

الرقم : 121/2/2-1

التاريخ : 2011/4/21

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

FS- UTOB- 2146011

(1)

الموضوع : نتائج الاعمال الاولى

تجدون بطيه، لطفاً، نتائج اعمال شركتنا الاولى للعام 2010 المعدلة، بعد
تعديل نسبة الارباح من 10% الى 15% خلال اجتماع الهيئة العامة العادي
للشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الادارة

عماد المداحنة

السادة/ بورصة عمان المحترمين
٢٠١١
٤١٠٧٤
المداحنة

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 والتغيرات 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.

نعتمد 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 .

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

غوشة وشركاه

سنان غوشة

إجازة مزاوله رقم (٥٨٠)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢ شباط ٢٠١١

تم بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١١ وكما هو مبين في إيضاح رقم (١٢) حول القوائم المالية، وبناءً على قرار الهيئة العامة العادي بالموافقة على توزيع ٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح على المساهمين بنسبة ١٥% من رأسمال الشركة، فقد تم تعديل البيانات لتتوافق مع قرار الهيئة العامة.

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢١,٧٦٥,٠٥٧	٢١,٥٦٠,٦٤١	٤	ممتلكات ومعدات
٤٩٩,١٠٢	٥٠٠,٥٤٨	٥	إستثمارات في اراضي
١١,٩٢٧,٣١٠	٩,٨١٤,٠٨٧	٦	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٣,٣٣١,٣٢٣	٣,٨٨٧,٧١٢	٧	إستثمار في شركة زميلة
٣٧,٥٢٢,٧٩٢	٣٥,٧٦٢,٩٨٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٤,١٢١,٥٥٤	٥,٧٩٥,٩١٢	٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,٧٨٠,٧٧٤	١,٨٢٣,٧٦٩	٩	قطع غيار
١٠,٥٦٩,٢٠٧	٧,٣٩٣,٨٨٦	١٠	بضاعة
٧,٤٠٧,٥٧٢	٩,٣٦٦,٤٣٤	١١	مدينون
٢٢٥,٩٦٦	٤٨,٦٣٥	١٢	نقد وما في حكمه
٢٤,١٠٥,٠٧٣	٢٤,٤٢٨,٦٣٦		مجموع الموجودات المتداولة
٦١,٦٢٧,٨٦٥	٦٠,١٩١,٦٢٤		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
٦,٧٥٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	١٣	إحتياطي إختياري
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٣	إحتياطي خاص
٢,٤١٠,٨١٩	٩٠١,٩١١		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٢,٦١٨,٥٢١	٢,١٩٣,٨١٠		أرباح مدورة
٣٧,٠٢٩,٣٤٠	٣٥,٥٩٥,٧٢١		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١,٠٣٥,٨٨٧	٣,٦٨٣,٥٣٩	١٦	قرض طويل الأجل
١,٠٣٥,٨٨٧	٣,٦٨٣,٥٣٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٥٧٦,٤٧٥	٤,١٨٤,٥٧٥	١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٤٣٢,٦١٣	٤,٤٩٣,١٩٥	١٥	دائنون
٨٨٨,٨٩٥	٥,٣٥١,٠٠٣	١٦	قرض قصير الأجل
-	٤٣٧,٥٠٠	١٧	أوراق دفع
١٠,٦٦٤,٦٥٥	٦,٤٤٦,٠٩١	١٨	بنوك دائنة
٢٣,٥٦٢,٦٣٨	٢٠,٩١٢,٣٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٦١,٦٢٧,٨٦٥	٦٠,١٩١,٦٢٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات السرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج 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 التزامات 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
			الدخل الشامل الآخر :
٤,٧٠٨,١٢٨	(١,٥٠٨,٩٠٨)		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتوفرة للبيع
٥,٨٧٩,٣٢٥	٨١٦,٣٨١		اجمالي الدخل الشامل للسنة
			ربحية السهم :
٠,٠٨	٠,١٥٥		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 ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي خاص	إحتياطي اختياري	إحتياطي إجباري	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)	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	(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
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي الإختياري
٣٥,٥٩٥,٧٢١	٢,١٩٣,٨١٠	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)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	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)	٢,٢١٧,١٤٦	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 و السجائر 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 المعسل 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 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) - التبنّي 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 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
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات	يسري تطبيقه للفترات السنوية تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١١	التعديل المتعلق بزيادة الإفصاحات فيما يتعلق بالقيمة العادلة ومخاطر السيولة
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترات 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 للفترات 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)
- اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

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 تموز ٢٠١٠

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات 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 لفتترات
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 (يتبع)

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

تكون 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 والسواد الأخرى بالكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

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: ونقيم 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 بالإنخفاض 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 إدارة الشركة على أنها إستثمارات في أراضي مستملكة ضمن الموجودات غير المتداولة.

تظهر الإستثمارات في الأراضي بالكلفة (حسب معيار الدولي رقم ٤٠) حيث خيرت الشركة حسب المعيار بقيد إستثماراتها العقارية أما بالكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الإستثمارات العقارية بشكل موثوق ، وقد اختارت إدارة الشركة التكلفة لقيد إستثماراتها 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.

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 استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة 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 بالغاء 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 المستبقاة 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 لانتاج 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 المترتبة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
٤ %	المباني والإنشاءات
١٠ %	الآلات والمكائن 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 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 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 الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتنزيلة من مخصص إعادة التقييم.

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق. 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 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 الاعتبار المخاطر والأمور 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 لاتناج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	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				
١٦,٤٦٣	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

٢١,٥٦٠,٦٤١

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

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

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

** تم بيع الإستثمار في شركة مأكو 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 ١٧/١/٢٠١٠ قررت الهيئة العامة للشركة زيادة رأس مال الشركة بمقدار ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٢,٨٤٠,٠٠٠ دينار أردني) وقامت الشركة 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 لإنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات 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- المدفونون

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

ذمم مدينة تجارية

مطلوب من جهات ذات علاقة - إيضاح 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 لانتاج 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 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 كأصلبة 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 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.

توزيعات الأرباح :

وافقت الهيئة العامة في إجتماعها العادي والذي عقد بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١١ على توزيع مبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح على المساهمين بنسبة ١٥% من رأسمال الشركة.

١٤- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٠	٢٠٠٩	
١٦٦,٥٠٣	٣٣٢,٧٣٣	مصاريف مستحقة
٢٨٨,٠٠٠	١٧٠,٢٦٦	مكافآت موظفين
٢١٥,٩٨٨	١٦١,٠٢٠	ضريبة الدخل
٩٥,٣٣٦	٩٧,٩٤٩	صندوق دعم البحث العلمي
٧٦,٥٣٥	٥١,٤١١	رسوم الجامعات الأردنية
٤٠,٩٤٧	٤٠,٩٤٧	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتأهيل المهني والتقني
٤٥,٠٠٠	٤٣,٥٤٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٦٥٨,٥١٢	١,١٣٤,٥٥٩	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٤٢٤,٥٩٨	٣٤١,٣٧٥	مخصص إلتزامات متوقعة
١٧٣,١٥٦	٢٠٢,٦٧٥	مطالبات وأمانات مختلفة
٤,١٨٤,٥٧٥	٢,٥٧٦,٤٧٥	

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)

١٥ - الدائنون

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

ذمم دائنة 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
-	٢,١٠٠,٠٠٠
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

الجزء الغير متداول من قرض بنك الاتحاد (١)

الجزء الغير متداول من قرض بنك الاتحاد (٣)

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

قرض بنك الاتحاد (١)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ على قرض مستندي من بنك الاتحاد بقيمة ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي يسد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومنتالية 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 الاتحاد بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، يسد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومنتالية عددها ١٢ قسط قيمة القسط الواحد ١٦٧,٠٠٠ 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 لانتاج 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 يسدد بموجب أقساط شهرية ومنتالية ومتساوية قيمة القسط الواحد ١٥٣,٠٠٠ دولار أمريكي شاملاً الفائدة 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 باستثناء 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 يسدد القرض بموجب قسطين متساويين ومنتاليين 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 الليبرر بالإضافة إلى هامش بمعدل ١,١٥ % لمدة ستة شهور ويسدد 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 % تسدد 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 الاتحاد 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 لانتاج 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 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 .

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 لتوظيفته لدى محكمة الجمارك الابتدائية والمسجلة تحت رقم (٢٠٠٦/٣١٥) وموضوعها إلغاء 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 أردني ، وغرامة بمعدل مثلي الضريبة قدرها ٩,٦٠٢,٧٧٤ دينار أردني ، وغرامة جزائية قدرها ١,٤٠٠ دينار أردني. وبتاريخ ٢٧/١/٢٠١٠ تم إحالة هذه الدعوى إلى محكمة البداية الضريبية وسجلت تحت رقم (٢٠١٠/٥٤٠) حيث قررت محكمة البداية وبقرار تاريخ ٢٥/٤/٢٠١٠ الحكم بإلغاء كتاب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (م.ك.م/٩٠٩/٤) تاريخ ٢٩/٦/٢٠٠٦ 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 استئناف الضريبة بتاريخ ١/٤/٢٠١١ رد الاستئناف 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/٨/١١١٥) تاريخ ٢٢/٥/٢٠٠٧ والمتضمن تعديل اقرارات الضريبة الخاصة المقدمة من الشركة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الفترات من ١/٢/٢٠٠٦ ولغاية ٣١/١/٢٠٠٧ ومطالبتها بفرق ضريبي مقداره ٣٤٧,٠١٣ دينار أردني 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. وأن القضية منظورة لدى محكمة التمييز ذلك أنه بتاريخ ١٦/٣/٢٠١٠ 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 الاستئناف، حيث سجلت الدعوى تحت الرقم (٢٠١٠/٢٥٤)، وقد قررت محكمة الاستئناف الضريبة بتاريخ ٢٦/١٠/٢٠١٠ رد الاستئناف المقدم من الشركة وتأييد القرار المستأنف وتم الطعن بهذا القرار من قبل المحامي لدى محكمة التمييز بتاريخ ٢٥/١١/٢٠١٠، ومن الصعب التكهّن بالنتيجة المحتملة لهذه الدعوى.

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 ومطابقتها 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 وتأيد قرار محكمة البداية وقد قرر مدعي عام الضريبة بالطعن بقرار محكمة الاستئناف 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 ومصارييف 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 الاتحاد 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

يتكون 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 الاتحاد 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 بغير 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	المعسل	السجائر	المجموع
١٧,٤١٠,٧٩١	١٦,٩١٤,٨١١	٦٠,٥٠٨	١٦,٨٥٤,٣٠٣	
٣١,٩٧٢,٠٧٠	٣٢,٣٩٩,٥٠٥	١٥١,٩٢٤	٣٢,٢٤٧,٥٨١	
٤٩,٣٨٢,٨٦١	٤٩,٣١٤,٣١٦	٢١٢,٤٣٢	٤٩,١٠١,٨٨٤	

مبيعات محلية

مبيعات التصدير *

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

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)

٢٣ - تكلفة المبيعات

٢٠٠٩	٢٠١٠	المجموع	المعسل	السجائر	
٣٩,٨٦٦,٣٥٣	٣٨,٧٢٣,٩٧٧	١١٧,٦١٦	٣٨,٦٠٦,٣٦١	١,٤٥٥,٢١٥	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 ومحروقات
٨٥,٦٩٨	٧٩,٤٠٢	٤٨٢	٧٨,٩٢٠		ضيافة وطعام الموظفين
٩٤,٩٢٠	٩٠,٧١١	-	٩٠,٧١١		مصاريف سيارات
١,٦٢,٠٠٤	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 بوند
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 وبرق 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 اسهم متوفرة للبيع
٣٣,٣٢٤	٢٠,٧١٩	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣٥,٦٦٦)	٤٢٦	إيرادات (مصاريف) أخرى
١٣٥,٥١٣	١٤٧,٥٠٤	

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)

٢٧- الرسوم المختلفة

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

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

٢٠١٠	٢٠٠٩	
(١,٥٠٨,٩٠٨)	٤,٧٠٨,١٢٨	

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:

٢٠١٠	٢٠٠٩	
-	٤٠٠,٠٠٠	

إرتباطات عن إنشاء مباني ومشاريع تحت التنفيذ

٣١- الإلتزامات المحتملة

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

٢٠١٠	٢٠٠٩	
-	٩٣٨,٦٠٠	
١,٦٢٥,٤٩٩	١,٦١٠,٤٩٩	

إعتمادات مستندية

كفالات بنكية

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)

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 المبينة 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 ٢٠١١.

إن معدل المديونية المثلى في نهاية السنة هو كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٢,٥٨٩,٤٣٧	١٥,٩١٨,١٣٣	المديونية
٣٧,٠٢٩,٣٤٠	٣٥,٥٩٥,٧٢١	حقوق الملكية
%٣٤	%٤٥	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 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.

إيضاحات 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 إدارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المقترضة بشكل فعال.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة بالنشطة 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 أسعار 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 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 ل عقود 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 لانتاج 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 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 المشقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٠:			
أدوات لا تحمل فائدة	٨,٦٧٧,٧٧٠	—	٨,٦٧٧,٧٧٠
أدوات تحمل فائدة	١٢,٢٣٤,٥٩٤	٣,٦٨٣,٥٣٩	١٥,٩١٨,١٣٣
المجموع	٢٠,٩١٢,٣٦٤	٣,٦٨٣,٥٣٩	٢٤,٥٩٥,٩٠٣
٢٠٠٩:			
أدوات لا تحمل فائدة	١٢,٠٠٩,٠٨٨	—	١٢,٠٠٩,٠٨٨
أدوات تحمل فائدة	١١,٥٥٣,٥٥٠	١,٠٣٥,٨٨٧	١٢,٥٨٩,٤٣٧
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 الى 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 تدوين وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٩ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٠ .