

التاريخ : 2014/2/23

عطوفة المدير التنفيذي المحترم

هيئة الأوراق المالية

عمان

الموضوع : إجتماع الهيئة العامة العادي للشركة

يرجى العلم بأن الهيئة العامة العادية للشركة قد عقدت إجتماعها السنوي في الساعة الثانية عشرة من ظهر يوم السبت الموافق 2014/2/22 وقد كان جدول الاعمال كالتالي:

1. تم تلاوة محضر إجتماع الهيئة العامة التاسع عشر والمصادقة عليه.
2. تم مناقشة التقرير السنوي لمجلس الإدارة والخطة المستقبلية لسنة 2014 وتمت المصادقة عليهما.
3. تم الإستماع لتقرير مدققي حسابات الشركة عن السنة المالية 2013.
4. تم مناقشة الحسابات الختامية وقائمة الدخل الشامل لعام 2013 والمصادقة عليها.
5. تم المصادقة على تحويل الاحتياطي الخاص والبالغ 1.5 مليون دينار الى الأرباح المدورة، وتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة 40% من رأس مال الشركة.
6. تم إنتخاب السادة/ غوشه وشركاه كمدققين لحسابات الشركة لسنة 2014 وتقويض مجلس الإدارة لتحديد أتعابهم.
7. تم اقرار توزيع مكافآت على أعضاء مجلس الإدارة بواقع 5,000 دينار لكل منهم.
8. تم إبراء ذمة مجلس الإدارة عن أعماله خلال السنة المالية 2013 وفقاً لأحكام القانون.

كما ونرفق لكم - طياً - التقرير السنوي للشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢٢ شباط ٢٠١٤

1843

1/12

نسخة: السادة/ بورصة عمان المحترمين

نسخة: السادة/ مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر



شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر
المساهمة العامة المحدودة

UNION TOBACCO & CIGARETTE INDUSTRIES Co.

التقرير السنوي العشرون
لمجلس الإدارة والبيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

ص.ب ٨٥١٠١٥ عمان ١١١٨٥ الأردن



حضرة صاحب الجلالة الهاشمية
الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي الأمير الحسين بن عبد الله الثاني
ولي العهد المعظم

فهرس

الصفحة

البيان

٩	أعضاء مجلس الإدارة
١١	كلمة رئيس مجلس الإدارة
٢٦-١٢	تقرير مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٣
٢٨	جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي العشرون
٣٢-٣١	تقرير مدققي الحسابات
٣٣	الميزانية العمومية كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١٣
٣٥-٣٤	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٣٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٣٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٦٤-٣٨	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

أعضاء مجلس الإدارة

الرئيس

السيد سامر علي خليف الشواورة

إعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤

السيد سعد سعدون بنية

إعتباراً من ٢٠١٢/٦/١٦ ولغاية تاريخ ٢٠١٣/٩/٢٤

نائب الرئيس

السيد عصام حسن زعلوي

إعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤

الأعضاء

السيد سامر علي خليف الشواورة لغاية تاريخ ٢٠١٣/٩/٢٤

السيد عماد صالح اشتيان المداحنة

ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية إعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤

السيد نصر عبدالقني محمود محمود

السيد كمال حمدي يوسف يغمور

ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية إعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤

الدكتور محمد علي خليف الشواورة

ممثلاً لشركة الحور للاستثمارات المتعددة إعتباراً من ٢٠١٢/٥/١٣ لغاية ٢٠١٣/٩/٢٤

السيد مرزاق قاسم بولاد مرزا

ممثلاً لشركة الاتحاد لتطوير الأراضي لغاية ٢٠١٣/٦/٢٤

الدكتور عصام حسن محمد زعلوي

ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية إعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤

السيد أيمن سليمان شتيان الضمور

ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية إعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤

السيد رجائي جريس دخل الله القسوس

ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية إعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤

السيد طه عبدالكريم الشرفاء

ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية إعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤

السيد سعد سعدون بنية

ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية إعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤

• تم انتخاب مجلس الادارة الحالي بتاريخ ٢٠١٣/٩/٢١ ولمدة اربع سنوات

مدقق الحسابات

السادة / غوشة وشركاه

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،
أسعد الله أوقاتكم بكل الخير والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

فإني يسعدني ومجلس إدارة الشركة وجميع العاملين فيها أن أقدم منكم بأجمل الترحيب ويسرني أن أعرض على هيئتك الموقرة التقرير السنوي العشريون لشركتكم مبيناً أهم الخطوات الضرورية التي اتخذتها الشركة عام ٢٠١٣ وذلك من أجل تحقيق طموحات الشركة للأعوام القادمة يضاف إلى ذلك الحسابات الختامية للشركة وتقرير مدققي الحسابات للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١.

حرصت الإدارة الحالية لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر أن تبني قراراتها الإستراتيجية مستندة على الوضوح في دراسة ماضي الشركة وما تخله من عثرات وأكباد وتصحيحها والاستفادة منها في تحديد مسار الشركة للسنوات القادمة .

كما قامت الشركة وبعد دراسة الأوضاع التنافسية في المنطقة بالتعاقد لتحسين أصولها الثانية بشراء مكنات جديدة من شأنها الإرتقاء بصناعة الدخان من حيث الكم والجودة بما يضمن للشركة قوة المنافسة في السوق المحلي والأسواق الخارجية.

وفي محاولة لتحسين نوعية المنتجات وضمان الإستمرارية فقد قامت الشركة بإستيراد المواد الأولية للصناعة من أكثر من مصدر وكذلك إعتداد التوزيع على أكثر من موزع بما يضمن حرية الشركة في الإستيراد والتوزيع كما قامت الشركة بالإندماج مع شركة الاتحاد للصناعات المتطورة لتعزيز كفاءة ونوعية الإنتاج .

ولم تكتفي الشركة بذلك بل وستقوم الشركة بالعمل على إفتتاح مكاتب تابعة في أسواق مفترضة لتوسيع الرقعة الجغرافية لمنتجاتنا بما يتناسب مع أنواق وتنوعت تلك الأسواق بالإضافة إلى المكاتب الموجودة في العراق والقاهرة .

وتفخر الشركة بمن يعمل لديها من الكوادر البشرية وتقوم حالياً بعمل هيكلة للشركة وتحديد الوصف الوظيفي للعاملين بها، وتسعى لتأهيل الكوادر البشرية والعمل على تحسين الأوضاع المعيشية للعاملين بها ورفع الشركة بالكوادر الفنية وتأهيل العاملين بها في هذا المجال.

وأخيراً أتوجه إليكم ومجلس الإدارة بالشكر والإمتنان لحضوركم ودعمكم بالتواصل لنا من أجل تحقيق غايات وأهداف الشركة بتظافر الجهود للعاملين والإدارة.

وفقنا الله جميعاً لما فيه كل الخير لبلدنا ولقيادتنا المظفرة تحت إشراف حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين.

والله ولي التوفيق

رئيس مجلس الإدارة

سامر الشواورة

تقرير مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٣

أولاً - نشاطات الشركة الرئيسية والحقوق والامتيازات:-

١- وصف لأنشطة الشركة الرئيسية :

- أ- إن غايات الشركة الرئيسية هي إنتاج وتصنيع التبغ والتبناك والسجائر والمعسل والسيجار وتبوغ الغليون وتبوغ المضغ على إختلاف أنواعها وأصنافها وأعمال الطباعة المتعلقة بها والمتفرعة عنها وذلك داخل وخارج المملكة الاردنية الهاشمية.
- ب- تمارس الشركة نشاطها من خلال مكاتبها ومصانعها الواقعة في الجيزة / عمان - الأردن ومكتب المساهمين في عمان - أم أفينة شارع أرتيريا - عمارة رقم (٦) الطابق الثالث، وبلغ عدد موظفي الشركة ٧٧٠ موظفاً كما هو في ٢٠١٣/١٢/٣١.

ج- يبلغ حجم الاستثمار الرأسمالي ١٠٠% من حقوق المساهمين مخصصة بالكامل لأنشطة الشركة الرئيسية.

- ٢- تملك الشركة حق امتياز لإنتاج أصناف سجائر الشركة البريطانية الأمريكية للتبغ (BAT) للسوق المحلي بالإضافة إلى تصنيع بعض منها لتصديرها إلى دول مجاورة ينتهي بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢.

ثانياً - توجد ثلاث شركات تابعة ومملوكة للشركة

- ١- شركة الأصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر (ذ.م.م) ورأسمالها ١٠٠,٠٠٠ دينار.
- ٢- شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ورأسمالها ١٠٠,٠٠٠ دينار.
- ٣- شركة الإتحاد للصناعات المتطورة (ذ.م.م) ورأسمالها ١٠٠,٠٠٠ دينار.

ثالثاً -

أ- نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة :

اسم عضو مجلس الإدارة	تاريخ الميلاد	المؤهلات العلمية	الخبرات العملية	عضوية مجالس إدارة أخرى
سامر علي خليف الشواورة رئيس مجلس الإدارة	١٩٧٣	بكالوريوس قانون ١٩٩٥	مستشار فقوني لعدة شركات. مزاولة مهنة المحاماة منذ ١٩٩٨	- عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م رئيس مجلس الإدارة
عصام حسن محمد زعلوي ممثلاً عن شركة الاتحاد للاستثمارات المالية نائب رئيس مجلس الإدارة	١٩٥٠	- ١٩٧٤ بكالوريوس هندسة كهربائية جامعة القاهرة ١٩٧٦ - ماجستير في مجال الاتصالات والدوائر والأنظمة ١٩٧٩ - دكتوراة في مجال الاتصالات والدوائر والأنظمة	١٩٧٩ - ١٩٩٩ عمل في الجامعة الأردنية ١٩٩٩ رئيساً لمجلس إقتصاد مؤسسات التعليم العالي ٢٠٠٣ - ٢٠٠٥ وزيراً للتعليم العالي والبحث العلمي ٢٠٠٥ - ٢٠٠٧ رئيساً للجامعة الدولية للعلوم والتكنولوجيا في سوريا ٢٠١٢ رئيساً لجمعية IEEE في الأردن مستشاراً للتعليم العالي لعدد من المؤسسات الوطنية والإقليمية للخاصة والعامة ٢٠٠٩ رئيساً للأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية	- عضو مجلس إدارة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م
سعد سطون محمود البنية ممثلاً عن شركة الاتحاد للاستثمارات المالية	١٩٦٢	ماجستير إدارة أعمال	رجل أعمال، خبرات مصرفية	- رئيس مجلس إدارة بنك الوركاء / العراق - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
عماد صالح اشتيان المداح ممثلاً عن شركة الاتحاد للاستثمارات المالية	١٩٥٥	١٩٧٧ - بكالوريوس تربية وعلم نفس ١٩٨١ - دبلوم دراسات عليا بالإعلام	لواء متقاعد ٢٠٠٦ مستشار في وزارة الخارجية الأردنية - السفارة الأردنية - أنقرة ١٩٩٩ - ٢٠٠٣ مدير مديرية مكافحة الفساد ٢٠٠٥ - ٢٠٠٦ مدير عام دائرة الأحوال المدنية والجوازات ٢٠٠٦ - ٢٠٠٧ رئيس هيئة المديرين - الرئيس التنفيذي لشركة المصنعون العرب ٢٠١٠	- رئيس مجلس إدارة شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م
نصر عبد القوي محمود محمود	١٩٨٦	بكالوريوس مالية ومصرفية	رجل أعمال، خبرات مصرفية	- عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م

عضو مجلس إدارة في شركات عديدة سابقاً. عضو مجلس إدارة شركة ميثاق للاستثمارات العقارية. عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد لتطوير الأراضي سابقاً.	رجل أعمال عمل في شركة المستثمرون العرب المتحنون. عمل في شركة ميثاق للاستثمارات العقارية.	١٩٩٦ - بكالوريوس اقتصاد	١٩٧٣	أيمن سليمان شتيان الضمور ممثلاً عن شركة الاتحاد للاستثمارات المالية
عضو مجلس إدارة. عضو هيئة مدبرين في مجموعة من الشركات محدودة المسؤولية.	مدير تجزئة في بنك الإسكان	بكالوريوس محاسبة ١٩٨٤	١٩٥٦	كمال حمدي يوسف بقمور ممثلاً عن شركة الاتحاد للاستثمارات المالية
رئيس مجلس إدارة شركة أوفك من ٢٠٠٧ - ٢٠١٢. عضو مجلس إدارة شركة فيزا الأردن من ٢٠٠٩ - ٢٠١١. نائب رئيس شركة أوناد للاستثمارات للاستثمارات المالية. عضو مجلس إدارة العرب للتنمية العقارية. عضو هيئة المدبرين لشركة بيت التسهيلات التجارية. رئيس لجنة الإدارة لشركة النقل البري العراقية الأردنية من ٢٠٠٣ - ٢٠٠٤.	رئيس مجموعة الاستثمارات مديرة - البنك الاستثماري من ٢٠١١ - ٢٠٠٩ للديوان الملكي العام ١٩٩٦ - ١٩٩٨ البنك الاستثماري ١٩٩٣ - ١٩٩٦	ماجستير في العلوم المالية MBA عام ١٩٩٠ من جامعة أمانيو - ماجستير بالإقتصاد عام ١٩٨٩ من جامعة أمانيو - بكالوريوس إقتصاد من جامعة اليرموك عام ١٩٨٨	١٩٦٧	رجاني جريس بجل الله القسوس ممثلاً عن شركة الاتحاد للاستثمارات المالية
عضو هيئة مدبرين في مجموعة من الشركات محدودة المسؤولية. عضو مجلس إدارة الاتحاد للاستثمارات المالية.	نائب بالبرلمان الأردني	مؤهل أكاديمي	١٩٦٧	طه عبد الكريم الشرفاء ممثلاً عن شركة الاتحاد للاستثمارات المالية

ب- الإدارة العليا :-

تتم إدارة الشركة من قبل مدير عام و إدارة عليا يتمتعون بخبرات علمية وعملية عالية ، وفيما يلي اعضاء الإدارة العليا ومؤهلاتهم العلمية والعملية:

خالد محمد ضيف الله المقابلة	مستشار مجلس الادارة/ شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر من ٢٠١٢/١٢/١ مواليد ١٩٧٨ تم إنتدابه كمستشار لمجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٤ بكالوريوس محاسبة - ١٩٩٩ - جامعة اليرموك ٢٠٠٤-٢٠٠٦ / مدير الرقابة والتفتيش - بورصة عمان ٢٠٠١-٢٠٠٤ / منسق حسابات رئيسي - طلال ابو غزالة مدير عام شركة الاتحاد للاستثمارات المالية عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد للاستثمارات المالية عضو مجلس إدارة الشركة العربية للاستثمارات المالية
محمد علي خليف الشواورة	مدير عام / شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر من ٢٠١٣/٩/٢٤ بكالوريوس طب اسنان - دمشق مدير عام شركة الاتحاد للصناعات المتطورة - حتى الاندماج عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م.
زكريا محمد علي مصبح	المدير التنفيذي / شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر من ٢٠١٢/١٢/١ بكالوريوس إدارة أعمال - جامعة الزقازيق جمهورية مصر العربية مساعد الرئيس التنفيذي للشركة العربية للاستثمارات المالية أمين سر مجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٤
أحمد علي خليف الشواورة	مدير مصنع من تاريخ ٢٠١٣/٠٣/٢١ ولتاريخه ، مواليد ١٩٨٤ دكتوراه هندسة كهربائية
نزيير جميل عقلة الرواشدة	مدير مصنع السجائر من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧ ولتاريخ ٢٠١٢/٢/٢٠ مواليد ١٩٦٩ مدير الادارة الادارية من تاريخ ٢٠١٢/١١/٦ بكالوريوس إدارة - ١٩٩٧ - جامعة راجستن - الهند ١٩٩٩ - ٢٠١١ / مؤسسة المناطق الحرة
مهند عدنان محمد علي الصباغ	مدير إدارة المشتريات والتوريد - من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧ ولغاية ٢٠١٣/٠٨/١٨ مواليد ١٩٦٧ بكالوريوس محاسبة - ١٩٩٠ - جامعة ويسنر انترناشونال - اليلد اريزونا - الولايات المتحدة ١٩٩٠ - ١٩٩١ : شركة مان للسينما - محاسب رئيسي ١٩٩١ - ٢٠٠١ : مدير فرع محلات الصباغ للألبسة
رامي سالم دياب نصار	مدير دائرة المحاسبة منذ ٢٠١١/١٢/١ ولتاريخه ، مواليد ١٩٧٦ بكالوريوس محاسبة - جامعة العلوم للتطبيقية ٢٠٠٢-٢٠٠٣ : محاسب - شركة تطوير العقارات ٢٠٠٤-٢٠٠٩ : رئيس قسم المحاسبة - شركة المستثمرون العرب ٢٠١٠-٢٠١١ : محال مالي - شركة استثمار للخدمات المالية
محمد سليمان عبدالله مبارك	مدير إدارة المشتريات والتوريد - منذ تاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ ولتاريخه . بكالوريوس إدارة أعمال جامعة كليف لاند - ولاية أهايو الولايات المتحدة الأمريكية سنة ١٩٨٩ ١٩٩٦-٢٠٠٧ مدير قواعد حلف الناتو وزارة الدفاع الأمريكية في ألمانيا ٢٠٠٧-٢٠٠٩ مدير عام شركة DMM للتبغ والتبغ عن البترول ٢٠١٠-٢٠١٣ مدير إقليمي لمنطقة شمال إفريقيا لشركة ولمان انترناشونال
نبيل سمير علي مكاحله	مساعد المدير التنفيذي - من تاريخ ٢٠١٢/١٢/١ ولغاية تاريخ ٢٠١٣/١٢/٠١ مواليد ١٩٧٠/٤/١ بكالوريوس محاسبة / تخصص علوم مالية ومصرفية - ١٩٩٢ - جامعة اليرموك ٢٠٠٩-٢٠١٢ شركة وأمر الدولية / مدير الاستثمار والتمويل ٢٠٠٦-٢٠٠٨ العربية للاستثمارات المالية / المدير التنفيذي

خالد عبدالله عايف الخوالدة	مدير الدائرة للقانونية - من تاريخ ٢٠١٢/٧/١ ولتاريخه ، موليد ١٩٧٣ بكالوريوس حقوق - ١٩٩٥ - الجامعة الاردنية ١٩٩٨ محامي لبنك الاردن مستشار قانوني لعدد من الشركات المساهمة العامة والخاصة والمكاتب الاقليمية.
ايمان محمود احمد عوض	مدير الدائرة الهندسية من تاريخ ٢٠١١/٤/٢٦ ولتاريخه ، موليد ١٩٨٠ بكالوريوس هندسة ميكاترونكس - ٢٠٠٣ - جامعة البلقاء ماجستير تخصص هندسة صناعية - الجامعة الاردنية ٢٠٠٨
محمد فضل محمد الحنيطي	مدير دائرة العلاقات الجمركية من تاريخ ولتاريخه ، موليد ١٩٧١ بكالوريوس علم نفس - ١٩٩٣ - الجامعة الاردنية ١٩٩٣ - ١٩٩٧ الشركة العالمية المتحدة لصناعة الألبسة - مدير علاقات عامة / تخليص جمركي
منذر جميل عقله الرواشدة	مدير دائرة المستودعات من تاريخ ٢٠١١/٩/١٢ ولتاريخه ، موليد ١٩٧٥ بكالوريوس علوم المحاسبة - ١٩٩٨ - الجامعة المستنصرية ١٩٩٩ - ٢٠٠٤ بنك الرافدين - محاسب مالي ٢٠٠٤ - ٢٠١١ شركة الضامنون العرب - محاسب تأمينات عامة
أشرف مروان عثمان عمرو	مدير دائرة أنظمة المعلومات من تاريخ ٢٠١١/٨/١٦ ولتاريخه ، موليد ١٩٨٠ دبلوم تكنولوجيا المعلومات - ٢٠٠١ - جامعة البلقاء التطبيقية ٢٠٠٦ - ٢٠٠٩ البنك التجاري الأردني - رئيس قسم عمليات الكمبيوتر
محمد سامي محمود القباعي	مدير مصنع / الاتحاد للصناعات المتطورة من تاريخ ٢٠١٣/٠٢/٠١ ولتاريخه ، موليد ١٩٧٨ بكالوريوس علوم مالية ومصرفية
حسن علي حسن الهندي	مدير الدائرة الهندسية / الاتحاد للصناعات المتطورة من تاريخ ٢٠١٣/٠١/٠١ ولتاريخه ، موليد ١٩٧٥ بكالوريوس هندسة كهربائية
عمر عبد الحميد شتيوي الشاهين	مدير دائرة المستودعات / الاتحاد للصناعات المتطورة من تاريخ ٢٠١٣/٠٦/٠١ ولتاريخه ، موليد ١٩٥٢ ثانوية عامة

رابعاً - كبار مالكي الأسهم والذين يملكون ما نسبته ١% فأكثر من إجمالي اسهم الشركة:-

الاسم	عدد الأسهم ٢٠١٣	النسبة المئوية	عدد الأسهم ٢٠١٢	النسبة المئوية
١- شركة الاتحاد للاستثمارات المالية	١٢,٢٩٠,٤٢٢	%٨١.٥	١٢,٢٧٢,١٤٤	%٨١.٨١٤
٢- سامر علي خليف الشوورة	٩٦٣,١١٢	%٦.٣٨٥	٩٥٩,٧٨٩	%٦.٣٩٩
٣- Shwan Mohammad AL Mulla	٣٠٠,٠٠٠	%١.٩٨٩	٣٠٠,٠٠٠	%٢.٠٠٠

خامساً - الوضع التنافسي للشركة :-

إن وضع الشركة التنافسي عالي ضمن قطاع السجائر لوجود عدة شركات محلية تعمل في هذا المجال ، ناهيك عن شركات السجائر العالمية في أسواق التصدير ، إلا أن التزام الشركة بجودة المنتج واتباعها لسياسات تسويقية ملائمة قد مكنت الشركة من الاحتفاظ بأسواقها القائمة، ومواصلة سعيها لدخول أسواق جديدة.

سادساً -

(أ) المشتريات:-

- ١- تعتمد الشركة على موردين محددين لتزويدها بأكثر من ١٠% من مشترياتها من المواد الأولية وهي الشركة البريطانية الأمريكية للتبغ (BAT) وذلك ضمن اتفاقية الترخيص الموقعة معها لتوريد المواد الأولية وقد تم إنهاء العقد خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٣، على أن يكون آخر يوم من حقوق الامتياز هو ٢٠١٤/٤/٢ .
وشركة تاباكوم والاياتس ون لتوريد التبغ بالإضافة الى شركة الاتحاد للصناعات المتطورة والتي تم الاندماج معها خلال سنة ٢٠١٣.
- ٢- استمرت الشركة خلال عام ٢٠١٣ باتتباع أنظمة مشتريات فعالة بهدف الحصول على أنسب الأسعار وتخفيض تكاليف التخزين من خلال برامج وتقنيات عصرية للاستغلال الأمثل لمساحات التخزين وتحديد كميات المواد الأولية المخزنة وفقاً لخطط مبيعات الشركة.

(ب) المبيعات:-

بلغت قيمة مبيعات الشركة للفترة من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ ٥٤,٨٨١,٧٩٢ دينار وتجاوزت خلال العام مبلغ ٧٤ مليون دينار اردني ، مقارنة مع ٤٨,١٠٠,٦٣٩ دينار خلال العام ٢٠١٢ حيث شكلت المبيعات المحلية ما نسبته ٣٠.٨% من إجمالي المبيعات أما مبيعات التصدير فقد شكلت ما نسبته ٦٩.٢%.

سابعاً :-

- لا توجد أية حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة وغيرها.
- لا توجد أية براءات اختراع حصلت الشركة عليها.

ثامناً :-

- لا توجد أية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية سوى ما يتعلق بالتحذير من مخاطر التدخين.
- **معايير الجودة الدولية :** لدى الشركة قسم جودة متخصص يشرف عليه مهندسون وفنيون من ذوي الكفاءة والخبرة العالية للتأكد من مطابقة الإنتاج لأعلى المواصفات المحلية والعالمية.

خامس عشر:- الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٣ :-

١. قامت الشركة بالتعاقد لشراء خطوط إنتاج جديدة في سعيها لتطوير وتنويع منتجاتها لمواكبة مختلف أنواع العملاء.
٢. قامت الشركة بتوقيع عدد من الإتفاقيات لتصنيع وبيع السجائر وذلك إنطلاقاً من حرصها على ضرورة زيادة عدد عملاء الشركة لتقليل المخاطر ومعظم هذه الإتفاقيات تم تفعيلها في عام ٢٠١٣ وسيتم تفعيل البقية في عام ٢٠١٤.
٣. قامت الشركة بفتح أسواق جديدة لمنتجاتها من خلال تأسيس مكتب تمثيل للشركة في جيبوتي وأربيل لإستهداف عدد أكبر من الأسواق.
٤. قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣ بالاندماج مع شركة الإتحاد للصناعات المتطورة وذلك من خلال رسملة حقوق الاقلية وزيادة رأسمال الشركة الدامجة بعدد (٨٣,٦٥٧) سهم.
٥. تطوير نظام رقابة داخلي لتصويب التجاوزات وبما في ذلك تطوير نظام تكاليف الأصناف المنتجة وتصويبه.

ثاني عشر : لا يوجد أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ٢٠١٣ ولا تدخل ضمن نشاط الشركة ولم يفصح عنه لتاريخه.

ثالث عشر: حققت الشركة خلال الخمس سنوات السابقة النتائج المالية التالية :-

السنة	الأرباح الصافية المحققة/ بالدينار	الأرباح الموزعة على المساهمين بالدينار	نسبة التوزيع	حقوق المساهمين بالدينار	سعر اغلاق السهم بالدينار
٢٠٠٨	٣,٦٤٠,٠٨٣	١,٢٠٠,٠٠٠	٨%	١٢,١٠٠,٦٥	٢,١٤٠
٢٠٠٩	١,١٧١,١٩٧	٧٥٠,٠٠٠	٥%	٣٧,٠٢٩,٣٤٠	٢,٧٤٠
٢٠١٠	٢,٣٢٥,٢٨٩	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠%	٥١,٣٤٥,٧٣١	١,٩٧٠
٢٠١١	١,٠٤٤,٦٠٨	صفر	صفر	٣١,٥٢٦,١٦٩	١,٤٤٠
٢٠١٢	٣,٥١٢,٨١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠%	٣٩,١٤٨,٨٣٠	٥,١٩٠
٢٠١٣	٣,٥٠٩,٢٨٧**	٦,٠٠٠,٠٠٠*	٤٠%	٤٣,٧٨٧,١٢٤	٧,٦٥٠

* مقترحة حتى تاريخ إعداد هذا التقرير.

** الأرباح عن الفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ وحتى ٣١ كانون أول ٢٠١٣

رابع عشر: التحليل المالي للشركة ونتائج اعمالها خلال السنة المالية ٢٠١٣ فيما يجدر التنويه الى ان البيانات توضح نتائج اعمال الشركة الدامجة من ١ نيسان ٢٠١٣ وحتى ٣١ كانون أول ٢٠١٣ مما يتعدى مقارنتها:-

أ- بيان الأرباح والخسائر:-

- بلغ مجمل الربح ٩,٣٢٥,١٦٨ دينار عن الفترة من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/١٢/٣١ مقارنة مع ٦,٧١١,٣٤٠ دينار عام ٢٠١٢ كاملة.

- بلغت الأرباح الصافية بعد اقتطاع الخصومات وكافة الرسوم الحكومية للفترة من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ ٣,٥٠٩,٢٨٧ دينار فيما بلغت عن سنة ٢٠١٢ كاملة مبلغ ٣,٥١٢,٨١٤ دينار.

ب - الميزانية العمومية:

- ١ - الموجودات: بلغ مجموع الموجودات المتداولة للشركة ٥٩,٤٨٣,٤٢٨ دينار عام ٢٠١٣ مقارنة مع ٣٧,٧٣,٠٨٦ دينار عام ٢٠١٢.
- بلغ مجموع موجودات الشركة غير المتداولة ٣٨,٦٨٢,٩٩١ دينار عام ٢٠١٣ مقارنة مع ٣٣,٩٥٣,٠٠٢ دينار عام ٢٠١٢.
- ٢ - المطلوبات: ارتفع رصيد المطلوبات المتداولة للشركة عام ٢٠١٢ ليصبح ٣١,٤٨٢,٠٣٢ دينار مقارنة مع ٥٤,٣٧٩,٢٩٥ دينار عام ٢٠١٣.
- ٣ - حقوق المساهمين: ارتفع مجموع حقوق المساهمين ليصبح ٤٣,٧٨٧,١٢٤ دينار عام ٢٠١٣ مقارنة مع ٣٩,١٠٣,٨٣٠ دينار عام ٢٠١٢.

ج - التحليل المالي للشركة:-

فيما يلي بعض النسب المالية التي توضح المركز المالي للشركة:-

الرقم	النسبة المالية	٢٠١٣	٢٠١٢
١	عائد السهم الواحد	٠.٢٣	٠.٢٢٠ دينار
٢	ربح السهم	%٢	%٤.٢٤٠
٣	الأرباح الموزعة للسهم إلى عائد السهم	%١.٧٤*	%٩١
٤	الموجودات الثابتة إلى حقوق المساهمين	%٨٨.٣٤	%٩٠
٥	المطلوبات المتداولة إلى حقوق المساهمين	%١٢٤.٢	%٨٣.٤
٦	المطلوبات للغير إلى الموجودات	%٥٥.٤	%٤٥.٤
٧	الإيرادات إلى مجموع الموجودات	%٥٥.٩**	%٦٧.١

* مقترحة ولم تقرر حتى تاريخ إعداد هذا التقرير

** الإيرادات عن الفترة من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/١٢/٣١

خامس عشر - الخطأ المستقبلية :-

١. زيادة حقوق المساهمين من خلال الإستمرار في السعي الدؤوب لتعظيم ربحية الشركة وذلك من خلال ما يلي :-
 - زيادة الطاقة الإنتاجية وتوزيعها للشركة من خلال الإستثمار للأسمالي المتمثل في شراء خطوط إنتاج جديدة.
 - زيادة مبيعات الشركة من خلال التفاوض مع عملاء جدد في كافة الدول وعدم الإعتماد على عميل واحد أو سوق واحد.
 - للدخول في السوق المحلي من خلال إنتاج أصناف سجاائر مناسبة للسوق.
 - الإستمرار في عمل الرقابة على مصاريف الشركة والعمل على تخفيضها.
٢. الإستمرار في تطوير القوى البشرية بهدف تدعيم وتطوير القدرات الإدارية والفنية للموظفين وتحفيزهم للعمل بروح الفريق الواحد لزيادة الكفاءة والفاعلية لديهم.
٣. الإستمرار في إنشاء مكاتب للشركة في مختلف الدول لمتابعة منتجها المبيعة في هذه الدول لمتابعة تطوير هذه المنتجات لتتناسب أذواق هذه الأسواق.
٤. تطوير البنية التحتية لمصانع الشركة والقدرات التصنيعية وبما يتناسب مع أحجام الإنتاج المتوقعة.

سادس عشر - أتعاب التدقيق :-

يتولى تدقيق بيانات الشركة المالية المتداولة وشركاء بحيث بلغت أتعاب التدقيق لعام ٢٠١٣ مبلغ (١٥٠٠٠٠٠) دينار أردني شاملة للضريبة العامة على المبيعات .

سابع عشر:-

أ- رأسمال الشركة وعدد الأسهم التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة:-
يبلغ رأسمال الشركة (١٥,٠٨٣,٦٥٧) سهم/دينار مدفوعة بالكامل ، وقد بلغت الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة في ٣١/١٢/٢٠١٣ مقارنة مع ٢٠١٢/١٢/٣١ كما يلي :-

الرقم	الاسم	المنصب	٢٠١٣	٢٠١٢
١-	السيد سامر علي خليف الشواورة	رئيس المجلس	٩٦٣,١١٢	٩٥٩,٧٨٩
٢-	السيد عصام حسن محمد الزعبلوي ممثلاً عن شركة الاتحاد للاستثمارات المالية	نائب رئيس المجلس	صفر	صفر
٣-	السيد نصر عبد الغني محمود محمود	عضو	٦٠,٩٠٠	٥,٢٠٩
٤-	شركة الاتحاد للاستثمارات المالية: يمثلها	-	١٢,٢٩٠,٤٢٢	١٢,٢٧٢,١٤٤
	السيد عماد صالح اشتيان المداحه	عضو مجلس إدارة	صفر	صفر
	السيد كمال حمدي يغمور	عضو مجلس إدارة	صفر	صفر
	السيد سعد سعدون بنية	عضو	٦,٠٥٥	٦,٠٥٥
	السيد طه عبد الكريم القزفاء	عضو مجلس إدارة	صفر	صفر
	السيد ايمن اشتيان سليمان الضمور	عضو مجلس إدارة	صفر	صفر
	السيد رجائي جريس القسوس	عضو مجلس إدارة	٥,٠٠٠	صفر

ب - بيان بالاسهم المملوكة من قبل اشخاص الادارة العليا:

لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا باستثناء السيد محمد علي خليف الشواورة والذي يملك عدد ١٠,٠٠٠ سهم بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١

ج - بيان بالأسهم المملوكة من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية:

لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أي أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية وأقاربهم باستثناء ما ذكر أعلاه وكذلك لا توجد أسهم مملوكة لشركات مسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأقاربهم باستثناء ما ورد أعلاه.

العضو: سامر علي خليف الشواورة	صلة القرابة	عدد الاسهم ٢٠١٣	عدد الاسهم ٢٠١٢
علي سامر علي الشواورة	ابن	٣,٠٠٠	-
علياء سامر علي الشواورة	ابنة	٤٤١	-

ثامن عشر -

أ - المزايا والمكافآت التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٣ :-

أعضاء مجلس الإدارة	بدل تنقلات	بدل مكافأة	المجموع
الرئيس السيد سامر علي خليف الشواورة إعتباراً من ٢٠١٢/٦/١٦ ولغاية تاريخ ٢٠١٣/٩/٢٤	٣٦٠٠	٥٠٠٠	٨٦٠٠
نائب الرئيس السيد عصام حسن محمد الزعبلوي ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية إعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤	٣٦٠٠	٥٠٠٠	٨٦٠٠
السيد عماد صالح اشتيان المداحه ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية إعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤	٣٦٠٠	٥٠٠٠	٨٦٠٠
السيد نصر عبد الغني محمود محمود	٣٦٠٠	٥٠٠٠	٨٦٠٠

٨٦٠٠	٥٠٠٠	٣٦٠٠	السيد سعد سعدون بنية ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية اعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤
٢٢٩٣	١٣٣٣	٩٦٠	السيد كمال حمدي يوسف بضمور ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية اعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤
٧٠٢٣	٤٠٨٣	٢٩٤٠	الدكتور محمد علي خليف الشواورة ممثلاً لشركة الحور للاستثمارات المتعددة اعتباراً من ٢٠١٢/٥/١٣ لغاية ٢٠١٣/٩/٢٤
٤٨٧٣	٢٨٣٣	٢٠٤٠	السيد مرزا قاسم بولاد مرزا ممثلاً لشركة الاتحاد لتطوير الأراضي لغاية ٢٠١٣/٦/٢٤
٢٢٩٣	١٣٣٣	٩٦٠	أيمن سليمان شتيان الضمور ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية اعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤
٢٢٩٣	١٣٣٣	٩٦٠	السيد رجائي جريس نخل الله القسوس ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية اعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤
٢٢٩٣	١٣٣٣	٩٦٠	السيد طه عبدالكريم الشرفاء ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية اعتباراً من ٢٠١٣/٩/٢٤

ان جميع المبالغ المذكورة سجلت على اساس مبدأ الاستحقاق وليس النقدي

ب - اجتماعات مجلس الادارة:

عقد مجلس الادارة (٧) اجتماعات خلال العام ٢٠١٣.

ج - الرواتب والمكافآت التي تقاضاها المدير العام والادارة العليا خلال السنة المالية ٢٠١٣ :-

الرقم	الاسم	الوظيفة	الرواتب والمكافآت بالدينار	نفقات وبدلات السفر بالدينار
١	الدكتور محمد الشواورة	المدير العام	٣٧٥٠٠	
٢	خالد المقابلة	المدير التنفيذي	٤٦٠٠٠	
٣	زكريا مصلح	المدير التنفيذي	٩١٠٠٠	
٤	خالد الخوالدة	مدير الدائرة القانونية	١٥٩٢٥	
٥	نبيل مكاحلة	مساعد المدير التنفيذي	٦٠٠٠٠	
٦	مهدي الصباغ	مدير إدارة المشتريات والقرويد	٢٧٠٠٠	
٧	محمد مبارك	مدير إدارة المشتريات والقرويد	٤٥٠٠	
٨	نزيير الرواشدة	مدير الإدارة الإدارية	١٩٥٠٠	
٩	رامي نصار	مدير الإدارة المالية	١٩٥٠٠	
١٠	أشرف عمرو	مدير دائرة أنظمة المعلومات	٢٦٠٠٠	
١١	محمد الحنطلي	مدير دائرة العلاقات الحكومية	٢٥٦٥٠	
١٢	منذر الرواشدة	مدير دائرة المستودعات	١٩٥٠٠	
١٣	المهندس أحمد الشواورة	مدير المصنع	٣٣٠٠٠	
١٤	المهندس أيمن عوض	مدير الدائرة الهندسية	٢٦٠٠٠	
١٥	محمد سامي القباعي	مدير مصنع - الإتحاد للصناعات المتطورة	١٠١٥٦	

مجلس ادارة الشركة:

- يتألف مجلس ادارة الشركة من تسعة اعضاء يتم انتخابهم من قبل الهيئة العامة للمساهمين ولمدة اربعة سنوات.
- تم انتخاب مجلس الادارة الحالي في ٢٤/٩/٢٠١٣.
- ينتخب مجلس الادارة من بين اعضائه رئيساً للمجلس ونائباً للرئيس.
- بلغ عدد اعضاء مجلس الادارة المستقلين في الدورة الحالية عضوان.
- ان مهمة مجلس الادارة الاساسية هي حماية حقوق المساهمين والعمل الدؤوب لتنميتها.
- فيما يلي البنود التي لم يتم تطبيقها في دليل قواعد الحوكمة للشركات المساهمة العامة:-
- اجتماعات الهيئة العامة

القاعدة	الاسباب
يوجه مجلس الإدارة الدعوة الى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الالكتروني الخاص بالمساهم قبل ٢١ يوماً من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع على أن يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان	يجري حالياً إرسال الدعوات بالبريد والتسليم باليد حسب واقع الحال وذلك لعدم توفر جميع عناوين المساهمين إلكترونياً

- عقد مجلس الادارة تسعة اجتماعات خلال العام ٢٠١٣.
- قام مجلس الادارة بتشكيل اللجان التالية المنبثقة عنه وتحديد اهدافها وصلاحياتها ومسؤولياتها:

١ - لجنة الحاكمية المؤسسية:

- د. عصام زعلابي
- السيد عماد المداحنة
- السيد كمال يغمور

٢ - لجنة الترميحات والمكافآت:

- السيد رجائي القسوس
- السيد سامر الشواورة
- السيد طه الشرفاء

٣ - لجنة التدقيق:

- د. عصام زعلابي
- السيد كمال يغمور
- السيد رجائي القسوس

٤ - لجنة المشتريات / اللجنة التنفيذية:

- السيد سامر الشواورة
- السيد عماد المداحنة
- السيد نصر عبد القوي

- اجتمعت لجنة التدقيق اربع مرات خلال العام ٢٠١٣ بحثت خلالها البيانات المالية للشركة ربع السنوية ونصف السنوية والسنوية بالإضافة الى مناقشة ملاحظات مدقق حسابات الشركة وتقارير المدقق الداخلي للشركة وتقديم التوصيات التي يحتمل ادارة الشركة لاتخاذ الاجراءات المناسبة بشأنها.

اقرار

- ١- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٤.
- ٢- يقر مجلس إدارة الشركة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة

عضوا

سامر الشواورة

عصام زعلالوي
مدير عام

نهر عبد الفتاح
مدير عام

عضوا

عضوا

عضوا

سعد البنية

رجائي القيسوس

عماد المدادحة

عضوا

عضوا

عضوا

طله الشرفاء

كمال زغمور

أيمن الضمور

اقرار

نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام ٢٠١٣.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

سامر الشواورة

رامي نصار

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صفحة

فهرس

٣٢-٣١

تقرير المحاسب القانوني المستقل

٣٣

قائمة المركز المالي الموحدة

٣٤

قائمة الدخل الموحدة

٣٥

قائمة الدخل الشامل الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

٣٦

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

٦٤-٣٨

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

Ghosheh & CO.
Your Professional Partners

NEXIA
INTERNATIONAL

غوشة وشركاه
محاسبون قانونيون

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 ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية اخرى .

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 حسبما 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 وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات 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 ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعقد 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 تَقم الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ 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.

المرأي

في رأينا، باستثناء أثر ما ذكر أعلاه، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة توضيحية

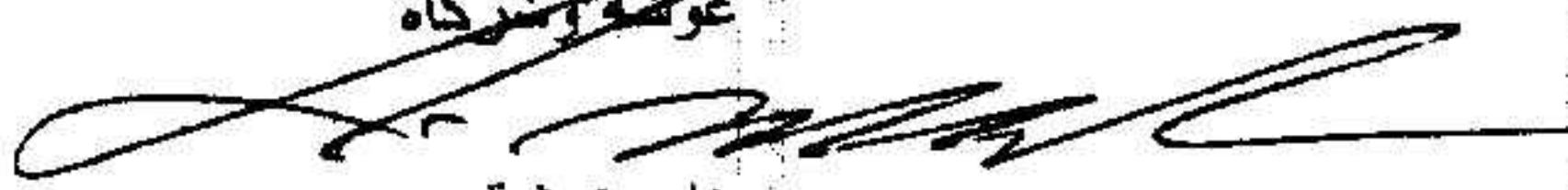
كما هو مبين في إيضاح رقم (١) حول القوائم المالية، قررت الهيئة العامة للشركة بالإجماع في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٣ بالموافقة على دمج شركة الاتحاد للصناعات المتطورة مع شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر اعتباراً من تاريخ ١ نيسان ٢٠١٣ وعلى أن تكون شركة الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر ذ.م.م هي (الشركة الدامجة) وشركة الاتحاد للصناعات المتطورة ذ.م.م هي (الشركة المدمجة)، 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 المدمجة) بشكل نهائي وتم اعتماد رأس مال الشركة المصروح والمكتتب به والمدفوع الناتج عن عملية الدمج ١٥,٠٨٣,٦٥٧ دينار أردني مقسم إلى ١٥,٠٨٣,٦٥٧ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني واحد للسهم.

إن القوائم المالية الموحدة للشركة للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هي أول قوائم مالية موحدة تصدر للشركة بعد الدمج.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود 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

١ شباط ٢٠١٤



قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	
موجودات غير متداولة		
ممتلكات ومعدات	٤	٢٠,٨٩٣,٠١٠
إستثمارات في اراضي وعقارات	٥	١١٥,٢٢٣
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	٦	١٧,٥١٨,٢٥٨
إستثمار في شركة تابعة	٧	٥٠,٠٠٠
دفعات على حساب تأسيس إستثمارات		١٠٦,٥٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣٨,٦٨٢,٩٩١
موجودات متداولة		
مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى	٨	٣,١٨٤,٤٧١
دفعات على حساب شراء بضاعة وماكنات ومولد اولية		١٣,٦٣٣,٠٨٧
قطع غيار	٩	٢,٠٧٣,٧٦٩
بضاعة	١٠	١٩,٩٤٧,٣٩٦
مطلوب من جهات ذات علاقة	٢٠	٦,٥٤٦,٥٩٧
مدينون وشيكات برسم التحصيل	١١	١٣,٨٠١,٢٢٢
نقد وما في حكمه	١٢	٢٩٦,٨٨٦
مجموع الموجودات المتداولة		٥٩,٤٨٣,٤٢٨
مجموع الموجودات		٩٨,١٦٦,٤١٩
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
رأس المال	١	١٥,٠٨٣,٦٥٧
علاوة إصدار	١٣	٥,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	١٣	٣,٧٧٠,٩١٤
إحتياطي إختياري	١٣	٧,٢٥٠,٠٠٠
احتياطي خاص	١٣	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		٦,٤٦٤,٤٢٩
أرباح مدورة		٤,٧١٨,١٢٤
مجموع حقوق الملكية		٤٣,٧٨٧,١٢٤
مطلوبات متداولة		
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	١٥	٢,٤٢٦,٨٨٥
دائنون وشيكات آجلة	١٦	٣٢,٤٣١,٤٤٨
اوراق دفع		٤٤٤,٥٠٤
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١٤	١,١٧٥,٣٦٣
بنوك دائنة	١٧	١٧,٩٠١,٠٩٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٥٤,٣٧٩,٢٩٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٩٨,١٦٦,٤١٩

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

قائمة الدخل الموحدة

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

المبيعات	إيضاح	
المبيعات	٢١	٥٤.٨٨١.٧٩٢
كلفة المبيعات	٢٢	(٤٥.٥٥٦.٦٢٤)
مجمّل الربح		٩.٣٢٥.١٦٨
مصاريف بيعية وتسويقية	٢٣	(١.٣٤٥.٨٨٥)
مصاريف ادارية وعمومية	٢٤	(٢.٠٩٢.٨١٥)
مصاريف مالية		(١.٠٤٤.٧٦٤)
مخصص بضاعة راكدة		(٥١٩.٦٦٣)
مخصص تنفي مدينون		(٥٥٩.٤٦٩)
مخصص التزامات محتملة		(٤٠.٠٠٠)
مصاريف وإيرادات أخرى		(٣٩.٥٣٥)
مكافآت أعضاء مجلس الادارة		(٣٣.٧٥٠)
ربح الفترة قبل الضريبة		٣.٦٤٩.٢٨٧
ضريبة الدخل		(١٤٠.٠٠٠)
ربح الفترة		٣.٥٠٩.٢٨٧
ربحية السهم :		
ربحية الأسهم - دينار / سهم		٠.٢٣
المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم		١٥.٠٨٣.٦٥٧

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ المصحح) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣.٥٠٩.٢٨٧	ربح الفترة
٧.٥٧١	يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى
٣.٥١٦.٨٥٨	أرباح بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(٦.٧١٥.٨٧٩)	مجموع الدخل الشامل المحول إلى الأرباح المدورة
(٣.١٩٩.٠٢١)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
	مجموع الدخل الشامل للفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

النوع	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي خاص	احتياطي القيمة المعادلة	ربح خورة	الرصيد في ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج)
الرصيد في ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج)	١٥.٠٨٣.٦٥٧	٥.٠٠٠.٠٠٠	٣.٧٧٠.٩١٤	٧.٢٥٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠	١٣.١٨٠.٣٠٨	١.٢١٢.٨١٨	٤٧.٠٤٦.٧٨٣
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	(٦.٧١٥.٨٧٩)	٣.١٩٩.٠٢١	(٣.١٩٩.٠٢١)
المحول إلى الاحتياطي الإجمالي	-	-	٢٢.٩١٤	-	-	-	(٢٢.٩١٤)	-
خسائر عملية الاندماج	-	-	-	-	-	-	(٣٨.٦٣٨)	(٣٨.٦٣٨)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	١٥.٠٨٣.٦٥٧	٥.٠٠٠.٠٠٠	٣.٧٧٠.٩١٤	٧.٢٥٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠	٦.٤٦٤.٤٢٩	٤٧.٨٨٧.١٢٤	٤٣.٧٨٧.١٢٤

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

الأشطة التشغيلية	
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :	٣.٦٥٦.٨٥٨
تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :	
استهلاكات	٢.٠٠٠.٥٤٩
مخصص بضاعة راكدة	٥١٩.٦٦٣
مخصص تكدي مدينون	٥٥٩.٤٦٩
مخصص التزامات محتملة	٤٠.٠٠٠
ارباح متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل للشايل الاخر	(٧.٥٧١)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(٢.٣٧٥)
مصاريف مالية	١.٠٤٤.٧٦٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
مطلوب من جهات ذات علاقة	(٣١٨.٠٩٧)
المدينون	(١.٩٦٢.٨٧٤)
البضاعة وقطع الغيار	(١.٢٣٦.٨٠٢)
المصاريف المنفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	٥٦٤.٤١٠
دفعات على حساب شراء بضاعة وماكينات ومواد أولية	(٨.٤١٠.١٧٩)
الدائنون و الشيكات الأجله	١١.٤٧٤.٦١٣
المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى	(٧٣٦.١٩١)
النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية	٢.١٨٦.٢٦٧
مصاريف مالية مدفوعة	(١.٠٤٤.٧٦٤)
مكافآت اعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٢٩.٣٠٠)
ضريبة للدخل المدفوعة	(٢٤٠.٦١١)
صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية	٨٧١.٥٩٢
الأنشطة الإستثمارية	
شراء موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	(٢.٣٦٦.٤١٤)
المتحصل من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	٢١٩.٤٦٣
شراء ممتلكات ومعدات	(١.٥٢٤.٨٨٨)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٢٦.٧٥٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٣.٦٤٥.٠٨٩)
الأنشطة التمويلية	
تمويل من البنوك	٤.٩٤٣.٦١٠
تسديد الى القروض	(١.٧١٨.٨٠٥)
تمويل من اوراق دفع	٤٤٤.٥٠٤
توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين	(٣.٤٦٣)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٢.٦٦٥.٨٤٦
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١.٧٦٥١)
النقد وما في حكمه في ١ نيسان	٤٠٤.٥٣٧
النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول	٢٩٦.٨٨٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(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 المدمجة) 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 المدمجة) مع شركة الاتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة (الشركة المندمجة) بشكل نهائي وتم إحصاء رأس مال الشركة المصروح والمكتتب به والمدفوع 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 المدمجة "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 والتبأك والمعل وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها واصنافها واعمال الطباعة المتعلقة بها.

إن القوائم المالية الموحدة للشركة للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هي أول قوائم مالية موحدة تصدر للشركة بعد الدمج.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في العاصمة عمان.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

تشمل القوائم المالية الموحدة للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ 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 الأصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١١	٥٠.٠٠٠	١٠٠%	تجارة النخاع 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 الأصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م

(٤٨.٧١٦)

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

٥٠.٠٠٠

٣٩٤

٥٠.٣٩٤

رصيد الاستثمار عند التأسيس
حصة الشركة من ارباح الشركة التابعة
رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هي كما يلي:
أ- شركة الأصيل لتسويق منتجات المصنوع والسجتر ذ.م.م

٣٤٧.٦٩٧	مجموع الموجودات
٦٧٤.٥٠٧	مجموع المطلوبات
(٣٢٦.٨١٠)	مجموع حقوق الملكية
٥٠.٠٠٠	رأس المال المنفوع
١٢٢.٣٤٩	مدينون
٢١٩.٥٢٦	ممتلكات ومعدات
٦٦٠.١١٧	مطلوب الى جهات ذات علاقة
(٤٨.٧١٦)	حسابات الفترة

ب- شركة الاتحاد للصناعات المتطورة ذ.م.م

١٨١.٤٢٨	مجموع الموجودات
١٣١.٠٣٤	مجموع المطلوبات
٥٠.٣٩٤	مجموع حقوق الملكية
١٥٨.١١٩	المدينون
١٣١.٠٣٤	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٥٠.٠٠٠	رأس المال
١٥٧.٤٢٣	مبيعات
٣٩٤	ربح الفترة

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترة السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ كانون الثاني ٢٠١٤	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٠ "الأدوات المالية" المعدل في سنة ٢٠١٠
١ كانون الثاني ٢٠١٥	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

يوقع مجلس إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

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. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وقد تم تجميعها وذلك بالإضافة البنود المشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة.

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 والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يُنْبَع)
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

مخصص تدني مدينون

تقوم الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل النعم المدينية 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 اقل، 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 بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في بيان الدخل.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر. يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في التدبير المتراكم في العملة العادلة ضمن حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الاستثمارات 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 الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب معيار الدولي رقم ٤٠) حيث خبرت الشركة حسب المعيار بقد استثماراتها العقارية إما بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الاستثمارات العقارية بشكل موثوق، وقد اختارت إدارة الشركة التكلفة لقيد استثماراتها في الأراضي.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة قرضياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض قيمة 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 الانخفاض 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 الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بنتل)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ النسخ) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

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 المتوقعة دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، ففي الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي

٤ %	المباني والإنشاءات
١٠ %	الألات 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 الممتلكات والمعدات الموحدة عند إنتهاء العمر الإنتاجي أو عند تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإستمرار في حال ظهور في مؤشر لتدني القيمة، يتم إستبدال حساب تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(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 وحدة 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 الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتأجيل 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 الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية 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 التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(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 للبذل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المعقولة لسداد الإلتزام الخالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المبنية 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 والإفصاح عن الإلتزامات 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 إلتزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية إلتزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تندي 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 تندي الإستثمارات في الأراضي ، إن وجدت، اعتماداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين لغايات إثبات خسارة التندي وبعاد النظر في ذلك التندي بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تندي في قيمتها ويتم أخذ هذا التندي في قائمة الدخل الشامل الموحدة للفترة.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول

وتقدير الأصول الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ هذه الأصول في الاعتبار في قائمة الدخل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ونغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(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 استعمالها 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 إجراء 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 ونسوية المطلوبات في نفس الوقت.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ نيسان	الاضافات	الاستبعادات	تحويلات	٣١ كانون الأول
١.٤١٣.٤٧١	-	-	-	١.٤١٣.٤٧١
١٥.١٤٨.٨٠٥	١٢.٠٤٠	-	-	١٥.١٦٠.٨٤٥
٣٠.٩١٧.١٥٥	١.٠١١.٠٤١	-	-	٣١.٩٢٨.١٩٦
٢٧٢.٢٨٦	٨٧.٩٤٣	-	-	٣٦٠.٢٢٩
٤٣٠.٥٣٧	٢٨.٦٧٩	-	-	٤٥٩.٢١٦
٤٦٠.١٨٣	١٣.٤١٧	-	-	٤٧٣.٦٠٠
٣٤٧.٠٥٦	٧.٨٢٠	-	-	٣٥٤.٨٧٦
٦٥.٩٤٨	-	-	-	٦٥.٩٤٨
١.٤٢٧.٦٥٢	١١٠.٥٠٠	(٣٠.٠٠٠)	-	١.٥٠٨.١٥٢
٣.٠٤.١٢٨	١١٤.٤٦٣	-	-	٤١٨.٥٩١
٥٤٢.٦٧٥	٤٤.٤٤٧	-	-	٥٨٧.١٢٢
٤٨.٥٢٤	-	-	-	٤٨.٥٢٤
٢٢١.١٩٣	٧٩.٥٥٠	-	٥٤.٣٢٨	٣٥٥.٠٧١
١٣١.٨٢٨	١٥.٠٠٠	-	(٥٤.٣٢٨)	٩٢.٥٠٠
٥١.٧٣٣.٤٤١	١.٥٢٤.٨٨٨	(٣٠.٠٠٠)	-	٥٣.٢٢٨.٣٢٩

الكلفة:

أراضي *

مباني وإنشاءات

الآلات ومكانن ومعدات

أجهزة مختبر وضبط جودة

أجهزة تبريد وتكييف

أجهزة حاسوب واتصال

أدوات وأجهزة كهربائية

أدوات وأجهزة مكتبية

سيارات

أثاث ومفروشات

قوالب خشبية

ديكورات

عدد ولوازم

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

مجموع الكلفة

الاستهلاكات:

مباني وإنشاءات

الآلات ومكانن ومعدات

أجهزة مختبر وضبط جودة

أجهزة تبريد وتكييف

أجهزة حاسوب واتصال

أدوات وأجهزة كهربائية

أدوات وأجهزة مكتبية

سيارات

أثاث ومفروشات

قوالب خشبية

ديكورات

عدد ولوازم

مجموع الاستهلاكات

القيمة الدفترية الصافية ١ نيسان

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

* يوجد قطعة أرض مرهونة لصالح بنك المؤسسة العربية المصرفية مقابل قروض وتسهيلات بنكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٥ - الاستثمارات في الأراضي والعقارات

يتمثل هذا البند في التالي :

٩٨.٠٢٠

أ - أراضي تم استملكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مسجلة باسم الشركة

١٧.٢٠٣

ب - أراضي تم استملكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مرهونة لصالح الشركة وحسب الأصول،

وهي قيد التسجيل باسم الشركة

١١٥.٢٢٣

المجموع

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

١٣.١٤٠.٣٧٧

استثمار في شركة الاتحاد لتطوير الأراضي (م.ع.م) *

٤.٢٨٦.٦٩٣

استثمار في شركة الاتحاد للاستثمارات المالية (م.ع.م) **

٩١.١٨٨

استثمار في شركة الديرة (م.ع.م)

١٧.٥١٨.٢٥٨

* 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدinar الأردني)

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 ١٠٠٠٠٠٠ سهم / دينار أردني.

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

تأمينات كفالات وأخرى مستردة

أمانات حكومية

مصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم موظفين

ارصدة مدينة أخرى

٢٣١.٣٥١

٢.٢٧٦.٢٦٨

٨٩.٢٧٩

٩٨.٣٢٤

٤٨٩.٢٤٩

٣.١٨٤.٤٧١

٩- قطع الغيار

مخزون قطع الغيار والمحروقات

مخصص قطع غيار راكدة

٢.٤٨٨.٣٥٠

(٤١٤.٥٨١)

٢.٠٧٣.٧٦٩

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١٠- البضاعة

١٤.٣١٠.٤٨٦

١.٨٩٨.٩٠٢

٤.٨٢٠.٩٣٢

٩٣.٨٥٣

(١.١٧٦.٧٧٧)

١٩.٩٤٧.٣٩٦

مواد أولية

بضاعة تحت التصنيع

بضاعة جاهزة

بضاعة برسم الأمانة

مخصص مواد راكدة *

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

١.٤١٩.٩٧٧

- ٥١٩.٦٦٣

(٧٦٢.٨١٣)

١.١٧٦.٧٧٧

رصيد المخصص بداية الفترة

المخصص المأخوذ خلال الفترة

المخصص المرتدود خلال الفترة

رصيد المخصص نهاية العام

١١- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٣.٢١٧

٥.٤٩٤

١٤.٨٧٧.٩٨٤

(١.١٠٥.٤٧٣)

١٣.٨٠١.٢٢٢

شيكات مقابل تسهيلات *

شيكات برسم التحصيل

نعم مبيعات **

مخصص تدني مدينون ***

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

** تتوقع الادارة تحصيل ندم المبيعات علما بأن الشركة لا تحصل على ضمانات مقابل هذه الندم .

*** ان الحركة على مخصص تدني مدينون

٥٤٦.٠٠٤

٥٥٩.٤٦٩

١.١٠٥.٤٧٣

رصيد المخصص بداية الفترة

المخصص المأخوذ خلال الفترة

رصيد المخصص نهاية العام

١٢- النقد وما في حكمه

٢.٩.٩٤٥

٨٦.٩٤٤

٢٩٦.٨٨٦

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١٣ - علاوة الإصدار والإحتياطات

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 الإجمالي:

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

الإحتياطي الاختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها، إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الإحتياطي الخاص:

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

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ونغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١٤ - القروض

أن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما يلي :

١.١٧٥.٣٦٣

١.١٧٥.٣٦٣

(١.١٧٥.٣٦٣)

-

قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية

اجمالي القرض

ينزل: الجزء المتداول

الجزء طويل الأجل

قرض بنك المؤسسة المصرفية

حصلت شركة الاتحاد للصناعات المطبوعة خلال عام ٢٠١٢ قبل الاندماج على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية وذلك لتسديد مديونية بنك الاتحاد ، ان قيمة القرض الممنوح ٢.٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار اردني بفائدة ٨.٥% وبدون عمولة يسد 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 ٢.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار اردني على قطعة الارض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حنيثا الوسطى ورهن حيازي على الماكينة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار اردني وتجيبير بوليصة تأمين على المصنع لصالح البنك بمبلغ ٧.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار اردني الرهونات المذكورة تعود للقرض وجميع التسهيلات الممنوحة للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١٥ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٣٦.٠٥٥	مصاريف مستحقة
٢٤٥.٤٤٩	مكافآت موظفين (الراتب الثالث عشر)
٤٨٩.٢٢٧	ضريبة الدخل
٧٤.٣٠٦	ذمم موظفين
١٠٥.٢٤٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٧٢.١٥٩	أمانات مساهمين
٣٦٢.٥٦٤	مخصص التزامات متوقعة
٩٧.٥٥٣	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات والضمان الإجتماعي
١١٣.٠٦٦	أمانات مختلفة
٢٠٩.٩٨٢	مخصصات مختلفة
٢١.٢٨٠	حسابات دائنة أخرى
٢.٤٢٦.٨٨٥	

١٦ - الدائنون والشيكات الأجلة

٢٤.٦٣٥	شيكات آجلة
١.٥٤١	مطلوب إلى جهات ذات علاقة (إيضاح - ٢٠)
٩٣.٨٥٣	ذمم دائنة مقابل أرصدة مستودعات
٣٢.٣١١.٤١٩	ذمم دائنة
٣٢.٤٣١.٤٤٨	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٧- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد ، والتي تتمثل في جاري مدين بالدولار الأمريكي ، وتسهيلات مستندية بالدولار الأمريكي ، بأسقف قدرها ٣.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي و ٨.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي ، وفائدة سنوية بمعدل ٥.٥% وبدون عمولة 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 مالية محدد بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر .

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 عمولة 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 عمولة.

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

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 اردني ، 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 هذا وان السنوات ٢٠٠٧ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ مازالت منظورة لدى محكمة البداية الضريبية ، تم تقديم الاقرار الضريبي للسنة المالية ٢٠١١ وتم تدقيق الحسابات ولم يصدر قرار من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، كذلك تم تقديم الاقرار الضريبي للسنة المالية ٢٠١٢ ولم يتم التدقيق على الحسابات بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

١٩- ضريبة المبيعات

هنالك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ ٣٢٢.١٤٤ دينار اردني ومازالت القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

كما ان هنالك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ ٨٩٤.٤١٢ دينار اردني وفي تاريخ ٢٧ ايار ٢٠١٣ قررت محكمة الاستئناف تثبيت الفرق الضريبي الخاص بالضريبة والبالغ ٢٨.٨٢٦ دينار اردني وقد قامت الشركة بالظعن بهذا القرار لدى محكمة التمييز وما زالت القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة وحسب رأي محامي الشركة فانه حين الصعب التمكن

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

بالنتيجة المحتملة لهذه الدعوى، ولم تأخذ الشركة مخصصاً لمواجهة القضايا كون هنالك تعهد كتابي من شركة BAT العالمية لتحميل 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:

الاسم	العلاقة
شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م	شركة تابعة
شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م	شركة شقيقة
شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م	الشركة القابضة

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مما يلي:

٤.١٠٨.٩٧٢

٢.٤٣٧.٦٢٥

٦.٥٤٦.٥٩٧

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م

شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م

يتكون المطلوب إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مما يلي:

١.٥٤١

١.٥٤١

شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م

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

٣٣.٧٥٠

٣٧.٨٠٠

٣٤٠.٢٠٥

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة

الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضتها الادارة العليا

٢١ - المبيعات

١٦.٩٠٨.٥٠٥

٣٧.٩٧٣.٢٨٧

٥٤.٨٨١.٧٩٢

مبيعات محلية

مبيعات التصدير

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٢ - تكلفة المبيعات	
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج	٣٨.٨٣٦.٦٨٦
رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها	٢.٦٤٧.٨٥١
المصاريف الصناعية :	
الإستهلاكات	١.٧٥٤.٤٧٥
صيانة وإصلاحات	٥٨٨.٩٢٣
مياه وكهرباء ومحروقات	٤٣٤.٤٧٢
ضيافة وطعام الموظفين	١٥٢.٠٠٥
مصاريف سيارات	١٩٠.٨٨٦
مواد تالفة	١٩٠.٤٤١
رسوم ورخص	١٩.٥٨٤
نظافة	١٧٣.٣٨٩
مصاريف التأمين	٣٨٤.٧٤٤
مصاريف عينات صناعية	٣٥.٥١٤
قرطاسية ومطبوعات	١٨.١٦٤
لوازم مستهلكة	٩١.٨١١
مصاريف سفر وتنقلات	١٢.١٠٣
متنوعة	٢٥.٦٢٦
	<u>٤٥.٥٥٦.٦٢٤</u>

٢٣ - المصاريف البيعية والتسويقية

الرواتب والأجور وملحقاتها	٩٥.٣٣٦
مصاريف تصدير	٧.١٠٠
إستهلاكات	٥١.٣٠٢
مصاريف ترويج وتسويق	١.١٠٩.٨٣٤
مصاريف علامات تجارية	٣٩.٦٠١
مصاريف سفر وتنقلات	١١.٧٨٩
بريد وبرق وهاتف	٦٥٥
متنوعة	٣٨.٢٥٨
	<u>١.٣٤٥.٨٨٥</u>

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٤ - المصاريف الإدارية والعمومية

الرواتب والأجور وملحقاتها

إعلانات

إستهلاكات

بريد وبرق وهاتف

مياه وكهرباء ومحروقات

سفر ومواصلات

رسوم ورخص واشترابات

إيجارات

أتعاب مهنية واستشارات

بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

قرطاسية ومطبوعات

ضيافة وطعام الموظفين

مصاريف سيارات

إصلاح وصيانة عامة

تبرعات

مصاريف طوابع

مصاريف الاندماج

تأمين

متنوعة

١.٢٣٧.٨٢٢

١١.٦٣٦

١٩٤.٧٧٢

٢٢.٢٢١

٩٠.٦٨٤

٢٩.٥٥٣

٢٨.٩٣٠

٥٠.٩٨٤

١.٣.٨٢٣

٣٧.٨٠٠

٦.٧٥١

١٢.٢٨٤

٥٤.٧٣٢

١٧.٩٧٠

٣٢.٣٩٠

٦٠.٣٧١

٣٥.٠٠٠

٤٢.٤٢٣

٢٢.٦٥٩

٢.٠٩٢.٨١٥

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٥- المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملائها الرئيسيين خلال الفترة مبلغ وقدره ٤٧.١٩٨.٤٨٥ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٦% من مبيعات الشركة.

بلغت مشتريات الشركة من موردين رئيسيين خلال الفترة مبلغاً وقدره ٣١.٨٠١.٧٥٥ دينار أردني والتي تمثل ما نسبته ٧٣% من مشتريات الشركة.

٢٦- بنود غير نقدية

تتمثل البنود غير النقدية فيما يلي:

أ. الأرصدة الإفتتاحية للموجودات والمطلوبات التي آلت إلى الشركة في ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) نتيجة عملية الدمج مع شركة الاتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة وذلك على النحو التالي :

٢١.٥٢.٩٦٠

١١٥.٢٢٣

٢٢.١١٨.٢٥٣

٥٠.٠٠٠

١.٦.٥٠٠

٢.٢٤٢.٥٤٣

٨.٨٣٣.٣٧٣

٢.٠١٨.٣٤٥

١٩.١٧٤.٤٢٤

٤.٥٠٨.٩٧٤

٧.٣٠٢.٧٢٠

٣٩٦.٣٧٦

(٤.١١٦.٩٢٠)

(٢٠.٩٢٦.٧٥٣)

(٢.٨٩٤.١٦٨)

(١٢.٩٥٧.٠٦٧)

ممتلكات ومعدات

إستثمارات في اراضي وعقارات

موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إستثمارات في شركات تابعة

دفعات على حساب تأسيس إستثمارات

نعم شركات تابعة

مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مبنية أخرى

قطع غير

بضاعة

مطلوب من جهات ذات علاقة

مدينون

نقد وما في حكمه

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

دائنون وشيكات آجلة

قروض

بنوك دائنة

صافي قيمة الموجودات بتاريخ الدمج

ب. إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
خلال الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٧- الإرتباطات الرأسمالية

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

إرتباطات عن شراء مأكبات

٥.٦٧٦.٩٢٠

٢٨- الإلتزامات المحتملة

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

كفالات بنكية

إعتمادات مستندية وبوالض

١.٩١٧.٧٠١

١.٢٢٨.٨٨١

٢٩- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة أيضا تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة التيون وحقوق الملكية لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٢.

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، والإحتياطي القيمة العادلة والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين والأرباح المدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(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:

١٩.٥٢٠.٩٦٢

المديونية

٤٣.٧٨٧.١٢٤

حقوق الملكية

٤٥%

معدل المديونية / حقوق الملكية

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 افتراضات 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:

العمل	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	
	٢٥	٤٨.٨٠٢ -

العمل	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	
	٢٥	٤٨.٨٠٢ +

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يبيع)
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن استثماراتها 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 الاستثمارات.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

ان تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية .

في حال كانت أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ٨٧٥.٩١٣ دينار نتيجة لمحفظه الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع .

ان حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت مقارنة مع السنة السابقة نتيجة الإرتفاع في القيمة العادلة لتلك الاستثمارات

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزم 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. ان 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 المنطوقة بالأموال النقدية . ان 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(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 الجدول 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.

المجموع	أكثر من سنة	سنة وأقل	جدول الفائدة
			٢٠١٣ :
٣٤.٨٥٨.٣٣٣	-	٣٤.٨٥٨.٣٣٣	- أنوات لا تحمل فائدة
١٩.٥٢٠.٩٦٢	-	١٩.٥٢٠.٩٦٢	%٨.٥-%٥.٥ أنوات تحمل فائدة
٥٤.٣٧٩.٢٩٥	-	٥٤.٣٧٩.٢٩٥	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣٠ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتمثل في إنتاج التبغ والسجائر والمعمل 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:

إيرادات القطاع	أرباح القطاع	
٤٩.٩٤٢.١٢٨	٢.٩٠٣.٩١٨	قطاع السجائر
٤.٩٣٩.٦٦٤	٦.٥٠٣.٦٦٩	قطاع صناعة الكرتون
-	-	قطاع الاستثمارات في الاراضي والعقارات
٧.٥٧١	٧.٥٧١	قطاع الموجودات المالية
٥٤.٨٨٩.٣٦٣	٣.٥١٦.٨٥٨	المجموع

إن إجمالي موجودات ومطلوبات قطاعات الشركة التشغيلية هي على النحو التالي:

موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	
٧٢.٣٥٢.٧٢٤	٤١.٥٣٢.٣٩٢	قطاع السجائر
٨.٠٢٣.٧١٤	٥.٢٣٩.٦٤٤	قطاع صناعة الكرتون
١١٥.٢٢٣	-	قطاع الاستثمارات في الاراضي والعقارات
١٧.٦٧٤.٧٥٨	٢.٦٠٧.٢٨٩	قطاع الموجودات المالية
٩٨.١٦٦.٤١٩	٥٤.٣٧٩.٢٩٥	المجموع

٣١ - المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٢/١ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.