

للمرسل
- رجب -
2/11

الرقم : ١٤٨/٣

التاريخ : ٢٠١٢/٣/١٩

عطوفة رئيس هيئة الاوراق المالية المحترم

تحية طيبة وبعد،

الموضوع : تقرير الشركة السنوي لعام ٢٠١١

ارفق لعطوفتكم نسخة من التقرير السنوي لعام ٢٠١١ لشركة مصانع الاتحاد

لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الادارة

عماد المداحه



رقم المساهم :
عدد الأسهم :

يسر مجلس الإدارة عملاً بأحكام المادة (١٦٩) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ دعوتكم لحضور اجتماع الهيئة العامة الثامن عشر الذي سيعقد في تمام الساعة الحادية عشرة و النصف من صباح يوم الخميس الموافق ٢٠١٢/٠٤/١٢ في فندق الكومودور وذلك لبحث و إقرار جدول الاعمال التالي :-

- أولاً - تلاوة محضر اجتماع الهيئة العامة العادي السابع عشر و المصادقة عليه .
- ثانياً - مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١١ و الخطة المستقبلية للعام المالي ٢٠١٢ .
- ثالثاً - الاستماع الى تقرير مدققي الحسابات عن العام المالي ٢٠١١ .
- رابعاً - مناقشة الحسابات الختامية و الميزانية العمومية و حساب الارباح و الخسائر للشركة للعام ٢٠١١ و المصادقة عليها .
- خامساً - انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية ٢٠١٢ و تحديد اتعابهم .
- سادساً - ابراء ذمة مجلس الإدارة من المسؤولية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ بحدود أحكام القانون .
- سابعاً - المصادقة على تعيين أعضاء مجلس الإدارة المؤقتين الذين تم تعيينهم خلفاً لأعضاء المجلس المستقيلين
- ثامناً - أية أمور أخرى يوافق على طرحها حملة ١٠% من الأسهم الممثلة في الاجتماع .

يرجى حضور الاجتماع شخصياً او توكيل مساهم اخر باستعمال قسيمة التوكيل المرفقة و ايداعها قبل ثلاثة أيام من موعد الاجتماع لدى مكاتب الشركة في أم أذينة - شارع أريثيريا - عمارة النبال رقم (٦) أو ارسالها بالبريد على ص.ب (٨٥١٠١٥) عمان (١١١٨٥) الاردن و للاستفسار تليفاكس ٥٥٤٣٨٠٨

وتفضلوا بقبول فلتة الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة
عماد صالح المداحه



الى السادة : شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر (م ع م)
رقم المساهم :
عدد الأسهم :

بصفتي مساهما في شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ و السجائر
قد عينت السيد:

وكيلا عني و فوضت ان يصوت بإسمي و بالنيابة عني في الاجتماع المذكور أعلاه أو اي اجتماع آخر يؤجل اليه ذلك الاجتماع.

التوقيع

شاهد

التاريخ

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر
المساهمة العامة المحدودة

UNION TOBACCO & CIGARETTE INDUSTRIES Co.

التقرير السنوي الثامن عشر
لمجلس الإدارة والبيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١١

ص.ب ٨٥١٠١٥ عمان ١١١٨٥ الأردن

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

الصفحة

البيان

أعضاء مجلس الإدارة

كلمة رئيس مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة عن عام ٢٠١١

جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي الثامن عشر

تقرير مدققي الحسابات

الميزانية العمومية كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠١١

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

أعضاء مجلس الإدارة

الرئيس

السيد عماد صالح اشتيان المداحنة
ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية
إعتباراً من ٢٠١١/٤/١٢

السيد رجائي حليم سلفيتي
لغاية تاريخ ٢٠١١/٤/١٢

نائب الرئيس

السيد سامر علي خليف الشواورة

الأعضاء

السيد سعد سعدون بنية
إعتباراً من ٢٠١١/٣/٦

السيد رؤوف جريس صالح السلفيتي
لغاية تاريخ ٢٠١١/٣/٢٨

السيد نصر عبدالقني محمود محمود
إعتباراً من ٢٠١١/٤/١٧

السيد عصام حليم جريس سلفيتي
لغاية تاريخ ٢٠١١/٤/١٢

السيد خالد عبدالله عايف الخوالدة
ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية
إعتباراً من ٢٠١١/٣/٦

السيد خالد محمود علي الذهبي
لغاية تاريخ ٢٠١١/٣/٢٨

السيد محمود خلف حمد النعيمات
ممثلاً لشركة الحور للاستثمارات المتعددة
إعتباراً من ٢٠١١/٤/١٧

السيد ابراهيم رضوان عبدالعال العبادلة
لغاية تاريخ ٢٠١١/٣/٦

السيد مرزا قاسم بولاد مرزا
ممثلاً لشركة الاتحاد لتطوير الأراضي
إعتباراً من ٢٠١١/٤/١٧

السيد نبيل يعقوب أيوب رباح

لغاية تاريخ ٢٠١١/٤/١٢

الدكتور عصام حسن محمد زعللوي

ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية

إعتباراً من ٢٠١١/٤/١٧

السيد عمر زهير صالح خوري

لغاية تاريخ ٢٠١١/٣/٢٨

السيد جمال ناجي حسن همشري

ممثلاً لشركة مرابحة للاستثمارات المالية

إعتباراً من ٢٠١١/٤/١٧

السيد طارق رجائي حليم سلفيتي

لغاية تاريخ ٢٠١١/٣/٦

• تم انتخاب مجلس الادارة الحالي بتاريخ ٢٠١٠/٥/٨ ولمدة اربع سنوات

مدققو الحسابات

السادة / غوشة وشركاه

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،

أسعد الله أوقاتكم بكل الخير والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

فإنه يسعدني ومجلس إدارة الشركة وجميع العاملين فيها أن أقدم منكم بأجمل الترحيب ويسرني أن أعرض على هيتكم الموقرة التقرير السنوي الثامن عشر لشركتكم مبيناً أهم الخطوات الضرورية التي أتخذتها الشركة عام ٢٠١١ وذلك من أجل تحقيق طموحات الشركة للاعوام القادمة يضاف إلى ذلك الحسابات الختامية للشركة وتقرير مدقي الحسابات للمنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١.

حرصت الإدارة الحالية لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر أن تبني قراراتها الإستراتيجية مستندة على الوضوح في دراسة ماضي الشركة وما تخلله من عثرات أوكبوت وتصحيحها والاستفادة منها في تحديد مسار الشركة للسنوات القادمة وعليه فقد تم تكليف مكتب متخصص بالتدقيق والتحليل المالي لدراسة الأعمال التي قامت بها الشركة من سنة ٢٠٠٥ ولغاية نهاية ٢٠١٠، وتم الوقوف على طبيعة الأعمال بما يحفظ حقوق المساهمين بالشركة ونحن بصدد متابعة تلك الأعمال وتصويبها لتصب في مصلحة الشركة والمساهمين فيها. كما قامت الشركة وبعد دراسة الأوضاع التنافسية في المنطقة بالتعاقد لتحسين أصولها الثابتة بشراء ماكنات 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 إعتماذ التوزيع على أكثر من موزع بما يضمن حرية الشركة في الإستيراد والتوزيع.

ولم تكفي الشركة بذلك بل قامت بتصنيع وتسويق منتجات جديدة وذلك بإفتتاح مصنع الأصيل للمعسل والذي بدأ في الإنتاج للسوق المحلي والأسواق الخارجية وقامت الشركة لهذه الغاية بإنشاء شركة الأصيل للتوزيع، وكما قامت بتأسيس مكتب في القاهرة لغايات التوزيع في القارة الإفريقية وستقوم الشركة بإستحداث شركات تابعة في أسواق مفترضة لتوسيع الرقعة الجغرافية لمنتجاتنا بما يتناسب مع أنواق وتنوعات تلك الأسواق.

ولا يفوتني أن اذكر أن الشركة تقوم بالتفاوض مع إحدى الشركات العالمية لعمل مصنع خلطات التبغ حتى تكتمل بذلك كل حلقات التصنيع في هذا المجال في خطوة تعتبر سابقة في مجال صناعة التبغ في هذا الوطن العزيز.

وتفخر الشركة بمن يعمل لديها من الكوادر البشرية وتقوم الشركة حالياً بعمل هيكلية للشركة وتحديد الوصف الوظيفي للعاملين بها، وتسعى لتأهيل الكوادر البشرية والعمل على تحسين الأوضاع المعيشية للعاملين بها ورغد 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 لواء حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين.

والله ولي التوفيق

رئيس مجلس الإدارة

عماد المدادحة

تقرير مجلس الإدارة عن عام ٢٠١١

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 الجزيرة / عمان - الأردن ومكتب المساهمين في عمان - أم أذينة شارع أرتيريا - عمارة رقم (٦) الطابق الثالث، وبلغ عدد موظفي الشركة ٤٦٦ موظفاً كما هو في 2011/12/31.

ج- لا يوجد للشركة فروع سواء داخل المملكة أو خارجها.

د- يبلغ حجم الاستثمار المالي 100% 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.

ثانياً- لا توجد شركات تابعة للشركة.

أ- نبذة تعريفية عن اعضاء مجلس الادارة :

اسم عضو مجلس الادارة	تاريخ الميلاد	المؤهلات العلمية	الخبرات العملية	عضوية مجالس ادارة أخرى
عماد صالح اشتبان المداحه رئيس مجلس الادارة	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 ادارة شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م - رئيس مجلس ادارة شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م - عضو مجلس إدارة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م
سامر علي خليف الشواورة نائب رئيس مجلس الادارة	١٩٧٣	بكالوريوس قانون ١٩٩٥	مستشار قانوني لعدة شركات. مزاولة مهنة المحاماة منذ ١٩٩٨	- عضو مجلس ادارة شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م - عضو مجلس ادارة شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م - نائب رئيس مجلس إدارة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م
سعد سعدون محمود البنية	١٩٦٢	ماجستير إدارة أعمال	رجل أعمال، خبرات مصرفية	- رئيس مجلس إدارة بنك الوركاء / العراق م.ع.م - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م - عضو مجلس إدارة شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
نصر عبدالغني محمود محمود	١٩٨١	٢٠٠٤ - بكالوريوس مالية ومصرفية	رجل أعمال، خبرات مصرفية	- عضو مجلس إدارة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م - عضو مجلس إدارة شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
جمال ناجي حسن همشري ممثلًا لشركة مرابحة للإستثمارات المالية م.ع.م	١٩٦٩	١٩٩٢- بكالوريوس إدارة أعمال جامعة ساذرن كاليفورنيا ١٩٩٤- ماجستير إدارة أعمال جامعة بيردين	رئيس هيئة مديرين مجموعة همشري للإستثمار	- عضو مجلس إدارة شركة الإتحاد للإستثمارات المالية م.ع.م
خالد عبدالله عايف الخوالدة ممثلًا لشركة الإتحاد للإستثمارات المالية م.ع.م	١٩٧٣	بكالوريوس حقوق ١٩٩٥ الجامعة الأردنية	- حائز على إجازة ممارسة أعمال المحاماة النظامية من نقابة المحامين الأردنيين عام ١٩٩٧. - محامي لبنك الأردن منذ عام ١٩٩٨. - مستشار قانوني لعدد من الشركات المساهمة العامة والخاصة والمكاتب الإقليمية	- عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

مرزا قاسم بولاد مرزا ممثلًا لشركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م	١٩٦٥	ماجستير في الحقوق / تخصص قانون دولي	- عضو مجلس النواب الأردني. - رئيس كتلة الوفاق الوطني النيابية	- رئيس مجلس إدارة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م. - رئيس مجلس إدارة الأردنية الإماراتية للتأمين (الوكالة للتأمين سابقاً) - رئيس هيئة مديرين في الأكاديمية الدولية لتكنولوجيا الطيران. - نائب رئيس هيئة مديرين الشركة الأردنية لصيانة محركات الطائرات . - عضو مجلس إدارة شركة للمستثمرون العرب المتحدون. - عضو مجلس إدارة الشركة الأردنية للتعمير.
عصام حسن محمد زعلوي ممثلًا لشركة لاتحاد للإستثمارات المالية م.ع.م.	١٩٥٠	١٩٧٤- بكالوريوس هندسة كهربائية جامعة القاهرة ١٩٧٦-ماجستير في مجال الاتصالات والدوائر والانظمة ١٩٧٩-دكتوراة في مجال الاتصالات والدوائر والانظمة	١٩٧٩-١٩٩٩ عمل في الجامعة الأردنية ١٩٩٩ رئيساً لمجلس إعتقاد 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 والأقليمية الخاصة والعامه ٢٠٠٩ رئيساً للأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية	- عضو مجلس إدارة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م.
محمود خلف حمد النعيمات ممثلًا لشركة الحور للإستثمارات المتعددة م.ع.م	١٩٦٤	بكالوريس/حقوق/ جامعة دمشق	عضو في البرلمان الاردني	

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:

المدبر العام/ شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر من عام ١٩٩٩ ولغاية ٢٠١١/٤/١٢ . ١٩٤٩ مواليد ١٩٧٤- بكالوريوس ادارة اعمال/ مالية الجامعة الامريكية في بيروت/ لبنان ١٩٩٩-١٩٩٤ : مدير عام/ شركة الاتحاد للاستثمارات المالية ١٩٩٤-١٩٩٢ : نائب المدير العام/ بنك الاتحاد ١٩٨٧-١٩٩٢ : مساعد المدير العام/ المؤسسة العربية المصرفية ١٩٨٧-١٩٧٠ : شريك ومدير/ شركة حليم سلفيتي واولاده للصرافة.	رجائي حليم جريس سلفيتي
مساعد المدير العام - مدير ادارة العمليات- منذ عام ١٩٩٩ ولتاريخ ٢٠١١/٤/١٣ ، مواليد ١٩٦٣ ماجستير هندسة - ١٩٨٩ - الولايات المتحدة الأمريكية بكالوريوس هندسة - ١٩٨٥ - الولايات المتحدة الامركية ١٩٩٨- ١٩٩٩ / مشرف اكايمي - مدرسة الشويفات الدولية - عمان - الاردن ١٩٩٢- ١٩٩٨ / مدير مختبر الجودة - شركة التبغ الاردنية - عمان - الاردن ١٩٨٩- ١٩٩٢ / مهندس تطوير انتاج - جنرال موتورز - ديترويت - امريكا	جاك خليل يوسف قورو
مدير مصنع السجائر من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧ ولتاريخ ٢٠١٢/٢/٢٠ ، مواليد ١٩٥٧ بكالوريوس هندسة كهربائية - ١٩٨١ - جامعة بنغالور - الهند ١٩٩٣- ١٩٩٥ / مهندس كهرباء في مجال التصميم والاشراف - شركة انفا للاستشارات الهندسية ١٩٨٢- ١٩٩٩ / عضو نقابة المهندسين	محمود محمد سعيد السائح
مساعد المدير العام - مدير الادارة المالية - منذ عام ٢٠٠١ ولتاريخ ٢٠١١/٤/١٧ المدبر العام ٢٠١١/٤/١٧ لتاريخ ٢٠١١/٧/٤ ، مواليد ١٩٦٦ ماجستير إدارة أعمال - ١٩٨٩ - الجامعة الأمريكية - أنقرة بكالوريوس محاسبة - ١٩٨٧ - جامعة اليرموك - اربد - الاردن ١٩٩٨- ٢٠٠١ / نائب المدير العام - الشركة الوطنية لمنتجات الورق - جدة/ السعودية ١٩٩٨- ١٩٩٠ / مدير مالي واداري - الشركة الوطنية لمنتجات الورق- الدمام / السعودية ١٩٨٩- ١٩٩٠ / محاضر في كلية المجتمع العربي (كلية التجارة)- عمان	رائد ساري خليل جبرين
مدير إدارة المشتريات والتزويد - منذ عام ٢٠٠٠ ولتاريخ ٢٠١١/٤/١٣ ، مواليد ١٩٦٥ دبلوم عالي هندسة - ١٩٩٠ - الجامعة الأردنية بكالوريوس زراعة - ١٩٨٧ - الجامعة الاردنية ١٩٩٨- ٢٠٠٠ / مدير عمليات - المجموعة العربية للمنتجات الكيماوية - عمان - الاردن ١٩٩٤- ١٩٩٨ / مدير مصنع - شركة عبر البلاد - عمان - الاردن	سامر لبيب جريس مسلم
مدير إدارة المشتريات والتزويد - من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧ ولتاريخه ، مواليد ١٩٦٧ بكالوريوس محاسبة - ١٩٩٠ - الجامعة جامعة ويسترن انترناشونال - البلد اريزونا - الولايات المتحدة ١٩٩٠- ١٩٩١ : شركة مان للسينما - محاسب رئيسي ١٩٩١- ٢٠٠١ : مدير فرع محلات الصباغ للألبسة	مهند عدنان محمد علي الصباغ
مدير دائرة المحاسبة منذ ٢٠١١/١٢/١ ولتاريخه ، مواليد ١٩٧٦ بكالوريوس محاسبة - جامعة العلوم التطبيقية. ٢٠٠٢-٢٠٠٣ : محاسب - شركة تطوير المقارات. ٢٠٠٩-٢٠٠٤ : رئيس قسم المحاسبة - شركة المستثمرون العرب ٢٠١٠-٢٠١١ : محلل مالي - شركة استثمار للخدمات المالية	رامي سالم لياب نصار
مدير الإدارة الإدارية - منذ عام ١٩٩٩ ولتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ ، مواليد ١٩٤٧ ماجستير إدارة أعمال - ١٩٨٠ - الولايات المتحدة الأمريكية بكالوريوس اقتصاد - ١٩٧٠ - الجامعة الامريكية - القاهرة - مصر ١٩٨٢- ١٩٩٤ / نائب مدير شركة انجاز للاستشارات المالية	صقر موسى عثمان عثمان

رابعاً - كبار مالكي الأسهم والذين يملكون ما نسبته 5% فأكثر من اجمالي اسهم الشركة:-

الاسم	عدد الأسهم ٢٠١٠	النسبة المئوية	عدد الأسهم ٢٠١١	النسبة المئوية
١- شركة الاتحاد للاستثمارات المالية	٤,٩٣٣,٢٨٨	٣٢.٩%	٥,٦٣٩,٨١٩	٣٧.٦%
٣- بنك الاتحاد	١,٣٩٩,٩٥٠	٩.٣%	١,٧٨٤,٧١٤	١١.٩%
٣- رجائي حليم جريس سلفيتي	١,٣٤١,٠٣٦	٨.٩%	٢,٠٢١,٩٤٦	١٣.٥%
المجموع	٧,٦٧٤,٢٧٤	٥١.١%	٩,٤٤٦,٤٧٩	٦٣%

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 ، الا أن التزام الشركة بجودة المنتج واتباعها لسياسات تسويقية ملائمة قد مكنت الشركة من الاحتفاظ بأسواقها القائمة، ومواصلة سعيها لاختراق اسواق جديدة.

سادساً -

(أ) المشتريات:-

١- تعتمد الشركة على موردين محددين لتزويدها بأكثر من 10% من مشترياتها من المواد الأولية وهي الشركة البريطانية الأمريكية للتبغ (BAT) وذلك ضمن اتفاقية الترخيص الموقعة معها لتوريد المواد الأولية، وشركة تاباكوم والاياتس ون لتوريد التبغ بالإضافة الى شركة الاتحاد للصناعات المتطورة.

٢- استمرت الشركة خلال عام ٢٠١١ باتباع 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 لهذا العام ٣٥,٠٢٢,١٥٩ دينار مقارنة مع ٤٩,٣٨٢,٨٦١ دينار خلال العام ٢٠١٠ حيث شكلت المبيعات المحلية ما نسبته ٣٤,٩٨٥% من اجمالي المبيعات اما مبيعات التصدير فقد شكلت ما نسبته ٦٥.٠١٥%.

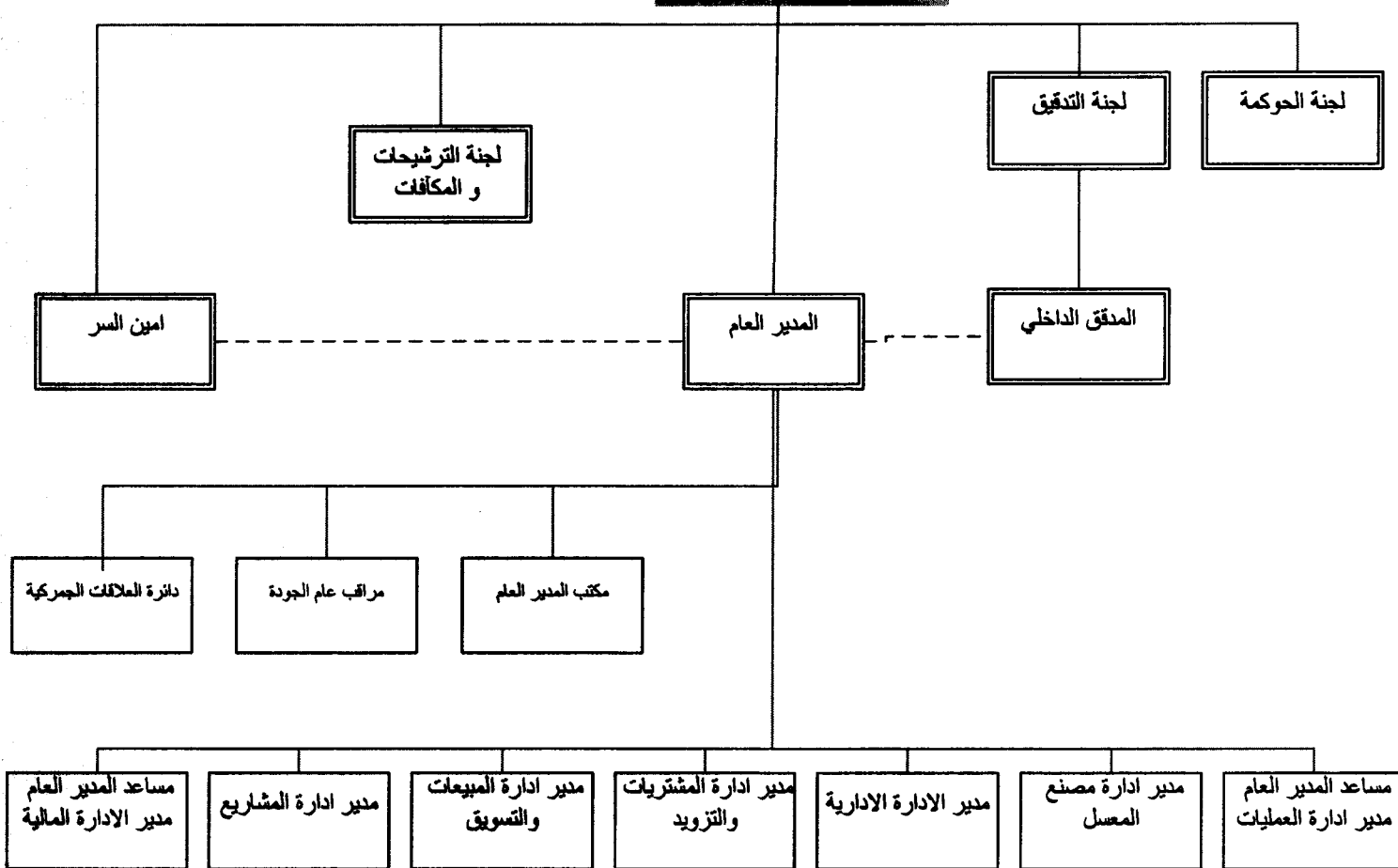
سابعاً :-

- لا توجد اية حماية حكومية او امتيازات تتمتع بها الشركة او أي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة وغيرها.
- لا توجد أية براءات إختراع حصلت الشركة عليها.

ثامناً :-

- لا توجد اية قرارات صادرة عن الحكومة او المنظمات الدولية او غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة او منتجاتها او قدرتها التنافسية سوى ما يتعلق بالتحذير من مخاطر التدخين.
- معايير الجودة الدولية : لدى الشركة قسم جودة متخصص يشرف عليه مهندسون وفنييون من ذوي الكفاءة والخبرة العالية للتأكد من مطابقة الانتاج لأحدث المواصفات المحلية والعالمية.

مجلس الإدارة



ب- العاملين في الشركة :-

بلغ عدد العاملين في الشركة (٤٦٦) موظفاً كما هو في ٢٠١١/١٢/٣١ وفيما يلي بيان بالتصنيف المهني والمؤهل العلمي لهم:-

العدد	٢- المؤهل العلمي	العدد	١- التصنيف المهني
٦	ماجستير	٢٣	المهندسين
٨٤	بكالوريوس	١١١	الفنيين
٢٧	دبلوم مجتمع	١٩٥	الإداريين والخدمات المساندة
٤٨	دبلوم مراكز	٥	موظفي السلامة العامة
٣٠١	ثانوية عامة وما دون	١٣٢	العمال
٤٦٦	المجموع	٤٦٦	المجموع

٣- برامج التأهيل والتدريب للموظفين:-

تولي الشركة إهتماماً خاصاً بكوادرها البشرية من حيث الرعاية والتدريب والتطوير، وضمن هذا التوجه فقد شارك عدد من العاملين في الشركة بعدة برامج تدريبية لدى مراكز التدريب المحلية وضمن خطة الشركة في الإستمرار في رفع الكفاءات العلمية والعملية للموظفين، وفيما يلي بيان بهذه الدورات:-

مكان الدورة	موضوع الدورة	عدد الدورات/ الموظفين المشتركين
مراكز تدريب محلية	لغات	٦
	حاسوب	١
	سلامة عامة	١
	فنية	٧
	موارد بشرية	١
	المجموع	١٦

عاشراً:- المخاطر التي تتعرض لها الشركة:-

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على ما يلي:-

- ١- مخاطر اسعار الفائدة وتقلبات اسعار العملات.
- ٢- الظروف الاقتصادية المتقلبة التي تمر بها المنطقة.

حادي عشر:- الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية 2011 :-

١. قامت الشركة بالتعاقد لشراء خطوط إنتاج جديدة في سعيها لتطوير وتنويع منتجاتها لمواكبة مختلف أذواق العملاء.
٢. قامت الشركة بإستكمال تجهيز مصنع المعسل بالآلات والمعدات والكوادر اللازمة والبدء بتصنيع المعسل وفتح أسواق جديدة والدخول في السوق المحلي من خلال تأسيس شركة الأصل لتوزيع منتجات المعسل والسجائر وتم تجهيز هذه الشركة بالكوادر اللازمة لذلك بالإضافة إلى سيارات التوزيع.
٣. قامت الشركة بتوقيع عدد من الإتفاقيات لتصنيع وبيع السجائر وذلك إنطلاقاً من حرصها على ضرورة زيادة عدد عملاء الشركة لتقليل المخاطر ومعظم هذه الإتفاقيات سيتم تفعيلها في عام ٢٠١٢.
٤. قامت الشركة بفتح أسواق جديدة لمنتجاتها من خلال تأسيس مكتب تمثيل الشركة في جمهورية مصر لإستهداف الأسواق الإفريقية وقد بدأت الشركة فعلياً ببيع منتجاتها في إفريقيا.
٥. قامت الشركة بتخفيض مديونية البنوك بنسبة (٣٩.٦ %) منذ بداية العام.
٦. قامت الشركة بالإستغناء عن مورد التبغ الوحيد للشركة لتحقيق مبدأ الشفافية وإستبداله بأكثر من مورد للتبغ.
٧. 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 2011 ولا تدخل ضمن نشاط الشركة.

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 إغلاق السهم بالدينار
2007	4,582,097	3,750,000	25%	40,419,488	3.950
2008	3,640,083	1,200,000	8%	33,100,015	2,140
2009	1,171,197	750,000	5%	37,029,340	2,740
2010	2,325,289	1,500,000	10%	36,345,721	1,970
2011	(1,044,608)			31,526,169	1,440

رابع عشر: التحليل المالي للشركة ونتائج اعمالها خلال السنة المالية ٢٠١١ :-

أ- بيان الارباح والخسائر:

- بلغ مجمل الربح ٣,٨٦٥,٦١٤ دينار عام ٢٠١١ مقارنة مع ٥,٠٤٧,٦٤٦ دينار عام ٢٠١٠ اي إنخفاض بنسبة ٢٣,٤٢% حيث إرتفع هامش ربح الشركة بنسبة ١٠% من جراء تخفيض تكلفة المبيعات.
- بلغت الخسائر الصافية بعد اقتطاع المخصصات وكافة الرسوم الحكومية ١,٠٤٤,٦٠٨ دينار في العام ٢٠١١ مقابل ارباح قيمتها ٢,٥١١,٤٧٦ دينار خلال العام ٢٠١٠، وتعود هذه الخسائر لظهور حاجه لأخذ مخصصات مختلفة ناتجة عن احداث تخص سنوات سابقة حيث بلغ مجموع المخصصات ٢,٠٠٢,٦٣٢ لسنة ٢٠١١.

ب- الميزانية العمومية:

- ١- الموجودات: بلغ مجموع الموجودات المتداولة للشركة ٢٨,٧٤٩,٥٠٥ دينار عام ٢٠١١ مقارنة مع ٢٤,٨٣٧,٧٦٢ دينار عام ٢٠١٠.
- بلغ مجموع موجودات الشركة غير المتداولة ٢٧,٣٧٦,٦٠٠ دينار عام ٢٠١١ مقارنة مع ٣٥,٧١٠,٦٢٤ دينار عام ٢٠١٠ اي بانخفاض نسبته ٢٠,٣٤٠% ويعود ذلك بشكل رئيسي الى الانخفاض في تقييم محفظة الشركة من الاستثمارات المالية في بورصة عمان.

- ٢- المطلوبات: ارتفع رصيد المطلوبات المتداولة للشركة عام ٢٠١١ ليصبح ٢٢,٠٤٣,٩٣٦ دينار مقارنة مع ٢٠,٨٧٢,٣٤٣ دينار عام ٢٠١٠، ويعود ذلك بشكل رئيسي الى الانخفاض في القروض.

- ٣- حقوق المساهمين: انخفض مجموع حقوق المساهمين ليصبح ٣١,٥٢٦,١٦٩ دينار عام ٢٠١١ مقارنة مع ٣٥,٩٩٢,٥٠٤ دينار عام ٢٠١٠، ويعود ذلك الى الانخفاض في القيمة العادلة لمحفظة الشركة الاستثمارية وأخذ مخصصات مختلفة.

ج- التحليل المالي للشركة:-

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

الرقم	النسبة المالية	2011	2010
1	عائد السهم الواحد	—	0.155 دينار
2	ربح السهم	—	7.6%
3	الأرباح الموزعة للسهم إلى عائد السهم	—	64.5%
4	الموجودات الثابتة إلى حقوق المساهمين	86.83%	59.3%
5	المطلوبات المتداولة إلى حقوق المساهمين	69.92%	55.5%
6	المطلوبات للغير إلى الموجودات	39.27%	33.5%
7	الإيرادات إلى مجموع الموجودات	62.4%	81.9%

خامس عشر - الخطة 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 الرأسمالي المتمثل في شراء خطوط إنتاج جديدة.
 - زيادة مبيعات الشركة من خلال التعاقد مع عملاء جدد في كافة الدول وعدم الإعتماد على عميل واحد أو سوق واحد.
 - الدخول في السوق المحلي من خلال إنتاج أصناف سجاائر مناسبة للسوق.
 - الإستمرار في السعي لتطوير منتجات مصنع المعسل وفتح أسواق جديدة بالإضافة إلى السوق المحلي.
 - 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 منتجاتها المباعة في هذه الدول لمتابعة تطوير هذه المنتجات لتناسب أذواق هذه الأسواق.
٤. تطوير البنية التحتية لمصانع الشركة والقدرات التخزينية وبما يتناسب مع أحجام الإنتاج المتوقعة.

سادس عشر - أتعاب التدقيق :-

يتولى تدقيق بيانات الشركة المالية السادة غوشة وشركاه ، حيث بلغت أتعابهم السنوية لعام 2011 مبلغ (10,000) دينار غير شاملة للضريبة العامة على المبيعات .

سابع عشر :-

أ- رأسمال الشركة وعدد الأسهم التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة :-

يبلغ رأسمال الشركة (15,000,000) سهم/دينار مدفوعة بالكامل ، وقد بلغت الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة في 31/12/2011 مقارنة مع 31/12/2010 كما يلي :-

الرقم	الاسم	المنصب	٢٠١٠	٢٠١١
	شركة الاتحاد للاستثمارات المالية: يمثلها		4,933,288	5,639,819
١-	السيد عماد صالح شتيان المداحه	رئيس المجلس	-	-
٢-	السيد خالد عبدالله عايف الخوالدة	عضو	-	-
٣-	السيد عصام حسن محمد زعللوي	عضو	-	-
٤-	السيد سامر علي خليف الشواورة	نائب رئيس المجلس	216,585	705,480
٥-	شركة الحور للاستثمارات المالية: يمثلها		-	5,000
	السيد محمود خلف حمد النعيمات	عضو	-	-
٦-	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي: يمثلها		7,000	5,000
	السيد مرزا قاسم بولاد مرزا		-	-
٧-	شركة مراححة للاستثمارات المالية: يمثلها		-	5,000
	السيد جمال ناجي حسن همشري	عضو	-	-
٨-	السيد نصر عبد القني محمود	عضو	73,168	153,989
٩-	السيد سعد سعدون بنية	عضو	20,156	217,014

ب- بيان بالاسهم المملوكة من قبل اشخاص الادارة العليا:

الاسم	الوظيفة	31/12/2010	31/12/2011
جاك خليل قورو	مساعد المدير العام/ مدير العمليات	صفر	صفر
رائد ساري جبرين	مساعد المدير العام/ مدير الادارة المالية	5922	صفر
سامر لبیب مسلم	مدير إدارة المشتريات والتزويد	500	500
محمود عبد الله ابو حشيش	مدير ادارة المشاريع	2,000	2,000
صقر موسى عثمان	مدير الادارة الادارية	2,000	2,000

ج- بيان بالأسهم المملوكة من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية:-
لا توجد مساهمات تخص أقارب أشخاص الادارة العليا.

ثامن عشر-

أ- المزايا والمكافآت التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2011 :-

الرقم	الاسم/ أعضاء المجلس	بدل تنقلات	مكافآت	الاجمالي
١	رجائي حليم سلفيتي - ممثل شركة الاتحاد للاستثمارات المالية لغاية تاريخ ٢٠١١/٣/٦	١٠٥٠	١٤٥٨	٢٥٠٨
٢	سامر علي خليف الشواورة - إعتباراً من ٢٠١٠/٥/٨	٣٦٠٠	٥٠٠٠	٨٦٠٠
٣	رؤوف جريس سلفيتي لغاية تاريخ ٢٠١١/٣/٢٨	٩٠٠	١٢٥٠	٢١٥٠
٤	عصام حليم سلفيتي - ممثل بنك الاتحاد/ لغاية تاريخ ٢٠١١/٤/١٢	١٠٥٠	١٤٥٨	٢٥٠٨
٥	خالد محمود الذهبي - ممثل بنك الإسكان للتجارة والتمويل/ لغاية تاريخ ٢٠١١/٣/٢٨	٩٠٠	١٢٥٠	٢١٥٠
٦	نبيل يعقوب رباح /لغاية تاريخ ٢٠١١/٤/١٢	١٠٥٠	١٤٥٨	٢٥٠٨
٧	ابراهيم رضوان العبادلة - ممثل شركة الاتحاد للاستثمارات المالية لغاية تاريخ ٢٠١١/٣/٦	٦٠٠	٨٣٣	١٤٣٣
٨	عمر زهير خوري لغاية تاريخ ٢٠١١/٣/٢٨	٩٠٠	١٢٥٠	٢١٥٠
٩	طارق رجائي سلفيتي - ممثل شركة الاتحاد للاستثمارات المالية /لغاية تاريخ ٢٠١١/٣/٦	٦٠٠	٨٣٣	١٤٣٣
١٠	عماد المداحه ممثل شركة الاتحاد للاستثمارات المالية من تاريخ ٢٠١١/٣/٦	٢٧٠٠	٣٧٥٠	٦٤٥٠
١١	سعد بنية - ممثل شركة الاتحاد للاستثمارات المالية من تاريخ ٢٠١١/٣/٢٨	٢٧٠٠	٣٧٥٠	٦٤٥٠
١٢	نصر عبدالغني - من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧	٢٥٥٠	٣٥٤٠	٦٠٩٠
١٣	خالد الخوالدة عضو- مجلس ادارة ممثل شركة الاتحاد للاستثمارات المالية من تاريخ ٢٠١١/٣/٦	٢٧٠٠	٣٧٥٠	٦٤٥٠
١٤	عصام زعلوي- ممثل شركة الاتحاد للاستثمارات المالية من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧	٢٥٥٠	٣٥٤٠	٦٠٩٠
١٥	مرزا بولاد- ممثل شركة الاتحاد لتطوير الاراضي من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧	٢٥٥٠	٣٥٤٠	٦٠٩٠
١٦	محمود النعيمات- ممثل شركة الحور للاستثمارات المالية من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧	٢٥٥٠	٣٥٤٠	٦٠٩٠
١٧	جمال همشري- ممثل شركة مراوحة للاستثمارات المالية من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧	٢٥٥٠	٣٥٤٠	٦٠٩٠

ب- اجتماعات مجلس الادارة:

عقد مجلس الادارة (9) اجتماعات خلال العام 2011.

ج- الرواتب والمكافآت التي تقاضاها المدير العام والادارة العليا خلال السنة المالية 2011:-

الرقم	الاسم	الوظيفة	الرواتب والمكافآت بالدينار	نفقات وبدلات السفر بالدينار
١	رجائي حليم سلفيتي	المدير العام	٦١٦٦٩	—
٢	جارك خليل قورو	مساعد المدير العام/ مدير العمليات	٢٣٧٤١	—
٣	رائد ساري جبرين	مساعد المدير العام/ المدير المالي	٣٠٦٠٠	١٤٧٠
٤	محمود عبدالله ابوحشيش	مدير المشاريع	٩٦٠٠	—
٥	سامر لبيب مسلم	مدير ادارة المشتريات والتزويد	١٣٩٢٤	—
٦	صقر موسى عثمان	مدير الادارة الادارية	٣٨٣٠٠	—
٧	محمود سعيد السايح	مدير مصنع السجائر	٣٢٧٥٠	—
٨	مهند عدنان الصباغ	مدير إدارة المشتريات والتزويد	٢٨٩٠٠	—

- الراتب السنوي يشمل راتب الثالث عشر.

- خصصت سيارة صالون مملوكة للشركة لكل من اشخاص الادارة العليا للتنقلات الداخلية.

- قرر مجلس ادارة الشركة عدم منح أية مكافآت لادارة وموظفي الشركة خلال العام ٢٠١١.

تاسع عشر : قامت الشركة بتقديم التبرعات التالية خلال عام 2011:-

المبلغ / دينار أردني	الجهة
٥٠٠ دينار	- حالات إنسانية طارئة لموظفين داخل الشركة
٥٠٠ دينار	المجموع الكلي

عشرون : قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الاسم
زميلة	شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م
زميلة	مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة- جبل
شقيقة	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م
شقيقة	شركة الاتحاد السياحية المتكاملة م.خ.م
شقيقة	شركة الإتحاد للإستثمارات المالية م.ع.م
تابعة	شركة الاخوة المتحدون للاستيراد والتصدير

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي:

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

٢٠١٠	٢٠١١
-	٣٩٤.٢٧٥
-	٨٩.٨٦٦
١.٠٤٢.٨٢٥	-
-	١.٠٠٠.٠٠٠
١.٠٤٢.٨٢٥	٥٨٤.١٤١

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م

شركة الاخوة المتحدون للاستيراد والتصدير إيضاح رقم

مصانع الإتحاد لانتاج التبغ والسجائر المحدودة - جبل علي - إيضاح

قم (أ / ٨)

شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م

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

٢٠١٠	٢٠١١
١.١٩٣.٠٢٢	١.٧٠١.٥٦٦
٤.٠٦٠	٤.٠٦٠
٤.٥٢٩	-
١.٢٠١.٦١١	١.٧٠٥.٦٢٦

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

شركة الاتحاد السياحية المتكاملة م.خ.م

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م

دفعات على حساب شراء عقارات

٢٠١٠	٢٠١١
-	١.٠٠٠.٠٠٠

شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م

كما ان الشركة قامت بإجراء معاملات مع عضو مجلس الادارة الاستاذ خالد الخوالدة عن أتعاب محاماة بمبلغ ٩.٦٠٤ دينار اردني.

واحد وعشرون : مساهمة الشركة في خدمة البيئة والمجتمع المحلي :-

تحرص الشركة على الالتزام بأداء واجباتها الاجتماعية بصورة دؤوبة ومستمرة لتعكس دورها الريادي الفعال في المساهمة في خدمة البيئة والمجتمع المحلي وذلك من خلال الانشطة التالية:

أ- مساهمة الشركة في حماية البيئة:-

- تلتزم الشركة بالتقيد بالقوانين المرعية للحفاظ على البيئة من حيث مراقبة ومعالجة اية مخلفات صناعية تؤدي الى تلوث الهواء او الماء او التربة.

ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي:-

١- تمنح الشركة الاولوية في توظيف الكوادر البشرية لابناء المنطقة.

اثنان وعشرون - السلامة العامة والصحة المهنية:-

تقوم الشركة بإبلاء السلامة العامة والصحة المهنية القصوى التي تستحق من حيث الالتزام التام بالمعايير المحلية

ثلاثة وعشرون - الحاكمية المؤسسية:-

اعتمد مجلس ادارة الشركة دليل الحاكمية المؤسسية منهجاً لعمل الشركة للوصول الى تحقيق مبادئ الحاكمية المؤسسية التي تشمل:-

- ١- الشفافية والافصاح عن وضع الشركة المالي والاداري.
- ٢- اقامة علاقات بناءة مستدامة مع كافة مساهمي الشركة وعلى حد سواء وذلك من خلال قنوات الاتصال التالية :
 - أ- تزويدهم بالتقرير السنوي للشركة.
 - ب- الاجتماعات السنوية للهيئة العامة.
 - ج- موقع الشركة الالكتروني www.uniontobacco.com للاطلاع على البيانات الخاصة بالشركة وللرد على كافة استفساراتهم.
 - د- نشر القوائم المالية نصف السنوية والسنوية واية بيانات جوهرية اخرى في الصحف المحلية.
 - هـ- تزويد مراقب عام الشركات وهيئة الاوراق المالية وبورصة عمان بكافة البيانات المطلوبة ووفقاً للتعليمات والقوانين السارية.
- ٣- تنظيم العلاقات مع كافة الاطراف الاخرى المعنية ما بين مجلس الادارة والادارة التنفيذية وموظفي الشركة والجهات الرقابية المختلفة.
- ٤- العمل على تطوير انظمة الضبط والرقابة الداخلية والتأكد من مدى فعاليتها من خلال تقييم اداء الشركة ومدى تقيدها بتطبيق السياسات والاجراءات الرقابية والمساءلة المحاسبية وصولاً الى تحقيق اهداف الشركة المرجوة.

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 ٢٠١٠/٥/٨ وقد طرأ تعديل على اعضاء المجلس خلال عام ٢٠١١.
- ينتخب مجلس الادارة من بين اعضائه رئيساً للمجلس ونائباً للرئيس.
- بلغ عدد اعضاء مجلس الادارة المستقلين في الدورة الحالية اربعة اعضاء (اي اكثر من ثلث اعضاء مجلس الادارة).
- 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:-

• مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة

القاعدة	الاسباب
يتم الإعلان مسبقاً عن موعد الإفصاح عن البيانات المالية قبل موعد إعلانها بما لا يقل عن ثلاث أيام عمل	غير معمول به سابقاً، سوف يتم الالتزام بذلك لاحقاً

• اجتماعات الهيئة العامة

القاعدة	الاسباب
يوجه مجلس الإدارة الدعوة الى كل مساهم لحضور إجتماع الهيئة العامة بالبريد الالكتروني الخاص بالمساهم، قبل ٢١ يوماً من التاريخ	يجري حالياً إرسال الدعوات بالبريد والتسليم باليد حسب واقع الحال وذلك لعدم توفر جميع عناوين المساهمين إلكترونياً

- عقد مجلس الادارة تسعة اجتماعات خلال العام ٢٠١١.
- قام مجلس الادارة بتشكيل اللجان التالية المنبثقة عنه وتحديد اهدافها وصلاحياتها ومسؤولياتها:

١- لجنة الحاكمية المؤسسية:

- عماد المداحه رئيساً.
- عصام زعلوي عضواً.
- محمود النعيمات عضواً.

٢- لجنة الترشيحات والمكافآت:

- سامر الشوارة رئيساً.
- خالد الخوالدة عضواً.
- محمود النعيمات عضواً.

٣- لجنة التدقيق:

- عصام الزعلوي رئيساً.
- سعد البنية عضواً.
- نصر عبدالغني عضواً.

٤- لجنة المشتريات / اللجنة التنفيذية:

- عماد المداحه رئيساً.
- سامر الشوارة عضواً.
- خالد الخوالدة عضواً.

- اجتمعت لجنة التدقيق اربع مرات خلال العام ٢٠١١ بحثت خلالها البيانات المالية للشركة ربع السنوية ونصف السنوية والسنوية بالاضافة الى مناقشة ملاحظات مدقق حسابات الشركة وتقارير المدقق الداخلي للشركة وتقديم التوصيات الى مجلس ادارة الشركة لاتخاذ الاجراءات المناسبة بشأنها.

اقرار

- ١- يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية 2012.
- ٢- يقر مجلس ادارة الشركة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

رئيس مجلس الادارة

عماد المداحه

نائب رئيس مجلس

سامر الشواورة

عضوا

نصار محمود

عضوا

جمال همشوي

عضوا

محمود النعيمات

عضوا

مرزا بولاد

عضوا

عصام زعلوي

عضوا

سعد البنية

عضوا

خالد الخوالدة

اقرار

نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة وإكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام 2012.

رئيس مجلس الادارة

عماد المداحه

المدير المالي

رامي نصار

جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي السنوي الثامن عشر

يرجو مجلس الإدارة من الهيئة العامة النظر في جدول الأعمال التالي واتخاذ القرار المناسب.

أولاً : تلاوة محضر اجتماع الهيئة العامة السابع عشر لعام 2010 والمصادق عليه.

ثانياً : مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي 2011 والخطة المستقبلية للعام المالي 2012.

ثالثاً : الاستماع إلى تقرير مدققي الحسابات عن العام المالي 2011.

رابعاً : مناقشة الحسابات الختامية وقائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل للشركة لعام 2011 والمصادقة عليها.

خامساً : انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية 2012 وتحديد أتعابهم.

سادساً : إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية 2011.

سابعاً : المصادقة على تعيين أعضاء مجلس الإدارة المؤقتين الذين تم تعيينهم خلفاً لأعضاء المجلس المستقيلين.

ثامناً : أية أمور أخرى يوافق على طرحها حملة (10%) من الأسهم الممثلة في الاجتماع.

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات

للسنة المنتهية في 31/12/2011

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والكبغ والسجائر

لصفا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والنفقات في حقوق الملكية الموحدة والنفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

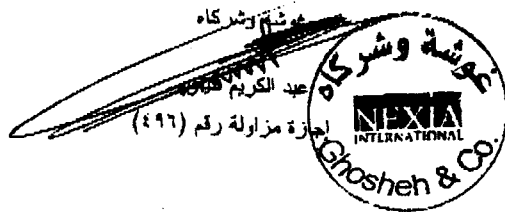
مسؤولية المحاسب القانوني
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والاصحاحات في القوائم المالية الموحدة ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

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

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٠ آذار ٢٠١٢

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧ - ٤٠	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠ (معللة)	٢٠١١	ليوضح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢١.٢٩٧.٢٨١	٢٠.٢٨٢.٢٢٩	٤	ممتلكات ومعدات
٥٠٠.٥٤٨	١.١١٥.٢٢٣	٥	إستثمارات في اراضي
٧.٨٥٠.٥٥٨	-	٣٨, ٣٧, ٦	إستثمارات متوفرة للبيع
-	٣.٤٧٥.٣٠١	٣٧, ٧	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل للشامل الآخر
٦.٠٦٢.٢٣٧	٢.١١٢.٩٢٦	٣٧, ٨	إستثمار في شركة زميلة
٣٥.٧١٠.٦٢٤	٢٦.٩٨٥.٦٧٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥.٦٥٠.٥٠٠	٢.٩٤٣.٧٦٤	٩	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١.٨٢٣.٧٦٩	١.٧٣٥.٩١٩	١٠	قطع غيار
٧.٤٧٩.٦٧٣	١٣.٥٥٢.٤٥٦	٣٧, ١١	بضاعة
١٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٢	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٩.٧٣٥.١٨٥	٩.٥١٧.٠٣١	١٣	مدنيون
٤٨.٦٣٥	١.٠٠٠.٣٣٥	١٤	نقد وما في حكمه
٢٤.٨٣٧.٧٦٢	٢٨.٧٩٩.٥٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
٦٠.٥٤٨.٣٨٦	٥٥.٧٨٥.١٨٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١	رأس المال
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥, ١	علاوة إصدار
٣.٧٥٠.٠٠٠	٣.٧٥٠.٠٠٠	١٥	إحتياطي إجباري
٧.٢٥٠.٠٠٠	٧.٢٥٠.٠٠٠	١٥	إحتياطي إختياري
١.٥٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠	١٥	احتياطي خاص
١٣٢.٤٧٨	(٣.١٣٧.٧١٤)	٣٧.٣٣	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٣.٣٦٠.٠٢٦	٢.٢١٣.٨٨٣	٣٧	أرباح مدورة
٣٥.٩٩٢.٥٠٤	٣١.٥٧٦.١٦٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣.٦٨٣.٥٣٩	٢.٥٥٦.٠٠٠	١٦	قروض طويل الأجل
٣.٦٨٣.٥٣٩	٢.٥٥٦.٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤.٠٨٧.٣١٩	٢.٠٧٠.٤٦٧	١٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤.٥٥٠.٤٣٠	١٢.٧٨٧.٢٩٨	١٨	دائنون وشيكات آجلة
٤٣٧.٥٠٠	-	١٩	اوراق دفع
٢.٢٨٦.٧١٢	١.٤٩٩.٤٧٧	١٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣.٠٦٤.٢٩١	-	١٦	قروض قصيرة الأجل
٦.٤٤٦.٠٩١	٥.٢٩٥.٧٧٣	٢٠	بنوك دائنة
٢٠.٨٧٢.٣٤٣	٢١.٦٥٣.٠١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٠.٥٤٨.٣٨٦	٥٥.٧٨٥.١٨٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
المبيعات	٢٤	٤٨.٨٩٣.١٥٥
كلفة المبيعات	٢٥	(٤٣.٨٤٥.٥٠٩)
مجمّل الربح		٥.٠٤٧.٦٤٦
مصاريف بيعية وتسويقية	٢٦	(٣٣٦.٠٨٩)
مصاريف عمومية وإدارية	٢٧	(١.٥٩٥.٦٧٨)
مصاريف مالية		(٨١٠.٢٢٤)
حصة الشركة في أرباح الشركات الزميلة	ب / ٨	٤٩٤.٣٢٤
مصاريف تأسيس شركة تابعة أجنبية	٢٨	(١٧٧.٩٦٥)
خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	١٢	(٥٠.٠٠٠)
مخصص بضاعة راكدة	١١	(١.٠٨٠.١٤٣)
مخصص قطع غيار راكدة	١٠	(٩٤.٥٨١)
مخصص تدهني اراضي	٤	(١٣٨.١٢٢)
مخصص إطفاء سلندرات		(١٢٩.٣٥٣)
مخصص تدهني مدينون	١٣	(٢٣٣.٩٣٣)
مخصص التزامات متوقعة		(٢٢٦.٥٠٠)
إيرادات ومصاريف أخرى	٢٩	٤٤٧.١٣٠
أتعاب التدقيق الداخلي	٣٠	(٣٣٢.٠٠٠)
رسوم مختلفة ومكافآت	٣١	(٧٠.١٢٤)
(خسارة) / ربح السنة قبل الضريبة		٢.٦٢٨.٤٧٦
ضريبة الدخل		(١١٧.٠٠٠)
(خسارة) / ربح السنة	٣٧	٢.٥١١.٤٧٦
ربحية السهم :		
ربحية الأسهم - دينار / سهم	(٠.٠٠٨)	٠.١٧
المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠

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

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
(٩٩٤.٦٠٨)	٢.٥١١.٤٧٦
(١٥١.٥٣٥)	-
(١.١٤٦.١٤٣)	٢.٥١١.٤٧٦
-	١٦٢.٠٤٥
(٣.٢٧٠.١٩٢)	-
(٤.٤١٦.٣٣٥)	٢.٦٧٣.٥٢١

(خسارة) / ربح السنة

يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى

خسارة بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل المحول إلى الأرباح المدورة

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

مجموع (الخسارة) / الربح الشامل للسنة

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح منورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي خاص	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح
٣٧.٠٧٧.٨٩١	٣.٥٩٨.٥٥٠	١.٤٧٩.٣٤١	١.٥٠٠.٠٠٠	٦.٧٥٠.٠٠٠	٣.٧٥٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧
٨١٦.٣٨١	٢.٣٢٥.٢٨٩	(١.٥٠٨.٩٠٨)	-	-	-	-	-	
(٢.٢٥٠.٠٠٠)	(٢.٢٥٠.٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	
-	(٥٠٠.٠٠٠)	-	-	٥.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	
٣٥.٦٤٤.٢٧٢	٣.١٧٣.٨٣٩	(٢٩.٥٦٧)	١.٥٠٠.٠٠٠	٧.٢٥٠.٠٠٠	٣.٧٥٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧
٣٤٨.٢٣٢	١٨٦.١٨٧	١٦٢.٠٤٥	-	-	-	-	-	
٣٥.٩٩٢.٥٠٤	٣.٣٦٠.٠٢٦	١٣٢.٤٧٨	١.٥٠٠.٠٠٠	٧.٢٥٠.٠٠٠	٣.٧٥٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	
(٤.٤١٦.٣٣٥)	(١.١٤٦.١٤٣)	(٣.٢٧٠.١٩٢)	-	-	-	-	-	
٣١.٥٧٦.١٦٩	٢.٢١٣.٨٨٣	(٣.١٣٧.٧١٤)	١.٥٠٠.٠٠٠	٧.٢٥٠.٠٠٠	٣.٧٥٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠ (معدلة)
الدخل الشامل للسنة
توزيعات الأرباح
المحول إلى الاحتياطي الإختياري
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (معدلة)
الأثر الناتج عن تعديل القوائم المالية
الرصيد المعدل بداية العام
الدخل الشامل للسنة
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
الأنشطة التشغيلية	
(خسارة) / ربح السنة قبل ضريبة الدخل :	
تعديلات على (خسارة) / ربح السنة قبل ضريبة الدخل :	
استهلاكات	
خسائر غير متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	
مخصص بضاعة راكدة	
مخصص قطع غيار راكدة	
مخصص تكلي أراضي	
مخصص تكلي مدينون	
مخصص إطفاء سندات	
مخصص التزامات متوقعة	
حصة الشركة من أرباح شركة زميلة	
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	
مصاريف مالية	
توزيعات أرباح أسهم مقبوضة	
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	
خسائر متحققة من بيع إستثمارات متوفرة للبيع	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
المدينون	
البضاعة وقطع الغيار	
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	
الدائنون	
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	
النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	
مصاريف مالية مدفوعة	
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	
الأنشطة الإستثمارية	
التغير في إستثمارات للأسهم المتوفرة للبيع	
التغير في الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل لشامل الآخر	
التغير في الإستثمارات في الأراضي والعقارات	
التغير في إستثمارات في شركات زميلة	
توزيعات أرباح أسهم مقبوضة	
التغير في ممتلكات ومعدات	
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	
الأنشطة التمويلية	
تسديدات البنوك الدائنة والقروض وأوراق الدفع	
توزيعات أرباح مدفوعة	
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية	
صافي التغير في النقد وما في حكمه	
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	
النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول	

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(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.

يبلغ رأسمال الشركة المكتتب والمصرح به والمدفوع ١٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم، قيمة السهم الإسمية دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج التبغ والسجائر والتبأك والمعمل وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها واصنافها وأعمال الطباعة المتعلقة بها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، يعمل لدى الشركة حوالي ٤٦٦ موظف (٢٠١٠: ٣٥٥ موظف).

تشمل القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ 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 الأصل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م *	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١١	٥٠.٠٠٠	١٠٠%	تجارة الدخان والمعمل
ب - شركة الأخوة المتحدون للإستيراد والتصدير (مساهمة مصرية) **	جمهورية مصر العربية	٢٠١١	٤.٤١٠	١٠٠%	الإستيراد والتصدير

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

* وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية إن:-

(١٨.٢٠١)
٣١.٧٩٩

حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة
القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ هي كما يلي :

٦٨.٦٠٧

مجموع الموجودات

١.٨٦٠

مجموع المطلوبات

٦٦.٧٤٧

مجموع حقوق الملكية

٥٠.٠٠٠

رأس المال المدفوع

هذا ولم تصدر البيانات المالية المدققة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

** بتاريخ ١٣ ايلول ٢٠١١ قامت الشركة بتأسيس شركة الأخوة المتحدون للإستيراد والتصدير (مساهمة مصرية) _ فرع تسويقي _

في جمهورية مصر العربية والمسجلة لدى الهيئة العامة للاستثمار تحت رقم (١٥٢٦).

لم تمارس الشركة أي نشاط تشغيلي حتى تاريخ القوائم المالية ، كذلك لم تصدر البيانات المالية لها عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، لذلك لم يتم توحيد البيانات المالية لها مع الشركة ، هذا وإن الشركة التابعة غير مسجلة بإسم الشركة ، وتم إبرام إتفاقية بين الشركة والمالك لتنظيم العلاقة بينهم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

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

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من

أو بعد

١ تموز ٢٠١٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبنود المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
١ كانون الثاني ٢٠١٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ : ضرائب الدخل المتعلقة بالضريبة المؤجلة: استرداد الموجودات الكامنة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الأول ٢٠١٥	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(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 البيانات 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 فانها تظهر بالقيمة العادلة. ان 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 باضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة.

التغير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" ليطبق على القوائم المالية الموحدة التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى الى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه القوائم المالية الموحدة وحيث أن المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الإعراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

١ - يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:

- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
- إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ من توارخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل.
- مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

٢ - تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الإعراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعرّف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المبيعات

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

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

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

مخصص تدني مدينون

تقوم الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة ويتم تقدير مخصص تدني المدينون بناءً على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية السائدة.

البضاعة وقطع الغيار

يتم إظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد الأولية والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة، ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة، في حين يتم إظهار المواد الخام والبضاعة تحت التصنيع وقطع الغيار والمواد الأخرى بالكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

هذا وقد قامت الشركة بتغيير سياستها في تقييم البضاعة الجاهزة خلال السنة الحالية حيث أصبحت الشركة تحمل البضاعة الجاهزة بحصتها من المصاريف الصناعية المباشرة وغير المباشرة. إيضاح رقم (١١ ، ٣٧).

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

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

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

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 كمؤخرة للبيع وليست 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 في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

الإستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات، وتظهر الأوراق المالية التي تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلو أو الخصم، وتقيم الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

الإستثمار في شركة زميلة

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ بالمئة فما فوق وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها، ويشار إليها على أنها شركات زميلة ، إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل الشامل.

الإستثمارات في الأراضي

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

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف 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 الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة لإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيله من مخصص إعادة التقييم.

في حالة استرجاع خسائر إنخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعدلة عن القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر إنخفاض القيمة مباشرة 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 ام 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 الإستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على اساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالنزلة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

استخدام التقديرات

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

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

- مخصص 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 إحتساب 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 ويعاد النظر في ذلك التندي بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي تندي في قيمتها ويتم أخذ هذا التندي في قائمة الدخل الشامل للسنة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات إحتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التندي (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

معلومات القطاعات

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

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

النقص

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستبعادات	تحويلات	٣١ كانون الأول	الكلفة:
٧٢٨.٨٩١	٢٧٠.٥٢٨	-	٣٨٥.٣٢٥	١.٣٨٤.٧٤٤	أراضي *
١٤.٢٨٣.٠٦	٤٣.٤٧٩	-	-	١٤.٣٢٦.٥٤١	مباني وإنشاءات
٢					
٢٣.٤٢١.٧٣	١٦٤.٥٩٦	(٥٣٠)	-	٢٣.٥٨٥.٧٩٧	الآلات ومكائن ومعدات
١					
٢٧١.٩٣٦	-	-	-	٢٧١.٩٣٦	أجهزة مختبر وضبط جودة
٤٠٢.٨٣٢	٢٨.١٩٧	-	-	٤٣١.٠٢٩	أجهزة تبريد وتكييف
٣٠٨.٥٤٨	٥٧.٢٣١	(٧٧٨)	-	٣٦٥.٠٠١	أجهزة حاسوب وإتصال
٨٤.٤٠٦	١٢.٩٢٠	-	-	٩٧.٣٢٦	أدوات وأجهزة كهربائية
٢٢.٥٢٢	٢.٢٩٥	(٩٠٠)	-	٢٣.٩١٧	أدوات وأجهزة مكتبية
٨٥١.٥٧١	٤.١٠٤	-	-	٨٥٥.٦٧٥	سيارات
١٩٤.٥٧٧	٤٧.٠١٤	(١.١٥١)	-	٢٤٠.٤٤٠	أثاث ومفروشات
٤٥٢.١٢٧	٢٦.٦٧٠	-	-	٤٧٨.٧٩٧	عدد ولوازم
١٢.١٨٠	٤١٥.٦٣٤	(١٢.١٨٠)	-	٤١٥.٦٣٤	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ وآلات بالطريق
٤١.٠٣٤.٣٨	١.٠٧٢.٦٦٨	(١٥.٥٣٩)	٣٨٥.٣٢٥	٤٢.٤٧٦.٨٣٧	مجموع الكلفة
٣					

الاستهلاكات:

٢.١٠٤.٥١٤	-	-	٥٣٨.١٥٣	٢.٥٦٦.٣٦١	مباني وإنشاءات
٦.٩٩٢.٨٤٧	-	(٣٢١)	١.٥٨٥.٦٦٤	١٥.٤٠٧.٥٠	الآت ومكائن ومعدات
				٤	
٢٥٩.٦٣٥	-	-	١٣.١٤٧	٢٤٦.٤٨٨	أجهزة مختبر وضبط جودة
٢٩٠.٢٠٦	-	-	٣٢.٠٦٤	٢٥٨.١٤٢	أجهزة تبريد وتكييف
٢١٤.٩٨٦	-	(٧٧٨)	٣٣.٧٥٤	١٨٢.٠١٠	أجهزة حاسوب واتصال
٨٢.٧٩٦	-	-	١.٥٠٧	٨١.٢٨٩	أدوات وأجهزة كهربائية
١٩.٨٤٦	-	(٩٠٠)	١.٢٣٩	١٩.٥٠٧	أدوات وأجهزة مكتبية
٧٢٠.٢٧٨	-	-	٧٢.٥٠٧	٦٤٧.٧٧١	سيارات
١٥١.٥٩٤	-	(١.١٥١)	١٧.٥٢٧	١٣٥.٢١٨	أثاث ومفروشات
٢١٩.٧٨٤	-	-	٢٦.٩٧٢	١٩٢.٨١٢	عدد ولوازم
٢٢.٠٥٦.٤٨٦	-	(٣.١٥٠)	٢.٣٢٢.٥٣٤	١٩.٧٣٧.١٠	مجموع الاستهلاكات
				٢	
١٣٨.١٢٢	-	-	-	-	

ي طرح: مخصص تندي أراضي *

٢١.٢٩٧.٢٨

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

١

٢٠.٢٨٢.٢٢٩

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

* بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١٢ تم تقييم الأراضي المشار إليها في بند الإضافات والتحويلات التي تمت على الأراضي من قبل خبير فني معتمد وتبين من خلال عملية التقييم بأن القيمة السوقية للأراضي المشار إليها تقل عن تكلفة الأراضي حسب السجلات بمبلغ ١٢٤.١٩٠ دينار أردني للأرض المشار إليها تحت بند التحويلات و ١٣.٩٣٢ دينار أردني للأرض التي تم شراؤها خلال عام ٢٠١١ والتي تظهر تحت بند الإضافات، ليصبح إجمالي مخصص تنقي الأراضي ١٣٨.١٢٢ دينار أردني.

هذا وقد تم إعادة تصنيف الأرض المشار إليها تحت بند التحويلات من الاستثمار في أراضي إلى أراضي تظهر ضمن إيضاح الممتلكات والمعدات وذلك حسب قرار مجلس إدارة الشركة.

٥- الاستثمارات في الأراضي والعقارات

يتمثل هذا البند في التالي :

٢٠١٠	٢٠١١
٩٨.٠٢٠	٩٨.٠٢٠
١٧.٢٠٣	١٧.٢٠٣
٣٨٥.٣٢٥	٣٨٥.٣٢٥
-	١.٠٠٠.٠٠٠
٥٠٠.٥٤٨	١.٥٠٠.٥٤٨
-	(٣٨٥.٣٢٥)
٥٠٠.٥٤٨	١.١١٥.٢٢٣

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

ب- أراضي تم استملاكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مرهونة لصالح الشركة وحسب الأصول، وهي قيد التسجيل باسم الشركة

ج- أراضي تم شراؤها بهدف الاستثمار وهي مسجلة باسم الشركة *

د- دفعات على حساب شراء عقارات ** (إيضاح - ٢٣)

المجموع

تحويلات إلى الممتلكات والمعدات *

* خلال عام ٢٠١١ تم إعادة تصنيف كلفة الأرض المشار إليها في استثمارات في أراضي حيث تم إعادة تصنيفها إلى أراضي تظهر ضمن إيضاح ممتلكات ومعدات وذلك حسب قرار مجلس إدارة الشركة.

** خلال عام ٢٠١١ قرر مجلس إدارة الشركة شراء فلل عدد (٢) من الشركة الشقيقة (شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م) وذلك بهدف إعادة بيعها لتحقيق هامش ربح جيد، هذا ولم يتم نقل ملكية الفلل باسم الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٦- الاستثمارات في أسهم متوفرة للبيع

٢٠١٠	٢٠١١
٦.٧٣٤.٦٤٦	-
١.١١٥.٩١٢	-
٧.٨٥٠.٥٥٨	-

إستثمار في شركة الإتحاد للإستثمارات المالية (م.ع.م)

إستثمار في بنك الإتحاد (م.ع.م)

٧- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

ان تفاصيل هذا البند وفقاً لمعيار التقارير الدولية رقم (٩) هو كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
-	٣.٤٦٧.٨٤٠
-	٧.٤٦١
-	٣.٤٧٥.٣٠١

* إستثمار في شركة الإتحاد للإستثمارات المالية (م.ع.م)

إستثمار في بنك الإتحاد (م.ع.م)

* يوجد حيز على جزء من الاسهم المستثمر بها لدى شركة الاتحاد للاستثمارات المالية حيث يبلغ عدد الاسهم المحجوز عليها ٦٨٢.٨٨٨ سهم لصالح محكمة بداية حقوق جنوب عمان ، كما انه يوجد حيز على ٢.٢٠٦ سهم لصالح محكمة إستئناف عمان.

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٨- الإستثمار في شركة زميلة

٢٠١٠	٢٠١١
٣.٨٨٧.٧١٤	-
٢.١٧٤.٥٢٣	٢.١١٢.٩٢٦
٦.٠٦٢.٢٣٧	٢.١١٢.٩٢٦

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر جبل علي (ذ.م.م)

شركة الاتحاد للصناعات المتطورة (م.ع.م)

إجمالي رصيد الاستثمار في الشركات الزميلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

أ- شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - جبل علي

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٤ المساهمة في تسجيل شركة في "بريتش فيرجن آيلاند" برأسمال ٥.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٣.٥٥٠.٠٠٠ دينار أردني) على أن يتم تسجيل مصنع كفرع لها تحت مسمى مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة - جبل علي في اماره دبي في دولة الامارات العربية المتحدة وقد بلغت مساهمة الشركة في رأسمالها بنسبة ٤٠% أي ما قيمته ٢.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (١.٤٢٠.٠٠٠ دينار أردني) وبتاريخ ١٣ أيلول ٢٠٠٥ واستناداً على اجتماع الهيئة العامة للشركة فإنه تقرر الموافقة على زيادة رأسمالها الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٧.١٠٠.٠٠٠ دينار أردني) وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بتسديد كامل حصتها من هذه الزيادة بحيث أصبحت مساهمة الشركة ما قيمته ٤.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٢.٨٤٠.٠٠٠ دينار أردني)، بتاريخ ٢٠١٠/١/١٧ قررت الهيئة العامة للشركة زيادة رأس مال الشركة بمقدار ٤.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٢.٨٤٠.٠٠٠ دينار أردني) وقامت الشركة بالإكتتاب بمبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٢.٨٤٠.٠٠٠ دينار أردني) لتصبح مساهمة الشركة ٣١.٤%. ومن غايات هذه الشركة انتاج التبغ والسجائر والتمباك وتعبئتها وتصنيعها على إختلاف أنواعها وأصنافها.

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

٢٠١٠	٢٠١١
٣.١٢٤.٠٠٠	-
٣.٨٨٧.٧١٤	-

حصة الشركة في رأسمال مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة

(جبل علي)

حصة الشركة في حقوق ملكية مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحدودة (جبل

علي) والتي تشمل كافة الأرباح

* خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١ تم بيع كامل حصة الشركة في الاستثمار في الشركة الزميلة (شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - جبل علي) وحقت الشركة من عملية البيع صافي ربح بمبلغ ١٧.١٠٤ دينار.

ب- الاستثمار في شركة الاتحاد للصناعات المتطورة

إن شركة الاتحاد للصناعات المتطورة هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٢ آذار ١٩٩٥ تحت رقم (٢٧٧) ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٣ نيسان ١٩٩٥.

تبلغ نسبة تملك الشركة في الشركة الزميلة (شركة الاتحاد للصناعات المتطورة) بنسبة ٢٧% من رأس المال والبالغ ٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم / دينار.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني).

إن تفاصيل الاستثمار في شركة الاتحاد للصناعات المتطورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ هي كما يلي:-

٢٠١٠	٢٠١١	
٢.٠٧٤.١٢٢	٢.١٧٤.٥٢٣	رصيد الاستثمار ١/١
١٢١.٥٣٤	٢٠٢.٥٥٧	يطرح: أرباح موزعة
٢٢١.٩٣٥	١٤٠.٩٦٠	حصة الشركة من صافي الأرباح
٢.١٧٤.٥٢٣	٢.١١٢.٩٢٦	رصيد الاستثمار ١٢/٣١

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات شركة الاتحاد للصناعات المتطورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما يلي:-

٢٠١٠	٢٠١١	
١٣.٦٥٠.٩٨٩	١١.٧٦٨.٢٥٠	مجموع الموجودات
٥.٥٩٩.٤٧٦	٣.٩٣٩.١٨٧	مجموع المطلوبات
٨.٠٥١.٥١٣	٧.٨٢٩.٠٦٣	مجموع حقوق الملكية
٧.٤١٣.٩٠١	٦.٧٦٨.٩٧٧	ممتلكات ومعدات
٣.٤٩٧.٦١٩	٢.٤٠٨.١١٦	بضاعة
٢.٠٦٩.٥٥٨	١.٠٥٨.١٥٨	قروض
٢.١٩٨.٢٢٦	١.٩٥٥.٦٧١	بنوك دائنة
٧.٤٥٨.٤٥١	٦.٨٣٤.٤٣٢	مبيعات
٨١٩.٥٧٨	٥٢٧.٥٥٠	ربح السنة

إن حصة الشركة من أرباح الشركات الزميلة هو كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٧٢.٣٨٩	-	شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر جبل علي (ذ.م.م)
٢٢١.٩٣٥	١٤٠.٦٩٠	شركة الاتحاد للصناعات المتطورة (م.ع.م)
٤٩٤.٣٢٤	١٤٠.٩٦٠	إجمالي حصة الشركة من أرباح الشركات الزميلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٩- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١٥٩.٤٠٨	٢٧٠.٥١١	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
٥.٠٧١.٦٣٧	٢.٣٥٦.٣٩٧	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات والضمان الإجتماعي
١١٩.٦٣٣	٦٤.٠٨١	مطالبات موردين
٢٩٩.٨٢٢	٢٥٢.٧٧٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥.٦٥٠.٥٠٠	٢.٩٤٣.٧٦٤	

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١٠- قطع الغيار

٢٠١٠	٢٠١١
٢.١٤٣.٧٦٩	٢.١٥٠.٥٠٠
(٣٢٠.٠٠٠)	(٤١٤.٥٨١)
١.٨٢٣.٧٦٩	١.٧٣٥.٩١٩

مخزون قطع الغيار والمحروقات

ينزل: مخصص قطع غيار راكدة

إن الحركة على مخصص قطع الغيار الراكدة هو كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
٣٢٠.٠٠٠	٣٢٠.٠٠٠
-	٩٤.٥٨١
٣٢٠.٠٠٠	٤١٤.٥٨١

رصيد المخصص بداية العام

المخصص المأخوذ خلال السنة

رصيد المخصص نهاية العام

تم اخذ مخصص لقطع الغيار لوجود قطع غيار في المستودع تخص مكائن وآلات تم بيعها، وأخرى كان يتم استخدامها بشكل جزئي وإعادتها الى مستودع قطع الغيار دون تخفيض قيمتها بما يخصها من استهلاك ومصاريف خلال السنوات السابقة.

١١- البضاعة

٢٠١٠ (معللة)	٢٠١١
٤.٩٠٤.١٢٥	٨.٨٠٧.٤٧٢
١.٣٣٧.٧٥٢	١.١٢١.٩٥١
٩٦٩.٣٣٥	٤.٠٩٤.٠٠٥
٢٢.٧٣٣	٣٤.٠٣٠
٣٣٠.٧٢٨	٦٠٠.١٤١
(٨٥.٠٠٠)	(١.١٠٥.١٤٣)
٧.٤٧٩.٦٧٣	١٣.٥٥٢.٤٥٦

مواد أولية

بضاعة تحت التصنيع

بضاعة جاهزة (إيضاح ٣٧)

بضاعة بالطريق

بضاعة برسم الأمانة

مخصص مواد راكدة وتالفة

إن الحركة على مخصص المواد الراكدة والتالفة هو كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
١٩٥.٠٠٠	٨٥.٠٠٠
-	١.٠٨٠.١٤٣
(١١٠.٠٠٠)	(٦٠.٠٠٠)
٨٥.٠٠٠	١.١٠٥.١٤٣

رصيد المخصص بداية العام

المخصص المأخوذ خلال السنة

مردود المخصص خلال السنة

رصيد المخصص نهاية العام

تم اخذ مخصص للمواد الراكدة نتيجة لوجود مواد أولية وبضاعة جاهزة تخص اصناف توقفت الشركة عن تصنيعها سواء كانت تمتلكها الشركة او تخص عملائها.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١٢- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتمثل هذا البند في الاستثمار في شركة الاتحاد المياحية المتكاملة م.خ.م. والبالغ قيمتها ١٠٠٠٠٠٠ دينار/ سهم والمسجلة لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٨٣) بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠٠٥ وقد قرر مجلس إدارة شركة الاتحاد المياحية المتكاملة تصفية الشركة على مراحل ، حيث تم تخفيض رأس المال من ٥.٣١٠.٠٠٠ دينار/ سهم الى ٤.٢٧٥.٠٠٠ دينار/ سهم وتم إرجاع الفرق الى جزء من المساهمين وبناءً على ما سبق فإنه قد تم رصد مخصص للخسارة المتوقعة بمبلغ ٥٠.٠٠٠ دينار اردني من قيمة الإستثمار، علماً بأن الشركة تسعى لإستعادة اكبر مبلغ ممكن تحصيله بعد الإنتهاء من عملية التصفية.

١٣ - المدينون

٢٠١٠	٢٠١١	
٧٣٥.٩٧٢	٤٥.٣٨٩	شيكات برسم التحصيل
٧.٧١٢.٠٨٤	٨.٥٨٠.٩٧٤	نم مبيعات *
١.٠٤٢.٨٢٥	٥٨٤.١٤١	مطلوب من جهات ذات علاقة - إيضاح (٢٣)
٢٤٤.٣٠٤	٥٤٠.٤٦٠	نم مدينة موردين وأخرى
-	(٢٣٣.٩٣٣)	مخصص تنفي مدينون
٩.٧٣٥.١٨٥	٩.٥١٧.٠٣١	

* للشركة كفالات بنكية صادرة عن عملاتها بقيمة إجمالية ٣.٥٥٠.٠٠٠ دينار أردني لتغطية رصيد ذمم المبيعات ، وباقي رصيد ذمم المبيعات مغطى بضمانات مقابل شيكات غير مثبته بالدفاتر والسجلات.

١٤- النقد وما في حكمه

يَتَضَمَّنُ النِّقْدَ وَمَا فِي حُكْمِهِ ، النِّقْدَ وَالْوَدَائِعَ تَحْتَ الطَّلَبِ الَّتِي يُمْكِنُ تَسْيِيلُهَا خِلَالِ فِتْرَةِ ثَلَاثَةِ شَهْرٍ أَوْ أَقَلِّ.

٢٠١٠	٢٠١١	نقد في الصندوق
٣.٥٥٠	٢.٨٢٨	نقد لدى البنوك *
٤٥.٠٨٥	٩٩٧.٥٠٧	
٤٨.٦٣٥	١.٠٠٠.٣٣٥	

* من ضمن ارصدة النقد لدى البنوك يوجد ارصدة مودعة لدى بنك الاسكان بمبلغ وقدره ٩٧٣.٢١٧ دينار اردني محجوز عليها بموجب كتاب من وزارة العدل / محكمة بداية جنوب عمان عن قضية مقابل التزام على الشركة وان الالتزام مثبت بالسجلات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١٥- علاوة الإصدار والإحتياطيات

علاوة الإصدار:

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

الإحتياطي الإجباري:

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

الإحتياطي الاختياري:

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١٦- القروض

أ- القروض طويلة الأجل

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٩٨٣.١٥٢	-	قرض بنك الاتحاد (١)
٤.٩٨٧.٠٩٩	٤.٠٥٥.٤٧٧	قرض بنك الاتحاد (٢)
٥.٩٧٠.٢٥١	٤.٠٥٥.٤٧٧	اجمالي القروض
٢.٢٨٦.٧١٢	١.٤٩٩.٤٧٧	ينزل: الجزء المتداول
٣.٦٨٣.٥٣٩	٢.٥٥٦.٠٠٠	الجزء طويل الأجل

قرض بنك الاتحاد (١)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ على قرض مستندي من بنك الاتحاد بقيمة ٤.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي يسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومتتالية عددها ٢٤ قسط قيمة القسط الواحد ١٦٦.٠٠٠ دولار أمريكي غير شاملة للفائدة وبفائدة شهرية بمعدل ٥.٥% سنوياً تحتسب وتستوفى شهرياً وبدون عمولة وأستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٩ وأن القسط الأخير يستحق بتاريخ ١ أيلول ٢٠١١، هذا ولم يتم إستغلال كامل قيمة القرض حيث بلغ الجزء المستغل من القرض ٣.٥٩٦.٢٦٠ دولار أمريكي، وقد تم تسديد كامل قيمة القرض خلال عام ٢٠١١.

قرض بنك الاتحاد (٢)

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بتحويل جزء من التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد إلى قرض متناقص حيث بلغ الجزء المحول من التسهيلات إلى القرض ٨.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي يسدد بموجب أقساط شهرية ومتتالية ومتساوية قيمة القسط الواحد ١٥٣.٠٠٠ دولار أمريكي شاملاً الفائدة الشهرية هذا وبلغت الفائدة الشهرية بمعدل ٥.٥% سنوياً تحتسب وتستوفى شهرياً وبدون عمولة، وعمولة تأخير ٢% من رصيد القسط المستحق وأستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠ وهكذا في نهاية كل شهر وحتى السداد التام بإستثناء القسط الأخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٥.

ب- القروض قصيرة الأجل

٢٠١٠	٢٠١١	
١.٠٦٤.٢٩١	-	قرض بنك الاتحاد (٣)
٢.٠٠٠.٠٠٠	-	قرض بنك الاتحاد (٤)
٣.٠٦٤.٢٩١	-	

قرض بنك الاتحاد (٣)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٠ على قرض مستندي من بنك الاتحاد بقيمة ٢.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي، يسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومتتالية عددها ١٢ قسط قيمة القسط الواحد ١٦٧.٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة شهرية بمعدل ٥.٥% سنوياً تحتسب وتستوفى وبدون عمولة هذا وأستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وهكذا في نهاية كل شهر وحتى السداد التام بإستثناء القسط الأخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣١ آب ٢٠١١، وقد تم تسديد كامل قيمة القرض خلال عام ٢٠١١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

قرض بنك الاتحاد (٤)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٠ على قرض متناقص من بنك الاتحاد بقيمة ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني يسدد القرض بموجب قسطين متساويين ومتتاليين يستحق القسط الأول بتاريخ ١ شباط ٢٠١١ بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني ويستحق القسط الثاني والأخير بتاريخ ١ آذار ٢٠١١ هذا وتبلغ الفائدة الشهرية على القرض ٨.٥% سنوياً تحتسب وتستوفي شهرياً وبدون عمولة، هذا وقد تم تسديد كامل قيمة القرض خلال عام ٢٠١١.

١٧- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١٦٦.٥٠٥	٣١٣.٩٥٨	مصاريف مستحقة
٢٨٨.٠٠٠	١٤٠.٠٠٠	مصاريف مستحقة (الراتب الثالث عشر للموظفين)
٢١٥.٩٨٨	٢٧٤.٣٨٧	ضريبة الدخل
٩٥.٣٣٦	٩١.٨٢٣	صندوق دعم البحث العلمي
٧٦.٥٣٥	٧٦.٥٣٥	رسوم الجامعات الأردنية
٤٠.٩٤٧	-	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٤٥.٠٠٠	٣١.٩٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢.٢٥٠.٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع عن عام ٢٠١٠
٤٢٤.٥٩٨	٣٨٩.٠٦٤	مخصص التزامات متوقعة
٣٧.٢٠٢	٦٠.٨٦٥	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات والضمان الإجتماعي
٤٢٠.٦٤٢	٤٦٦.٢٩١	أمانات مساهمين
٢٦.٥٦٦	٢٢٥.٦٤٤	حسابات دائنة أخرى
٤.٠٨٧.٣١٩	٢.٠٧٠.٤٦٧	

١٨- الدائنون والشيكات الأجلة

٢٠١٠	٢٠١١	
-	١٣٢.٨٦٦	شيكات آجلة
٣.٠٠١.٩٠٧	١٠.٣١١.٤١٧	نعم دائنة تجارية
١.٢٠١.٦١١	١.٧٠٥.٦٢٦	مطلوب إلى جهات ذات علاقة - إيضاح (٢٣)
٣٣٠.٦٢٣	٦٠٠.٠٤٠	نعم دائنة مقابل بضاعة برسم الأمانة
١٦.٢٨٩	٣٧.٣٤٩	نعم موظفين دائنة
٤.٥٥٠.٤٣٠	١٢.٧٨٧.٢٩٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١٩- أوراق الدفع

حصلت الشركة على تسهيلات تمويلية على شكل أوراق دفع من بنك الاتحاد لمدة ١٢ شهر بمبلغ ٧٥٠.٠٠٠ دينار أردني بنسبة فائدة ٥.٣% تسدد على شكل أقساط عددها ١٢ قسط تبدأ من تاريخ ٣١ تموز ٢٠١٠ وينتهي آخر قسط بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١١ إن قيمة كل قسط تبلغ ٦٢.٥٠٠ دينار أردني، وهذا وقد تم تسديد كامل أوراق القبض خلال عام ٢٠١١.

٢٠- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد بضمان كفالة الشركة، والتي تتمثل في جاري مدين بالدينار الأردني وجاري مدين بالدولار الأمريكي، وتسهيلات مستندية بالدولار الأمريكي، بمسقف قدره ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني و ٥.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي، وبعمولة سنوية قدرها لا شيء وفائدة سنوية بمعدل ٨.٥% على التسهيلات المستندية على الجاري مدين بالدينار الأردني و ٥.٥% على التسهيلات بالدولار الأمريكي.

٢١ - ضريبة الدخل

تم اجراء مصالححة مع دائرة ضريبة الدخل وذلك للأعوام من ٢٠٠١ - ٢٠٠٦ ، كذلك تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة عن عام ٢٠٠٨.

اما بالنسبة لعام ٢٠٠٧ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغاً وقدره ٢٥٦.٨٤٣ دينار أردني ، وقد استأنفت الشركة القرار ومازال منظور فيه أمام المحكمة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية .

بالنسبة لعام ٢٠٠٩ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن السنة مبلغاً وقدره ٣٢٦.٠٩٩ دينار اردني كما ان دائرة الضريبة تطالب الشركة بغرامات عن السنة مبلغاً وقدره ٣.٠٦٦ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على قرار التقدير.

بالنسبة لعام ٢٠١٠ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغاً وقدره ٦٢٥.٧٠١ دينار اردني كما ان دائرة الضريبة تطالب الشركة بغرامات عن السنة مبلغاً وقدره ٥٠٠.٥٦٣ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على قرار التقدير.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٢- ضريبة المبيعات

تم تكليف محامي الشركة بتقديم الاعتراض لدى المحكمة على قرار مدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم م ك م/٨/٢٩٠٤ بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٢ والمتضمن تعديل إقرارات الضريبة على الفترات من ٢٠٠٧/٢/١ ولغاية ٢٠٠٨/٧/٣١ ومطالبته بفرق ضريبي مقداره ٢٨٧.٣٠٨ دينار أردني وغرامة بمعدل مثلي الفرق الضريبي وغرامة جزائية عن كل فترة ضريبية وغرامة تأخير بنسبة ٤ بالآلاف أسبوعياً عن تأخير السداد ومنع المدعي عليهم من مطالبة المدعية بالفرق الضريبي والغرامة المحددة بالقرار الموصوف اعلاه.

وقد قررت محكمة الجمارك البدائية بتاريخ ٢٠٠٨/١/٩ رد الدعوى شكلاً بحجة ان الدعوى مقدمة بعد فوات المدة القانونية، وقد تم الطعن على هذا القرار لدى محكمة الجمارك الاستئنافية، حيث قررت محكمة الجمارك الاستئنافية بتاريخ ٢٠٠٩/١١/١٧ فسخ القرار المستأنف واعادة الدعوى لمحكمة البداية، وعلى ضوء صدور قانون الضريبة العامة على المبيعات المعدل الذي جعل الاختصاص بنظر الدعوى لمحكمة البداية الضريبية فقد تم احالة هذه الدعوى الى محكمة البداية الضريبية وسجلت تحت الرقم (٢٠١٠/٨٣)، وقد قررت محكمة بداية الضريبة بتاريخ ٢٠١٠/٣/١٦ رد الدعوى شكلاً فيما يتعلق بالفروقات الضريبية وفيما يتعلق بغرامة التأخير والسير بالدعوى فيما يتعلق بغرامة المثلي، وقد تم الطعن بهذا القرار لدى محكمة الاستئناف الضريبية، حيث سجلت الدعوى تحت الرقم (٢٠١٠/٢٥٤)، وقد قررت محكمة الاستئناف الضريبية بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٦ رد الاستئناف المقدم من قبل الشركة وتأبيد القرار المستأنف، وقد تم الطعن بهذا القرار لدى محكمة التمييز بتاريخ ٢٠١٠/١١/٢٥ حيث قررت محكمة التمييز في قرارها رقم (٢٠٠١/٥٠٣) الصادر بتاريخ ٢٠١١/١٠/٩ وبناء على اسباب الطعن المقدمة من قبل الشركة نقض قرار محكمة الاستئناف الضريبية رقم (٢٠١٠/٢٥٤) والقاضي بتأييد قرار محكمة الدرجة الاولى برد الدعوى شكلاً واعادة الدعوى الى محكمة الاستئناف الضريبية وذلك لبيان فيما اذا كان قرار المطالبة موضوع الدعوى صادر عن المدير العام او عن المفوض عنه وذلك وفقاً لما توجبه احكام المادة (١٧) من قانون الضريبة العامة على المبيعات، علماً بأن الشركة ما زالت بانتظار تحديد موعد لرؤية هذه الدعوى من قبل محكمة الاستئناف الضريبية.

الدعوى رقم (٢٠٠٩/٩٠)

اقيمت هذه الدعوى من قبل شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة لدى محكمة الجمارك البدائية ضد كل من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات، يمثلها المدعي العام المعين لتمثيلها امام محكمة الجمارك بالإضافة لوظيفته، ومدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالإضافة لوظيفته يمثلها المدعي العام المعين لتمثيل الدائرة، ومدعي عام الجمارك بالإضافة لوظيفته.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

وموضوعها :

- ١- إلغاء قرار مدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (م ك ٨/٢٩٠٤) تاريخ ٢٠٠٨/١٢/٢ فيما يتعلق بما يلي:
أ- تعديل اقرارات الضريبة الخاصة بموجب البند رقم (٤) من اسباب التعديل عن الفترات (٢+٣+٤+٥+٦+٧+٨+٩+١٠+١١ من عام ٢٠٠٧)، ومطالبة المدعية بفرق ضريبي قدره (٢٨٧.٣٠٨) مائتان وسبعة وثمانون الف وثلاثمائة وثمانية دنانير وغرامة بمعدل مثلي الضريبة بالإستناد لأحكام المادتين (٣٤ و ٣٥) من قانون الضريبة العامة على المبيعات قدرها (٥٧٤.٦١٧) خمسمائة واربعة وسبعون الف وستمائة وسبعة عشر دينار وغرامة جزائية (٢٠٠) مائتي دينار عن كل فترة ضريبية وبمجموع (٢.٠٠٠) ألفي دينار.
ب - تعديل اقرار الضريبة العامة عن الفترة (٢٠٠٨/٧+٦) بموجب البند رقم (١) من أسباب التعديل، ومطالبة المدعية بالإستناد لأحكام المواد (٣٤ و ٣٥) من قانون الضريبة العامة على المبيعات بغرامة قدرها (٣٢.٤٨٧) اثنان وثلاثون الف واربعمائة وسبعة وثمانون دينار وغرامة جزائية قدرها (٢٠٠) مائتي دينار.
- ٢- منع المدعي عليهم من مطالبة المدعية بالفرق الضريبي الناشئ عن تعديل اقرارات الضريبة الخاصة والبالغ (٢٧٨.٣٠٨) مائتان وسبعة وثمانون الف وثلاثمائة وثمانية دنانير والغرامة بمعدل مثلي الفرق الضريبي البالغ (٥٤٧.٦١٧) خمسمائة واربعة وسبعون الف وستمائة وسبعة عشر دينار والغرامة الجزائية البالغة (٢.٠٠٠) ألفي دينار، والتي تمثل غرامة جزائية قدرها (٢٠٠) مائتي دينار عن كل فترة ضريبية.
- ٣- منع المدعي عليهم من المطالبة بمبلغ (٣٢.٤٨٧) اثنان وثلاثون الف واربعمائة وسبعة وثمانون دينار وغرامة بمعدل مثلي الضريبة الناشئ عن تعديل اقرار الضريبة العامة (٢٠٠٨/٧+٦) والغرامة الجزائية البالغة (٢٠٠) مائتي دينار.
وبتاريخ ٢٠٠٩/١٠/١٤ قررت المحكمة منع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات من المطالبة بالمبالغ التالية :
- مبلغ (٢٨٧.٣٠٨) دينار قيمة الفرق الضريبي.
- مبلغ (٥٧٤.٦١٧) دينار غرامة مثلي الفرق الضريبي.
- مبلغ (٠.٠٠٤) من المبالغ المطالب بها عن كل اسبوع تأخير.
- وقد قام مدعي عام الضريبة بالطعن بالقرار الصادر عن محكمة للجمارك الابتدائية، وعلى ضوء صدور قانون الضريبة العامة على المبيعات المؤقت رقم (٢٠٠٩/٢٩) فقد تقرر إحالة الدعوى الى محكمة إستئناف الضريبة حيث سجلت تحت الرقم (٢٠٠٩/٧٢٢)، وقد قررت المحكمة في قرارها الصادر بتاريخ ٢٠١٠/٧/١٣ فسخ القرار المستأنف بحدود المصاريف والرسوم والالتعاب فقط، وتأييد قرار محكمة البداية فيما عدا ذلك، وقد قام مدعي عام الضريبة بالطعن بقرار محكمة الاستئناف لدى محكمة التمييز، وبتاريخ ٢٠١١/٢/٢ قررت محكمة التمييز بقرارها رقم (٢٠١٠/٤٤٧٤) نقض القرار المميز فقط فيما يتعلق بالفروقات الضريبية، وذلك حتى تقوم محكمة الاستئناف بالتثبت من تاريخ تقديم الاقرارات الضريبية المقدمة من الشركة عن الفترات التي تم تعديلها، وتأييده فيما يتعلق بغرامة مثلي الفرق الضريبي، ولدى اعادة الدعوى الى محكمة الاستئناف الضريبية سجلت تحت الرقم (٢٠١١/٧٢٢) وحيث قررت المحكمة اتباع النقض وفقا لما جاء بقرار محكمة التمييز رقم (٢٠١٠/٤٤٧٤) وتم تكليف مدعي عام الضريبة بتقديم الاقرارات الضريبية المقدمة من الشركة وذلك لبيان تاريخ تقديم هذه الاقرارات، حيث قام بتقديمها والدعوى ما زالت منظورة لدى المحكمة في مرحلة التدقيق على ضوء الاقرارات الضريبية المقدمة من الشركة، حسب رأي فإنه من الصعب التكهّن بالنتيجة المحتملة لهذه الدعوى، ولم تأخذ الشركة مخصصا لمواجهة القضايا كون هنالك تعهد كتابي من شركة BAT العالمية لتحصيل الفروقات الضريبية وكامل الغرامات ومصاريف القضايا في حال تحققها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٣- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الاسم
زميلة	شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م
زميلة	مصانع الإتحاد لانتاج التبغ والسجائر المحدودة- جبل علي
شقيقة	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م
شقيقة	شركة الاتحاد السياحية المتكاملة م.خ.م
شقيقة	شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
تابعة	شركة الاخوة المتحدون للاستيراد والتصدير

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٣.٤٥٨.٠٠٠	٣.٦٦٩.٧٣٢	مشتريات مواد تعبئة
٣٠٢.٤٠٠	-	بيع مواد أولية وماكنات وقطع غيار إلى شركة زميلة
-	١.٠٠٠.٠٠٠	دفعات على حساب شراء عقارات

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

٢٠١٠	٢٠١١	
-	٣٩٤.٢٧٥	شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
-	٨٩.٨٦٦	شركة الاخوة المتحدون للاستيراد والتصدير ايضاح رقم
١.٠٤٢.٨٢٥	-	مصانع الإتحاد لانتاج التبغ والسجائر المحدودة - جبل علي - ايضاح رقم (أ / ٨)
-	١.٠٠٠.٠٠٠	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م
١.٠٤٢.٨٢٥	٥٨٤.١٤١	

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

٢٠١٠	٢٠١١	
١.١٩٣.٠٢٢	١.٧٠١.٥٦٦	شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م
٤.٠٦٠	٤.٠٦٠	شركة الاتحاد السياحية المتكاملة م.خ.م
٤.٥٢٩	-	شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
١.٢٠١.٦١١	١.٧٠٥.٦٢٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٥.٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	٢٩.٥٧٩	مكافأة رئيس مجلس الإدارة
٣٢.٤٠٠	٣٢.٤٠٠	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
١٩١.١٠٠	٤٨.٠٠٠	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضاها المدير العام (السابق)

كما ان الشركة قامت بإجراء معاملات مع عضو مجلس الادارة الاستاذ خالد الخوالدة عن أتعاب محاماة بمبلغ ٩.٦٠٤ دينار اردني.

٢٤ - المبيعات

المجموع	٢٠١٠	٢٠١١	المعمل	السجائر	
١٦.٩١٤.٨١١	١٢.٢٥٢.٥٧٨	٢٦.٩٥٢	١٢.٢٢٥.٦٢٦	١٢.٢٢٥.٦٢٦	مبيعات محلية
٣١.٩٧٨.٣٤٤	٢٢.٧٦٩.٥٨١	١١٤.٠٤٧	٢٢.٦٥٥.٥٣٤	٢٢.٦٥٥.٥٣٤	مبيعات التصدير *
٤٨.٨٩٣.١٥٥	٣٥.٠٢٢.١٥٩	١٤٠.٩٩٩	٣٤.٨٨١.١٦٠	٣٤.٨٨١.١٦٠	

* تتركز المبيعات الخارجية الى جمهورية العراق الشقيقة حيث تمثل ما نسبته ٩٠.٧٤% من قيمة مبيعات التصدير.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٥ - تكلفة المبيعات

السجائر	المعدل	٢٠١١	٢٠١٠	المجموع
٢٦.٦٥٤.٢٩٦	٤٥.٣٩٠	٢٦.٦٩٩.٦٨٦	٣٨.٧٢٣.٩٧٧	كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١.٤٣٠.٥٤٧	١٧٣.٧٥٧	١.٦٠٤.٣٠٤	١.٥٠٣.٢٠٩	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
				المصاريف الصناعية :
٢.٠٢٧.٦١٦	٦٣.٥٧٨	٢.٠٩١.١٩٤	٢.١٠٤.٤٠٧	الإستهلاكات
٣١٦.٦٧٣	٢.٣١٠	٣١٨.٩٨٣	٣٧٦.١٦٩	صيانة وإصلاحات
٢٩٦.٨٣٢	٢٥.٥٧٦	٣٢٢.٤٠٨	٢٩٣.٢٧٣	مياه وكهرباء ومحرقات
٩٣.٥٥٠	٥.٣٣٧	٩٨.٨٨٧	٧٩.٤٠٢	ضيافة وطعام الموظفين
١٠٧.٤١٤	١٠٠	١٠٧.٥١٤	٩٠.٧١١	مصاريف سيارات
١٣.٩٩٦	٧.٢٥٣	٢١.٢٤٩	٢.٦٨٤	مواد تالفة
٧٨.٥٢٣	٦.٩٥٨	٨٥.٤٨١	٧٥.٨٤٠	مصاريف التأمين
٦.٣١٥	٤.٧٧٤	١١.٠٨٩	٣٨.٢٤٦	مصاريف عينات
٢٤.٥٨٦	-	٢٤.٥٨٦	٧.٠٥٥	أجور تخزين بوندد
١٤٧.٨٠٥	٢.٧٥٥	١٥٠.٥٦٠	٧٧.١٦٧	تأمين طبي
١٩.٥٥٤	٢.١٤٦	٢١.٧٠٠	٣١.٣٤٥	بريد وبرق وهاتف
١٣٧.٨٩٨	٥.٦٥٨	١٤٣.٥٥٦	١٤٢.٣٧٠	نظافة
١١٠.٧٩٧	٢٤.٧٠٠	١٣٥.٤٩٧	١٧٨.٧٢٩	متنوعة
-	-	-	٢٠٦.٧١٢	مصاريف تأسيس
(٥٣٥.٠٤٥)	(١٤٥.١٠٤)	(٦٨٠.١٤٩)	(٨٥.٧٨٧)	يطرح : حصة البضاعة التامة من المصاريف
٣٠.٩٣١.٣٥٧	٢٢٥.١٨٨	٣١.١٥٦.٥٤٥	٤٣.٨٤٥.٥٠٩	الصناعية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٦- المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠١٠	٢٠١١	
١٣٠.٨٩٣	١٢٨.٦٧١	الرواتب والأجور وملحقاتها
٣٤.٣٠٤	٨.١٠٦	مصاريف تصدير
١٨.٨٣٦	١٨.٦٧٥	إستهلاكات
٥١١.٢٣٦	١١٤.٦٣٧	مصاريف ترويج وتسويق
٧٠.١١٨	٢٥.٢٤٠	مصاريف تجارية
١٩.٦٣٦	٢٠.٩٩٢	مصاريف سفر وتنقلات
٩.٥٧٥	١٩.٧٦٨	متنوعة
٧٩٤.٥٩٨	٣٣٦.٠٨٩	

٢٧- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
١.٠١١.٥٢٩	٨٥٤.٢٣٦	الرواتب والأجور وملحقاتها
١١.٨٧٨	٥.٣٢٣	إعلانات
١٩٩.١٥٤	٢١٣.١٦٨	إستهلاكات
٣١.٥٧٦	٣٦.٥٣٠	بريد وبرق وهاتف
٥٠.٤٦١	٦٤.٨٤٢	مياه وكهرباء ومحروقات
١٠.١٣٢	٩.١٠١	سفر ومواصلات
٣٠.٥٩٥	٥١.٥٦٢	رسوم ورخص واشتراكات
٦.١١٠	٩.٥٩٨	إيجارات
٤٦.٠٠٧	٧٤.٢٨٣	أتعاب مهنية واستشارات
٣٢.٤٠٠	٣٢.٤٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١١.٩٢٧	١٥.٦٩٨	قرطاسية ومطبوعات
١٩.٠٥١	٩.٥٩٥	ضيافة وطعام الموظفين
٦٥.٤٦٩	٦٥.٩٤١	مصاريف سيارات
٩.٧٠١	٥.٠٤٣	إصلاح وصيانة عامة
٢٣.٥٢١	٩.٢٣٢	مصاريف طوابع
٣٦.١٦٧	٣٢.٤٦٤	متنوعة
١.٥٩٥.٦٧٨	١.٤٨٩.٠١٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٨- مصاريف تأسيس الشركة التابعة الأجنبية

بتاريخ ١٣ ايلول ٢٠١١ قامت الشركة بتأسيس شركة الأخوة المتحدون للإستيراد و التصدير (مساهمة مصرية) - فرع تسويقي في جمهورية مصر العربية و المسجلة لدى الهيئة العامة للإستثمار تحت رقم (١٥٢٦)
لم تمارس الشركة أي نشاط تشغيلي حتى تاريخ القوائم المالية ، كذلك لم تصدر البيانات المالية لها عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ ، وبناءً على ما سبق قامت إدارة الشركة بعكس كامل مصاريف التأسيس المدفوعة على تأسيس الشركة والأعتراف به كمصاريف تأسيس ضمن قائمة الدخل و البالغ قيمتها ١٧٧.٩٦٥ دينار أردني، هذا وان الشركة التابعة غير مسجلة باسم الشركة وقد تم ابرام اتفاقية بين الشركة والمالك لتنظيم العلاقة بينهم.

٢٩- الإيرادات و المصاريف الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١
٥٥.٥١٨	٦٦.٦٢٢
(٥٠.٦٩٤)	-
٢٠.٧١٩	٢.٢٣٩
٤٢٦	٤٣.١٦٢
-	١٧.١٠٤
٤٢١.١٦١	١٥.٤٨٨
٤٤٧.١٣٠	١٤٤.٦١٥

إيرادات توزيعات أرباح أسهم

خسائر متحققة من بيع اسهم متوفرة للبيع

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

إيرادات (مصاريف) أخرى

أرباح بيع الإستثمار في شركة زميلة - ايضاح رقم (٨ / أ)

إيراد العلامة التجارية *

ان الانخفاض في ايراد العلامة التجارية هو نتيجة بيع الاستثمار في الشركة الزميلة (شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر - جبل علي) خلال عام ٢٠١١ وكما هو مشار اليه في ايضاح رقم (٨ / أ).

٣٠- قامت ادارة الشركة الحالية بتعيين السادة مكتب مأمون فاروق وشركاه لإجراء عمليات مراجعة شاملة لحسابات الشركة من سنة ٢٠٠٦ وحتى سنة ٢٠١٠ وذلك للوقوف على حالات عدم المطابقة ان وجدت.

٣١- الرسوم المختلفة

٢٠١٠	٢٠١١
٢٥.١٢٤	-
٤٥.٠٠٠	-
٧٠.١٢٤	-

رسوم الجامعات الأردنية

مكافأة أعضاء مجلس الادارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣٢- المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملاء رئيسيين خلال السنة مبلغ وقدره ٣٢.٩٢٨.٥٩٥ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٩٤% من مبيعات الشركة (٢٠١٠: ٤٨.٣٣٣.٠٠٠ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٩٩ بالمئة من مبيعات الشركة).

بلغت مشتريات الشركة من موردين رئيسيين خلال السنة مبلغاً وقدره ١٢.٠٨٢.٥٦٨ دينار أردني ، (٢٠١٠: ٢٢.٢٥٣.٠٠٠ دينار أردني).

٣٣- المعاملات غير النقدية

إن المعاملات غير النقدية تتكون من الآتي:

أرباح غير متحققة من إستثمارات أسهم متوفرة للبيع

خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

٢٠١٠	٢٠١١
١٣٢.٤٧٨	-
-	(٣.١٣٧.٧١٤)

٣٤- الإرتباطات الرأسمالية

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

٢٠١٠	٢٠١١
-	٦.١٥٥.١٨٦

إرتباطات عن شراء ماكنات

٣٥- الإلتزامات المحتملة

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

٢٠١٠	٢٠١١
١.٦٢٥.٤٩٩	٢.٠٩٠.٧٦٨

كفالات بنكية

٣٦- الأتوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٠.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبينة في الإيضاح رقم (١٦ ، ٢٠)، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال وعلاوة الأصدار، والإحتياطيات والتغير المتراكم في القيمة العادلة والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين والأرباح المدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

معدل المديونية المتلى

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 المتلى، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المتلى من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١١.

إن معدل المديونية المتلى في نهاية السنة هو كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	المديونية
١٥.٩١٨.١٣٣	٩.٣٥١.٢٥٠	حقوق الملكية
٣٥.٩٩٢.٥٠٤	٣١.٥٧٦.١٦٩	معدل المديونية / حقوق الملكية
%٤٤	%٣٠	

ويعود السبب في انخفاض معدل المديونية إلى قيام الشركة بتسديد القروض والتسهيلات البنكية، بالرغم من انخفاض حقوق الملكية نتيجة تحقيق خسائر خلال السنة.

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح رقم ٣ من البيانات المالية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة. تتم إدارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المقرضة 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العملية		الزيادة بسعر الفائدة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)	
الأثر على ربح السنة		٢٥	
٢٠١١	٢٠١٠	٢٣.٣٧٨ -	٣٩.٧٩٥ -
العملية		النقص بسعر الفائدة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)	
الأثر على ربح السنة		٢٥	
٢٠١١	٢٠١٠	٢٣.٣٧٨ +	٣٩.٧٩٥ +

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة بالنشطة في تلك الإستثمارات.

تحليل حساسية أسعار إستثمارات الملكية

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

في حال كانت اسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ١٧٣.٧٦٥ دينار (٢٠١٠: أعلى/أقل بواقع ٣٩٢.٥٢٨ دينار) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع .

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

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإئتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الإئتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح ٢٣ . وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الإئتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر السيولة

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

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

٢٠١١:	معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
أدوات لا تحمل فائدة	-	١٤.٨٥٧.٧٦٥	-	١٤.٨٥٧.٧٦٥
أدوات تحمل فائدة	%٨.٥-%٥.٥	٦.٧٩٥.٢٥٠	٢.٥٥٦.٠٠٠	٩.٣٥١.٢٥٠
المجموع		٢١.٦٥٣.٠١٥	٢.٥٥٦.٠٠٠	٢٤.٢٠٩.٠١٥
٢٠١٠:				
أدوات لا تحمل فائدة	-	٨.٦٣٧.٧٤٩	-	٨.٦٣٧.٧٤٩
أدوات تحمل فائدة	%٩-%٦	١٢.٢٣٤.٥٩٤	٣.٦٨٣.٥٣٩	١٥.٩١٨.١٣٣
المجموع		٢٠.٨٧٢.٣٤٣	٣.٦٨٣.٥٣٩	٢٤.٥٥٥.٨٨٢

٣٧- تعديل القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

أ- تم تعديل القوائم المالية للشركة ، وذلك بإعادة تصنيف الاستثمار في شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م من استثمار متوفر للبيع الى استثمار في شركة حليفة بسبب أن نسبة التملك في شركة الاتحاد للصناعات المتطورة تبلغ ٢٧% تقريباً حيث قامت إدارة الشركة بحاسبة هذا الاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق الملكية ١.١٧٤.٥٢٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

ب- قامت الشركة بتغيير سياستها المتعلقة بتقييم البضاعة الجاهزة حيث أصبحت الشركة تحدد كلفة البضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة وبنسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة ، وقد كانت الشركة في السابق تحدد كلفة البضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح لتكلفة المواد المستخدمة بالانتاج دون تحمل نسبة المصاريف الصناعية المباشرة وغير المباشرة على البضاعة الجاهزة وبناءً على ما سبق فإن ذلك أدى الى تخفيض كلفة البضاعة بمبلغ ٨٥.٧٨٧ دينار وبالتالي زيادة أرباح الشركة ورصيد البضاعة الجاهزة بنفس المبلغ.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

ونتيجة للتعديل المذكور أعلاه فقد تم تعديل القوائم المالية للشركة لعام ٢٠١٠، حيث أصبحت أرصدة الحسابات المعدلة للقوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ على النحو التالي:-

الأرصدة

الأثر بعد التعديل	بعد التعديل	قبل التعديل	
١.٩٦٣.٥٢٩	٧.٨٥٠.٥٥٨	٩.٨١٤.٠٨٧	استثمارات متوفرة للبيع
(٢.١٧٤.٥٢٣)	٦.٠٦٢.٢٣٧	٣.٨٨٧.٧١٤	استثمارات في شركات زميلة
			الاستثمار في شركة الاتحاد للصناعات
			المتطورة م.ع.م
(١٠٠.٤٠٠)	٢.١٧٤.٥٢٣	٢.٠٧٤.١٢٣	بضاعة
(٨٥.٧٨٧)	٧.٤٧٩.٦٧٣	٧.٣٩٣.٨٨٦	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(١٦٢.٠٤٥)	١٣٢.٤٧٨	(٢٩.٥٦٧)	ربح السنة
(١٨٦.١٨٧)	٢.٥١١.٤٧٦	٢.٣٢٥.٢٨٩	الأرباح المدورة
(١٨٦.١٨٧)	٣.٣٦٠.٠٢٦	٣.١٧٣.٨٣٩	

٣٨- أثر إتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ (تاريخ بدء التطبيق) وقد نتج عنه ما يلي:
إعادة تصنيف الموجودات المالية كما يلي:

فئة القياس

الأدوات المالية	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية المحاسبية الدولية رقم (٩)	حسب معيار (٣٩)	حسب معيار (٩)	الفرق
أسهم	استثمارات مالية متوفرة للبيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة	من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	٧.٨٥٠.٥٥٨	٧.٨٥٠.٥٥٨	-
			٧.٨٥٠.٥٥٨	٧.٨٥٠.٥٥٨	-

إن الإستثمارات في أسهم الشركات والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة، تم تصنيفها وفقاً لنموذج أعمال الشركة من ضمن موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ونتيجة لذلك فإنه لم يظهر أي تغير نتيجة إعادة التصنيف على الأرباح المدورة أو المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية وللتوضيح فإن الأرصدة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١. وإن أثر التغير هو كما يلي :-

الأرباح المدورة	قبل التعديل	بعد التعديل	الأثر بعد التعديل
	٣.٣٦٠.٠٢٦	٣.٣٦٠.٠٢٦	-
التغير المتراكم في القيمة العادلة	١٣٢.٤٧٨	١٣٢.٤٧٨	-

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣٩- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتمثل في إنتاج التبغ والسجائر والمعمل وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية هذا وقد قامت الشركة خلال الربع الأخير من عام ٢٠١١ بتأسيس فرع تسويقي لها في جمهورية مصر العربية (شركة تابعة) تمتلكها بنسبة ١٠٠% إلا أن الشركة لم تمارس أي نشاط تشغيلي لها حتى تاريخ إعداد البيانات المالية.

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

قطاع السجائر والمعمل	إيرادات القطاع		أرباح/ (خسائر) القطاع	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
قطاع الاستثمارات في الاراضي والعقارات	٣٥.٠٦٧.٥٦٠	٤٨.٩١٤.٣٠٠	(٨٦٨.٦٩٥)	١.٥٩١.١٦٧
قطاع الموجودات المالية	٢٤٠.١٧٤	٩٧١.٠٠٣	(١٣٨.١٢٢)	-
المجموع	٣٥.٣٠٧.٧٣٤	٤٩.٨٨٥.٣٠٣	(١.١٤٦.١٤٣)	٢.٥١١.٤٧٦

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

قطاع السجائر والمعمل	موجودات القطاع		مطلوبات القطاع	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
قطاع الاستثمارات في الاراضي والعقارات	٤٩.٠٣١.٧٣٤	٤٦.٠٣٥.٠٤٣	٢٤.٢٠٩.٠١٥	٢٤.٥٥٥.٨٨٢
قطاع الموجودات المالية	١.١١٥.٢٢٣	٥٠٠.٥٤٨	-	-
المجموع	٥٠.١٤٦.٩٥٧	٤٦.٥٣٥.٥٩١	٢٤.٢٠٩.٠١٥	٢٤.٥٥٥.٨٨٢

٤٠- المصادقة على القوائم المالية

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

٤١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٠ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١١ .