

التاريخ : 2015/2/9

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،

نرجو اعلامكم بأن الهيئة العامة غير العادي والعادي لشركتنا ستعقدان في الساعة الثانية عشرة والنصف والواحدة على التوالي من ظهر يوم السبت الموافق 2015/2/28 وذلك في قاعة فندق المحيط - ام أذينة - شارع أرتيريا.
كما ونرفق لكم - طياً - البيانات المالية للشركة كما هي بتاريخ 2014/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٩ ٠٩ نيسان ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٥١٨
رقم الملف: ٤٦٤
الجهة المختصة: المدير العام

- نسخة/ السادة بورصة عمان المحترمين

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٦ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسيما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية موحدة 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 الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بأجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

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

أساس التحفظ

كما هو مبين في إيضاح رقم (٧) حول القوائم المالية الموحدة لم تقم الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مع القوائم المالية للشركة وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) حيث تبلغ حصة الشركة في رأس مال الشركة المستثمر بها ٥٠% والبالغ ١٠٠.٠٠٠ دينار/حصة.

الرأي

في رأينا ، باستثناء أثر ما ذكر أعلاه، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وإدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الموحدة 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 ٢٠١٥



شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

الموجودات	٢٠١٤	٢٠١٣	إيضاح
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٢٧.١٣٣.٢٥٣	٢٠.٨٩٣.٠١٠	٤
إستثمارات في أراضي وعقارات	١١٥.٢٢٣	١١٥.٢٢٣	٥
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	١٣.٦٥٢.٥٠٥	١٧.٥١٨.٢٥٨	٦
إستثمار في شركة تابعة	٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	٧
دفعات على حساب تأسيس إستثمارات	-	١٠٦.٥٠٠	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٤٠.٩٥١.٠٨١	٣٨.٦٨٢.٩٩١	
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى	٢.٧٦١.٣٥٠	٣.١٨٤.٤٧١	٨
دفعات على حساب شراء بضاعة وماكنات ومواد اولية	٢.٦٠٤.٩٢٤	١٣.٦٣٣.٠٨٧	
قطع غيار	٢.٢٦٢.٠٦٩	٢.٠٧٣.٧١٩	٩
بضاعة	١٤.١٧٨.٥٣٢	١٩.٩٤٧.٣٩٦	١٠
مطلوب من جهات ذات علاقة	٥.٤١٥.٧٧٥	٦.٥٤٦.٥٩٧	٢٠
مدينون وشيكات برسم التحصيل	١٤.١٤٠.٠٥٨	١٣.٨٠١.٢٢٢	١١
نقد وما في حكمه	٤٨٢.٦٩٨	٢٩٦.٨٨٦	١٢
مجموع الموجودات المتداولة	٤١.٨٤٥.٤٠٦	٥٩.٤٨٣.٤٢٨	
مجموع الموجودات	٨٢.٧٩٦.٤٨٧	٩٨.١٦٦.٤١٩	
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥.٠٨٣.٦٥٧	١٥.٠٨٣.٦٥٧	١
علاوة إئصال	٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٣
إحتياطي إجباري	٣.٧٧٠.٩١٤	٣.٧٧٠.٩١٤	١٣
إحتياطي إختياري	٧.٢٥٠.٠٠٠	٧.٢٥٠.٠٠٠	١٣
إحتياطي خاص	-	١.٥٠٠.٠٠٠	١٣
إحتياطي القيمة العادلة	٢.٧٠١.٦٧١	٦.٤٦٤.٤٢٩	
أرباح منورة	٢٢٢.٢٩٢	٤.٧١٨.١٢٤	
مجموع حقوق الملكية	٣٤.٠٣٨.٥٣٤	٤٣.٧٨٧.١٢٤	
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الاجل	٥.٥٦٤.٢٢٩	-	١٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٥.٥٦٤.٢٢٩	-	
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	٢.٧٨٢.٨٨٥	٢.٤٢٦.٨٨٥	١٥
دائنون وشيكات آجلة	٢٠.٣٧٧.٤٢٥	٢٩.٣٠٦.٥٢١	١٦
دفعات مقدما من العملاء	٣.٣٠٧.٢٨٦	٣.١٢٤.٩٢٧	
اوراق دفع	٤٨٥.٢٢١	٤٤٤.٥٠٤	
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٤.٦٣٥.٤٦٢	١.١٧٥.٣٦٣	١٤
بنوك دائنة	١١.٦١٥.٤٤٥	١٧.٩٠١.٠٩٥	١٧
مجموع المطلوبات المتداولة	٤٣.٢٠٣.٧٢٤	٥٤.٣٧٩.٢٩٥	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٨٢.٧٩٦.٤٨٧	٩٨.١٦٦.٤١٩	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣

(تاريخ الجمع) لغاية ٣١

٢٠١٤	٢٠١٣	إيضاح
٤٨.١٩٢.١٣٣	٥٤.٨٨١.٧٩٢	٢١ المبيعات
(٤٢.٤٩٩.٠٦٧)	(٤٥.٥٥٦.٦٢٤)	٢٢ كلفة المبيعات
٥.٦٩٣.٠٦٦	٩.٣٢٥.١٦٨	مجمّل الربح
(١.٩٢٩.٧٦٥)	(١.٣٤٥.٨٨٥)	٢٣ مصاريف بيعية وتسويقية
(٣.٤٩٧.٤٤٤)	(٢.٠٩٢.٨١٥)	٢٤ مصاريف إدارية وعمومية
(١.٧٦٩.٣٥٩)	(١.٠٤٤.٧٦٤)	مصاريف مالية
-	(٥١٩.٦٦٣)	مخصص بضاعة راكدة
-	(٥٥٩.٤٦٩)	مخصص تكني مدينون
-	(٤٠.٠٠٠)	مخصص التزامات محتملة
١.٤٧٠.٢٧٠	(٣٩.٥٣٥)	مصاريف وإيرادات أخرى
٦١.٥٤٠	-	أرباح بيع أراضي
-	(٣٣.٧٥٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٨.٣٠٨	٣.٦٤٩.٢٨٧	ربح السنة / الفترة قبل الضريبة
(١٠.٩٦٣)	(١٤٠.٠٠٠)	ضريبة الدخل
١٧.٣٤٥	٣.٥٠٩.٢٨٧	ربح السنة / الفترة

ربحية السهم :

ربحية الأسهم - دينار / سهم

المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

٠.٢٣	٠.٠٠١
١٥.٠٨٣.٦٥٧	١٥.٠٨٣.٦٥٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣
(تاريخ الجمع) لغاية ٣١
كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٤	٢٠١٣
١٧.٣٤٥	٣.٥٠٩.٢٨٧
٢٠.٢٨٦	٧.٥٧١
٣٧.٦٣١	٣.٥١٦.٨٥٨
(٣.٧٦٢.٧٥٨)	(٦.٧١٥.٨٧٩)
(٣.٧٢٥.١٢٧)	(٣.١٩٩.٠٢١)

ربح السنة / الفترة

يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى

ارباح بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل المحول إلى الأرباح المدورة

التغير في احتياطي القيمة العادلة

مجموع الدخل الشامل للسنة / للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مصانع الاتحاد للتبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح متورة	احتياطي القيمة المادة	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس المال	
٤٧.٠٢٤.٧٨٣	١.٢٦٠.٨١٨	١٣.١٨٠.٣٠٨	١.٥٠٠.٠٠٠	٧.٢٥٠.٠٠٠	٣.٧٥٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٨٣.٦٥٧	الرصيد في ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ النسخ)
(٣.١٩٩.٠٧١)	٣.٥١٦.٨٥٨	(١.٧١٥.٨٧٩)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
-	(٢٠.٩١٤)	-	-	-	٢٠.٩١٤	-	-	المحول إلى الاحتياطي الاجباري
(٣٨.٦٣٨)	(٣٨.٦٣٨)	-	-	-	-	-	-	خسائر عملية الاندماج
٤٣.٧٨٧.١٢٤	٤.٧١٨.١٢٤	١.٤٦٤.٤٢٩	١.٥٠٠.٠٠٠	٧.٢٥٠.٠٠٠	٣.٧٧٠.٩١٤	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٨٣.٦٥٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(٣.٧٢٥.١٢٧)	٣٧.٦٣١	(٣.٧٦٢.٧٥٨)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	١.٥٠٠.٠٠٠	-	(١.٥٠٠.٠٠٠)	-	-	-	-	المحول من الاحتياطيات
(١.٠٣٣.٤٦٣)	(١.٠٣٣.٤٦٣)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٣٤.٠٢٨.٥٣٤	٢٢٢.٢٩٢	٢.٧٠١.٦٧١	-	٧.٢٥٠.٠٠٠	٣.٧٧٠.٩١٤	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٨٣.٦٥٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٢٠١٤	
٣.٦٥٦.٨٥٨	٤٨.٥٩٤	الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة / الفترة قبل ضريبة الدخل :
٢.٠٠٠.٥٤٩	٣.٣٣٥.٩١٩	تعديلات على ربح السنة / الفترة قبل ضريبة الدخل :
٥١٩.٦٦٣	-	استهلاكات
٥٥٩.٤٦٩	-	مخصص بضاعة راكدة
٤٠.٠٠٠	-	مخصص تكلي مدينون
(٧.٥٧١)	(٢٠.٢٨٦)	مخصص التزامات محتملة
(٢.٣٧٥)	(٦١.٥٤٠)	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
٨١٧.٠٦٩	١.٧٦٩.٣٥٩	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
		مصاريف مالية
(٣١٨.٠٦٧)	١.١٣٠.٨٢٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٦.٩٦٢.٨٧٤)	(٣٣٨.٨٣٦)	مطلوب من جهات ذات علاقة
(١.٢٣٦.٨٠٢)	٥.٥٨٠.٥٦٤	المدينون
٥٦٤.٤١٠	٤٢٣.١٢١	البضاعة وقطع الغيار
(٨.٤١٠.١٧٩)	١١.٠٢٨.١٦٣	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١١.٤٧٤.٦١٣	(٨.٧٤٦.٧٣٧)	دفعات على حساب شراء بضاعة ومكينات ومواد اولية
(٧٣٦.١٩١)	٥٤٧.٤٣١	الدائنون و الشيكات الأجله ودفعات مقدما من عملاء
١.٩٥٨.٥٧٢	١٤.٦٩٦.٥٦٤	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
(٨١٧.٠٦٩)	(١.٧٦٩.٣٥٩)	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
(٢٩.٣٠٠)	(٣٨.٨٢٨)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٤٠.٦١١)	(١٦٣.٥٥٦)	مكافآت اعضاء مجلس الادارة المدفوعة
٨٧١.٥٩٢	١٢.٧٢٤.٨٢١	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢.٣٦٦.٤١٤)	-	الأنشطة الإستثمارية
٢١٩.٤٦٣	١٢٣.٢٨١	شراء موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(١.٥٢٤.٨٨٨)	(١٠.٢٢٢.٧٢٢)	المتحصل من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
٢٦.٧٥٠	٧٠٨.٠٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
	١٠٦.٥٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣.٦٤٥.٠٨٩)	(٩.٢٨٤.٩٤١)	دفعات على حساب تأسيس استثمارات
٤.٩٤٣.٦١٠	(٦.٢٨٥.٦٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١.٧١٨.٨٠٥)	٩.٠٢٤.٣٢٨	الأنشطة التمويلية
٤٤٤.٥٠٤	٤٠.٧١٧	بنوك دائنة
(١.٠٠٣.٤٦٣)	(٦.٠٣٣.٤٦٣)	القروض
٢.٦٦٥.٨٤٦	(٣.٢٥٤.٠٦٨)	تمويل من اوراق دفع
(١٠٧.٦٥١)	١٨٥.٨١٢	توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
٤٠٤.٥٣٧	٢٩٦.٨٨٦	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢٩٦.٨٨٦	٤٨٢.٦٩٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
		النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(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.

قررت الهيئة العامة للشركة بالإجماع في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٣ بالموافقة على دمج شركة الاتحاد للصناعات المتطورة مع شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر اعتباراً من تاريخ ١ نيسان ٢٠١٣ وعلى أن تكون شركة الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م هي (الشركة الدامجة) وشركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م هي (الشركة المندمجة)، هذا وقد وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي للشركتين المندمجتين المنعقد بتاريخ ٢١ أيلول ٢٠١٣ على دمج شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة (الشركة الدامجة) مع شركة الاتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة (الشركة المندمجة) بشكل نهائي وتم اعتماد رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمنفوع الناتج عن عملية الدمج ١٥.٠٨٣.٦٥٧ دينار أردني مقسم الى ١٥.٠٨٣.٦٥٧ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني واحد للسهم وقد نتج عن عملية الدمج شطب الشركة المندمجة " شركة الاتحاد للصناعات المتطورة " لدى وزارة الصناعة والتجارة وقد استمرت الشركة الدامجة " شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر " والمسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت رقم (٢٣٢) .

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج التبغ والسجائر والتبناك والمعلل وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها واصنافها واعمال الطباعة المتعلقة بها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في العاصمة عمان.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

تشمل القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
أ - شركة الاصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١١	٥٠.٠٠٠	%١٠٠	تجارة الدخان والمعسل
ب - شركة الاتحاد للصناعات المتطورة ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١٣	٥٠.٠٠٠	%١٠٠	طباعة وتسويق منتجات الشركة

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية إن تفاصيل الاستثمار كما يلي :-

أ- شركة الاصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م

٢٠١٤	٢٠١٣
-	-
(١.٢٩٢.٦٩٤)	(٤٨.٧١٦)
١.٢٩٢.٦٩٤	٤٨.٧١٦
-	-

رصيد الاستثمار في بداية السنة

حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة

إطفاء حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة بالرصيد المطلوب من تلك الشركة

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

ب- شركة الاتحاد للصناعات المتطورة ذ.م.م

٢٠١٤	٢٠١٣
٥٠.٣٩٤	٥٠.٠٠٠
٥.٣١٩	٣٩٤
٥٥.٧١٣	٥٠.٣٩٤

رصيد الاستثمار عند التأسيس

حصة الشركة من ارباح الشركة التابعة

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

أ- شركة الاصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٤٧.٦٩٧	٧٦٩.٨٤٦	مجموع الموجودات
٦٧٤.٥٠٧	٢.٣٨٩.٣٥٠	مجموع المطلوبات
(٣٢٦.٨١٠)	(١.٦١٩.٥٠٤)	مجموع حقوق الملكية
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	رأس المال
١٢٢.٣٤٩	٣٦١.٩١٢	مدنيون
٢١٩.٥٢٦	١٩١.٤٧٧	ممتلكات ومعدات
٦٦٠.١١٧	١.٣٦٨.١٦٥	مطلوب الى جهات ذات علاقة
(٤٨.٧١٦)	(١.٢٩٢.٦٩٤)	خسارة السنة

ب- شركة الاتحاد للصناعات المتطورة ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٨١.٤٢٨	٢٤٠.٣٧٨	مجموع الموجودات
١٣١.٠٣٤	١٨٤.٦٦٥	مجموع المطلوبات
٥٠.٣٩٤	٥٥.٧١٣	مجموع حقوق الملكية
١٥٨.١١٩	١١٥.٦٣٣	المدنيون
١٣١.٠٣٤	١٨٤.٦٦٥	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	رأس المال
١٥٧.٤٢٣	٦٢٤.١٨٢	مبيعات
٣٩٤	٥.٣١٩	ربح السنة

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترة السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٦

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة

١ كانون الثاني ٢٠١٧

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٩) - الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) - طريق حقوق الملكية في القوائم المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٦

المنفصلة

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

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

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

أساس توحيد البيانات المالية المرحلية الموحدة

تتألف البيانات المالية المرحلية الموحدة لشركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر م.ع.م والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر .

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم استبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك. يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
 - تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
 - تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.
- يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبني إذا:
- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم للتصنيف على هذا النحو.
 - كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أداؤها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:
 - كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو IAS) الدولي المطلوب بتصنيفه كموجودات مالية معروفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات.

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 إدارية وعمومية.

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية 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 الإدارية والعمومية 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.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

مخصص تدني مدينون

تقوم الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة ويتم تقدير مخصص تدني المدينون 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 الأولية والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة، ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة، في حين يتم اظهار المواد الخام والبضاعة تحت التصنيع وقطع الغيار والمواد الأخرى بالكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

الإستثمارات في الأراضي والعقارات

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 بالكلفة (حسب معيار الدولي رقم ٤٠) حيث خبرت الشركة حسب المعيار بقيد استثمارات العقارية إما بالكلفة 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.

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 للتجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة للمحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الزمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

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 بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات. بذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي

٤ %	المباني والإنشاءات
١٠ %	الألات والمكائن والمعدات
١٥ %	أجهزة المختبر وضبط الجودة
١٢ %	أجهزة التبريد والتكييف
٢٠-٢٥ %	أجهزة الحاسوب والاتصال
١٥-٢٥ %	الأدوات والأجهزة الكهربائية
٢٠-٢٥ %	الأدوات والأجهزة المكتبية
١٥ %	السيارات
٢٠-٢٥ %	الأثاث والمفروشات
٢٠ %	العدد و اللوازم
٢٠ %	قوالب خشبية
٢٥ %	ديكورات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحده عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي الموحدة 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 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 لوحد منتج 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 الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتتزييل من مخصص إعادة التقييم.

في حالة استرجاع خسائر انخفاض 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 انخفاض 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.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير أم لا سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

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

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التحويل أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

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 الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإقصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني المدينون حيث يتم مراجعة مخصص الديون ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- يتم إثبات خسارة تدني الإستثمارات في الأراضي ، إن وجدت، اعتماداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين لغايات إثبات خسارة التدني وبعاد النظر في ذلك التدني بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة للفترة.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	الاستيعادات	٣١ كانون الأول
التكلفة:			
١.٤١٣.٤٧١	-	(٧٧٠.٦٥٠)	٦٤٢.٨٢١
١٥.١٦٠.٨٤٥	٦٢.٤٠٠	-	١٥.٢٢٣.٢٤٥
٣١.٩٢٨.٢٠٤	٩.٩٥٠.٩٧٥	-	٤١.٨٧٩.١٧٩
٣٦١.٢٠٩	-	-	٣٦١.٢٠٩
٤٥٩.٢١٦	٣٩.٦٧٥	-	٤٩٨.٨٩١
٤٧٣.٦٠٠	١٢.٧٢٠	-	٤٨٦.٣٢٠
٣٥٤.٨٧٦	٦.٠٦٠	(٨٠)	٣٦٠.٨٥٦
٦٥.٩٤٨	-	-	٦٥.٩٤٨
١.٥٠٨.١٥٢	-	-	١.٥٠٨.١٥٢
٤١٨.٥٩١	١٢.٠٠٢	-	٤٣٠.٥٩٣
٥٨٨.١٢٢	٥٢.٨٠٢	-	٦٤٠.٩٢٤
٤٨.٥٢٤	-	-	٤٨.٥٢٤
٣٥٥.٠٧١	٤١.٧٢٩	-	٣٩٦.٨٠٠
٩٢.٥٠٠	٤٤.٤٤١	-	١٣٦.٩٤١
٥٣.٢٢٨.٣٢٩	١٠.٢٢٢.٨٠٤	(٧٧٠.٧٣٠)	٦٢.٦٨٠.٤٠٣
مجموع التكلفة			
الاستهلاكات:			
٤.٦٩٧.٠٤١	٦٠.٨٠٩٨	-	٥.٣٠٥.١٣٩
٢٤.٤٧٠.٠٧٤	٢.٣٥٢.٢١٥	-	٢٦.٨٢٢.٢٨٩
٢٧٣.٤٨٠	١٣.٤١٦	-	٢٨٦.٨٩٦
٣٦٩.١٧٣	٣٨.٣٧٢	-	٤٠٧.٥٤٥
٣٥٦.٦٧٥	٤٩.٩٩٥	-	٤٠٦.٦٧٠
٢١٤.٥٠٤	٢٢.٥٦٢	-	٢٣٧.٠٦٦
٦٠.٢٤٧	٢.١٦٩	-	٦٢.٤١٦
٨٥٨.٦٦٦	١٢٦.٩٤٣	-	٩٨٥.٦٠٩
٢٤٣.٠٥٩	٣٥.٦٩٩	-	٢٧٨.٧٥٨
٤٣٢.٧٩٧	٤٨.٠٣٥	-	٤٨٠.٨٣٢
٢١.٧٥٦	-	-	٢١.٧٥٦
٢١٣.٦٥٧	٣٨.٤١٧	-	٢٥٢.٠٧٤
٣٢.٢١١.١٢٩	٣.٣٣٥.٩٢١	-	٣٥.٥٤٧.٠٥٠
١٢٤.١٩٠	-	(١٢٤.١٩٠)	-
مجموع الاستهلاكات			
بطرح: مخصص تدني أراضي			

٢٠.٨٩٣.٠١٠

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٢٧.١٣٣.٣٥٣

* أراضي شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر (الجيزة ، مأدبا) مرهون لصالح بنك الاتحاد وبنك المؤسسة العربية المصرفية قروض وتسهيلات بنكية.

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٥- الاستثمارات في الأراضي والعقارات

يتمثل هذا البند في التالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩٨.٠٢٠	٩٨.٠٢٠	أ- أراضي تم استملاكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مسجلة باسم الشركة
١٧.٢٠٣	١٧.٢٠٣	ب- أراضي تم استملاكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مرهونة لصالح الشركة وحسب الأصول، وهي قيد التسجيل باسم الشركة
١١٥.٢٢٣	١١٥.٢٢٣	المجموع

٦- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٣.١٤٠.٣٧٧	١٠.٥٤٤.٥٠١	استثمار في شركة الاتحاد لتطوير الأراضي (م.ع.م) *
٤.٢٨٦.٦٩٣	٣.٠٢٨.٢١٤	إستثمار في شركة الاتحاد للإستثمارات المالية (م.ع.م) **
٩١.١٨٨	٧٩.٧٩٠	إستثمار في شركة الديرة (م.ع.م)
١٧.٥١٨.٢٥٨	١٣.٦٥٢.٥٠٥	

* يوجد رهن على ٢.٦٩١.٠٠٠ سهم من شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م لصالح بنك الاتحاد مقابل التمويل البنكي الممنوح للشركة.

** يوجد رهن على ٩٠٠.٠٠٠ سهم من شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م لصالح بنك الاتحاد مقابل التمويل البنكي الممنوح للشركة.

٧- الإستثمار في شركة تابعة

يتمثل هذا البند في الإستثمار في شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة لدى مراقب الشركات تحت رقم ٣٠٤٢٨ بتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠١٢ وتبلغ نسبة تملك الشركة في الشركة التابعة ٥٠% من رأس مالها والبالغ ١٠٠.٠٠٠ سهم / دينار أردني.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٣١.٣٥١	٢٤٦.٠١١	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
٢.٢٧٦.٢٦٨	٨٢٠.٥٤١	أمانات حكومية
٨٩.٢٧٩	٨٠٤.٤٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٨.٣٢٤	١٠٢.٦٨٠	نعم موظفين
٤٨٩.٢٤٩	٧٨٧.٦٥٢	ارصدة مدينة أخرى
٣.١٨٤.٤٧١	٢.٧٦١.٣٥٠	

٩- قطع الغيار

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢.٤٨٨.٣٥٠	٢.٦٧٦.٦٥٠	مخزون قطع الغيار والمحروقات
(٤١٤.٥٨١)	(٤١٤.٥٨١)	مخصص قطع غيار راكدة
٢.٠٧٣.٧٦٩	٢.٢٦٢.٠٦٩	

١٠- البضاعة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤.٣١٠.٤٨٦	٨.٦٧٦.٢٢٥	مواد أولية
١.٨٩٨.٩٠٢	١.٣٩٩.٥٤٣	بضاعة تحت التصنيع
٤.٨٢٠.٩٣٢	٥.٢٠٣.٨٤٠	بضاعة جاهزة
٩٣.٨٥٣	٧٥.٧٠١	بضاعة برسم الأمانة
(١.١٧٦.٧٧٧)	(١.١٧٦.٧٧٧)	مخصص مواد راكدة *
١٩.٩٤٧.٣٩٦	١٤.١٧٨.٥٣٢	

* إن الحركة على مخصص المواد الراكدة والتالفة هو كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٤١٩.٩٧٧	١.١٧٦.٧٧٧	رصيد المخصص بداية السنة / الفترة
٥١٩.٦٦٣	-	المخصص المأخوذ خلال السنة / الفترة
(٧٦٢.٨٦٣)	-	المخصص المردود خلال السنة / الفترة
١.١٧٦.٧٧٧	١.١٧٦.٧٧٧	رصيد المخصص نهاية العام

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١١- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٣.٢١٧	-	شيكات مقابل تسهيلات *
٥.٤٩٤	١.١٣٥.١٠١	شيكات برسم التحصيل
١٤.٨٧٧.٩٨٤	١٤.١١٠.٤٣٠	نعم مبيعات **
(١.١٠٥.٤٧٣)	(١.١٠٥.٤٧٣)	مخصص تنفي مدينون ***
١٣.٨٠١.٢٢٢	١٤.١٤٠.٠٥٨	

* يتمثل هذا البند في قيمة الشيكات المودعة لدى بنك المؤسسة العربية المصرفية مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة.

** تتوقع الادارة تحصيل نعم المبيعات علما بأن الشركة لا تحصل على ضمانات مقابل هذه الذمم .

*** ان الحركة على مخصص تنفي مدينون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٤٦.٠٠٤	١.١٠٥.٤٧٣	رصيد المخصص بداية الفترة
٥٥٩.٤٦٩	-	المخصص المأخوذ خلال الفترة
١.١٠٥.٤٧٣	١.١٠٥.٤٧٣	رصيد المخصص نهاية العام

١٢- النقد وما في حكمه

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٠٩.٩٤٥	٩٢.٥٠٣	نقد في الصندوق
٨٦.٩٤١	٣٩٠.١٩٥	نقد لدى البنوك
٢٩٦.٨٨٦	٤٨٢.٦٩٨	

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١٣- علاوة الإصدار والإحتياطيات

علاوة الإصدار:

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

الإحتياطي الإجباري:

تماشياً 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 كأنصبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الاختياري:

تماشياً 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 ، إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الإحتياطي الخاص:

تماشياً 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 كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين:

بتاريخ ١ شباط ٢٠١٤ قرر مجلس إدارة الشركة التتسيب الى الهيئة العامة للشركة بالموافقة على تحويل الإحتياطي الخاص الى الأرباح المدورة كما قرر مجلس الادارة التتسيب الى الهيئة العامة للشركة بالموافقة على توزيع ٤٠% من رأس مال الشركة كأرباح نقدية على المساهمين.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

١٤- القروض

أن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.١٧٥.٣٦٣	٢.١٥٠.٥٥٠	قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية *
-	٨.٠٤٩.١٤١	قرض بنك الاتحاد **
١.١٧٥.٣٦٣	١٠.١٩٩.٦٩١	اجمالي القروض
(١.١٧٥.٣٦٣)	(٤.٦٣٥.٤٦٢)	ينزل: الجزء المتداول
-	٥.٥٦٤.٢٢٩	الجزء طويل الأجل

قرض بنك المؤسسة المصرفية

حصلت شركة الاتحاد للصناعات المتطورة خلال عام ٢٠١٢ قبل الاندماج على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية وذلك لتسديد مديونية بنك الاتحاد ، ان قيمة القرض الممنوح ٢.٨٠٠.٠٠٠ دينار اردني بفائدة ٨.٥% وبدون عمولة يسدد بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٨٨.٥٤٣ دينار اردني (شامل الفائدة) ، وهكذا حتى السداد التام بإستثناء القسط الاخير الذي يستحق بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠١٤ ، هذا ويبدأ تسديد أقساط القرض اعتباراً من تاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢ ، ان القرض والتسهيلات البنكية الممنوحة بضمان رهن عقاري من الدرجة الاولى بمبلغ ٢.٥٠٠.٠٠٠ دينار اردني على قطعة الارض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حنينا الوسطى ورهن حيازي على الماكينة رقم (٨٠٧١٠٢٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار اردني وتجيير بوليصة تأمين على المصنع لصالح البنك بمبلغ ٧.٥٠٠.٠٠٠ دينار اردني الرهونات المذكورة تعود للقرض وجميع التسهيلات الممنوحة للشركة.

* كما قامت الشركة بتاريخ ٢ شباط ٢٠١٤ بدمج ارصدها لدى البنك وجعلتها من خلال قرض متناقص بإجمالي الرصيد الناتج عن عملية الدمج والبالغ قيمته بذلك التاريخ ٣.٤٦٤.٨٠٥ دينار اردني وان يتم تعديل عملة القرض الى الدولار الامريكي بفائدة ليبور ٣ اشهر مضاف اليها ٤% ويحد أدنى ٤.٢٥% ويسدد بموجب ٢٤ قسط اعتباراً من ٤ اذار ٢٠١٤ بواقع ١٤٣.٧٧٥ دينار اردني لكل قسط غير شامل الفائدة ما عدا القسط الاخير فيكون الرصيد المتبقي بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٦ على ان يتم دفع الفائدة شهريا من مصادر المقرض الخاصة مع بقاء الضمانات كما هي دون تعديل او تغيير حتى سداد كامل قيمة القرض.

** يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد ، والتي تتمثل في قرض متناقص بالدولار الامريكي بقيمة ١٤.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي ، وفائدة سنوية بمعدل ٥.٥% وبدون عمولة يسدد بموجب ٤٨ قسط شهري متتاليا ومنظما وقيمة كل قسط ٣٢٦.٠٠٠ دولار امريكي تدفع اعتباراً من تاريخ ٢ شباط ٢٠١٤ بإستثناء القسط الاخير والذي تمثل قيمته باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٨ بضمان رهن الاسهم المشتراة في شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م ورهن الاسهم المشتراة في شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م وما ينتج عنها من ارباح نقدية او عينة او اسهم مجانية ، وهي الاسهم المصنفة ضمن موجودات ماله محدد بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ورهن عقاري من الدرجة الاولى لصالح البنك بمبلغ ١.٥٠٠.٠٠٠ دينار اردني وزيادة بوليصة التأمين المجبرة لصالح البنك لتصبح قيمتها ٢١.٠٠٠.٠٠٠ دينار اردني.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١٥ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٣٦.٠٥٥	٥٧٧.٨٥٣	مصاريف مستحقة
٢٤٥.٤٤٩	٢٥٤.١٥٤	مكافآت موظفين (الراتب الثالث عشر)
٦١٣.٧٥٣	٤٢٤.١٣٤	ضريبة الدخل
٧٤.٣٠٦	٥٨.٢٦٦	نعم موظفين
١٠٥.٢٤٤	١٧٢.٣٩٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا
٤٧٢.١٥٩	٥١١.١٣٠	أمانات مساهمين
٣٦٢.٥٦٤	٣٦٢.٥٦٤	مخصص التزامات متوقعة
٩٧.٥٥٣	١٨٧.٥٨٠	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات والضمان الإجتماعي
١١٣.٠٦٦	١١٣.٠٦٦	أمانات مختلفة
٨٥.٢٥٦	٨٥.٢٥٦	مخصصات مختلفة
٢١.٢٨٠	٣٦.٤٨٩	حسابات دائنة أخرى
٢.٤٢٦.٨٨٥	٢.٧٨٢.٨٨٥	

١٦ - الدائنون والشيكات الأجلة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٤.٦٣٥	١.٠٥٧.٧٢٧	شيكات آجلة
١.٥٤١	٦٨.٧٦٧	مطلوب إلى جهات ذات علاقة (إيضاح - ٢٠)
٩٣.٨٥٣	٧٥.٧٠٠	نعم دائنة مقابل ارصدة مستودعات
٢٩.١٨٦.٤٩٢	١٩.١٧٥.٢٣١	نعم دائنة
٢٩.٣٠٦.٥٢١	٢٠.٣٧٧.٤٢٥	

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١٧- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد، تسهيلات مستندية بالدولار الأمريكي، بسقف ٨.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي وخلال عام ٢٠١٤ تم زيادة السقف ليصبح ١٥.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي، وفائدة سنوية بمعدل ٥.٥% وبدون عسولة بضمان رهن الاسهم المشتراة في شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م ورهن الاسهم المشتراة في شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م وما ينتج عنها من ارباح نقدية او عينة او اسهم مجانية، وهي الاسهم المصنفة ضمن موجودات ماليه محدده بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ورهن عقاري من الدرجة الاولى لصالح البنك بقيمة ١٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار اردني.

كما يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك المؤسسة العربية المصرفية بمبلغ ١.٥٠٠.٠٠٠ دينار اردني وذلك لتمويل الاعتمادات المستندية بمعدل فائدة ٨.٥% وبدون عسولة حيث يتم السداد بموجب تسعة أقساط شهرية متساوية بما فيها فترة السماح الممنوحة من قبل العميل وذلك إعتباراً من تاريخ الشهر اللاحق للشهر الذي يتم فيه القيد على الاعتماد المستندي.

كما وتم منح الشركة من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية سقف جاري مدين بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٨.٥% وبدون عسولة.

كما وتم منح الشركة من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية سقف خصم شيكات تجارية بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٨.٥% وبدون عسولة.

١٨- ضريبة الدخل

تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠٠٦، اما بالنسبة لعام ٢٠٠٧ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغاً وقدره ٢٥٦.٨٤٣ دينار أردني، وقد قامت الشركة بالاعتراض اما بالنسبة لعام ٢٠٠٨ تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة، بالنسبة لعام ٢٠٠٩ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن السنة مبلغاً وقدره ٢٩٩.٠٧٩ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على قرار التقدير، بالنسبة لعام ٢٠١٠ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغاً وقدره ٨٧٢.٤٠٨ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على قرار التقدير، اما بالنسبة لعام ٢٠١١ فإن دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغ وقدره ٣٠٧.٢١٢ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على القرار، هذا وان السنوات ٢٠٠٧ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ ما زالت منظورة لدى محكمة البداية الضريبية، كذلك تم تقديم الاقرار الضريبي للسنوات المالية ٢٠١٢، ٢٠١٣ ولم يتم التدقيق على الحسابات بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

١٩- ضريبة المبيعات

هناك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ وقدره ٣٤٧.٠١٤ دينار أردني وما زالت القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة. كما ان هناك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ ٨٩٤.٤١٢ دينار أردني وفي تاريخ ٢٧ ايار ٢٠١٣ قررت محكمة الاستئناف تثبيت الفرق الضريبي الخاص بالضريبة والبالغ ٢٨.٨٢٦ دينار أردني وقد قامت الشركة بالطعن بهذا القرار لدى محكمة التمييز وما زالت القضية منظورة لدى المحاكم المختصة. وحسب رأي محامي الشركة فإنه من الصعب التكهّن بالنتيجة المحتملة لهذه الدعوى، ولم تأخذ الشركة مخصصا لمواجهة القضايا كون هناك تعهد كتابي من شركة BAT العالمية لتحصيل الفروقات الضريبية وكامل الغرامات ومصاريف القضايا في حال تحققها.

٢٠- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الاسم
شركة تابعة	شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م
شركة شقيقة	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م
شركة تابعة	شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر - العراق
الشركة القابضة	شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م

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

٢٠١٣	٢٠١٤
٤.١٠٨.٩٧٢	٤٨٩.٨٥٢
٢.٤٣٧.٦٢٥	٣.٥١٠.٣٥٢
-	١.٤١٥.٥٧١
٦.٥٤٦.٥٩٧	٥.٤١٥.٧٧٥

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م
شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر - العراق

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

٢٠١٣	٢٠١٤
١.٥٤١	٦٨.٧٦٧
١.٥٤١	٦٨.٧٦٧

شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م

قامت الشركة خلال الفترة بتقيد المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا :

٢٠١٣	٢٠١٤
٣٣.٧٥٠	-
٣٧.٨٠٠	١٠٨.٠٠٠
٣٤٠.٢٠٥	٤٣١.٥٨٢

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضتها الادارة العليا

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢١- المبيعات

٢٠١٤	للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٣.٥٨٢.٢٢٦	١٦.٩٠٨.٥٠٥
٤٤.٦٠٩.٩٠٧	٣٧.٩٧٣.٢٨٧
٤٨.١٩٢.١٣٣	٥٤.٨٨١.٧٩٢

مبيعات محلية

مبيعات التصدير

٢٢- تكلفة المبيعات

٢٠١٤	للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٣٣.٢٥٠.٣١٨	٣٨.٨٣٦.٦٨٦
٣.٥٩٢.٩٥٠	٢.٦٤٧.٨٥١
٢.٩٨٨.٧١٣	١.٧٥٤.٤٧٥
٥٢٧.١٥٠	٥٨٨.٩٢٣
٦٧٩.٨١٦	٤٣٤.٤٧٢
٢١٤.١١١	١٥٢.٠٠٥
٢٣٦.٩٤٢	١٩٠.٨٨٦
٧٩.١٦٦	١٩٠.٤٤١
٣٦.٩٦١	١٩.٥٨٤
١٢٠.٧٣٠	١٧٣.٣٨٩
٤٧٣.٣٣٣	٣٨٤.٧٤٤
٢٧.٩٢٢	٣٥.٥١٤
١٥.٧٦٠	١٨.١١٤
٨٠.٨٠١	٩١.٨١١
٣٨.٢٤٦	١٢.١٠٣
٦٩.٣٣٦	١٥.٤٩٠
٦٦.٨١٢	١٠.١٣٦
٤٢.٤٩٩.٠٦٧	٤٥.٥٥٦.٦٢٤

تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج

رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها

المصاريف الصناعية :

الإستهلاكات

صيانة وإصلاحات

مياه وكهرباء ومحروقات

ضيافة وطعام الموظفين

مصاريف سيارات

مواد تالفة

رسوم ورخص واشتراكات

نظافة

مصاريف التأمين

مصاريف عينات صناعية

قرطاسية ومطبوعات

لوازم مستهلكة

مصاريف سفر وتنقلات

بريد وبرق وهاتف

متنوعة

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٣ - المصاريف البيعية والتسويقية

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٢٠١٤	
٩٥.٣٣٦	١٢٧.٨٠٩	الرواتب والأجور وملحقاتها
٧.١٠٠	٦.٦٠٠	مصاريف تصدير
٥١.٣٠٢	١٨.٠٢٢	إستهلاكات
١.١٠٩.٨٣٤	١.٦٩٥.٥٣٠	مصاريف ترويج وتسويق
٣١.٦٠١	٦١.٨٠١	مصاريف علامات تجارية
١١.٧٩٩	١٠.٦٤٥	مصاريف سفر وتنقلات
٦٥٥	-	بريد وبرق وهاتف
٣٨.٢٥٨	٩.٣٥٨	متنوعة
١.٣٤٥.٨٨٥	١.٩٢٩.٧٦٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٤ - المصاريف الإدارية والعمومية

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣
(تاريخ الجمع) لغاية ٣١
كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٤	٢٠١٣	
١.٦٥٠.٨٦١	١.٢٣٧.٨٢٢	الرواتب والأجور وملحقاتها
١٣.٩٧٧	١١.٦٣٦	إعلانات
٣٢٩.١٨٤	١٩٤.٧٧٢	إستهلاكات
٣٣.٨١٤	٢٢.٢٢١	بريد و برق وهاتف
٢٠٧.٨٩٣	٩٠.٦٨٤	مياه وكهرباء ومحروقات
٢٩.٢٧١	٢٩.٥٥٣	سفر ومواصلات
٦٥.٣٩٨	٢٨.٩٣٠	رسوم ورخص واشتراكات
٥١.٨٤٣	٥٠.٩٨٤	إيجارات
٣٦٨.٢٥١	١٠٣.٨٣٣	أتعاب مهنية واستشارات
١٠٨.٠٠٠	٣٧.٨٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١١.١٧٦	٦.٧٥١	قرطاسية ومطبوعات
١٣.٨٩٢	١٢.٢٨٤	ضيافة وطعام الموظفين
٨١.٦٣٨	٥٤.٧٣٢	مصاريف سيارات
١٤.٦٠٨	١٧.٩٧٠	إصلاح وصيانة عامة
٨١.٦٣٥	٣٢.٣٩٠	تبرعات
١٨.١٨١	٦٠.٣٧١	مصاريف طوابع
-	٣٥.٠٠٠	مصاريف الانتماج
١٨٥.٣٥٩	٤٢.٤٢٣	تأمين
١٤٧.٤٢٥	-	رسوم رهن اراضي وعقارات
١٦.١٥٩	٣.٥٣٩	نظافة
٦٨.٨٧٩	٢٢.٦٥٩	متنوعة
٣.٤٩٧.٤٤٤	٢.٠٩٢.٨١٥	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٥- المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملائها الرئيسيين خلال الفترة مبلغ وقدره ٣٧.٤٠٠.٩١٨ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٧٨% من مبيعات الشركة.

بلغت مشتريات الشركة من موردين رئيسيين خلال الفترة مبلغاً وقدره ١٧.٧٤٠.٠٤٥ دينار أردني والتي تمثل ما نسبته ٤٤.٠٠٠% من مشتريات الشركة.

٢٦- الإرتباطات الرأس مالية

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

٢٠١٣	٢٠١٤
٥.٦٧٦.٩٢٠	-

إرتباطات عن شراء مآكنات

٢٧- الإلتزامات المحتملة

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

٢٠١٣	٢٠١٤
١.٩١٧.٧٠١	٣.٠٤٥.٥٥٥
١.٢٢٨.٨٨١	-

كفالات بنكية

اعتمادات مستندية وبوالص

٢٨- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٣.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبينة في الإيضاح رقم (١٤ ، ١٧)، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال وعلاوة الأصدار ، والإحتياطيات واحتياطي القيمة العادلة والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين والأرباح المدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

معدل المديونية

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.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
المديونية	٢٢.٣٠٠.٣٥٧	١٩.٥٢٠.٩٦٢
حقوق الملكية	٣٤.٠٢٨.٥٣٤	٤٣.٧٨٧.١٢٤
معدل المديونية / حقوق الملكية	%٦٦	%٤٥

إدارة المخاطر المالية

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.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة. يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العملة	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	٢٥	٢٠١٤ ٥٥.٧٥٠ - ٢٠١٣ ٤٨.٨٠٢ -
العملة	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	٢٥	٢٠١٤ ٥٥.٧٥٠ + ٢٠١٣ ٤٨.٨٠٢ +

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

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 أذناه 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 ٦٨٢.٦٢٥ دينار أردني (٢٠١٣ : ٨٧٥.٩١٣ دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع .

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت مقارنة مع السنة السابقة نتيجة الإرتفاع في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات .

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (٢٠) . وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية الموحدة تمثل تعرضات الشركة لأعلى مخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٤ :			
-	٢٦.٤٦٧.٥٩٦	-	٢٦.٤٦٧.٥٩٦
٥.٥%-٨.٥%	١٦.٧٣٦.١٢٨	٥.٥٦٤.٢٢٩	٢٢.٣٠٠.٣٥٧
	٤٣.٢٠٣.٧٢٤	٥.٥٦٤.٢٢٩	٤٨.٧٦٧.٩٥٣
المجموع			
٢٠١٣ :			
-	٣٤.٨٥٨.٣٣٣	-	٣٤.٨٥٨.٣٣٣
٥.٥%-٨.٥%	١٩.٥٢٠.٩٦٢	-	١٩.٥٢٠.٩٦٢
	٥٤.٣٧٩.٢٩٥	-	٥٤.٣٧٩.٢٩٥
المجموع			

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٩- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتمثل في إنتاج التبغ والسجائر والمعدل وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها واصنافها واعمال الطباعة المتعلقة بها، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

ان تفاصيل إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للشركة هي على النحو التالي :

أرباح القطاع		إيرادات القطاع		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٢.٩٠٣.٩١٨	(١٥٥.٧٦١)	٤٩.٩٣٤.٥٥٧	٤٤.٦٨٤.٨٧٣	قطاع السجائر
٦٠٥.٣٦٩	٤٩٧.٣٤٢	٤.٩٣٩.٦٦٤	٣.٤٨٦.٩٧٤	قطاع صناعة الكرتون
-	-	-	-	قطاع الاستثمارات في الاراضي والعقارات
٧.٥٧١	(٣٠٣.٩٥٠)	٧.٥٧١	٢٠.٢٨٦	قطاع الموجودات المالية
٣.٥١٦.٨٥٨	٣٧.٦٣١	٥٤.٨٨١.٧٩٢	٤٨.١٩٢.١٣٣	المجموع

إن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية هي على النحو التالي :

مطلوبات القطاع		موجودات القطاع		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٦.٥٣٢.٣٦٢	٤٤.٦٩٧.٤٦٢	٧٢.٣٥٢.٧٢٤	٦١.٩٧٦.٢٩٦	قطاع السجائر
٥.٢٣٩.٦٤٤	٤.٠٧٠.٤٩١	٨.٠٢٣.٧١٤	٧.٠٥٢.٤٦٣	قطاع صناعة الكرتون
-	-	١١٥.٢٢٣	١١٥.٢٢٣	قطاع الاستثمارات في الاراضي والعقارات
٢.٦٠٧.٢٨٩	-	١٧.٦٧٤.٧٥٨	١٣.٦٥٢.٥٠٥	قطاع الموجودات المالية
٥٤.٣٧٩.٢٩٥	٤٨.٧٦٧.٩٥٣	٩٨.١٦٦.٤١٩	٨٢.٧٩٦.٤٨٧	المجموع

٣٠- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ شباط ٢٠١٥ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣١- أرقام السنة المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٣ لتتطابق مع أرقام سنة ٢٠١٤.