

الرقم : 47/2/2-1

التاريخ : 2011/3/10

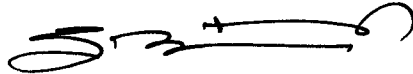
السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

الموضوع : البيانات المالية للشركة

تجدون بطيه، لطفاً، نسخة من البيانات المالية السنوية المدققة للشركة كما هي في 2010/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


المدير العام

رجائي سلفيتي


شركة مصانع الإتحاد
لإنتاج التبغ والسجائر م.م

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية السديرة
١٣ آذار ٢٠١١
الرقم المتسلسل :
رقم الملف :
الجهة المختصة :

البورصة
٢/١٣

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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 القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات 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 الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد 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 ٢٠١٠ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحفظ 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
سنان غوشة

إجازة مزاولة رقم (٥٨٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢ شباط ٢٠١١

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٠	٢٠٠٩
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	٢١,٥٦٠,٦٤١	٢١,٧٦٥,٠٥٧
إستثمارات في اراضي	٥	٥٠٠,٥٤٨	٤٩٩,١٠٢
إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع	٦	٩,٨١٤,٠٨٧	١١,٩٢٧,٣١٠
إستثمار في شركة زميلة	٧	٣,٨٨٧,٧١٢	٣,٣٣١,٣٢٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣٥,٧٦٢,٩٨٨	٣٧,٥٢٢,٧٩٢
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى	٨	٥,٧٩٥,٩١٢	٤,١٢١,٥٥٤
قطع غيار	٩	١,٨٢٣,٧٦٩	١,٧٨٠,٧٧٤
بضاعة	١٠	٧,٣٩٣,٨٨٦	١٠,٥٦٩,٢٠٧
مدينون	١١	٩,٣٦٦,٤٣٤	٧,٤٠٧,٥٧٢
نقد وما في حكمه	١٢	٤٨,٦٣٥	٢٢٥,٩٦٦
مجموع الموجودات المتداولة		٢٤,٤٢٨,٦٣٦	٢٤,١٠٥,٠٧٣
مجموع الموجودات		٦٠,١٩١,٦٢٤	٦١,٦٢٧,٨٦٥
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار	١٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	١٣	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠
إحتياطي إختياري	١٣	٧,٢٥٠,٠٠٠	٦,٧٥٠,٠٠٠
إحتياطي خاص	١٣	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة		٩٠١,٩١١	٢,٤١٠,٨١٩
أرباح مدورة		٢,٩٤٣,٨١٠	٢,٦١٨,٥٢١
مجموع حقوق الملكية		٣٦,٣٤٥,٧٢١	٣٧,٠٢٩,٣٤٠
مطلوبات غير متداولة			
قرض طويل الأجل	١٦	٣,٦٨٣,٥٣٩	١,٠٣٥,٨٨٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣,٦٨٣,٥٣٩	١,٠٣٥,٨٨٧
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٤	٣,٤٣٤,٥٧٥	٢,٥٧٦,٤٧٥
دائنون	١٥	٤,٤٩٣,١٩٥	٩,٤٣٢,٦١٣
قرض قصير الأجل	١٦	٥,٣٥١,٠٠٣	٨٨٨,٨٩٥
أوراق دفع	١٧	٤٣٧,٥٠٠	-
بنوك دائنة	١٨	٦,٤٤٦,٠٩١	١٠,٦٦٤,٦٥٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٠,١٦٢,٣٦٤	٢٣,٥٦٢,٦٣٨
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٦٠,١٩١,٦٢٤	٦١,٦٢٧,٨٦٥

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 ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
٤٩,٣٨٢,٨٦١	٤٩,٣١٤,٣١٦	٢٢	المبيعات
(٤٤,٩٦٣,٦٤٣)	(٤٣,٩٣١,٢٩٦)	٢٣	كلفة المبيعات
٤,٤١٩,٢١٨	٥,٣٨٣,٠٢٠		مجمّل الربح
(٧٤٢,٤٦٧)	(٧٩٤,٥٩٨)	٢٤	مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٥١٣,٧٨٧)	(١,٥٩٥,٦٧٨)	٢٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٢٥,٨٠٥)	(٨١٠,٢٢٤)		مصاريف مالية
٣٣٠,٩٦٧	٢٧٢,٣٨٩	٧	حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
(٤٥٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)		مخصص للتزامات متوقعة
١٣٥,٥١٣	١٤٧,٥٠٤	٢٦	إيرادات ومصاريف أخرى
(٨٢,٤٤٢)	(٧٠,١٢٤)	٢٧	رسوم مختلفة ومكافآت
١,٢٧١,١٩٧	٢,٤٤٢,٢٨٩		ربح السنة قبل الضريبة
(١٠٠,٠٠٠)	(١١٧,٠٠٠)		ضريبة الدخل
١,١٧١,١٩٧	٢,٣٢٥,٢٨٩		ربح السنة
٤,٧٠٨,١٢٨	(١,٥٠٨,٩٠٨)		الدخل الشامل الآخر :
٥,٨٧٩,٣٢٥	٨١٦,٣٨١		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
			إجمالي الدخل الشامل للسنة
٠,٠٨	٠,١٥٥		ربحية السهم :
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		ربحية الأسهم - دينار / سهم
			المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي خاص	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	إصدار	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح
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 ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
٥,٨٧٩,٣٢٥	١,١٧١,١٩٧	٤,٧٠٨,١٢٨	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المقترح توزيعها
-	(٤٧١,١٧١)	-	٢٣٧,٨٧٤	٢٣٣,٢٩٧	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطيات
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
٨١٦,٣٨١	٢,٣٢٥,٢٨٩	(١,٥٠٨,٩٠٨)	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المقترح توزيعها
-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي الإختياري
٣٦,٣٤٥,٧٢١	٢,٩٤٣,٨١٠	٩٠١,٩١١	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الأنشطة التشغيلية
١,٢٧١,١٩٧	٢,٤٤٢,٢٨٩	ربح السنة قبل ضريبة الدخل :
		تعديلات على ربح السنة قبل ضريبة الدخل :
٢,٢٩٣,٦٨٥	٢,٣٢٢,٣٩٥	استهلاكات
(٣٣٠,٩٦٧)	(٢٧٢,٣٨٩)	حصة الشركة من أرباح شركة زميلة
(٣٣,٣٢٤)	(٢٠,٧١٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٨٢٥,٨٠٥	٨١٠,٢٢٤	مصاريف مالية
(١٧٤,٢٧٦)	(١٧٧,٠٥٢)	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
(٧٥٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٦,٤٢١	٥٠,٦٩٤	خسائر متحققة من بيع إستثمارات متوفرة للبيع
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٤,٨٢٠,٧٥٧	(١,٩٥٨,٨٦٢)	المدينون
٢,٦٥٠,٦٦٢	٣,١٣٢,٣٢٦	البضاعة وقطع الغيار
(٩٦٣,٩٨٠)	(١,٦٧٤,٣٥٨)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١,٤٦١,٣٩٣)	(٤,٩٣٩,٤١٨)	الدائنون
(٢٧٤,٧٨٧)	(٣٢,٨٥٤)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٧,٩٠٩,٨٠٠	(٣١٧,٧٢٤)	النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨٢٥,٨٠٥)	(٨١٠,٢٢٤)	مصاريف مالية مدفوعة
٧,٠٨٣,٩٩٥	(١,١٢٧,٩٤٨)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٦٨٥,٩٣٢	٥٥٣,٦٢٢	التغير في إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
١٨,٥٠٠	(١,٤٤٦)	التغير في إستثمارات في أراضي
-	(٢٨٤,٠٠٠)	التغير في إستثمارات في شركات زميلة
١٧٤,٢٧٦	١٧٧,٠٥٢	توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
(٣,٤٩٥,٧٢٤)	(٢,٠٩٧,٢٦٠)	التغير في ممتلكات ومعدات
(٢,٦١٧,٠١٦)	(١,٦٥٢,٠٣٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣,١٩٦,٤٩٢)	٣,٣٢٨,٦٩٦	التغير في البنوك الدائنة
(١,٢٠٩,٠٢٤)	(٧٢٦,٠٤٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٤٠٥,٥١٦)	٢,٦٠٢,٦٤٩	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦١,٤٦٣	(١٧٧,٣٣١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦٤,٥٠٣	٢٢٥,٩٦٦	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٢٥,٩٦٦	٤٨,٦٣٥	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 ٢٠١٠

(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 والسجائر والتبأك والمعلل وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها و اصنافها واعمال الطباعة المتعلقة بها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان . كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ يعمل لدى الشركة حوالي ٣٥٥ موظف (٢٠٠٩: ٣٦٤ موظف).

٢ - اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والفترات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة 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)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) -التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترة 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
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١١	التعديل المتعلق بزيادة الإفصاحات فيما يتعلق بالبقيمة العادلة ومخاطر السيولة
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية: العرض	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٩)
- إطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١٠

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 للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني
٢٠١١

لقد تم اجراء تحسينات على بعض المعايير المحاسبية الدولية وعلى بعض معايير التقارير المالية الدولية والتي يسري تطبيقها للفترة
السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

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 فإنها تظهر بالقيمة العادلة.
إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

المبيعات

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

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف 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 والاستثمارات 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 إظهار 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 إظهار المواد الخام والبضاعة تحت التصنيع وقطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

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 الملكية ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالإنتخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال انخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمدة تسعة أشهر 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 إدراجها في قائمة الدخل الشامل.

الإستثمارات في الأراضي

تتمثل الأراضي المستملكة في قيمة الأراضي التي يتم الحصول عليها من العملاء مقابل تحصيل الديون المستحقة عليهم للشركة ، ويتم عرض وتصنيف هذه الأراضي من قبل ادارة الشركة على انها استثمارات في أراضي مستملكة ضمن الموجودات غير المتداولة.

تظهر الإستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب معيار الدولي رقم ٤٠) حيث 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 (٢٠٠٧/٧٢٧) تاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل 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 للمحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة 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 للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الزمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل.

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

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف 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 بالاعتراف بالأصل المالي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي

٤ %	المباني والإنشاءات
١٠ %	الآلات 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 للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة لإسترداد 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 للأصل 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 للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزويله من مخصص إعادة التقييم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

في حالة استرجاع خسائر إنخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للاسترداد، 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 لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق . 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 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 إدراجها 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 الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف 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 ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستيعادات	التحويلات	٣١ كانون الأول	
الكلفة:					
٧٢٨,٨٩١	-	-	-	٧٢٨,٨٩١	أراضي
١٠,٢٢٤,٤٩٥	٥٥٧,٢٠٤	-	٣,٥٠١,٣٦٣	١٤,٢٨٣,٠٦٢	مباني وإنشاءات
٢٠,٨٧٩,٣١١	١,٣٤٣,٤١٠	-	١,١٩٩,٠١٠	٢٣,٤٢١,٧٣١	آلات ومكائن ومعدات
٢٧١,٩٣٦	-	-	-	٢٧١,٩٣٦	أجهزة مختبر وضبط جودة
٤٠٢,٧٤٧	٨٥	-	-	٤٠٢,٨٣٢	أجهزة تبريد وتكييف
١٩٢,٣٨٨	١١٢,٤٧٩	-	٣,٦٨١	٣٠٨,٥٤٨	أجهزة حاسوب واتصال
٨٤,٢٨٠	١٢٦	-	-	٨٤,٤٠٦	أدوات وأجهزة كهربائية
٢٦,٤٦٣	١,٨٨٥	(٥,٨٢٦)	-	٢٢,٥٢٢	أدوات وأجهزة مكتبية
٩١٤,٩١٨	١٤,٢٥١	(٧٧,٥٩٨)	-	٨٥١,٥٧١	سيارات
١٧٩,٤٥٩	١٠,٥٤٢	-	٤,٥٧٦	١٩٤,٥٧٧	أثاث ومفروشات
١٩٠,٥٨٦	٧٧,٥٨٦	(٤,٤٦٠)	١٨٨,٤١٥	٤٥٢,١٢٧	عدد ولوازم
٥,١٧٢,٥٨٥	-	-	(٤,٨٩٧,٠٤٥)	٢٧٥,٥٤٠	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ وآلات بالطريق
٣٩,٢٦٨,٠٥٩	٢,١١٧,٥٦٨	(٨٧,٨٨٤)	-	٤١,٢٩٧,٧٤٣	مجموع الكلفة
الاستهلاكات:					
٢,٠٠٨,٠٧٥	٥٥٨,٢٨٦	-	-	٢,٥٦٦,٣٦١	مباني وإنشاءات
١٣,٨٣٧,١١١	١,٥٧٠,٣٩٣	-	-	١٥,٤٠٧,٥٠٤	آلات ومكائن ومعدات
٢٢٥,٧٨٥	٢٠,٧٠٣	-	-	٢٤٦,٤٨٨	أجهزة مختبر وضبط جودة
٢٢٥,١٩٦	٣٢,٩٤٦	-	-	٢٥٨,١٤٢	أجهزة تبريد وتكييف
١٦٧,١١٢	١٤,٨٩٨	-	-	١٨٢,٠١٠	أجهزة حاسوب واتصال
٧٩,٥٠٤	١,٧٨٥	-	-	٨١,٢٨٩	أدوات وأجهزة كهربائية
٢٣,٦٨٣	١,٦٥١	(٥,٨٢٧)	-	١٩,٥٠٧	أدوات وأجهزة مكتبية
٦٤٧,١٤٣	٧٧,٧٤٠	(٧٧,١١٢)	-	٦٤٧,٧٧١	سيارات
١١٩,٦٨٩	١٥,٥٢٩	-	-	١٣٥,٢١٨	أثاث ومفروشات
١٦٩,٧٠٤	٢٨,٤٦٤	(٥,٣٥٦)	-	١٩٢,٨١٢	عدد ولوازم
١٧,٥٠٣,٠٠٢	٢,٣٢٢,٣٩٥	(٨٨,٢٩٥)	-	١٩,٧٣٧,١٠٢	مجموع الاستهلاكات

٢١,٧٦٥,٠٥٧

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٢١,٥٦٠,٦٤١

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار 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 ١٩,١٨١ دينار أردني تم استملاكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مرهونة لصالح الشركة وحسب الأصول، وهي قيد التسجيل باسم الشركة.
ج- أراضي بقيمة ٣٨٥,٣٢٥ دينار أردني تم شرائها بهدف الإستثمار وهي مسجلة باسم الشركة .

٦- الاستثمارات في أسهم متوفرة للبيع

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		إستثمار في شركة الإتحاد للإستثمارات المالية (م.ع.م) بأسهم عددها ٥,٠٢٥,٨٥٥ سهم (٢٠٠٩: ٥,١٩٧,٠٢٠ سهم)
٨,٤١٩,١٧١	٦,٧٣٤,٦٤٦	إستثمار في بنك الإتحاد (م.ع.م) بأسهم عددها ٥٥٥,١٨١ سهم (٢٠٠٩: ٥٥٥,١٨١ سهم)
٩٩٩,٣٢٦	١,١١٥,٩١٤	إستثمار في شركة الإتحاد للصناعات المتطورة (م.ع.م) بأسهم عددها ٨١٠,٢٢٩ سهم (٢٠٠٩: ٨١٠,٢٢٩ سهم)
٢,٠٢٥,٥٧٣	١,٨٦٣,٥٢٧	الإستثمار في شركة الإتحاد السياحية المتكاملة (م.خ) *
٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إستثمار في شركة مكاو لاند مارك بأسهم عددها ١,٩٤٢,٥٠٠ سهم بعد طرح مخصص هبوط أسعار بقيمة ١٨٩,٥١٠ دينار أردني **
١٨٣,٢٤٠	-	
١١,٩٢٧,٣١٠	٩,٨١٤,٠٨٧	

* إن شركة الإتحاد 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 ، وفي عام ٢٠١٠ تم تخفيض مساهمة الشركة في الإستثمار في شركة الإتحاد السياحية المتكاملة إلى ١٠٠,٠٠٠ سهم وتم إسترداد كلفة الأسهم.

** تم بيع الإستثمار في شركة مكاو لاند مارك ونتج عن عملية البيع خسائر بمبلغ ٦٩,٨٩٦ دينار أردني.

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(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)، بتاريخ ٢٠١٠/١/١٧ قررت الهيئة العامة للشركة زيادة رأس مال الشركة بمقدار ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٢,٨٤٠,٠٠٠ دينار أردني) وقامت للشركة بالإكتتاب بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٢٨٤,٠٠٠ دينار أردني) لتصبح مساهمة الشركة ٣١,٤%. ومن غايات هذه الشركة انتاج التبغ والسجائر والتمباك وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها وأصنافها.

إن تفاصيل الإستثمار في شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة - جبل علي هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٨٤٠,٠٠٠	٣,١٢٤,٠٠٠	حصة الشركة في رأسمال مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة (جبل علي)
٣,٣٣١,٣٢٣	٣,٨٨٧,٧١٢	حصة الشركة في حقوق ملكية مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة (جبل علي) والتي تشمل كافة الأرباح

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٥٨,٥٥٨	١٥٩,٤٠٨	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
٣,٤٦٣,٤٦٤	٥,١٥٢,٦٠٥	أمانات ضريبة مبيعات
٣١,٤١٠	٦٤,٤٤٤	ذمم موظفين وأخرى
١٢٦,٧٩٦	١١٩,٦٣٣	مطالبات موردين
٣٤١,٣٢٦	٢٩٩,٨٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,١٢١,٥٥٤	٥,٧٩٥,٩١٢	

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٩- قطع الغيار

٢٠٠٩	٢٠١٠
٢,١٠٠,٧٧٤	٢,١٤٣,٧٦٩
(٣٢٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)
١,٧٨٠,٧٧٤	١,٨٢٣,٧٦٩

مخزون قطع الغيار والمحروقات
ينزل: مخصص قطع غيار راكدة

١٠- البضاعة

٢٠٠٩	٢٠١٠
٨,٣٤١,٢٢٦	٥,١١٣,١٩٨
٨٣٧,٣٣٣	١,٣٦٨,١٥٨
١,٥٧٥,٣٤٦	٩٧٤,٧٩٥
١٠,٣٠٢	٢٢,٧٣٥
(١٩٥,٠٠٠)	(٨٥,٠٠٠)
١٠,٥٦٩,٢٠٧	٧,٣٩٣,٨٨٦

مواد أولية
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة جاهزة
بضاعة بالطريق
مخصص مواد تالفة

١١- المدينون

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٨٤,٢٣٣	٧٣٥,٩٧٢
٥,٧٨٠,٨٢٧	٧,٨٥٠,٩٩٨
١,٢٤٢,٥١٢	٧٧٩,٤٦٤
٧,٤٠٧,٥٧٢	٩,٣٦٦,٤٣٤

شيكات برسم التحصيل
نعم مدينة تجارية
مطلوب من جهات ذات علاقة - ايضاح ٢١

للشركة كفالات بنكية صادرة عن عملاتها 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.

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣,٢١٢	٣,٥٥٠
٢٢٢,٧٥٤	٤٥,٠٨٥
٢٢٥,٩٦٦	٤٨,٦٣٥

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

الإحتياطي الإجباري:

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

الإحتياطي الاختياري:

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

الإحتياطي الخاص:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي خاص بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها. إن هذا الإحتياطي هو لأغراض التوسع وتقوية مركز الشركة المالي وهو قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الأرباح المقترحة توزيعها على المساهمين:

قرر مجلس الإدارة في إجتماعه رقم ٢٠١١/١٥٤/١/٥ التنسيب إلى الهيئة العامة للشركة في إجتماعها العادي القادم الموافقة على توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ١٠% من رأس المال.

١٤- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٣٢,٧٣٣	١٦٦,٥٠٣	مصاريف مستحقة
١٧٠,٢٦٦	٢٨٨,٠٠٠	مكافآت موظفين
١٦١,٠٢٠	٢١٥,٩٨٨	ضريبة الدخل
٩٧,٩٤٩	٩٥,٣٣٦	صندوق دعم البحث العلمي
٥١,٤١١	٧٦,٥٣٥	رسوم الجامعات الأردنية
٤٠,٩٤٧	٤٠,٩٤٧	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٤٣,٥٤٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,١٣٤,٥٥٩	١,٩٠٨,٥١٢	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٤١,٣٧٥	٤٢٤,٥٩٨	مخصص إلتزامات متوقعة
٢٠٢,٦٧٥	١٧٣,١٥٦	مطالبات وأمانات مختلفة
٢,٥٧٦,٤٧٥	٣,٤٣٤,٥٧٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٥ - الدائون

٢٠٠٩	٢٠١٠
٨,٥٠١,٥٢٩	٣,٣٠٠,١٧٣
٩٣١,٠٨٤	١,١٩٣,٠٢٢
٩,٤٣٢,٦١٣	٤,٤٩٣,١٩٥

نم داتة تجارية

مطلوب إلى جهات ذات علاقة - إيضاح ٢١

١٦ - القروض

أ- القرض قصير الأجل

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

٢٠٠٩	٢٠١٠
-	٩٨٣,١٥٢
-	١,٠٦٤,٢٩١
-	١,٣٠٣,٥٦٠
-	٢,٠٠٠,٠٠٠
٨٨٨,٨٩٥	-
٨٨٨,٨٩٥	٥,٣٥١,٠٠٣

قرض بنك الاتحاد (١)

قرض بنك الاتحاد (٢)

قرض بنك الاتحاد (٣)

قرض بنك الاتحاد (٤)

قرض بنك سوستيه جنرال

ب- القرض طويل الأجل

١,٠٣٥,٨٨٧	-
-	٣,٦٨٣,٥٣٩
١,٠٣٥,٨٨٧	٣,٦٨٣,٥٣٩

الجزء الغير متداول من قرض بنك الاتحاد (١)

الجزء الغير متداول من قرض بنك الاتحاد (٣)

قرض بنك الاتحاد (١)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ على قرض مستندي من بنك الإتحاد بقيمة ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي يسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومنتتالية عددها ٢٤ قسط قيمة القسط الواحد ١٦٦,٠٠٠ دولار أمريكي غير شاملة للفائدة وبفائدة شهرية بمعدل ٥,٥% سنوياً تحتسب وتستوفى شهرياً وبدون عمولة وأستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٩ وأن القسط الأخير يستحق بتاريخ ١ أيلول ٢٠١١، هذا ولم يتم إستغلال كامل قيمة القرض حيث بلغ الجزء المستغل من القرض ٣,٥٩٦,٢٦٠ دولار أمريكي.

قرض بنك الاتحاد (٢)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٠ على قرض مستندي من بنك الإتحاد بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، يسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومنتتالية عددها ١٢ قسط قيمة القسط الواحد ١٦٦,٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة شهرية بمعدل ٥,٥% سنوياً تحتسب وتستوفى وبدون عمولة هذا وأستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وهكذا في نهاية كل شهر وحتى السداد التام بإستثناء القسط الأخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣١ آب ٢٠١١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

قرض بنك الإتحاد (٣)

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بتحويل جزء من التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الإتحاد إلى قرض متناقص حيث بلغ الجزء المحول من التسهيلات إلى القرض ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي يسدّد بموجب أقساط شهرية ومنتالية ومتساوية قيمة القسط الواحد ١٥٣,٠٠٠ دولار أمريكي شاملاً للفائدة الشهرية هذا وبلغت الفائدة الشهرية بمعدل ٥,٥ % سنوياً تحتسب وتستوفى شهرياً وبدون عمولة وأستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠ وهكذا في نهاية كل شهر وحتى السداد التام بإستثناء القسط الأخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٥.

قرض بنك الإتحاد (٤)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٠ على قرض متناقص من بنك الإتحاد بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني يسدّد القرض بموجب قسطين متساويين ومتتاليين يستحق القسط الأول بتاريخ ١ شباط ٢٠١١ بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ويستحق القسط الثاني والأخير بتاريخ ١ آذار ٢٠١١ هذا وتبلغ الفائدة الشهرية على القرض ٨,٥ % سنوياً تحتسب وتستوفى شهرياً وبدون عمولة.

قرض بنك سوسيتيه جنرال

حصلت الشركة على قرض من بنك سوسيتيه جنرال بقيمة ٢,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتستوفى الفائدة على هذا القرض على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش بمعدل ١,١٥ % لمدة ستة شهور ويسدّد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومنتالية 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.

١٧- أوراق الدفع

حصلت الشركة على تسهيلات تمويلية على شكل أوراق دفع من بنك الإتحاد لمدة ١٢ شهر بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني بنسبة فائدة ٥,٣ % تسدّد على شكل أقساط عددها ١٢ قسط تبدأ من تاريخ ٣١ تموز ٢٠١٠ وينتهي آخر قسط بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١١ إن قيمة كل قسط تبلغ ٦٢,٥٠٠ دينار أردني.

١٨- البنوك الدائنة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١٩ - ضريبة الدخل

تم اجراء مصالحة 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 ومازال منظور فيه أمام المحكمة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية .
بالنسبة لعام ٢٠٠٨ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة بمبلغ ٣١٥,٢٧٨ دينار أردني وأن ذلك منظور في مرحلة الاعتراض .
قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٩ لدائرة ضريبة الدخل إلا أنه لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل الدائرة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

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 / ٩٠٩/٤) تاريخ ٢٠٠٦/٦/٢٩ والمتضمن تعديل الاقرارات الضريبية الخاصة عن الفترات من ٢٠٠٥/٧/١ ولغاية ٢٠٠٦/١/٣١ ، ومطالبتها بفرق ضريبي مقداره ٤,٨٠١,٣٨٧ دينار اردني ، وغرامة بمعدل مثلي الضريبة قدرها ٩,٦٠٢,٧٧٤ دينار اردني ، وغرامة جزائية قدرها ١,٤٠٠ دينار اردني . وبتاريخ ٢٠١٠/١/٢٧ تم إحالة هذه الدعوى إلى محكمة البداية الضريبية وسجلت تحت رقم (٢٠١٠/٥٤٠) حيث قررت محكمة البداية وبتاريخ ٢٠١٠/٤/٢٥ الحكم بإلغاء كتاب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (م.ك.م. ٩٠٩/٤) تاريخ ٢٠٠٦/٦/٢٩ ومنع المدعي عليهم من مطالبة الشركة بالفروقات الضريبية والبالغة (٤,٨٠١,٣٨٧) دينار ومنعهم من مطالبة الشركة بغرامة (٠,٠٠٤) عن كل أسبوع ومنع المدعي عليهم من مطالبة الشركة بالغرامة بمعدل مثلي الضريبة البالغة ٩,٦٠٢,٧٧٤ دينار والغرامة الجزائية (١,٤٠٠) دينار، وتم تضمين المدعي عليهم الرسوم والمصاريف، وقد قام مدعي عام الضريبة بالطعن بهذا القرار لدى محكمة الاستئناف، حيث سجلت تحت الرقم (٢٠١٠/٤٠٧) وقد قررت محكمة إستئناف الضريبة بتاريخ ٢٠١١/١/٤ رد الإستئناف وتأييد القرار المستأنف وحسب رأي المحامي من المتوقع أن يقوم مدعي عام الضريبة العامة على المبيعات بالطعن بهذا القرار لدى محكمة التمييز، ومن الصعب التكهّن بالنتيجة المحتملة لهذه الدعوى.

كما تم تكليف محامي الشركة بتقديم الاعتراض على قرار مدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (م ك م / ١١١٥/٨) تاريخ ٢٠٠٧/٥/٢٢ والمتضمن تعديل اقرارات الضريبة الخاصة المقدمة من الشركة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الفترات من ٢٠٠٦/٢/١ ولغاية ٢٠٠٧/١/٣١ ومطالبتها بفرق ضريبي مقداره ٣٤٧,٠١٣ دينار اردني وغرامه بمعدل مثلي الفرق الضريبي وغرامه جزائية عن كل فترة ضريبية وغرامة تأخير بنسبة ٠,٠٠٤ أسبوعيا عند تأخير السداد وقد تم تقديم الاعتراض وفقاً للمادة (١٧) من قانون الضريبة العامة على المبيعات بتاريخ ٢٠٠٧/٧/١٨. وأن القضية منظورة لدى محكمة التمييز ذلك أنه بتاريخ ٢٠١٠/٣/١٦ قررت محكمة بداية الضريبة رد الدعوى شكلاً فيما يتعلق بالفروقات الضريبية وفيما يتعلق بغرامة التأخير والسير بالدعوى فيما يتعلق بغرامة المثلي وقد تم الطعن بهذا القرار لدى محكمة الإستئناف، حيث سجلت الدعوى تحت الرقم (٢٠١٠/٢٥٤)، وقد قررت محكمة الإستئناف الضريبة بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٦ رد الإستئناف المقدم من الشركة وتأييد القرار المستأنف وتم الطعن بهذا القرار من قبل المحامي لدى محكمة التمييز بتاريخ ٢٠١٠/١١/٢٥، ومن الصعب التكهّن بالنتيجة المحتملة لهذه الدعوى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

كما تم تكليف محامي الشركة بتقديم الاعتراض لدى المحكمة على قرار مدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم م ك م/٨/٢٩٠٤ بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٢ والمتضمن تعديل إقرارات الضريبة على الفترات من ٢٠٠٧/٢/١ ولغاية ٢٠٠٨/٧/٣١ ومطالبتها بفرق ضريبي مقداره ٢٨٧,٣٠٨ دينار أردني وغرامة بمعدل مثلي الفرق الضريبي وغرامة جزائية عن كل فترة ضريبية وغرامة تأخير بنسبة ٤ بالألف أسبوعياً عن تأخير السداد ، وقد تم تقديم الاعتراض بتاريخ ٢٠٠٩/١/١٩ وفقاً للمادة ١٧ من قانون الضريبة العامة على المبيعات وبتاريخ ٢٠٠٩/١٠/١٤ 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. وقد قررت المحكمة في قرارها الصادر بتاريخ ٢٠١٠/٧/١٣ فسخ القرار المستأنف وتأييد قرار محكمة البداية وقد قرر مدعي عام الضريبة بالطعن بقرار محكمة الإستئناف لدى محكمة التمييز ولا تزال القضية منظورة لدى محكمة التمييز. ولم تأخذ الشركة مخصصاً لمواجهة ذلك كون هنالك تعهد كتابي من شركة BAT العالمية لتحمل الفروقات الضريبية وكامل الغرامات ومصاريف القضايا في حال تحققها.

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 الإتحاد لانتاج التبغ والسجائر المحدودة- جبل علي
	إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي:
٢٠٠٩	٢٠١٠
٤,١٣٧,٨٠٠	٣,٤٥٨,٠٠٠
٤١٩,٠٠٠	٣٠٢,٤٠٠
	مشتريات مواد تعبئة
	بيع مواد أولية وماكينات وقطع غيار إلى شركة زميلة
	ينكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:
٢٠٠٩	٢٠١٠
١,٢٤٢,٥١٢	٧٧٩,٤٦٤
١,٢٤٢,٥١٢	٧٧٩,٤٦٤
	مصانع الإتحاد لانتاج التبغ والسجائر المحدودة - جبل علي

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

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

٢٠٠٩	٢٠١٠
٩٣١,٠٨٤	١,١٩٣,٠٢٢
٩٣١,٠٨٤	١,١٩٣,٠٢٢

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

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

٢٠٠٩	٢٠١٠
٤٣,٥٤٠	٤٥,٠٠٠
٣١,٢٠٠	٣٢,٤٠٠
١٨٢,٠٠٠	١٩١,١٠٠

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة

الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضاها المدير العام

٢٢- المبيعات :

٢٠٠٩	٢٠١٠	المجموع	المعسل	السجائر
١٧,٤١٠,٧٩١	١٦,٩١٤,٨١١	٦٠,٥٠٨	١٦,٨٥٤,٣٠٣	مبيعات محلية
٣١,٩٧٢,٠٧٠	٣٢,٣٩٩,٥٠٥	١٥١,٩٢٤	٣٢,٢٤٧,٥٨١	مبيعات للتصدير *
٤٩,٣٨٢,٨٦١	٤٩,٣١٤,٣١٦	٢١٢,٤٣٢	٤٩,١٠١,٨٨٤	

* تتركز المبيعات الخارجية الى جمهورية العراق الشقيقة حيث تمثل ما نسبته ٩٥% من قيمة مبيعات التصدير.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٣ - تكلفة المبيعات

٢٠٠٩	٢٠١٠	المعسل	السجائر	
المجموع				
٣٩,٨٦٦,٣٥٣	٣٨,٧٢٣,٩٧٧	١١٧,٦١٦	٣٨,٦٠٦,٣٦١	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١,٤٠٢,٤٥٢	١,٥٠٣,٢٠٩	٤٧,٩٩٤	١,٤٥٥,٢١٥	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
				المصاريف الصناعية :
٢,١١١,٥٠٣	٢,١٠٤,٤٠٧	٧٨,٧٠٧	٢,٠٢٥,٧٠٠	الإستهلاكات
٣٦٧,٩٥٧	٣٧٦,١٦٩	٢,٩٦٠	٣٧٣,٢٠٩	صيانة وإصلاحات
٢٩٢,٤٥٠	٢٩٣,٢٧٣	١٥,٤٠٤	٢٧٧,٨٦٩	مياه وكهرباء ومحرقات
٨٥,٦٩٨	٧٩,٤٠٢	٤٨٢	٧٨,٩٢٠	ضيافة وطعام الموظفين
٩٤,٩٢٠	٩٠,٧١١	-	٩٠,٧١١	مصاريف سيارات
١٦٢,٠٠٤	٢,٦٨٤	٢٦	٢,٦٥٨	مواد تالفة
٧٥,٠٥١	٧٥,٨٤٠	٢,٥٩٢	٧٣,٢٤٨	مصاريف التأمين
٤١,٨٥٢	٣٨,٢٤٦	١,٧٩٥	٣٦,٤٥١	مصاريف عينات
٥٠,٨٢٤	٧,٠٥٥	-	٧,٠٥٥	أجور تخزين بوندد
٧٨,٢٣٦	٧٧,١٦٧	-	٧٧,١٦٧	تأمين طبي
١٩,٨٦٧	٣١,٣٤٥	٢,١٦٣	٢٩,١٨٢	بريد وبرق وهاتف
١٤٦,٢٥٦	١٤٢,٣٧٠	٢١٧	١٤٢,١٥٣	نظافة
١٦٨,٢٢٠	١٧٨,٧٢٩	١٤,٨٣٨	١٦٣,٨٩١	متنوعة
-	٢٠٦,٧١٢	٢٠٦,٧١٢	-	مصاريف تأسيس
٤٤,٩٦٣,٦٤٣	٤٣,٩٣١,٢٩٦	٤٩١,٥٠٦	٤٣,٤٣٩,٧٩٠	

٢٤ - المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١١٢,٣٠٤	١٣٠,٨٩٣	الرواتب والأجور وملحقاتها
٥٢,١٧٦	٣٤,٣٠٤	مصاريف تصدير
٢٢,٣٠٩	١٨,٨٣٦	إستهلاكات
٥٢٣,٠١٣	٥١١,٢٣٦	مصاريف ترويج وتسويق
٢٢,٧٨٩	٧٠,١١٨	مصاريف تجارية
٢,٧٣٤	١٩,٦٣٦	مصاريف سفر وتنقلات
٧,١٤٢	٩,٥٧٥	متنوعة
٧٤٢,٤٦٧	٧٩٤,٥٩٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٥- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٠١١,٥٥٦	١,٠١١,٥٢٩	الرواتب والأجور وملحقاتها
٥,٢٧٠	١١,٨٧٨	إعلانات
١٥٩,٨٧٣	١٩٩,١٥٤	إستهلاكات
٣٢,٢٥٢	٣١,٥٧٦	بريد و برق وهاتف
٤٢,٣٧٤	٥٠,٤٦١	مياه وكهرباء ومحروقات
١٨,٠٣٨	١٠,١٣٢	سفر ومواصلات
١٨,٣٣٥	٢٧,٥٣٦	اشتراكات
١٠,٠٥٥	٦,١١٠	إيجارات
٤٥,٦٣٤	٤٦,٠٠٧	أتعاب مهنية وإستشارات
٣١,٢٠٠	٣٢,٤٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٤,٤٢٨	١١,٩٢٧	قرطاسية ومطبوعات
٧,٨٥٠	١٩,٠٥١	ضيافة وطعام الموظفين
٥٢,٧٢٤	٦٥,٤٦٩	مصاريف سيارات
٧,٠٢٥	٩,٧٠١	إصلاح وصيانة عامة
٥٧,١٧٣	٣٩,٢٢٦	متنوعة
١٢,٥٠٢	٢٣,٥٢١	مصاريف طوابع
١,٥١٣,٧٨٧	١,٥٩٥,٦٧٨	

٢٦- الإيرادات و المصاريف الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٧٤,٢٧٦	١٧٧,٠٥٣	إيرادات توزيعات أرباح أسهم
(٣٦,٤٢١)	(٥٠,٦٩٤)	خسائر متحققة من بيع أسهم متوفرة للبيع
٣٣,٣٢٤	٢٠,٧١٩	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣٥,٦٦٦)	٤٢٦	إيرادات (مصاريف) أخرى
١٣٥,٥١٣	١٤٧,٥٠٤	

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٧- الرسوم المختلفة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٣,٥٣٦	٢٥,١٢٤	رسوم الجامعات الأردنية
١٣,٥٣٦	-	صندوق دعم البحث العلمي
١١,٨٣٠	-	صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٤٣,٥٤٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٨٢,٤٤٢	٧٠,١٢٤	

٢٨- المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملاء رئيسيين خلال السنة مبلغ وقدره ٤٨,٣٣٣,٠٠٠ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٩٩ بالمئة من مبيعات الشركة (٢٠٠٩: ٤٥,٨٣٥,٥٤٣ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٩٣ بالمئة من مبيعات الشركة).

بلغت مشتريات الشركة من موردين رئيسيين خلال السنة مبلغاً وقدره ٢٢,٢٥٣,٠٠٠ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٢ بالمئة من مشتريات الشركة (٢٠٠٩: ٢٣,٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٧ بالمئة من مشتريات الشركة).

٢٩- المعاملات غير النقدية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤,٧٠٨,١٢٨	(١,٥٠٨,٩٠٨)	إن المعاملات غير النقدية تتكون من الآتي: أرباح غير متحققة من إستثمارات أسهم متوفرة للبيع

٣٠- الإرتباطات الرأسمالية

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٠٠,٠٠٠	-	إرتباطات عن إنشاء مباني ومشاريع تحت التنفيذ

٣١- الإلتزامات المحتملة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩٣٨,٦٠٠	-	إعتمادات مستندية
١,٦١٠,٤٩٩	١,٦٢٥,٤٩٩	كفالات بنكية

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٣٢- 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 ٢٠٠٩.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبيّنة 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 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 رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم نقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلّي، ولا نتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلّي من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١١.

إن معدل المديونية المثلّي في نهاية السنة هو كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٢,٥٨٩,٤٣٧	١٥,٩١٨,١٣٣	المديونية
٣٧,٠٢٩,٣٤٠	٣٦,٣٤٥,٧٢١	حقوق الملكية
%٣٤	%٤٣	معدل المديونية / حقوق الملكية

ويعود السبب في زيادة معدل المديونية إلى حصول الشركة على قروض وتسهيلات بنكية.

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف 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)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(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 المقرضة 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 ٤٩٠,٧٠٤ دينار (٢٠٠٩: أعلى/أقل بواقع ٥٩٦,٣٦٥ دينار) نتيجة لمحفظه 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 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 مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الإلتزام للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرافقات 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 المشقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة 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
٢٠١٠:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	-	٧,٩٢٧,٧٧٠
أدوات تحمل فائدة	٥,٥%-٨,٥%	١٢,٢٣٤,٥٩٤	٣,٦٨٣,٥٣٩
المجموع	٢٠,١٦٢,٣٦٤	٣,٦٨٣,٥٣٩	٢٣,٨٤٥,٩٠٣
٢٠٠٩:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	-	١٢,٠٠٩,٠٨٨
أدوات تحمل فائدة	٦%-٩%	١١,٥٥٣,٥٥٠	١,٠٣٥,٨٨٧
المجموع	٢٣,٥٦٢,٦٣٨	١,٠٣٥,٨٨٧	٢٤,٥٩٨,٥٢٥

٣٣- 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 إلى فرعها في دولة الإمارات العربية المتحدة- جبل علي.

٣٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ شباط ٢٠١١ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٩ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٠ .