
٢٠٤,٤٤٢	٨٩,٩٧٤	صندوق دعم البحث العلمي
١٢١,٧٠٦	٣٧,٨٧٥	رسوم الجامعات الأردنية
٣٨,٣٢٢	٢٩,١١٧	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٤٧,٠٨٣	٤٢,٥٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٣٨,٠٥٩	٤١٧,٥٣٦	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
١٢٥,٥٧٨	١٩٨,٠٠٠	مطالبات وأمانات مختلفة
٢,١١١,٥٦٥	٢,٧٦٠,٩٠٢	

١٨- علاوة الإصدار والإحتياطات والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين

علاوة الإصدار:

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب في المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية 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 كنسبة أرباح على المساهمين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

الإحتياطي الإختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ٢٠ بالمئة خلال العام من الربح الصافي للشركة . إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأرصبة 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 كأرصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٠٨ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح على المساهمين بنسبة ٢٥ بالمائة من رأس المال.

سينتقد مجلس الإدارة بتوصية إلى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال ٢٠٠٩ بتوزيع ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني (٢٠٠٧: ٣,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني) كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٨ بالمئة من رأس المال المدفوع .

الأرباح المدورة والأرباح القابلة للتوزيع

استناداً إلى تعليمات الأسس المحاسبية والمعايير الواجب تطبيقها المتعلقة بتقدير القيمة العادلة والتصرف بفائض إعادة التقسيم 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 ، فإنه يستثنى من الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين عند توزيع الأرباح ما يعادل مجموع القيمة العادلة السالبة المسجلة لكل استثمار في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المالية المتوفرة للبيع وعليه فإن الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين عن عام ٢٠٠٨ هي كما يلي :

أرباح مدورة متحققة

٣,٨٦٨,٤٩٥

(٢,٢٩٧,٩٢٥)

١,٥٧٠,٥٧٠

ينزل : القيمة السالبة لكل استثمار في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة

الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١٩- ضريبة الدخل

تطالب ضريبة الدخل الشركة عن سنة ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ بفرق 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، تطالب دائرة ضريبة الدخل الشركة عن تلك السنوات بمبلغاً وقدره ١,٣٠٤,١٧٧ دينار أردني ، وقد قامت الشركة بالاعتراض عليها ، إلا أنه لم يصدر قرار بعد وبالنسبة لسنة ٢٠٠٧ لم يتم تقديرها بعد من دائرة ضريبة الدخل.

٢٠- 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 البدائية والمسجلة تحت رقم (٢٠٠٦/٣١٥) وموضوعها : الغاء قرار مدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (م ك م/٩/٩٠٩) تاريخ ٢٩/٦/٢٠٠٦ والمتضمن تعديل الاقرارات الضريبية الخاصة عن الفترات من ١/٧/٢٠٠٥ ولغاية ٣١/١/٢٠٠٦ ، 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 /٨/١١١٥) تاريخ ٢٢/٥/٢٠٠٧ والمتضمن تعديل اقرارات الضريبة الخاصة المقدمة من الشركة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الفترات من ١/٢/٢٠٠٦ ولغاية ٣١/١/٢٠٠٧ 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 ١٨/٧/٢٠٠٧. كما تم تكليف محامي الشركة بتقديم الاعتراض لدى المحكمة على قرار مدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم م ك م/٨/٢٩٠٤ بتاريخ ٢/١٢/٢٠٠٨ والمتضمن تعديل إقرارات الضريبة على الفترات من ١/٢/٢٠٠٧ ولغاية ٣١/٧/٢٠٠٨ ومطالبتها بفرق ضريبي مقداره ٢٨٧,٣٠٨ دينار أردني وغرامة بمعدل مثلي الفرق الضريبي وغرامة جزائية عن كل فترة ضريبية وغرامة تأخير بنسبة ٤ بالآلاف أسبوعياً عن تأخير السداد ، وقد تم تقديم الاعتراض بتاريخ ١٩/١/٢٠٠٩ وفقاً للمادة ١٧ من قانون الضريبة العامة على المبيعات . 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)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢١ - 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:
٢٠٠٧	٢٠٠٨
٥,٧٤٢,٩٤٤	٤,٤٧٤,٠٤٤
١,٢٢٧,٨٠٤	٣١٦,٤٧٧
	مشتريات مواد تعبئة
	بيع مواد أولية وماكنات وقطع غيار إلى شركة زميلة

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٢,٦٦٦,٠٤٧	٢,٥٤٤,٢٥٤
٢,٦٦٦,٠٤٧	٢,٥٤٤,٢٥٤
	مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المحدودة - جبل علي

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨
١,١٩٢,٧٠٥	٧٧١,٠٣٤
١,١٩٢,٧٠٥	٧٧١,٠٣٤
	شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٤٥,٠٠٠	٤٢,٥٠٠
٣٢,٤٠٠	٣٠,٦٠٠
٢٩٩,٦٦٦	٣٣٢,٠٠٠
	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضاها المدير العام

شركة مصانع الاتحاد للإنتاج والتبغ و المسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٢ - المبيعات :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٢,٢٨١,٦٤٩	١٢,٥٢٦,٤١٥	مبيعات محلية
٤٠,٢٢٧,٥٧٧	٣١,٥٥٨,٦٧٥	مبيعات خارجية *
٥٢,٥٠٩,٢٢٦	٤٤,٠٨٥,٠٩٠	

* تتركز المبيعات الخارجية الى جمهورية العراق الشقيق حيث تمثل ما نسبته ٩٠% من قيمة المبيعات الخارجية.

٢٣ - تكلفة المبيعات

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٨,٨٦٨,١٠١	٣٢,٠٠٥,٣٧٢	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١,٣٦٥,٠١٥	١,٤٣٨,٢٤٩	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
		المصاريف الصناعية :
٢,٩٤١,٧٥٣	٢,١٩٧,٦٤٥	الإستهلاكات
٣٦٨,٤٩٨	٣٦٥,٨٩٦	صيانة وإصلاحات
٢٨٨,٩٧٣	٣١٥,٩٧٦	مياه وكهرباء ومحروقات
٧٨,٤٧٥	٨١,١٧٢	ضيافة وطعام الموظفين
٩٥,٩٣١	١١٥,٦٣٦	مصاريف سيارات
١٣٧,٠١٥	٧٢,٨٤٠	مواد تالفة
١٠٤,٣٣٥	٨٤,٣٣٢	مصاريف التأمين
٣٧,٠٠٢	٥٣,٠٢٠	مصاريف عينات
٨٩,٤٩٩	٩٩,٢٦٤	أجور تخزين بوندد
١١٦,٢٥٨	١٠٠,٧٦٣	تأمين طبي
٢٢,٧٨٨	١٩,٦٩٢	بريد وبرق وهاتف
٦,٠٤٧	٦,٩٨٥	مصاريف سفر
٣١٥,٣٩٥	٢٧٩,٨٢٧	متنوعة
٤٤,٨٣٥,٠٨٥	٣٧,٢٣٦,٦٦٩	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٤ - المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٧٨,٥١٨	١٣٣,٨٦٩	الرواتب والأجور وملحقاتها
١٣٥,٢٢٩	٧١,١٥٨	مصاريف تصدير
٢٤,٣٥٨	٢٤,٨٠٨	إستهلاكات
٥٤,١٨٢	٦,٢٤٢	مصاريف سيارات
٤٣٧,٠٦٧	٧٨٧,٢٤٨	مصاريف ترويج وتسويق
١٥,٠٠٠	٤,٤٤٦	مصاريف تجارية
١٥,٢٩١	٣,٥٦١	مصاريف سفر وتنقلات
١٩,٦٢٥	١٢,٠٦٥	متنوعة
٨٧٩,٢٧٠	١,٠٤٣,٣٩٧	

٢٥ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١,٠١٠,٥٣٩	١,٠٤٣,٢٤٩	الرواتب والأجور وملحقاتها
١٤,٢٧٥	١١,٨١٣	إعلانات
٩٩,٤١٧	٩٤,٢٦٨	إستهلاكات
٤٠,٠٦٤	٣٢,٥٠٠	بريد وبرق وهاتف
٢٩,٧٧١	٣٧,٧١٠	أنعاب مهنية وإستشارات
٣٢,٤٠٠	٣٠,٦٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٢,٥٥٢	١٢,٥٩٣	قرطاسية ومطبوعات
٢٦,٥٦٨	٧,٢٨٣	ضيافة وطعام الموظفين
٦٢,٨١١	٦٧,٥٠٦	مصاريف سيارات
٣,٩٩٧	٤,١٠٩	إصلاح وصيانة عامة
١٦٧,٣٧٢	٢٧٢,٢٨١	متنوعة
١,٤٩٩,٧٦٦	١,٦١٣,٩١٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٦- الإيرادات (المصاريف) الأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢٢١,٣٠٠	٢٦٦,١٦١	إيرادات توزيعات أرباح أسهم
٣٧,٣٩٩	٨٧١,١٦٥	أرباح متحققة من بيع أسهم متوفرة للبيع
٩٣,٤٠٨	٤,١٨٣	فوائد الاستثمار في سندات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٢٠٥,٦٦٨	٣٢,٧٦٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٦٧,٦٥٨)	(١٠٢,٤٩٩)	إيرادات (مصاريف) أخرى
٢٩٠,١١٧	١,٠٧١,٧٧٣	

٢٧- المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملاء رئيسيين خلال السنة مبلغ وقدره ٣٦,٧٧٤,٦٦٤ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٣ بالمئة من مبيعات الشركة (٢٠٠٧: ٤٤,٥٨٥,٦٩٧ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٥ بالمئة من مبيعات الشركة).

بلغت مشتريات الشركة من موردين رئيسيين خلال السنة مبلغاً وقدره ٢١,٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٢ بالمئة من مشتريات الشركة (٢٠٠٧: ٣١,١٣٢,٥٤٣ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٧٩ بالمئة من مشتريات الشركة).

٢٨- المعاملات غير النقدية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
(٥,١١٧,٦١١)	(٧,٢١٠,١٧٢)	إن المعاملات غير النقدية تتكون من الآتي: خسائر غير متحققة من إستثمارات أسهم متوفرة للبيع

٢٩- الإرتباطات الرأسمالية

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢,٦٣٨,٥٠٠	٨٠٠,٠٠٠	إرتباطات عن إنشاء مباني ومشاريع تحت التنفيذ

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالتدينار الأردني)

٣٠ - الإلتزامات المحتملة

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢,٩٠٥,٣٢٥	-	إعتمادات مستندية
١,٤٦٠,٩٠٨	١,٥٣٢,٧٢٨	كفالات بنكية

٣١ - 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 المساهمين. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٠٧.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبينة في الإيضاح رقم ١٥، وحقوق المساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وعلاوة الأصدار، والإحتياطيات والتغير المتراكم في القيمة العادلة والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين والأرباح المدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق المساهمين.

معدل المديونية المثلّي

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 تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلّي، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلّي من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠٠٩.

إن معدل المديونية المثلّي في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٥,٥١٦,٨٤٨	١٥,٧٨٥,٩٢٩	المديونية
٤٠,٤١٩,٤٨٨	٣٣,٠٩٩,٣٩٩	حقوق الملكية
%٣٨	%٤٨	معدل المديونية / حقوق الملكية

وتعود هذه الزيادة في معدل المديونية إلى حصول الشركة على عدة قروض جديدة خلال العام .

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأسس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من التبيانات المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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 المقترضة بشكل فعال.

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

إن 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 ٣٩٧,٠٧٧ دينار (٢٠٠٧: أعلى/أقل بواقع ٦٩٦,٣٢٥ دينار) نتيجة لمحفظه الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع .

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت مقارنة مع السنة السابقة نتيجة لعمليات البيع التي طرأت على محفظة الإستثمارات خلال السنة، بالإضافة إلى الإنخفاض 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 ٢١ . 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.

شركة مساهمة الاتحاد للتبغ و السجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد .

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 المثبتة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق 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
٢٠٠٨ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١٣,٦٥٤,٩٠٨	١٣,٦٥٤,٩٠٨
أدوات تحمل فائدة	٨,٢٥%	١٥,٧٨٥,٩٢٩	١٥,٧٨٥,٩٢٩
المجموع		٢٩,٤٤٠,٨٣٧	٢٩,٤٤٠,٨٣٧
٢٠٠٧ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١١,٢٨٠,٨٧٢	١١,٢٨٠,٨٧٢
أدوات تحمل فائدة	٨,٢٥%	١٥,٥١٦,٨٤٨	١٥,٥١٦,٨٤٨
المجموع		٢٦,٧٩٧,٧٢٠	٢٦,٧٩٧,٧٢٠

٣٢- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتمثل في إنتاج التبغ والسجائر وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي متعدد هو المملكة الأردنية الهاشمية بالإضافة الى فرعها في دولة الإمارات العربية المتحدة- جبل علي.

٣٣- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ شباط ٢٠٠٩ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٧ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٨ .