

نموذج رقم (5-1) Form No. (1-5)	
رقم: د/م/٢/٣٢٩	
To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: 6/8/2020 Subject: Quarterly Report of 31/3/2020	السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ: ٢٠٢٠/٨/٦ الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في ٢٠٢٠/٣/٣١
Attached the Quarterly Report of(union tobacco & cigarette industries co) as of 31/3/2020	مرفق طية نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة (مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر) كما هي بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٣١
Kindly accept our highly appreciation and respect union tobacco & cigarette industries co. Chairman of the Board of Directors Samer Al shawawreh	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر توقيع رئيس مجلس الإدارة سامر الشاورد

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسحائر المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس ادارة شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

لم نتم المجموعة بإعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية والبيئة الاقتصادية لمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). هذا ولم نتمكن من تحديد الأثر على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. إن تقريرنا حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ كان متحفظاً لنفس السبب.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، باستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أعلاه، لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عدم التأكد الجوهري المتعلق بعمد الاستمرارية

دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا، نلفت الانتباه الى إيضاح (٢-٤) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، حيث بلغت خسائر المجموعة المتراكمة ما نسبته ٣٧٪ من رأس المال المدفوع كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠. كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٤١٤ر٣٢٢ر٢٠ دينار كما ٣١ آذار ٢٠٢٠، بالإضافة لتحقيق مجمل خسارة بمبلغ ٥٠٦ر٢٢٠ دينار للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. ان هذه الاحداث والظروف بالإضافة إلى الأمور الأخرى المتعلقة بأثر إنتشار فايروس كورونا (كوفيد-١٩) كما هو موضح بإيضاح (١٥) قد تثير شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

إرنست ويونغ الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٥ آب ٢٠٢٠

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٤٨٣٤٦١١	١٤٤٨٧٨٨٨	٨	موجودات غير متداولة - ممتلكات وألات ومعدات موجودات غير ملموسة استثمارات عقارية
-	٧٣٦٨٥		
١٧٢٠٣	١٧٢٠٣		
٧٩٧٤٤٤٥	٧٠٢٨٠٤٧	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣٤٨٤٧٤٨	٢٣٤٨٤٧٤٨	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٩٨٣٨٦	٨٦٠٨٨		حق استخدام أصول
٤٦٤٠٩٣٩٣	٤٥١٧٧٦٥٩		
٨٧٢٨٧٨٨	٨٧٠٤٤٧٨		موجودات متداولة - مخزون نعم مدينة أرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٧٧٥٠٩٩	٧٣٦٥٢٧٢		
٣٣٥٢٢٣٩	٣٨٨٥٧٩٣		
٧٥٣٢٢٩	٧٩٨٧١٥	١٠	
١٨٦٠٩٣٥٥	٢٠٧٥٤٢٥٨		
٦٥٠١٨٧٤٨	٦٥٩٣١٩١٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٥٠٨٣٦٥٧	١٥٠٨٣٦٥٧		حق ملكية حملة الأسهم -
٣٧٧٤١٥١	٣٧٧٤١٥١	٣	رأس المال المدفوع
٢١٤٩٦٨٨	٢١٤٩٦٨٨	٣	احتياطي إجباري
(١٨٥٢٤١٦)	(٢٧٥٩٦٣٦)	٥	احتياطي إختياري
(٤٠٦٣٢٤٠)	(٥٥١٩٣٧٩)		إحتياطي القيمة العادلة
١٥٠٩١٨٤٠	١٢٧٢٨٤٨١		خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
١١٧٧٨٨٩٩	١١٨٦١٤٦٣	١٢	مطلوبات غير متداولة -
٥٣١٧٥	٥٥٣٠١		قروض طويلة الأجل
١١٨٢٢٠٧٤	١١٩١٦٧٦٤		مطلوبات عقود الايجار طويلة الأجل
٥٩٥٢٤٧٩	٥٦٢٥١٢٣	١٢	مطلوبات متداولة -
٤٨٩٠٧	٤٨٩٠٧		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٦٨٩٧٢	٣٤٢٨٦٤	٩	مطلوبات عقود الايجار قصيرة الأجل
٢٤٩٦٧٥٧٥	٢٧٤٦٢١١٨		بنوك دائنة
٧٠٥٦٩٠١	٧٨٠٧٦٦٠	٧	نعم وأرصدة دائنة أخرى
٣٨٠٩٤٨٣٤	٤١٢٨٦٦٧٢		مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة
٤٩٩٢٦٩٠٨	٥٣٢٠٣٤٣٦		مجموع المطلوبات
٦٥٠١٨٧٤٨	٦٥٩٣١٩١٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
دينار	دينار		
١٣٣٢٦٧٠	١٣٠٧٥٧٩	١٣	المبيعات
(٢٢٣٥٣٥٠)	(٢٥٢٨٠٨٥)		كافة المبيعات
(٩٠٢٦٨٠)	(١٢٢٠٥٠٦)		مجمل الخسارة
-	٧١٠٠٠٠		أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١٩١٣٣٠)	(١٧٦٣٣٧)		كافة الطاقة الإنتاجية غير المستغلة
(٢٤١٠٦٣)	(٣٦٨٦٧٩)		مصاريف إدارية
(١١٥١٢١)	(١٣٤٨٥٩)		مصاريف بيع وتسويق
-	(١٢٢٩٨)		استهلاك حق استخدام أصول
-	(٦٦٩٩)		إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(٢١٢٦)		فوائد مطلوبات عقود إيجار
(٣٨٧٤٨٨)	(٢٥٣٧٠٧)		مصاريف تمويل
(٦٧٦٤)	١٠٢٣		إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصفائي
(١٨٤٤٤٤٦)	(١٤٦٤١٨٨)		خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	١١	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة
(٠/١٢٢)	(٠/٠٩٧)		الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
(١٨٤٤٤٤٤٤٦)	(١٤٦٤١٨٨)
(٧٥٦٨)	(٨٩٩١٧١)
(١٨٥٢٠١٤)	(٢٣٦٣٣٥٩)

خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم إعادة تصنيفها من خلال الأرباح

أو الخسائر في الفترات اللاحقة بعد الضريبة:

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر، الساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
دينار	دينار		
			الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
(١٨٤٤٤٤٤٦)	(١٤٦٤١٨٨)		تعديلات -
			إستهلاكات
٣٩٩٠٢٧٤	٣٩١٠٦٣٧		أرباح إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
-	(٧١٠٠٠٠)		استهلاك حق استخدام أصول
-	١٢٠٢٩٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٦٠٦٩٩		فوائد مطلوبات عقود إيجار
-	٢٠١٢٦		تكاليف تمويل
٣٨٧٠٤٨٨	٢٥٣٠٧٠٧		تغيرات رأس المال العامل-
			مخزون
١٠٢٠٥٩٢٣	٢٤٠٣١٠		نم وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٣٠٨٦٨	(١٤١٣٠٧٢٧)		نم وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠١٤٩)	٢٠٤٩٤٠٤٣		نم جهات ذات علاقة
٢٠٤٢٣٠١٤٠	٧٥٠٠٧٥٩		ضريبة الدخل المدفوعة
(٦٧٤٠٥٧٨)	-		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠١٧٨٠٥٢٠	٣٤٨٠١٦٤		
			الأنشطة الإستثمارية
			شراء ممتلكات وألات ومعدات
-	(٤٤٠٩١٤)		شراء موجودات غير ملموسة
-	(٨٠٠٣٨٤)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٩٢٠٢٥٠)	(٥٩٠٥٧٤)		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٢٨٠٢٥٠	١٠٦٠٨٠١		مشاريع تحت التنفيذ
(١٠٢٨٠١١٥)	-		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
(٩٩٢٠١١٥)	(٧٨٠٠٧١)		
			الأنشطة التمويلية
			قروض مدفوعة
(١٠٨٥١٠٦٢١)	(٧٠٠٠٧٧١)		قروض مستلمة
١٠٨٩٠٤٣٥	٤٥٥٠٩٧٩		تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٨٧٠٤٨٨)	(٢٥٣٠٧٠٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٠١٤٩٠٦٧٤)	(٤٩٨٠٤٩٩)		
			صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٦٠٣١	(٢٢٨٠٤٠٦)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠٨٠٢٠٣	٦٨٤٠٢٥٧		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٤٤٠٢٣٤	٤٥٥٠٨٥١	١٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

(٣-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية -

التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣): تعريف "الأعمال"
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال"، لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. توضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمطلوبات الأعمال، تلغي تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتضيق تعريفات الأعمال والمخرجات، وادخال اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

تم تطبيق التعديلات على المعاملات التي تكون إما اندماج الأعمال أو استحواذ على الأصول التي يكون تاريخ استحواذها في أو بعد بداية أول فترة ابلاغ سنوية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. وبالتالي، لم يتعين على المجموعة إعادة النظر في هذه المعاملات التي حدثت في فترات سابقة. يسمح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات ويجب الإفصاح عنها.

لم ينتج أثر على المجموعة من تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تعديل معدلات الفائدة على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧)

إن تعديلات معايير معدلات الفائدة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ تشمل عدد من عمليات الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل معايير معدلات الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التعديل إلى حالة من عدم التيقن بشأن توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط. نتيجة لهذا التعديل، قد يكون هناك عدم تيقن حول توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط، خلال الفترة السابقة لاستبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر (RFR). قد يؤدي ذلك إلى عدم التيقن فيما إذا كانت المعاملة المتوقعة محتملة للغاية وما إذا كان من المتوقع أن تكون علاقة التحوط فعالة للغاية.

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تمكن محاسبة التحوط من الاستمرار خلال فترة عدم اليقين قبل استبدال معيار سعر الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر ("RFR").

تم تطبيق التعديلات على الفترات المالية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر. ويتم تطبيق بأثر رجعي. إلا أنه لا يمكن إعادة أي علاقات تحوط تم إلغاؤها مسبقاً عند تطبيق الطلب، ولا يمكن تعيين أي علاقات تحوط بالاستفادة من التجارب السابقة.

بعد الانتهاء من المرحلة الأولى، يحول مجلس معايير المحاسبة الدولية تركيزه إلى المسائل التي قد تؤثر على التقارير المالية عند استبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر ("RFR"). ويشار إلى ذلك بالمرحلة الثانية من مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية.

لم ينتج أثر على المجموعة من تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٠

(٢-٤) الاستمرارية -

بلغت خسائر المجموعة المتراكمة ما نسبته ٣٧% من رأس المال المدفوع كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠. كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٢٠٥٣٢٠٤١٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠، بالإضافة لتحقيق مجمل خسارة بمبلغ ١٢٢٠٠٥٠٦ دينار للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. تعتقد الإدارة انه من المناسب استخدام أساس الاستمرارية للقوائم المالية الموحدة بناءً على الاعمال المستقبلية للمجموعة، بالإضافة لإمكانية الحصول على أو جدولة التسهيلات البنكية.

(٣) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند كلفة مشروع المجموعة المتمثل بمصنع في العراق لإنتاج التبغ، من المتوقع ان يتم استكمال المشاريع تحت التنفيذ بنهاية عام ٢٠٢٠، ولم تحدد الإدارة تاريخ بدء هذه المصانع بالعمل لعدم انتهاء الاجراءات القانونية. فيما يلي الحركة على مشاريع تحت التنفيذ:

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	رصيد بداية الفترة/السنة
٧٧٩٩٠٢١٩	٢٣٠٤٨٤٧٤٨	إضافات
١٥٦٨٥٠٢٩	-	رصيد نهاية الفترة/السنة
٢٣٠٤٨٤٧٤٨	٢٣٠٤٨٤٧٤٨	

(٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يمثل هذا البند مساهمة المجموعة في رأسمال الشركات التالية:

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	أسهم شركات مدرجة / داخل الأردن
٢٣١٨٠٩٨١	٢٠٠٥٣٠١٤	شركة الاتحاد للإستثمارات المالية - شركة مساهمة عامة محدودة (الشركة الأم)
٥٦٥٥٠٤٦٤	٤٩٧٤٠٥٣٣	شركة الاتحاد لتطوير الأراضي - شركة مساهمة عامة محدودة (شركة شقيقة)
٧٩٧٤٠٤٤٥	٧٠٢٨٠٤٧	

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٠

إن تفاصيل الحركة على احتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	رصيد بداية الفترة / السنة
(١٩١٦٦٩١)	(١٨٥٢٤١٦)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣٩٦١٠)	(٨٩٩١٧١)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٣٨٨٥	(٨٠٤٩)	رصيد نهاية الفترة / السنة
(١٨٥٢٤١٦)	(٢٧٥٩٦٣٦)	

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ والفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة قانون رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ المعدل بالقانون رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٢. هذا وقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة والشركات التابعة لها حتى نهاية عام ٢٠١٥ ولم يتم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

لم يتم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات المجموعة للأعوام ٢٠١٩ و٢٠١٨ و٢٠١٧ و٢٠١٦ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(٧) أرصدة ومعاملات جهات ذات علاقة

تمثل أرصدة الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:
٥٦٥٤٤١٤	٥٦٥٥٥٠٧	شركة الإتحاد لتطوير الأراضي (شركة شقيقة)
١٤٠٢٤٨٧	٢١٥٢١٥٣	شركة الإتحاد للاستثمارات المالية (الشركة الأم)
٧٠٥٦٩٠١	٧٨٠٧٦٦٠	

بلغت استثمارات المجموعة بشركة الإتحاد لتطوير الأراضي (شركة شقيقة) وشركة الإتحاد للاستثمارات المالية (الشركة الأم) المتمثلة بموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبلغ ٧.٢٨٠.٤٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ مقابل مبلغ ٧.٩٧٤.٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:
بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للمجموعة مبلغ ٤٣ر٤٩٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ مقابل مبلغ ٤٠ر٠٥٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩.

(٨) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ بشراء ما قيمته ٤٤ر٩١٤ دينار من ممتلكات وآلات ومعدات (٣١ آذار ٢٠١٩: لا شيء). قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ ببيع آلة لإنتاج الدخان بقيمة ٧١٠ر٠٠٠ دينار نتج عنها ربح بمقدار ٧١٠ر٠٠٠ دينار (٣١ آذار ٢٠١٩: لا شيء).

يتضمن هذا البند اراضي تقع في منطقة الجيزة-الأردن مرهونة برهن عقاري من الدرجة الاولى بمبلغ ١٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار لصالح بنك الاتحاد مقابل التسهيلات الممنوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

(٩) بنك دائن

عملة التسهيلات	معدل سعر الفائدة	السقف الممنوح	٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الاول ٢٠١٩ دينار (مدققة)
دينار	٥%	٢٥٠ر٠٠٠	٣٤٢ر٨٦٤	٦٨ر٩٧٢
			٣٤٢ر٨٦٤	٦٨ر٩٧٢

بنك الاتحاد

إن هذه التسهيلات بنفس الضمانات المذكورة في ايضاح (١٢) "بنك الاتحاد - قرض متناقص" حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. هذا وقد تجاوزت المجموعة سقف التسهيلات الممنوحة لها كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠.

(١٠) النقد وما في حكمه

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن النقد وما في حكمه يتكون مما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الاول ٢٠١٩ دينار (مدققة)
٧٩٨ر٧١٥	٧٥٣ر٢٢٩
(٣٤٢ر٨٦٤)	(٦٨ر٩٧٢)
٤٥٥ر٨٥١	٦٨٤ر٢٥٧

نقد وأرصدة لدى البنوك
ينزل: بنوك دائنة (ايضاح ٩)

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٠

(١١) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(١٨٤٤٤ر٤٤٦)	(١٤٦٤ر١٨٨)
١٥٠٨٣ر٦٥٧	١٥٠٨٣ر٦٥٧
(٠/١٢٢)	(٠/٠٩٧)

خسارة الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة (فلس/دينار)

ان الحصة المخفضة للسهم من خسارة الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(١٢) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

أقساط قروض						
٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)			٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)			عملة القروض
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥١٥ر٠٠٢	-	٥١٥ر٠٠٢	٥٠٨ر٥٢٤	-	٥٠٨ر٥٢٤	دينار أردني
٣ر١٤٨ر٨٢٥	-	٣ر١٤٨ر٨٢٥	٢ر٨٢٧ر٩٤٧	-	٢ر٨٢٧ر٩٤٧	دولار أمريكي
١٤ر٠٦٧ر٥٥١	١١ر٧٧٨ر٨٩٩	٢ر٢٨٨ر٦٥٢	١٤ر١٥٠ر١١٥	١١ر٨٦١ر٤٦٣	٢ر٢٨٨ر٦٥٢	دولار أمريكي
١٧ر٧٣١ر٣٧٨	١١ر٧٧٨ر٨٩٩	٥ر٩٥٢ر٤٧٩	١٧ر٤٨٦ر٥٨٦	١١ر٨٦١ر٤٦٣	٥ر٦٢٥ر١٢٣	متناقص

- بنك الإتحاد - قرض دوار - دينار أردني

قامت شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة خلال عام ٢٠١٧ بالحصول على قرض دوار بالدينار الأردني بقيمة ١٠٠٠ر٠٠٠ دينار أردني، وبفائدة سنوية بمعدل ٥ر٥٪ وبدون عمولة على أن يسدد بالكامل خلال هذه السنة المالية ولكن قامت الشركة وبالاتفاق مع البنك على إعادة جدولة هذا القرض على أن يسدد بالكامل خلال عام ٢٠٢٠. إن الضمانات على هذا القرض مماثلة للضمانات الخاصة بقرض بنك الإتحاد المتناقص والمذكورة لاحقاً في هذا الإيضاح.

- بنك الإتحاد - قرض دوار - دولار أمريكي

قامت شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة خلال عام ٢٠١٧ بالحصول على قرض دوار بالدولار أمريكي بقيمة ٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي، وبفائدة سنوية بمعدل ٥ر٥٪ وبدون عمولة على أن يسدد بالكامل خلال هذه السنة المالية ولكن قامت الشركة وبالاتفاق مع البنك على إعادة جدولة هذا القرض على أن يسدد بالكامل خلال عام ٢٠٢٠. إن الضمانات على هذا القرض مماثلة للضمانات الخاصة بقرض بنك الإتحاد المتناقص والمذكورة لاحقاً في هذا الإيضاح.

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٠

- بنك الإتحاد - قرض متناقص - دولار أمريكي

قامت شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة بالحصول على قرض متناقص بالدولار الأمريكي بقيمة ١٤ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي، وبفائدة سنوية بمعدل ٥ر٥٪ وبدون عمولة يسدّد بموجب ٤٨ قسطاً شهرياً متتالياً ومنتظماً حيث ان قيمة كل قسط ٣٢٦ر٠٠٠ دولار أمريكي تدفع اعتباراً من تاريخ ٢ شباط ٢٠١٤ باستثناء القسط الأخير والذي تمثل قيمته باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٨ بضمنان رهن الأسهم المشتراة في شركة الإتحاد لتطوير الأراضي (شركة شقيقة) ورهن الأسهم المشتراة في شركة الإتحاد للاستثمارات المالية (الشركة الأم) وما ينتج عنها من أرباح نقدية او عينية او أسهم مجانية، وهي الأسهم المصنفة ضمن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ورهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنك بمبلغ ١٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار وزيادة بوليصة التأمين المجبرة لصالح البنك لتصبح قيمتها ٢١ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار.

تم بتاريخ ١٢ آب ٢٠١٥ زيادة القرض المتناقص ليصبح ١٧ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة سنوية ٥ر٥٪ ناقص هامش ٢٥ر٠٪ وبدون عمولة يسدّد بموجب ٤٨ قسطاً شهرياً متتالياً ومنتظماً حيث ان قيمة كل قسط ٣٩٤ر٠٠٠ دولار أمريكي تدفع اعتباراً من تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٥ باستثناء القسط الأخير والذي تمثل قيمته باقي رصد القرض ويستحق بتاريخ ٣٠ آب ٢٠١٩ وبنفس الشروط والضمانات الواردة سابقاً.

تم بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ زيادة القرض المتناقص ليصبح ٢٦٩ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة سنوية ٥ر٥٪ وبدون عمولة يسدّد بموجب ١٠٠ قسطاً شهرياً متتالياً ومنتظماً حيث ان قيمة كل قسط ٢٦٩ر٠٠٠ دولار أمريكي تدفع اعتباراً من تاريخ ٣٠ أيار ٢٠١٦ باستثناء القسط الأخير والذي تمثل قيمته باقي رصد القرض ويستحق بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ وبنفس الشروط والضمانات الواردة سابقاً.

بناءً على قانون الدفاع الأردني والتسهيلات المترتبة على ذلك، منحت الجهات البنكية تسهيلات لدعم القطاعات الصناعية بتأجيل أقساط وفوائد الأشهر المتأثرة بتفشي فيروس كورونا على ان يسدّدوا في نهاية سنة ٢٠٢٠.

(١٣) المبيعات

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٧ر٤٣٨	١ر٦٢٢ر٤٧٧
١ر٢٩٥ر٢٣٢	٦٧٩ر٥٤٩
-	(١ر٠٠٤ر٤٤٧)
١ر٣٣٢ر١٧٠	١ر٣٠٧ر٥٧٩

المبيعات المحلية
المبيعات الأجنبية
ينزل: خصومات مبيعات

تتحقق كافة مبيعات الشركة عند نقطة معينة من الزمن.

(١٤) القطاعات التشغيلية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالمجموعة تتأثر بشكل جوهري بالإختلاف في منتجات او خدمات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٠

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال قطاعي أعمال كما يلي:

- قطاع السجائر .
- قطاع تسويق السجائر .

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة نتائج قطاعي الأعمال بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء . يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الربح أو الخسارة التشغيلية لكل قطاع.

القطاع الجغرافي يرتبط بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى.

إن الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات حسب قطاعات الأعمال هي كما يلي:

المجموع دينار	قطاع تسويق السجائر دينار	قطاع السجائر دينار	
			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة) -
			<u>الإيرادات:</u>
١٣٠٧٥٧٩	٦١٥٤٩٦	٦٩٢٠٨٣	الإيرادات
			<u>نتائج الأعمال:</u>
(١٤٦٤١٨٨)	(٨٦١١٢٥)	(٦٠٣٠٦٣)	خسارة الفترة
			<u>معلومات القطاعات الأخرى:</u>
(٣٩١٦٣٧)	(٧٠٦٣)	(٣٨٤٥٧٤)	استهلاكات
(٢٥٣٧٠٧)	(١٤١)	(٢٥٣٥٦٦)	مصاريف تمويل
			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة) -
			<u>الإيرادات:</u>
١٣٣٢٦٧٠	٢٩٣٠٥	١٣٠٣٣٦٥	الإيرادات
			<u>نتائج الأعمال:</u>
(١٨٤٤٤٤٤٦)	(٥٨٧٤٨)	(١٧٨٥٦٩٨)	خسارة الفترة
			<u>معلومات القطاعات الأخرى:</u>
(٣٩٩٢٧٤)	(٤١٨٣)	(٣٩٥٠٩١)	استهلاكات
(٣٨٧٤٨٨)	-	(٣٨٧٤٨٨)	مصاريف تمويل
			كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة) -
			<u>الموجودات والمطلوبات:</u>
٦٥٩٣١٩١٧	٢٢٦٤٤٦٤	٦٣٦٦٧٤٥٣	موجودات القطاع
٥٣٢٠٣٤٣٦	٣٢٩٧٨١٥	٤٩٩٠٥٦٢١	مطلوبات القطاع
			كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ (مدققة) -
			<u>الموجودات والمطلوبات:</u>
٦٥٠١٨٧٤٨	١٨٤٩١٥٩	٦٣١٦٩٥٨٩	موجودات القطاع
٤٩٩٢٦٩٠٨	٢١٣٩٧٢٠	٤٧٧٨٧١٨٨	مطلوبات القطاع

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٠

(١٥) انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على المجموعة

تأثر الاقتصاد العالمي بنفسي فيروس كورونا والذي أدى الى اضطراب جوهري في الاقتصاد العالمي ومختلف قطاعات الأعمال. وبالتالي انعكس ذلك على قطاع السجائر المعسل وقطاع إستثمارات في أسهم الشركات وقطاع إستثمارات عقارية الذي تأثر بتعليق أنشطة الأعمال بما فيها المشاريع تحت التنفيذ والحجر الصحي الموسع الذي تم فرضه بالإضافة الى تأثير إجراءات حكومية أخرى اتخذت لمكافحة الفيروس.

بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٠، قرر رئيس وزراء حكومة المملكة الأردنية الهاشمية فرض قانون حظر التجول وتعليق كافة أنشطة الأعمال في المملكة حتى اشعار آخر كجزء من الإجراءات الاحترازية التي اتبعتها الحكومة لمكافحة انتشار فيروس كورونا. وبالتالي غالبية أنشطة الأعمال في المملكة قد تأثرت نتيجة للقرار.

ان مدى ومدة هذه الاثار غير محددة وتعتمد على تطورات مستقبلية لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي مثل معدل انتشار الفيروس ومدى فعالية الإجراءات المتخذة لاحتوائه. في ضوء الاضطراب الاقتصادي الحالي لا يمكن القيام بتقديرات موثوقة حول أثر الفيروس حتى تاريخ إقرار القوائم المالية هذه. ان التطورات المستقبلية قد تؤثر على نتائج المجموعة المستقبلية وتدفقاتها النقدية ووضعها المالي.

بناءً على قانون الدفاع الأردني والتسهيلات المترتبة على ذلك، منحت الجهات البنكية تسهيلات لدعم القطاعات الصناعية بتأجيل أقساط وفوائد الأشهر المتأثرة بنفسي فيروس كورونا على ان يسددوا في نهاية سنة ٢٠٢٠. كما وقد توقف الاعمال القائمة في العراق من مشاريع تحت التنفيذ لمدة خمسة اشهر مما أدى الى تأجيل موعد انتهاء هذه المشاريع.