

٦

الرقم : 103/2/2-1

التاريخ : 2010/5/12

F.S - UTOB - 13/5/2010

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

الموضوع : الميزانية السنوية المعدلة لعام 2009

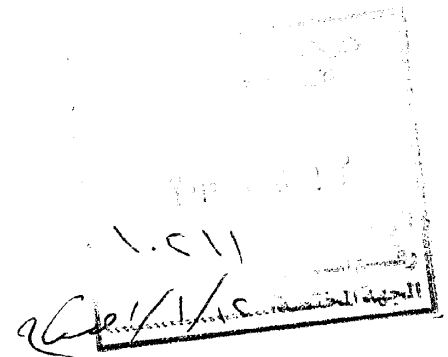
تجدون بطيه، لطفاً، نسخة من الميزانية السنوية المعدلة لشركتنا لعام 2009 وذلك بعد موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ 2010/5/8 بتوزيع ارباحاً على المساهمين بنسبة 5% من رأسمال الشركة البالغ (15) مليون دينار/ سهم.

①

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام
رجائي سلفيتي

البوهر
٥/١١/٣



٦

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

صفحة	فهرس
١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب نقائياً للمساهمين

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 قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية 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، وتتطلب 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 الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بقبود 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
سنان غوشة
إجازة مزاوله رقم (٥٨٠)



عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ شباط ٢٠١٠

* بتاريخ ٨ آيار ٢٠١٠، وكما هو مبين في إيضاح (١٣) حول القوائم المالية، وبناءً على قرار الهيئة العامة العادي بالموافقة على توزيع ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح على المساهمين بنسبة ٥ % من رأسمال الشركة ، فقد تم تعديل البيانات المالية لتتوافق مع قرار الهيئة العامة.

٨ آيار ٢٠١٠

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٠,٥٢٩,٦٩٤	٢١,٧٦٥,٠٥٧	٤	ممتلكات ومعدات
٥١٧,٦٠٢	٤٩٩,١٠٢	٥	إستثمارات في اراضي
٧,٩٤١,٥٣٥	١١,٩٢٧,٣١٠	٦	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٣,٠٠٠,٣٥٦	٣,٣٣١,٣٢٣	٧	إستثمار في شركة زميلة
٣١,٩٨٩,١٨٧	٣٧,٥٢٢,٧٩٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣,١٥٧,٥٧٤	٤,١٢١,٥٥٤	٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,٩٥٣,٧٦١	١,٧٨٠,٧٧٤	٩	قطع غيار
١٣,٠٤٦,٨٨٢	١٠,٥٦٩,٢٠٧	١٠	بضاعة
١٢,٢٢٨,٣٢٩	٧,٤٠٧,٥٧٢	١١	مدينون
١٦٤,٥٠٣	٢٢٥,٩٦٦	١٢	نقد وما في حكمه
٣٠,٥٥١,٠٤٩	٢٤,١٠٥,٠٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
٦٢,٥٤٠,٢٣٦	٦١,٦٢٧,٨٦٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١	علاوة إصدار
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣	إحتياطي إجباري
٦,٥١٦,٧٠٣	٦,٧٥٠,٠٠٠	١٣	إحتياطي إختياري
١,٢٦٢,١٢٦	١,٥٠٠,٠٠٠	١٣	إحتياطي خاص
(٢,٢٩٧,٣٠٩)	٢,٤١٠,٨١٩		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٢,٦٦٨,٤٩٥	٢,٦١٨,٥٢١		أرباح مدورة
٣١,٩٠٠,٠١٥	٣٧,٠٢٩,٣٤٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
-	١,٠٣٥,٨٨٧	١٦	قرض طويل الأجل
-	١,٠٣٥,٨٨٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣,٩٦٠,٢٨٦	٢,٥٧٦,٤٧٥	١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠,٨٩٤,٠٠٦	٩,٤٣٢,٦١٣	١٥	دائنون
٤,١٣٠,٠٧٠	٨٨٨,٨٩٥	١٦	قرض قصير الأجل
١١,٦٥٥,٨٥٩	١٠,٦٦٤,٦٥٥	١٧	بنوك دائنة
٣٠,٦٤٠,٢٢١	٢٣,٥٦٢,٦٣٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٢,٥٤٠,٢٣٦	٦١,٦٢٧,٨٦٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
٤٤,٠٨٥,٠٩٠	٤٩,٣٨٢,٨٦١	٢١	المبيعات
(٣٧,٢٣٦,٦٦٩)	(٤٤,٩٦٣,٦٤٣)	٢٢	كلفة المبيعات
٦,٨٤٨,٤٢١	٤,٤١٩,٢١٨		مجمل الربح
(١,٠٤٣,٣٩٧)	(٧٤٢,٤٦٧)	٢٣	مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٦١٣,٩١٢)	(١,٥١٣,٧٨٧)	٢٤	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٧٣,٥٠٣)	(٨٢٥,٨٠٥)		مصاريف مالية
(١,٩٣٢)	٣٣٠,٩٦٧	٧	حصة الشركة في أرباح / (خسائر) شركة زميلة
(٧٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)		مخصص التزامات متوقعة
١,٠٧١,٧٧٣	١٣٥,٥١٣	٢٥	إيرادات (مصاريف) أخرى
(١٤٧,٣٦٧)	(٨٢,٤٤٢)	٢٦	رسوم مختلفة ومكافآت
٣,٦٤٠,٠٨٣	١,٢٧١,١٩٧		ربح السنة قبل الضريبة
-	(١٠٠,٠٠٠)		ضريبة الدخل
٣,٦٤٠,٠٨٣	١,١٧١,١٩٧		ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر :
(٧,٢١٠,١٧٢)	٤,٧٠٨,١٢٨		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتوفرة للبيع
(٣,٥٧٠,٠٨٩)	٥,٨٧٩,٣٢٥		اجمالي الدخل الشامل للسنة
			ربحية السهم :
٠,٢٤	٠,٠٨		ربحية الأسهم - دينار / سهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		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 الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح متدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي خاص	إحتياطي إختياري	إحتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح
٣٦,٦٧٠,١٠٤	٩٨٥,٩٠٢	٤,٩١٢,٨٦٣	١,٢٦٢,١٢٦	٥,٧٥٩,٢١٣	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(٣,٥٧٠,٠٨٩)	٣,٦٤٠,٠٨٣	(٧,٢١٠,١٧٢)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المقترح توزيعها
-	(٧٥٧,٤٩٠)	-	-	٧٥٧,٤٩٠	-	-	-	المحول إلى الإحتياطيات
٣١,٩٠٠,٠١٥	٢,٦٦٨,٤٩٥	(٢,٢٩٧,٣٠٩)	١,٢٦٢,١٢٦	٦,٥١٦,٧٠٣	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٥,٨٧٩,٣٢٥	١,١٧١,١٩٧	٤,٧٠٨,١٢٨	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
-	(٤٧١,١٧١)	-	٢٣٧,٨٧٤	٢٣٣,٢٩٧	-	-	-	المحول إلى الإحتياطيات
٣٧,٠٢٩,٣٤٠	٢,٦١٨,٥٢١	٢,٤١٠,٨١٩	١,٥٠٠,٠٠٠	٦,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الاتحاد لاتنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الأنشطة التشغيلية
٣,٦٤٠,٠٨٣	١,٢٧١,١٩٧	ربح السنة قبل ضريبة الدخل :
		تعديلات على ربح السنة قبل ضريبة الدخل :
٢,٣١٦,٧٢١	٢,٢٩٣,٦٨٥	استهلاكات
١,٩٣٢	(٣٣٠,٩٦٧)	حصة الشركة من أرباح/(خسائر) شركة زميلة
(٣٢,٧٦٣)	(٣٣,٣٢٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٧٧٣,٥٠٣	٨٢٥,٨٠٥	مصاريف مالية
(١,١٣٧,٣٢٦)	(١٧٤,٢٧٦)	أرباح متحققة من بيع استثمارات في اسهم متوفرة للبيع وتوزيعات أرباح أسهم
-	(٧٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢,٩٢٤,٠١٧)	٤,٨٢٠,٧٥٧	المدينون
(٣٤٨,٣٥٦)	٢,٦٥٠,٦٦٢	البضاعة وقطع الغيار
(٢,٢٩٧,٥٠٤)	(٩٦٣,٩٨٠)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١,٧٢٤,٦٩٩	(١,٤٦١,٣٩٣)	الدائنون
٦٤٩,٣٣٧	(٢٨٣,٨١١)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٢,٣٦٦,٣٠٩	٧,٨٦٤,٣٥٥	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٧٧٣,٥٠٣)	(٨٢٥,٨٠٥)	مصاريف مالية مدفوعة
١,٥٩٢,٨٠٦	٧,٠٣٨,٥٥٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٧١٠,٠٠٠	-	استثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
(١,٠٦٤,٠٣٨)	٧٢٢,٣٥٣	بيع / شراء إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع واستثمارات في شركات زميلة
١٩,٥١٣	١٨,٥٠٠	بيع إستثمارات في أراضي
٢٦٦,١٦١	١٧٤,٢٧٦	توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
(٢,٦٦٣,٢٤١)	(٣,٤٩٥,٧٢٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٧٣١,٦٠٥)	(٢,٥٨٠,٥٩٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٨٢,٠٢١)	(٩٩١,٢٠٤)	سداد الى البنوك الدائنة
٦٥١,١٠٢	(٢,٢٠٥,٢٨٨)	سداد الى / تمويل من القروض
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣,٤٨٠,٩١٩)	(٤,٣٩٦,٤٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤,٦١٩,٧١٨)	٦١,٤٦٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤,٧٨٤,٢٢١	١٦٤,٥٠٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٦٤,٥٠٣	٢٢٥,٩٦٦	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 ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشأة

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 الإسمية دينار أردني واحد.

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

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان . كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ يعمل لدى الشركة حوالي ٣٦٤ موظف (٢٠٠٨: ٣٦٣ موظف).

٢ - اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي تم إصدارها في كانون الأول ٢٠٠٩ ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ والفترات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير والتفسيرات التي يسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

المعايير الصادرة حديثاً

المعيار

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨)
- القطاعات التشغيلية

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ
من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

نبذة عن المعيار

يتعلق بالأفصاح ويتطلب إعادة تحديد
قطاعات الشركة وذلك على أساس
القطاعات المستخدمة من قبل صانع
القرار التشغيلي

التعديلات على المعايير الصادرة سابقاً

المعيار

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)
- الدفع على أساس الأسهم

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ
من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

نبذة عن التعديل على المعيار

التعديل المتعلق بالشروط والإلغاءات

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)
- الأدوات المالية: الإفصاحات

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ
من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

التعديل المتعلق بزيادة الإفصاحات
فيما يتعلق بالقيمة العادلة ومخاطر
السيولة

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(الدينار الأردني)

المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) - عرض البيانات المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	تم إدخال عدد من التغييرات على المصطلحات والعناوين مما أدى الى تغييرات على العرض والأفصاح
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٣) - تكاليف الاقتراض	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	تم تعديل هذا المعيار ليبي رسملة تكاليف القروض عندما تكون تلك القروض تتعلق بأصل مؤهل
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة.	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بتكلفة الاستثمار عند التبني للمرة الأولى
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية : العرض والمعيار المحاسبي الدولي رقم (١) - عرض البيانات المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بأدوات الشراء وتسديد الالتزامات
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) - الأدوات المالية : الاعتراف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بالبنود القابلة للتحوط
معايير متنوعة	سريان التطبيق متنوع (بشكل أساسي للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)	تشمل التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تاريخ السريان

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٣) - برامج ولاء العملاء	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ تموز ٢٠٠٨
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٥) - اتفاقيات إنشاء العقارات	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٦) - تحوطات صافي الإستثمار في عملية أجنبية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٨) - تحويل الأصول من العملاء	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من التحويلات المستلمة في أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩

المعايير والتفسيرات المتاح تطبيقها بشكل مبكر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ :

المعيار

تاريخ السريان

نقطة عن المعيار

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)
---	---	--

التعديلات على المعايير

المعيار

تاريخ السريان

نقطة عن التعديل على المعيار

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بتبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - إعفاءات إضافية من التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالإعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

التعديل الناتج عن تبني طريقة الشراء والتعديلات المتتالية للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣١)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) - اندماج الأعمال والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) - البيانات المالية الموحدة والمنفصلة
التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة
التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية: العرض
التعديل المتعلق بالبنود القابلة للتحوط	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) - الأدوات المالية: الاعتراف والقياس
-	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	معايير متنوعة

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير	تاريخ السريان
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٧) - توزيع الأصول غير النقدية على الملاك	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٩) - اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٤)
- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١
كانون الثاني ٢٠١١

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (٩)
- إعادة تقييم المشتقات الضمنية

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١
تموز ٢٠٠٩

يتوقع مجلس إدارة 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.

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

تقوم الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة ويتم 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 بالإخفاض 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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

تظهر الإستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب معيار الدولي رقم ٤٠) حيث خيرت الشركة حسب المعيار بقتد 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 لقتد 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 (٢٠٠٧/٧٢٧) 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 للإنخفاض 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 بإستثناء 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(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
١٠ %	الألات 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 اللوازم

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي 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 الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيله من مخصص إعادة التقييم.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

إبaldبنار الأردنني)

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 إحتساب 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 الإستحقاق . 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 الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

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 قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار 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 لانتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستيعادات	التحويلات	٣١ كانون الأول
الكلفة:				
٧٢٨,٨٩١	-	-	-	٧٢٨,٨٩١
أراضي				
٧,٧٤٠,٨٤٧	-	-	٢,٤٨٣,٦٤٨	١٠,٢٢٤,٤٩٥
مباني وإنشاءات				
٢٠,٧٩٤,٩٤٦	٩٢,٧٣٥	(٨,٣٧٠)	-	٢٠,٨٧٩,٣١١
الآلات ومكانن ومعدات				
٢٧١,٩٣٦	-	-	-	٢٧١,٩٣٦
أجهزة مختبر وضبط جودة				
٣٥٩,٨٨٥	٤٢,٨٦٢	-	-	٤٠٢,٧٤٧
أجهزة تبريد وتكييف				
١٨٦,٣٣٣	٦,٠٥٥	-	-	١٩٢,٣٨٨
أجهزة حاسوب وإتصال				
٨٤,٢٤١	٣٩	-	-	٨٤,٢٨٠
أدوات وأجهزة كهربائية				
٢٥,٦٤٤	٨١٩	-	-	٢٦,٤٦٣
أدوات وأجهزة مكتبية				
٨٨٣,٦٢٢	٤٣,٩٩٦	(١٢,٧٠٠)	-	٩١٤,٩١٨
سيارات				
١٦٢,٥٦٣	١٦,٨٩٦	-	-	١٧٩,٤٥٩
أثاث ومفروشات				
١٧٣,٠٧٦	١٧,٥١٠	-	-	١٩٠,٥٨٦
عدد ولوازم				
٤,٣٤٢,٥٠٣	٣,٣١٣,٧٣٠	-	(٢,٤٨٣,٦٤٨)	٥,١٧٢,٥٨٥
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ وآلات بالطريق				
٣٥,٧٥٤,٤٨٧	٣,٥٣٤,٦٤٢	(٢١,٠٧٠)	-	٣٩,٢٦٨,٠٥٩
مجموع الكلفة				
الاستهلاكات:				
١,٦٢٣,٩٣٢	٣٨٤,١٤٣	-	-	٢,٠٠٨,٠٧٥
مباني وإنشاءات				
١٢,١٠٧,٤٤٤	١,٧٣٢,٤٤٣	(٢,٧٧٦)	-	١٣,٨٣٧,١١١
الآلات ومكانن ومعدات				
٢٠٣,٣٣١	٢٢,٤٥٤	-	-	٢٢٥,٧٨٥
أجهزة مختبر وضبط جودة				
١٩٠,٨٧٤	٣٤,٣٢٢	-	-	٢٢٥,١٩٦
أجهزة تبريد وتكييف				
١٥٠,٩٤٧	١٦,١٦٥	-	-	١٦٧,١١٢
أجهزة حاسوب واتصال				
٧٧,٤٥٩	٢,٠٤٥	-	-	٧٩,٥٠٤
أدوات وأجهزة كهربائية				
٢٢,٣٨٩	١,٢٩٤	-	-	٢٣,٦٨٣
أدوات وأجهزة مكتبية				
٥٨١,٢٠٤	٧٨,٦٣٩	(١٢,٧٠٠)	-	٦٤٧,١٤٣
سيارات				
١٠٤,٠٣٨	١٥,٦٥١	-	-	١١٩,٦٨٩
أثاث ومفروشات				
١٦٣,١٧٥	٦,٥٢٩	-	-	١٦٩,٧٠٤
عدد ولوازم				
١٥,٢٢٤,٧٩٣	٢,٢٩٣,٦٨٥	(١٥,٤٧٦)	-	١٧,٥٠٣,٠٠٢
مجموع الاستهلاكات				

٢٠,٥٢٩,٦٩٤

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٢١,٧٦٥,٠٥٧

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالتدينار الأردني)

٥- الاستثمارات في الأراضي

يتمثل هذا البند في التالي :

- أ- أراضي بقيمة ٩٦,٠٤٢ دينار أردني تم استملاكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مسجلة باسم الشركة.
- ب- أراضي بقيمة ٣٧,٣٢١ 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 .

٦- الاستثمارات في أسهم متوفرة للبيع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣,٣٤٩,٠٥١	٨,٤١٩,١٧١	إستثمار في شركة الاتحاد للإستثمارات المالية (م.ع.م) بأسهم عددها ٥,١٩٧,٠٢٠ سهم (٢٠٠٨ : ٥,١٥٢,٣٨٦ سهم)
١,٥٩٧,٢٦٦	٩٩٩,٣٢٦	إستثمار في بنك الاتحاد (م.ع.م) بأسهم عددها ٥٥٥,١٨١ سهم (٢٠٠٨ : ٥٣٢,٤٢٢ سهم)
٤٧٤,٣٩٥	-	إستثمار في شركة الاتحاد لتطوير الأراضي (م.ع.م) بأسهم عددها (٢٠٠٨ : ٦٤١,٠٧٤ سهم)
٢,٠٢٥,٥٧٣	٢,٠٢٥,٥٧٣	إستثمار في شركة الاتحاد للصناعات المتطورة (م.ع.م) بأسهم عددها ٨١٠,٢٢٩ سهم (٢٠٠٨ : ٨١٠,٢٢٩ سهم)
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الإستثمار في شركة الاتحاد السياحية المتكاملة (م.خ) *
١٩٥,٢٥٠	١٨٣,٢٤٠	إستثمار في شركة مكاو لاند مارك بأسهم عددها ١,٩٤٢,٥٠٠ سهم بعد طرح مخصص هبوط أسعار بقيمة ١٨٩,٥١٠ دينار أردني
٧,٩٤١,٥٣٥	١١,٩٢٧,٣١٠	

* 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 القوائم المالية .

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٧- 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 والتمباك وتعبئتها وتصنيعها على إختلاف أنواعها وأصنافها.

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦,١٩٠,٦٣٠	٧,٠١٥,٧٨٥	رأسمال مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة- جبل علي
٦,٥٨٧,٢٦٤	٨,٢٣٩,٨٣٦	صافي حقوق الملكية
(٤,٨٣٠)	٨٢٧,٤١٧	صافي أرباح مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة- جبل علي
%٤٠	%٤٠	مضروباً في : نسبة ملكية الشركة
(١,٩٣٢)	٣٣٠,٩٦٧	حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٥٨,٩٠٢	١٥٨,٥٥٨	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
٢,٤٩٤,٣١٨	٣,٤٦٣,٤٦٤	أمانات ضريبة مبيعات
٦٧,٩٤٣	٣١,٤١٠	ذمم موظفين وأخرى
١٦٦,٦٣٦	١٢٦,٧٩٦	مطالبات موردين
٢٦٩,٧٧٥	٣٤١,٣٢٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,١٥٧,٥٧٤	٤,١٢١,٥٥٤	

٩- قطع الغيار

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢,١٧٣,٧٦١	٢,١٠٠,٧٧٤	مخزون قطع الغيار والمحروقات
(٢٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)	ينزل:مخصص قطع غيار راكدة
١,٩٥٣,٧٦١	١,٧٨٠,٧٧٤	

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

١٠-البضاعة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٩,٧٢٨,٥٩٨	٨,٣٤١,٢٢٦	مواد أولية
١,٠٢٥,٣٩٤	٨٣٧,٣٣٣	بضاعة تحت التصنيع
٢,٢١٦,٣١٠	١,٥٧٥,٣٤٦	بضاعة جاهزة
١٥١,٥٨٠	١٠,٣٠٢	بضاعة بالطريق
(٧٥,٠٠٠)	(١٩٥,٠٠٠)	مخصص مواد تالفة
١٣,٠٤٦,٨٨٢	١٠,٥٦٩,٢٠٧	

١١-المدينون

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٠٦,٤٢٨	٣٨٤,٢٣٣	شيكات برسم التحصيل
٩,٣١٥,٢٨١	٥,٧٨٠,٨٢٧	ذمم مدينة تجارية
٢,٥٤٤,٢٥٤	١,٢٤٢,٥١٢	مطلوب من جهات ذات علاقة - إيضاح ٢٠
٣٦٤,٩٢٧	-	ذمم شيكات مرتجعة
(٤٠٢,٥٦١)	-	مخصص ديون مشكوك فيها
١٢,٢٢٨,٣٢٩	٧,٤٠٧,٥٧٢	

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

١٢-النقد وما في حكمه

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦,٣٩٦	٣,٢١٢	نقد في الصندوق
١٥٨,١٠٧	٢٢٢,٧٥٤	نقد لدى البنوك
١٦٤,٥٠٣	٢٢٥,٩٦٦	

١٣-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.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

سنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

الإحتياطي الإلزامي:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الإختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ١٧ بالمئة تقريباً 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 وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ١٨ بالمئة تقريباً خلال العام من الربح الصافي للشركة. إن هذا الإحتياطي هو لأغراض التوسع وتقوية مركز الشركة المالي وهو قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الأرباح المقترح توزيعها على المساهمين:

وافقت الهيئة العامة في إجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٨ أيار ٢٠١٠ على توزيع مبلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح على المساهمين بنسبة ٥ بالمئة من رأس المال.

١٤- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٧٥,٢٨٤	٣٣٢,٧٣٣	مصاريف مستحقة
٥٠٠,٠٠٠	١٧٠,٢٦٦	مكافآت موظفين
٧٠,٠٠٠	١٦١,٠٢٠	ضريبة الدخل
٨٩,٩٧٤	٩٧,٩٤٩	صندوق دعم البحث العلمي
٣٧,٨٧٥	٥١,٤١١	رسوم الجامعات الأردنية
٢٩,١١٧	٤٠,٩٤٧	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٤٢,٥٠٠	٤٣,٥٤٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٦١٧,٥٣٦	١,١٣٤,٥٥٩	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١,٢٠٠,٠٠٠	٣٤١,٣٧٥	مخصص التزامات متوقعة
١٩٨,٠٠٠	٢٠٢,٦٧٥	مطالبات وأمانات مختلفة
٣,٩٦٠,٢٨٦	٢,٥٧٦,٤٧٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدinar الأردني)

١٥ - الدائنون

٢٠٠٨	٢٠٠٩
١٠,١٢٢,٩٧٢	٨,٥٠١,٥٢٩
٧٧١,٠٣٤	٩٣١,٠٨٤
١٠,٨٩٤,٠٠٦	٩,٤٣٢,٦١٣

نعم دائنة تجارية

مطلوب إلى جهات ذات علاقة - إيضاح ٢٠

١٦ - القروض

أ - القرض قصير الأجل

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٢,٣٥٥,٠٧٠	-
١,٧٧٥,٠٠٠	٨٨٨,٨٩٥
٤,١٣٠,٠٧٠	٨٨٨,٨٩٥

قرض بنك الاتحاد

قرض بنك سوستيه جنرال

ب - القرض طويل الأجل

قرض بنك الاتحاد

-	١,٠٣٥,٨٨٧
-	١,٠٣٥,٨٨٧

قرض بنك الاتحاد

حصلت الشركة خلال السنة على قرض مستندي من بنك الاتحاد بقيمة ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي يسد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومتتالية عددها ٢٤ قسط قيمة القسط الواحد ١٦٦,٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى الفائدة الشهرية بمقدار ٦% سنوياً تحتسب وتستوفي شهرياً وبدون عمولة ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٩ والقسط الأخير بتاريخ ١ أيلول ٢٠١١. هذا ولم يتم استغلال كامل قيمة القرض حيث بلغ قيمة المبلغ المستغل من القرض ١,٤٥٨,٩٩٦ دولار أمريكي حتى تاريخ إعداد القوائم المالية ، وعند إستحقاق الأقساط فإنه يتم تنزيل قيمة كل قسط شهري من مبلغ القرض غير المستغل وذلك إلى أن يتم الوصول إلى الجزء المستغل من القرض حتى نهاية القسط الأخير بتاريخ ١١ أيلول ٢٠١١.

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 ويسد 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.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بـدينار الأردني)

١٧- البتوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد بضمن 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 ٩% على جاري مدين الدينار الأردني و ٥,٥% على جاري مدين الدولار الأمريكي والتسهيلات المستندية بالدولار الأمريكي.

١٨ - ضريبة الدخل

تم اجراء مصالححة مع دائرة ضريبة الدخل وذلك للأعوام من ٢٠٠١ - ٢٠٠٦ .

اما بالنسبة لعام ٢٠٠٧ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغاً وقدره ٢٩٠,٥٩٧ دينار أردني ، وقد استأنفت الشركة القرار وما زال منظور فيه أمام المحكمة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية .

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٨ لدائرة ضريبة الدخل إلا أنه لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية لها من قبل الدائرة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

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 لتوظيفته لدى محكمة الجمارك الابتدائية والمسجلة تحت رقم (٢٠٠٦/٣١٥) وموضوعها : الغاء قرار مدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (م ك م/٩٠٩/٤) 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 / ١١١٥/٨) 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 بالآلف أسبوعياً عن تأخير السداد ، وقد تم تقديم الاعتراض بتاريخ ١٩/١/٢٠٠٩ وفقاً للمادة ١٧ من قانون الضريبة العامة على المبيعات وبتاريخ ١٤/١٠/٢٠٠٩ قررت المحكمة منع الدائرة من مطالبة الشركة بالفرق الضريبي والغرامات وقد قام مدعي عام ضريبة الدخل بالطعن بالقرار الصادر عن المحكمة، وتم إحالة الدعوى الى محكمة استئناف الضريبة. 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 (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(الدينار 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:
٢٠٠٨	٢٠٠٩
٤,٤٧٤,٠٤٤	٤,١٣٧,٨٠٠
٣١٦,٤٧٧	٤١٩,٠٠٠
	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:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٢,٥٤٤,٢٥٤	١,٢٤٢,٥١٢
٢,٥٤٤,٢٥٤	١,٢٤٢,٥١٢
	مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المحدودة - جبل علي

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٧٧١,٠٣٤	٩٣١,٠٨٤
٧٧١,٠٣٤	٩٣١,٠٨٤
	شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٤٢,٥٠٠	-
٣٠,٦٠٠	٣١,٢٠٠
٣٣٢,٠٠٠	١٨٢,٠٠٠
	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضاها المدير العام

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢١- المبيعات :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٢,٥٢٦,٤١٥	١٧,٤١٠,٧٩١	مبيعات محلية
٣١,٥٥٨,٦٧٥	٣١,٩٧٢,٠٧٠	مبيعات خارجية *
٤٤,٠٨٥,٠٩٠	٤٩,٣٨٢,٨٦١	

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

٢٢- تكلفة المبيعات

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣٢,٠٠٥,٣٧٢	٣٩,٨٦٦,٣٥٣	كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١,٤٣٨,٢٤٩	١,٤٠٢,٤٥٢	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
		المصاريف الصناعية :
٢,١٩٧,٦٤٥	٢,١١١,٥٠٣	الإستهلاكات
٣٦٥,٨٩٦	٣٦٧,٩٥٧	صيانة وإصلاحات
٣١٥,٩٧٦	٢٩٢,٤٥٠	مياه وكهرباء ومحروقات
٨١,١٧٢	٨٥,٦٩٨	ضيافة وطعام الموظفين
١١٥,٦٣٦	٩٤,٩٢٠	مصاريف سيارات
٧٢,٨٤٠	١٦٢,٠٠٤	مواد تالفة
٨٤,٣٣٢	٧٥,٠٥١	مصاريف التأمين
٥٣,٠٢٠	٤١,٨٥٢	مصاريف عيّنات
٩٩,٢٦٤	٥٠,٨٢٤	أجور تخزين بوندد
١٠٠,٧٦٣	٧٨,٢٣٦	تأمين طبي
١٩,٦٩٢	١٩,٨٦٧	بريد وبرق وهاتف
٢٨٦,٨١٢	٣١٤,٤٧٦	متنوعة
٣٧,٢٣٦,٦٦٩	٤٤,٩٦٣,٦٤٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢٣- المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٣٣,٨٦٩	١١٢,٣٠٤	الرواتب والأجور وملحقاتها
٧١,١٥٨	٥٢,١٧٦	مصاريف تصدير
٢٤,٨٠٨	٢٢,٣٠٩	إستهلاكات
٦,٢٤٢	٤٧٥	مصاريف سيارات
٧٨٧,٢٤٨	٥٢٣,٠١٣	مصاريف ترويج وتسويق
٤,٤٤٦	٢٢,٧٨٩	مصاريف تجارية
٣,٥٦١	٢,٧٣٤	مصاريف سفر وتنقلات
١٢,٠٦٥	٦,٦٦٧	متنوعة
١,٠٤٣,٣٩٧	٧٤٢,٤٦٧	

٢٤- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,٠٤٣,٢٤٩	١,٠١١,٥٥٦	الرواتب والأجور وملحقاتها
١١,٨١٣	٥,٢٧٠	إعلانات
٩٤,٢٦٨	١٥٩,٨٧٣	إستهلاكات
٣٢,٥٠٠	٣٢,٢٥٢	بريد و برق وهاتف
٤٧,٥٤٥	٤٢,٣٧٤	مياه وكهرباء ومحروقات
٣٩,٦٥٠	١٨,٠٣٨	سفر ومواصلات
٢٠,١٤٧	١٨,٣٣٥	اشتراكات
١١,٧٧٥	١٠,٠٥٥	إيجارات
٣٧,٧١٠	٤٥,٦٣٤	أتعاب مهنية وإستشارات
٣٠,٦٠٠	٣١,٢٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٢,٥٩٣	١٤,٤٢٨	قرطاسية ومطبوعات
٧,٢٨٣	٧,٨٥٠	ضيافة وطعام الموظفين
٦٧,٥٠٦	٥٢,٧٢٤	مصاريف سيارات
٤,١٠٩	٧,٠٢٥	إصلاح وصيانة عامة
١٥٣,١٦٤	٥٧,١٧٣	متنوعة
١,٦١٣,٩١٢	١,٥١٣,٧٨٧	

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٥- الإيرادات (المصاريف) الأخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٢٦٦,١٦١	١٧٤,٢٧٦
٨٧١,١٦٥	(٣٦,٤٢١)
٣٢,٧٦٣	٣٣,٣٢٤
(٩٨,٣١٦)	(٣٥,٦٦٦)
١,٠٧١,٧٧٣	١٣٥,٥١٣

إيرادات توزيعات أرباح أسهم

(خسائر) / أرباح متحققة من بيع أسهم متوفرة للبيع

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

إيرادات (مصاريف) أخرى

٢٦- الرسوم المختلفة

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٣٧,٨٧٥	١٣,٥٣٦
٣٧,٨٧٥	١٣,٥٣٦
٢٩,١١٧	١١,٨٣٠
٤٢,٥٠٠	٤٣,٥٤٠
١٤٧,٣٦٧	٨٢,٤٤٢

رسوم الجامعات الأردنية

صندوق دعم البحث العلمي

صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

٢٧- المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملاء رئيسيين خلال السنة مبلغ وقدره ٤٥,٨٣٥,٥٤٣ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٩٣ بالمئة من مبيعات الشركة (٢٠٠٨: ٣٦,٧٧٤,٦٦٤ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٣ بالمئة من مبيعات الشركة).

بلغت مشتريات الشركة من موردين رئيسيين خلال السنة مبلغاً وقدره ٢٣,٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٧ بالمئة من مشتريات الشركة (٢٠٠٨: ٢١,٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٢ بالمئة من مشتريات الشركة).

٢٨- المعاملات غير النقدية

إن المعاملات غير النقدية تتكون من الآتي:

أرباح/ (خسائر) غير متحققة من إستثمارات أسهم متوفرة للبيع

٢٠٠٨	٢٠٠٩
(٧,٢١٠,١٧٢)	٤,٧٠٨,١٢٨

٢٩- الإرتباطات الرأس مالية

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الإرتباطات الرأس مالية التالية:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٨٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠

إرتباطات عن إنشاء مباني ومشاريع تحت التنفيذ

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣٠- الإلتزامات المحتملة

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
-	٩٣٨,٦٠٠	إعتمادات مستندية
١,٥٣٢,٧٢٨	١,٦١٠,٤٩٩	كفالات بنكية

٣١- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها 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 ٢٠٠٨.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبنية في الإيضاح رقم ١٦، وحقوق الملكية 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 الملكية.

معدل المديونية المثلى

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 رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلى ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلى من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٠.

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٥,٧٨٥,٩٢٩	١٢,٥٨٩,٤٣٧	المديونية
٣١,٩٠٠,٠١٥	٣٧,٠٢٩,٣٤٠	حقوق الملكية
%٤٩	%٣٤	معدل المديونية / حقوق الملكية

ويعود إنخفاض معدل المديونية إلى تسديد جزء من أرصدة قروض الشركة و كذلك الزيادة في حقوق الملكية.

أهم السياسات المحاسبية

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

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

ابصاحات حول القوائم المالية (يتبع)

نسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(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 ادارة 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 بالنشطة 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 احتياطيّات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ٥٩٦,٣٦٥ دينار (٢٠٠٨: أعلى/أقل بواقع ٣٩٧,٠٧٧ دينار) 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 ٢٠ . 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 مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومردفات 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 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
٢٠٠٩ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١٢,٠٠٩,٠٨٨	١٢,٠٠٩,٠٨٨
أدوات تحمل فائدة	٦%- ٩%	١١,٥٥٣,٥٥٠	١٢,٥٨٩,٤٣٧
المجموع		٢٣,٥٦٢,٦٣٨	٢٤,٥٩٨,٥٢٥
٢٠٠٨ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١٤,٨٥٤,٢٩٢	١٤,٨٥٤,٢٩٢
أدوات تحمل فائدة	٨,٢٥%	١٥,٧٨٥,٩٢٩	١٥,٧٨٥,٩٢٩
المجموع		٣٠,٦٤٠,٢٢١	٣٠,٦٤٠,٢٢١

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 ٢٨ شباط ٢٠١٠ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٨ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٩ .