

الرقم ١٣١٧/٤.١٩١٨

التاريخ ٢٦/١٢/٢٠١٣

الموافق ٢٣/١٤٣٥/صفر

عميم

(١٣٠) رقم

السادة/أعضاء بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

بالإشارة إلى صدور الموافقة النهائية لوزارة الصناعة والتجارة على اندماج شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر وشركة الاتحاد للصناعات المتطرفة، بحيث تكون شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر هي الشركة الدامجة وشطب تسجيل شركة الاتحاد للصناعات المتطرفة، واستكمال اجراءات زيادة رأس المال شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر بمقدار (83,657) سهم/دinar ليصبح رأس المالها (15,083,657) سهم/دinar.

أرجو إعلامكم بأنه استناداً لاحكام المادة (١٥) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان فإنه سيتم إعادة التداول بأسهم شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر في البورصة والبالغ عددها (15,083,657) سهم/دinar وذلك اعتباراً من صباح يوم الاثنين الموافق ٣٠/١٢/٢٠١٣، على أن يكون السعر المرجعي لسهم الشركة معوماً.

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام،،،

نادر عازر

/المدير التنفيذي

* نسخة: - هيئة الأوراق المالية.

- مركز إيداع الأوراق المالية.

- شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر.

* مرفقات: - البيانات المالية للشركة.

- البيانات الخاصة بالشركة.



شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والمسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية
٢٠١٣ أيلول

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ وال-cigarettes

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القواعد المالية المرحلية الموحدة وتقدير المراجعة

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة

فهرس

١	تقدير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٥	قائمة التتفقات النقدية المرحلية الموحدة
٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢٠ - ٦	

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى المسادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وبالبيانات المالية المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٣، إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٤١٠ «مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة». تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسى من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليبية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الامور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال اعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأى حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية امور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤.

فقرة توضيحية

كما هو مبين في اياض رقم (١) حول القوائم المالية ، قررت الهيئة العامة للشركة بالإجماع في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ اذار ٢٠١٣ بالموافقة على دمج شركة الاتحاد للصناعات المنظورة مع شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر اعتباراً من تاريخ ١ نيسان ٢٠١٣ وعلى ان تكون شركة الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م هي (الشركة الدامجة) وشركة الاتحاد للصناعات المنظورة م.ع.م هي (الشركة المندمجة)، هذا وقد وافقت الهيئة العامة غير العادية للشركات المندمجمتين المنعقدتين بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٣ على دمج شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة (الشركة الدامجة) مع شركة الاتحاد للصناعات المنظورة المساهمة العامة المحدودة (الشركة المندمجة) بشكل نهائي وتم إعتماد رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع الناتج عن عملية الدمج ١٥٠،٨٣،٦٥٧ دينار اردني مقسم الى ١٥٠،٨٣،٦٥٧ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار اردني واحد للسهم .

إن القوائم المالية للشركة للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٣ هي أول قوائم مالية تصدر للشركة بعد الدمج.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠١٣ نيسان الأول

غوشة وشركاه
Stan Ghosheh
ستان غوشة
جازة مزاولة رقم (٥٨٠)

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدفقة)

كما في ٢٠ أيلول ٢٠١٣

(بالمليار الأردني)

بيان

		الموجودات
		موجودات غير مندوبة
٤٣,١٦٢,١٦٨	٤	ممتلكات وآلات
١١٥,٢٢٣		استثمارات في تراخيص وعمران
٣٧,٩٨٦,١١١	٥	موجودات مالية محددة بقيمة العاملة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٥٠,٠٠٠	٦	استثمار في شركة تابعة
١٠٦,٥٠٠		نعتات على حساب تأثير استثمارات
<u>٣٩,١٣٩,٠١٤</u>		مجموع الموجودات غير المندوبة
		موجودات متدوارة
١٩,٧١٩,٢٢١	٧	مصاريف مستحقة مقدماً ومحاسبات مدورة أخرى
٢,٩٩,٢٨٩		قطع غيار
٢٢,٩٥١,٧٧٣	٨	بصاعة
٥,٥٠٨,٩٢٣	٩	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٣,٧٦٨,٥٥١		متديون
<u>٣٨٨,١٩٣</u>		نقد وما في حكمه
<u>٤٨,٣٣٩,٢٠١</u>		مجموع الموجودات المتدوارة
<u>٣٧,١٧٨,٢١٣</u>		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
١٥,٠٨٢,١٥٧		حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢,٧٦,٠٠٠		علاوة إصدار
٧,٧٠,٠٠٠		احتياطي إجمالي
١,٠٠,٠٠٠		احتياطي احتياطي
٣,١٢١,٢٢٣		احتياطي خاص
٣,٧٥,٠٥٧		احتياطي قيمة العاملة
<u>٤٢,٩٦٥,٥١٩</u>		أرباح مدورة
		مجموع حقوق الملكية
<u>٤٢٢,١١٥</u>	١٠	مطلوبات غير متدوارة
<u>٤٢٢,١١٥</u>		قرصون طبولة الأجل
		مجموع المطلوبات غير المتدوارة
		مطلوبات متدوارة
٢,١٦٩,١٣١		مصاريف مستحقة ومحاسبات أخرى
١٩,١٧١,٦٥١	١١	دائعون وشيكات آجاله
٢٢٨,٣٢٠	٩	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
٨,٧٨٤		أوراق نفع
١,١٥٠,٠٢٧	١٠	الجزء المندوب من قرصون طبولة الأجل
<u>٣٠,٣٠٢,٣٧٥</u>	١٢	بيوك دائنة
<u>٤٢,١٦٥,١٩٩</u>		مجموع المطلوبات المتدوارة
<u>٤٢,١٧٨,٢١٣</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيصالات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوانين المالية المرحلية الموحدة

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدفقة)
لل فترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

الإضاح

٣٦,١٤٨,٧٩٠	١٥	المبيعات
(٣٠,٣٢٧,٤١٧)		كلفة المبيعات
٥,٨٢١,٣٧٣		مجمل الربح
(٨٥٠,٧٨٤)		مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٣٦٢,٦٣٦)		مصاريف ادارية و عمومية
(٨٢١,٨٩٣)		مصاريف مالية
(١٥,٠٠٠)		مخصص بضاعة راكدة
(١٥,٥٨١)		(مصاريف) / إيرادات أخرى
٢,٧٥٥,٤٧٩		ربع الفترة قبل الضريبة
(٢٣٤,٦٥١)		ضريبة دخل
٢,٥٢١,٨٢٨		ربع الفترة

الدخل الشامل الآخر :

يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى

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

مجموع الدخل المحول إلى الأرباح المدورة

التغير في احتياطي القيمة العادلة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم :

ربحية الأسهم - دينار / سهم

المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا ينحرأ من القوائم المالية المرحلية الموحدة

بيان الأرصاد المالية المرفقة يشكل جزءاً لا ينفصل عن القائم بالالية المرحلية الموحدة

شركة مصالح الاتحاد لانتاج التبغ والسيجار
شركة مساهمة عامة محدودة

بيان الأرصاد في حقول الملكية المرحلية الموحدة (غير مدفقة)
لل فترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

المحجموع	أرجاع مدوره	احتياطي خاص	احتياطي إيجاري	احتياطي إيجاري إيجاري	رأس المال	عذارة نصدار	احتياطي إيجاري إيجاري إيجاري	الرصيد في ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج)
٤٧,٠٢٤,٢٤,٧٨٣	١,٢٦,٨١,٨٢,٨٣	١٣,١٢,١٨,١٢,٣٦,١	٧,٢٥,٠٠,٠٠,٠٠	٧,٢٥,٠٠,٠٠,٠٠	٦٧	٥,٧٥,٠٠,٠٠,٠٠	٣,٧٥,٠٠,٠٠,٠٠	١٥,٠٣,٨٣,٦١,٥
(٤,٥٧٩)	(٢,٥٢٨,٣٩٩)	(٤,٦٩,٤٨,٤٥٦)	-	-	-	-	-	-
(٣)	(٣)	(٣)	-	-	-	-	-	-
٤٣,٩٦٥,٥٦٤	٣,٧٥,٠٥٧٩	٦,١٣,٣٢,٣٢	١,٥٠,٠٠,٠٠,٠٠	٧,٢٥,٠٠,٠٠,٠٠	٧	٥,٧٥,٠٠,٠٠,٠٠	٣,٧٥,٠٠,٠٠,٠٠	١٥,٠٣,٨٣,٦١,٥

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدقة)
 لل فترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣
 (بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية
٤,٧٦٣,٠٥٠
ربع الفترة قبل الضريبة
تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة :
استهلاكات
مخصص بضاعة راكدة
أرباح متتحقق من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
مصاريف مالية
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
المدينون
المطلوب من جهات ذات علاقة
البصاعة وقطع الغيار
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المديبة الأخرى
الدائنون والشيكات الأجلة
المطلوب إلى جهات ذات علاقة
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
مصاريف مالية مدفوعة
ضريبة دخل مدفوعة
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية
شراء موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
المتحصل من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
شراء ممتلكات ومعدات
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية
البنوك الدائنة
القرصون
اوراق الدفع
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

إن الإباحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية الموحدة

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسيجارة هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٩٩٣ تموز ١٩٩٣ تحت رقم (٢٣٢)، وقد حصلت الشركة على حق التسويق بالعمل بتاريخ ٤ تشرين الثاني ١٩٩٣.

قررت الهيئة العامة للشركة بالإجماع في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٣ بالموافقة على دمج شركة الاتحاد للصناعات المنظورة مع شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسيجارة اعتباراً من تاريخ ١ نيسان ٢٠١٣ وعلى أن تكون شركة الاتحاد لإنتاج التبغ والسيجارة م.ع.م هي (الشركة الدامجة) وشركة الاتحاد للصناعات المنظورة م.ع.م هي (الشركة المندمجة)، هذا وقد وافقت الهيئة العامة غير العادية للشركات المندمجتين المنعقدتين بتاريخ ٢١ أيلول ٢٠١٣ على دمج شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسيجارة المساهمة العامة المحدودة (الشركة الدامجة) مع شركة الاتحاد للصناعات المنظورة المساهمة العامة المحدودة (الشركة المندمجة) بشكل نهائي وتم اعتماد رأس مال الشركة المصغر والمكتتب به والسدفع الناتج عن عملية الدمج بـ ١٥,٠٨٣,٦٥٧ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار اردني واحد للسهم وقد نتج عن عملية الدمج تطبيق الشركة المندمجة "شركة الاتحاد للصناعات المنظورة" لدى وزارة الصناعة والتجارة وقد استمرت الشركة الدامجة "شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسيجارة" المسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت رقم (٢٣٢).

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج التبغ والسيجارة والنبيك والمعسل وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها وأصنافها وأعمال الطباعة المتعلقة بها.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣ هي أول قوائم مالية تصدر للشركة بعد الدمج.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣ على القوائم المالية المرحلية للشركة والقوائم المالية المرحلية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية والتصرير	النشاط الرئيسي
شركة الأصيل لتسويق منتجات المملكة الأردنية الهاشمية	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١١	٥,٠٠٠ د.م.م	%١٠٠	تجارة الدخان والمعسل

ايضاحات حول الفوائم المالية المرحلية الموحدة(يتبع)
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٢٠١٣ أيلول
(بالدينار الأردني)

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية إن تفاصيل الاستثمار كما يلي:

شركة الأصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م

رصيد الاستثمار في بداية المدة
حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة
اطفاء حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة بالرصيد المطلوب من تلك الشركة
القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

إن ملخص موجودات ومتطلبات الشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج)
ولغاية ٢٠١٣ هي كما يلي:
شركة الأصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م

٥٦٤,٦٤٤	مجموع الموجودات
٨٦٥,٠٦١	مجموع المطلوبات
(٣٥٠,٤١٧)	مجموع حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
_____	_____

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
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسويية الموجودات المالية
والمطلوبات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٤
١ كانون الثاني ٢٠١٥
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

يتزعم مجلس إدارة الشركة ان تطبق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له اثر مالي جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة.

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة(تبغ)
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٢٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "التقارير المالية المرحلية" .

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك باضافة القيود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركتها التابعة.

المبيعات

تحقيق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وأصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

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

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

الذمم المدينة

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

النقد وما في حكمه

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

مخصص تدني المدينون

قامت الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة وتم تقدير مخصص الدين المشكوك بتحصيلها بناءً على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية المساعدة.

اضحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بنبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالمدينار الأردني)

البضاعة وقطع الغيار

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

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

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

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

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية متسلطة بالقيمة العادلة بعد تزكيلا 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 بالتكلفة 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 فوانيد) 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 المتراكما في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

الاستثمارات في الأراضي والعقارات

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

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

الخاضص قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيدة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة، فيتم تقديرها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي للانخفاض يقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتاخرة المحفظة والتي تتدنى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المتراقبة مع تعذر الذمم الدائنة .

اوضاح حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لل فترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب المخصصات. عندما تتعذر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية المرحلية الموحدة.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بـالغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحول أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية و/or استمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بمحضتها 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 تستمرة بالإعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس 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 والمكان والمعدات
% ١٥	أجهزة المختبر وضبط الجودة
% ١٢	أجهزة التبريد والتكييف
% ٢٥-٢٠	أجهزة الحاسوب والاتصال
% ١٥	الأدوات والأجهزة الكهربائية
% ٢٠	الأدوات والاجهزه المكتبيه
% ١٥	السيارات
% ١٥	الاثاث والمفروشات
% ٢٠	العدد واللازم

يتم مراجعة المعر الإنثاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يشعر)

لفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

يتم اجراء اختبار لتذبذب القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة عند ظهور أي احداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتذبذب القيمة، يتم احتساب خسائر تذبذب لسياسة تذبذب قيمة الموجودات.

عند أي استبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة ، مجمل الربع والخسارة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

الذمم الدائنة والمستحقات

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات وال المتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

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

ابصارات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بنجع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(باليدينار الأردني)

المخصصات

يتم تكريم 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 الإنفاق كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحبيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقيدة لسداد الإنفاق الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستئاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإلصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في احتياطي القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة 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 اليقين 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 :

- مخصصات التزامات محتملة حيث يتمأخذ مخصصات لمواجهة آية التزامات قضائية استناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصصات تدني مديونون حيث يتم مراجعة مخصص الدين ضمن الأسس الموضوعة من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم إحتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشديداً.
- يتم إثبات خسارة تدني الإستثمارات في الأراضي ، إن وجدت، إنعتماداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين لغایات إثبات خسارة التدني ويعاد النظر في ذلك التدني بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتمأخذ هذا التدني في قائمة الدخل الموحدة للسنة.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغایات إحتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الاصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتمأخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.

معلومات القطاعات

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

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

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

ابصاھات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بسع)
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

النهاية

يتم اجراء تناصف بين الموجودات المالية والمطلوبات واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة فقط عندما تتتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التناصف أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

<u>الكلفة</u>	
٥١,٧٣٣,١٤٣	الرصيد في أول المدة
١,١٢١,٠٣٧	الإضافات
(٣٠,٠٠٠)	الاستبعادات
<u>٥٢,٨٣٤,٤٨٠</u>	الرصيد في نهاية المدة
 <u>مجمع الاستهلاك</u>	
٣٠,٢١٦,٢٠٧	الرصيد في أول المدة
١,٣١٧,٥٨٠	استهلاكات
(٥,٦٢٥)	الاستبعادات
<u>٣١,٥٢٨,١٦٢</u>	الرصيد في نهاية المدة
(١٢٤,١٩٠)	يطرح : مخصص تدريسي لراضى
<u>٢١,١٨٤,٩٢٨</u>	صافي القيمة الدفترية

٥-الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
إن تناصف هذا البند وفقاً لمعيار التقارير الدولية رقم (٩) هو كما يلي :

٣,٧٩٤,٦٣٦	استثمار في شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م *
١٣,٧٩٤,٢٨٧	استثمار في شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م **
٩٦,٢٣٨	استثمار في شركة الديرة لتطوير العقاري م.ع.م
<u>١٧,٦٨٥,١٦١</u>	

* يوجد رهن على ٩٠٠,٠٠٠ من أسهم شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م لصالح بنك الاتحاد مقابل تسهيلات بنكية ممنوعة.

** يوجد رهن على ٢,٦٩١,٠٠٠ سهم من أسهم شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م لصالح بنك الاتحاد مقابل تسهيلات بنكية ممنوعة للشركة.

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

بيانات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بيتع)
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٦- الاستثمار في شركة تابعة

يتمثل هذا البند في الاستثمار في شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة لدى مرافق الشركات تحت رقم ٣٠٤٢٨ بتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠١٢ وتبلغ نسبة تملك الشركة في الشركة التابعة ٥٥٪ من رأس مالها وبالتالي ١٠٠,٠٠٠ سهم / دينار أردني.

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينةة الأخرى

١١٠,٥٠٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢١٠,٠٩٥	تأمينات كفالات وآخرى مسترددة
٢,١٩٣,٠٢٤	أصناف حكومية
٩,٥١٦,٢٤٤	دعمات مقدمة على حساب بضاعة وآلات مواد أولية
٦٦٩,٣٥٣	ارصدة مدينة أخرى
<hr/>	
١٢,٧١٩,٢٢١	

٨- البضاعة

١٦,٥١٩,٥٤٦	مواد أولية
٣,٠٤٤,٠٧٨	بضاعة تحت التصنيع
٥,٧٣١,١٦٢	بضاعة جاهزة
٨٣,٩٥٠	بضاعة برسم الامانة
(١,٤٢٤,٠١٥)	مخصص مواد رائدة
<hr/>	
٢٣,٩٥٤,٧٢١	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبغ)
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٩ - مطلوب من جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الاسم
شقيقة	شركة الاتحاد لتطوير الارضي م.ع.م
شقيقة	شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
تابعة	شركة الرافدين لتوزيع النبغ والسجائر ذ.م.م
يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ أيلول مما يلي:	
٢,٧٧١,٣٩٦	شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
٢,٧٣٧,٥٢٥	شركة الرافدين لتوزيع النبغ والسجائر ذ.م.م
<u>٥,٥٠٨,٩٢١</u>	

يتكون المطلوب إلى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ أيلول مما يلي:

٢٤٨,٣٣٠	شركة الاتحاد لتطوير الارضي م.ع.م
<u>٢٤٨,٣٣٠</u>	

١٠ - القروض

أن تفاصيل القروض كما في بداية المدة :

١,٤١٢,٤٧٢	قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية
١,١٥٠,٠٢٧	بنزل: الجزء المتداول
<u>٢٦٢,٤٤٥</u>	الجزء طويل الأجل

قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٢ على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية وذلك لتسديد مدحونية بنك الاتحاد ، ان قيمة القرض الممنوح ٢,٨٠٠,٠٠٠ دينار اردني بفائدة ٦٨,٥ % وبدون عمولة يسدد بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٨٨,٥٤٢ دينار اردني (شامل الفائدة) . وهكذا حتى السادس التام باستثناء القسط الاخير الذي يستحق بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠١٤ ، هذا ويدأتتسديد أقساط القرض اعتبارا من تاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢ ، ان القرض والتسهيلات البنكية الممنوحة بضم رهن عقاري من الدرجة الاولى بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني على قطعة الارض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حينها الوسطى ورهن حيازه على الماكنة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وتجير بوليصة تأمين على المصنع لصالح البنك بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني المرهونات المذكورة تعود للقرض وجميع التسهيلات الممنوحة للشركة.

اوضاح حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاریخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١١ - الدائنون والشيكات الاجلة

شيكات اجلة
دفعات مقدمة على حساب مبيعات
نسم دلتنة مقابل ارصدة مستودعات
نسم دلتنة
١٢٠,٣٦٤
٥,٧٩٥,٨٣٧
٨٣,٩٥٠
٤٣,٤٧١,٥٠٢
٢٩,٤٧١,٦٥١

١٢ - البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوعة للشركة الام من بنك الاتحاد ، والتي تتمثل في جاري مدين بالدولار الامريكي ، وتسهيلات مستندية بالدولار الامريكي، بسفر قدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ، وبعمولة سنوية قدرها لا شيء وفائدة سنوية بمعدل %٥,٥ على التسهيلات المستندية وعلى الجاري مدين بالدينار الأردني وان التسهيلات البنكية الممنوعة هي بضمانت رهن الاسهم المشتراء في شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م ورهن الاسهم المشتراء في شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م وما ينتجه عنها من ارباح او عينه او اسهم مجانية « وهي الاسهم المصنفة ضمن موجودات ماليه محدده بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر .

كما يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوعة من بنك المؤسسة العربية المصرفية بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني وذلك لتمويل الاعتمادات المستندية بمعدل فائدة ٨,٥% وبدون عمولة حيث يتم السداد بموجب تسعة اقساط شهريه متساوية بما فيها فترة السماح الممنوعة من قبل العميل وذلك اعتباراً من تاريخ الشهر اللاحق للشهر الذي يتم فيه القيد على الاعتماد المستندى .
وتم منح الشركة من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية سقف جاري مدين بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٨,٥% وبدون عمولة .
تم منح الشركة من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية سقف خصم شيكات تجارية بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٨,٥% وبدون عمولة .

١٣ - ضريبة الدخل

تم انهاء الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠٠٦ ، كذلك تم انهاء الوضع الضريبي للشركة عن عام ٢٠٠٨ ، اما بالنسبة لعام ٢٠٠٧ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغاً وقدره ٢٥٦,٨٤٣ دينار اردني ، وقد قامت الشركة بالاعتراض ، بالنسبة لعام ٢٠٠٩ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن السنة مبلغاً وقدره ٢٩٩,٠٧٩ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على قرار التقدير ، بالنسبة لعام ٢٠١٠ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغاً وقدره ٨٧٢,٤٠٨ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على قرار التقدير هذا وان السنوات ٢٠٠٧ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ ما زالت منظورة لدى محكمة البداية الضريبية ، تم تقديم الاقرار الضريبي للسنة المالية ٢٠١١ وتم تدقيق الحسابات ولم يصدر قرار من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، كذلك تم تقديم الاقرار الضريبي للسنة المالية ٢٠١٢ ولم يتم التنفيذ على الحسابات بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

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

ابضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)
لل فترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٤- ضريبة المبيعات

هناك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ وقدره ٣٤٧,٠١٤ دينار اردني وما زالت القضية منظورة لدى المحاكم المختصة. كما ان هناك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ ٨٦١,٩٢٦ دينار اردني وما زالت القضية منظورة لدى المحاكم المختصة. وحسب رأي محامي الشركة فإنه من الصعب التكهن بالنتيجة المحتملة لهذه الدعوى، ولم تأخذ الشركة مخصصاً لمواجهة القضايا كون هناك تعهد كتابي من شركة BAT العالمية لتحمل الفروقات الضريبية وكامل الغرامات ومصاريف القضايا في حال تتحققها.

٥- المبيعات

١٦,٣٠٨,٩٧٥	مبيعات محلية
١٩,٨٣٩,٨١٥	مبيعات خارجية
<hr/> ٣٦,١٤٨,٧٩٠	

٦- الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية
يوجد على الشركة كما في ٣٠ أيلول الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية التالية :

٢,١٣٠,٥٤٣	كفالات بنكية
٥٠,٠٠٠	ارتباطات رأسالية
<hr/> ٥٢٨,٨٣٨	اعتمادات مستدبة

اوضاع حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بنبع)
لل فترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١٧ - بنود غير نقدية

تتمثل البنود غير النقدية فيما يلي:

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

٢١,٠٥٢,٩٦٠	ممتلكات ومعدات
١١٥,٢٢٣	استثمارات في اراضي
٢٢,١١٨,٢٥٣	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٥٠,٠٠٠	استثمارات في شركات تابعة
١٠٦,٥٠٠	نفقات على حساب تأسيس استثمارات
٢,٢٤٢,٥٤٣	نعم شركات تابعة
٨,٨٣٣,٣٧٣	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٠١٨,٣٤٥	قطع غيار
١٩,١٧٤,٤٢٤	بضاعة
٤,٥٠٨,٩٧٤	مطلوب من جهات ذات علاقة
٧,٣٠٢,٧٢٠	مديون
٣٩٦,٣٧٦	نقد وما في حكمه
(٤,١١٦,٩٢٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٠,٩٢٦,٧٥٣)	دائعون وشيكات آجلة
(٢,٨٩٤,١٦٨)	فروض
(١٢,٩٥٧,٠٦٧)	بنوك دائنة
<u>٤٧,٠٢٤,٧٨٣</u>	صافي قيمة الموجودات بتاريخ الدمج

ب. إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
١٣,١٨٠,٣٠٨ خلال الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بنبع)

للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٢٠١٣ (أيلول ٢٠١٣)

(بالدينار الأردني)

١٨ - الأدوات المالية

ادارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس المالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل للأرصدة الديون وحقوق الملكية، لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٢.

إن هيكلة رأس المال الشركة يضم ديون والتي تصنف الاقتراضات المبنية في الإيضاح رقم (١١٩)، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال وعلاوة الأصدار، والإحتياطيات واحتياطي القيمة العادلة والأرباح المدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري، وجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكاليف رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس المال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية.

ادارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

ادارة مخاطر العملات الأجنبية

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

ادارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بمعدلات الفائدة الرئيسية عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . تتم ادارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المفترضة بشكل فعال.

تشمل حاسبة قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربع الشركة لمنتهى واحدة، ويتم احتسابها بناء على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن استثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحافظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الاستثمارات.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبغ)

لل فترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (ناريخ الدمج) ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

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

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

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 والمفرومة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

١٩- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣.

شركة الإتحاد للصناعات المتطرفة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

**القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣**

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٢٠ حزيران ٢٠١٣

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الإتحاد للصناعات المتطرورة

مقدمة

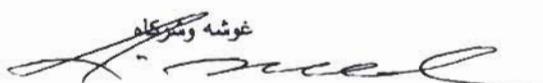
لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الإتحاد للصناعات المتطرورة المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسى من الاشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فانتنا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤.



سانا غوشة

جازة مزاولة رقم (٥٨٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠١٣ تموز ٢٩



ص.ب : ٩٤٠٦٦٨ عمان ١١١٩٤الأردن تلفاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٦ ١٢٠٤
P.O.Box:940668 Amman 11194 Jordan Tlefax: +962 6 556 1204
E-mail:ghoshcpa@nets.com.jo Website: www.nexia.com

شركة الاتحاد للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

	٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات بالصافي			
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر			
مجموع الموجودات غير المتداولة			
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى			
مستودع قطع الغيار			
بضاعة			
مطلوب من جهات ذات علاقة			
دينون وشيكات برس التحصيل			
نقد وما في حكمه			
مجموع الموجودات المتداولة			
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال			
احتياطي إجباري			
احتياطي اختياري			
احتياطي خاص			
احتياطي القيمة العادلة			
أرباح مدورة			
مجموع حقوق الملكية			
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل			
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى			
دائنون وشيكات آجلة			
أوراق دفع			
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل			
بنوك دائنة			
مجموع المطلوبات المتداولة			
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة الإتحاد للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدقة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

	لل فترة المرحلية			
	من ١ نيسان ٢٠١٣	من ١ نيسان ٢٠١٢ إلى	إلى ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٢
المبيعات	٣,٤٨٨,٥٦٩	٤,٨٧٦,٤٨٩	١,٧٥٠,٥٧٧	٢,٤٧٤,٢٦٠
كلفة المبيعات	(٢,٦٤٩,٧٢٤)	(٣,٦٧٤,٣٩٢)	(١,٣٦٥,٥٩١)	(١,٨١١,٠٧١)
مجمل الربح	٨٣٨,٨٤٥	١,٢٠٢,٠٩٧	٣٨٤,٩٨٦	٦٦٣,١٨٩
مصاريف بيع وتوزيع	(٢٠,٦٣٣)	(١٠,٧٧١)	(٩,٤٠٥)	(٦,٨١٦)
مصاريف ادارية وعمومية	(٣٠,١,١٠)	(٢٥٦,٦٤٣)	(١٢٢,٥٥٧)	(١٤٢,٤٨٢)
مصاريف مالية	(١٣٨,٧٩٥)	(١٨٧,٢١٢)	(٦٥,٦٨٨)	(٩١,٥٦٥)
مخصص بضاعة بطينة الحركة	-	(١٥,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠)
مردود مخصص بضاعة وقطع غيار	٢٦,٣٥٥	-	-	-
ايرادات أخرى	٥٠,٩٩٤	٢٧,٣٦١	٢٤,٠٦٠	١٠,٤٧٣
الربح قبل الضريبة	٤٥٥,٧٥٦	٧٥٩,٨٣٢	٢١١,٣٩٦	٤١٧,٧٩٩
ضريبة الدخل	(٥٣,٨٣٦)	(١٠٩,٥٣٢)	(٢٦,٤٠٦)	(٦٢,٢٩٩)
ربح الفترة	٤٠١,٩٢٠	٦٥٠,٣٠٠	١٨٤,٩٩٠	٣٥٥,٥٠٠
الدخل الشامل الآخر:	-	-	-	-
التغير في احتياطي القيمة العادلة	٥,٨٠٠		١,٣٦٤	
اجمالي الدخل الشامل للفترة	٤٠١,٩٢٠	٦٥٠,١٠٠	١٨٤,٩٩٠	٣٥٦,٨٦٤
ربحية السهم :				
ربحية الأسهم - دينار / سهم	٠,١٣	٠,٢٢	٠,٠٦٢	٠,٠١٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠

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

شركة الإتحاد للصناعات المنظورة
 شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدفقة)
 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
 (باليدينار الأردني)

رأس المال	الاحتياطي الإجباري	الاحتياطي الإختياري	الاحتياطي الخاص	الاحتياطي العادلة	أرباح مدورة	المجموع
						الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٨,٥٢٥,٤١٢	١,٠٦٥,٨٩٠	٤,٤٣٦	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,١٠٢,٥٦٥	٣,٠٠٠,٠٠٠
٦٥٠,٣٠٠	٦٥٠,٣٠٠	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٥,٨٠٠	-	٥,٨٠٠				التغير في الاحتياطي القيمة العادلة
٩,١٨١,٥١٢	١,٧١٦,١٩٠	١٠,٢٣٦	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,١٠٢,٥٦٥	٣,٠٠٠,٠٠٠
						الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٧,٧٨٩,٢٤٣	٤٢٦,٥٨٥	-	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,٠١٠,١٣٧	٣,٠٠٠,٠٠٠
٤٠١,٩٢٠	٤٠١,٩٢٠	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٨,١٩١,١٦٣	٨٢٨,٥٠٥	-	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,٠١٠,١٣٧	٣,٠٠٠,٠٠٠
						الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة الاتحاد للصناعات المتطرفة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدقة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للستة أشهر المنتهية في للستة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٣ ٣٠ حزيران ٢٠١٢

		الأشطة التشغيلية
٤٥٥,٧٥٦	٧٥٩,٨٣٢	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
٣٥٨,٩٩٧	٣٧٠,٠٠١	استهلاكات
١٣٨,٧٩٥	١٨٧,٢١٢	مصاريف مالية
(٢٦,٣٥٥)	-	مردود مخصص بضاعة وقطع غيار التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٣٩٤,٦٨٧)	(١,٧٧٢,٥٥٦)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
٢٥٥,٣٥٣	(٤١٢,١٥٢)	البضاعة وقطع الغيار
(٥٢,٣٨٩)	(١١,٣٩٥)	المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٢٧٢,٠٧٦	٤٧١,٤٤٨	أوراق دفع
١٢١,٠٥٢	٧٦٦,٩٧٢	الدائنون وشيكات أجلة
(١٤٩,٠٥٨)	٢,٤٦٢	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٠,٤٦٠)	٣٦١,٨٢٤	النقد المتوفّر من / (المستخدم في) الأشطة التشغيلية
(١٣٨,٧٩٥)	(١٨٧,٢١٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(١٥٩,٢٥٥)	١٧٤,٦١٢	صافي النقد المتوفّر من / (المستخدم في) الأشطة التشغيلية
		الأشطة الاستثمارية
(٧٨,٩٣٨)	(١٠٦,٤٦٩)	التغير في ممتلكات و معدات
(٧٨,٩٣٨)	(١٠٦,٤٦٩)	صافي النقد المستخدم في الأشطة الاستثمارية
		الأشطة التمويلية
(١,١٧٧,٧٤٦)	٢١٤,٥٩٥	البنوك الدائنة
١,٣٧٢,٣١٩	(٣٧٥,٩٨٦)	العروض
١٩٤,٥٧٣	(١٦١,٣٩١)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفّر من الأشطة التمويلية
(٤٣,٦٢٠)	(٩٣,٢٤٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٧,١٢٧	١١٢,٤٥٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣,٥٠٧	١٩,٢٠٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة الإتحاد للصناعات المتطرورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

اوضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة الإتحاد للصناعات المتطرورة 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.

إن رأس المال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الأساسية دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في الطباعة وصناعة العلب الكرتونية.
إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة مأدبا .

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

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
تبدأ من أو بعد

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات

المالية والمطلوبات المالية ٢٠١٤

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠) ٢٠١٥

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في
إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

المبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء واصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتضمن المصروفات الإدارية والعمومية المصروفات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها. ويتم توزيع المصروفات إذا دعت الحاجة لذلك بين المصروفات الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

البضاعة

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة الأوامر الإنتاجية والتي تتضمن كلفة المواد والعملة ونسبة محددة من المصروفات الصناعية غير المباشرة ، في حين يتم اظهار المواد الخام والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

قطع الغيار

يتم اظهار قطع الغيار بالتكلفة ، والتي يتم تحديد التكلفة للوحدة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.

اوضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

مخصص تدني ذمم مدينة

قامت الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة وتم تقدير مخصص تدني الذمم المدينة بناءً على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية السائدة .

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقدمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقديرها 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 المحفظة والتي تتدنى معدل فترة الإستاندانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء 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 بالتغييرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب قائمة الدخل الشامل المرحلية .

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

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

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترآكة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويتم احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الاستهلاك السنوي

%٤	مباني وإنشاءات
%٨	آلات ومكائن
%١٥	سيارات
%٩	أثاث ومفروشات
%٩	أدوات وأجهزة كهربائية
%٢٠	أجهزة حاسوب واتصالات
%١٥	أجهزة ومنتجات
%٧	تدفئة مركبة
%٢٠	قوالب خشبية

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

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

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

شركة الاتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

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

إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بخسائر انخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية، إلا إذا كان الأصل معاد تقديره فيتم عندها تسجيل خسائر انخفاض كتزييل من مخصص إعادة التقييم.

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

المخصصات

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

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

تحويل العملات الأجنبية

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

**شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)**

**اوضاح حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)**

استخدام التقديرات

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

التقرير القطاعي

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

القطاع الجفري يرتبط في تقديم منتجات في بيئه اقتصادية محددة خاصة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيانات اقتصادية.

التفاصل

يتم اجراء تفاصيل بين الموجودات المالية والمطلوبات واظهار الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية فقط عندما تتوفى الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التفاصيل أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرحلية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

شركة الاتحاد للصناعات المتطرفة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

١١,٦٨٣,٣١٧	١١,٩٥٠,٣٦٠
٣١٩,٥٠٣	١٠٦,٤٦٩
١٢,٠٠٢,٨٢٠	١٢,٠٥٦,٨٤٩

التكلفة :

الرصيد في أول المدة

الإضافات

الرصيد في نهاية المدة

مجمع الاستهلاك :

الرصيد في أول المدة

استهلاكات

الرصيد في نهاية المدة

صافي القيمة الدفترية

شركة الاتحاد للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للستة أشهر المنتهية في ٢٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٥- مطلوب من جهة ذات علاقة

قامت الشركة بإجراء معاملات مع الشركات الخليفه والشركة الام ضمن النشاطات الإعتيادية للشركة، إن جميع ذمم البيع المؤجلة والتمويلات الممنوعة للأطراف ذات العلاقة تعتبر عاملة ولم تأخذ لها أي مخصصات.

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

العلاقة	الاسم
الام	شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر م.ع.م
خليفه	شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
خليفه	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال السنة :

الذمم المدينة للشركات ذات علاقة وهي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٨٢١	١٠,٧٤٧	شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
٤,٣٦٢,٦٠٢	٦,١٩٥,٠٨١	شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر م.ع.م *
١٩٨	١٩٨	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م
٤,٣٧٤,٦٢١	٦,٢٠٦,٠٢٦	

قامت الشركة خلال الفترة ببيع مطبوعات لشركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة بمبلغ ٢,٤٥٨,٦٢٨ دينار أردني (٢٠١٢: ١,٦١٥,٣٤٢ دينار أردني) والتي تشكل ما نسبته حوالي ٥٠ % من مبيعات الشركة الاجمالية (٢٠١٢: ٤٦ % من مبيعات الشركة الاجمالية) وقد بلغ الرصيد المطلوب منها بتاريخ القوائم المالية المرحلية مبلغًا وقدره ٦,١٩٥,٠٨١ دينار أردني (٢٠١٢: ٤,٣٦٢,٦٠٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

٦- المديونون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧٧,٥٩١	١٣٢,١٥٣	شيكات برسم التحصيل
٣٩٩,٠٩٩	٣٨٦,١٥٨	ذمم مدينة تجارية
(٢,٨٧١)	(٢,٨٧١)	مخصص تدريسي ذمم مدينة
٥٧٣,٧٨٩	٥١٥,٤٤٠	

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايجازات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

- ٧ - القروض

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٠٢٠,٤٠٩	-	قرض بنك الإتحاد
-	١,٦٤٤,٤٢٣	قرض بنك المؤسسة المصرفية (ABC)
١,٠٠٥,٢٨٤	١,١٢٥,٧٤٨	ينزل : الجزء المتداول
<u>١,٠١٥,١٢٥</u>	<u>٥١٨,٦٧٥</u>	الجزء طويل الأجل

قرض بنك الإتحاد

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض من بنك الإتحاد بقيمة ٢,٣٦٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة ٦٨,٧٥% وعمولة بمعدل ٥,٠٥% وذلك لتمويل شراء ماكنة طباعة، ويستحق السداد بموجب أقساط شهرية تنتهي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ على قرض متناقص من بنك الإتحاد بقيمة ٨٦٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل فائدة ٦٨,٧٥% وبدون عمولة، على أن يسدد بموجب أقساط شهرية بمبلغ ٣٩,٥٠٠ دينار لكل قسط إبتداءً من تاريخ ١ تموز ٢٠١٠ ولغاية ٢٠١٢ حزيران.

إن قروض بنك الإتحاد أعلاه بضمانته عقاري على قطعة أرض رقم (٢٥٧) حوض حنيبا الوسطى من أراضي مادبا والمصنع المقام عليها، تجبر بوليصة التأمين ضد الحرائق لصالح البنك وباللغة قيمتها ١٥,١٠٥,٦٩٧ دينار أردني.

قرض بنك المؤسسة المصرفية (ABC)

حصلت الشركة خلال العام الحالي على قرض من بنك المؤسسة المصرفية (ABC) بقيمة ٢,٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة ٨,٥% وبدون عمولة وذلك لغاية سداد قرض وتسهيلات بنك الإتحاد، ويستحق السداد بموجب ٣٦ قسط شهري قيمة كل قسط ٨٨,٥٤٣ دينار أردني شامل الفائدة ما عدا القسط الأخير يسدد بالرصيد المتبقى ويستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢ وذلك مقابل رهن عقاري من الدرجة الأولى على قطعة الأرض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حنيبا الوسطى بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ورهن حيازي على الماكنة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦ مليون دينار أردني.

وبتاريخ ٥ حزيران ٢٠١٣ تم تمديد أجل الاستحقاق للقرض لغاية ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣ وتم تعديل سعر الفائدة على القرض ليصبح ٩,٢٥% بدلاً من ٦٨,٥٠%.

- ٨ - الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران الإلتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٥٥,٠٠	-	كفالت بنكية
٢٠٨,٧٤٠	١٩٣,٩٠٠	اعتمادات مستندية
<u>٤٦٣,٧٤٠</u>	<u>١٩٣,٩٠٠</u>	

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٩- ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٣,٨٠٦	١٥٥,٤٧٥	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٦٥,٨٧٤)	(٥٦,٥٠٣)	المدفوع خلال الفترة
٢٥,٠٠	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٢٢,٥٤٣	١٠٩,٥٣٢	المخصص للفترة
١٥٥,٤٧٥	٢٠٨,٥٠٤	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

أنهت الشركة علاقتها مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠ أما بالنسبة لعام ٢٠١١ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم يتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية.

١٠- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان ، ونقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة

ان الأدوات المالية في قائمة المركز المالي المرحلية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير اسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بأرصادتها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر نقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

١١- أرقام المقارنة

تم إعادة تدويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٢ لتتنقق مع أرقام العرض لفترة ٢٠١٣.

١٢- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٣.

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل المرحلية الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٢٠ - ٧	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والبيانات المالية المرحلية للدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليبية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق التدقيق التي تم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

أساس التحفظ

كما هو مبين في ايضاح رقم (٦) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة لم تقم الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مع القوائم المالية للشركة وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠)، هذا ولم نتمكن من تحديد أثر عدم توحيد القوائم المالية لشركة على القوائم المالية المرحلية الموحدة.

النتيجة

بناء على مراجعتنا وباستثناء أثر ما ذكر أعلاه في فقرة أساس التحفظ ، لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
سنان غوشة
جازة مزاولة رقم (٥٨٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠١٣ تموز ٢٩

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدفقة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

	٢٠١٢	٢٠١٣	الإضاح
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات			
استثمارات في أراضي وعقارات			
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر			
استثمار في شركة ذات			
دفعات على حساب تأسيس استثمارات			
مجموع الموجودات غير المتداولة			
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى			
قطع غيار			
بضاعة			
مطلوب من جهات ذات علاقة			
مدينون			
ند و ما في حكمه			
مجموع الموجودات المتداولة			
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال			
علوة إصدار			
احتياطي إيجاري			
احتياطي إختياري			
احتياطي خاص			
احتياطي القيمة العادلة			
أرباح مدورة			
مجموع حقوق الملكية			
حقوق غير مسيطر عليها			
مجموع حقوق الملكية والحقوق غير المسيطر عليها			
مطلوبات غير متداولة			
قرض طويل الأجل			
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى			
المطلوب إلى جهات ذات علاقة			
دائعون وشيكات آجلة			
اوراق دفع			
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل			
بنوك دائنة			
مجموع المطلوبات المتداولة			
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية والحقوق غير المسيطر عليها			
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية الموحدة			

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

قائمة الدخل المرحلية الموحدة (غير مدققة)
 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
 (بالدينار الأردني)

البيانات	لل فترة المرحلية			
	من ١ نيسان ٢٠١٣	من ١ نيسان ٢٠١٢	إضافة	المبيعات
	٢٠١٣	٢٠١٢	إلى ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٢٠١٢
المبيعات	٢١,٨١٥,٦١٣	٣٦,٠٦٧,٤٧٤	١١,٣٥٥,٩٢٦	١٦,٨١٩,٧٠٦
كلفة المبيعات	(١٨,١٥٦,١٤٦)	(٢٩,٤١٠,٠٠٥)	(٩,٤٢١,٢٢٥)	(١٣,٥٤٤,٠٠٠)
مجمل الربح	٣,٦٥٩,٤٦٧	٦,٦٥٧,٤٦٩	١,٩٣٤,٧٠١	٣,٢٧٥,٧٠٦
مصاريف بيعية وتسويقية	(٤١٨,٠٦٣)	(٩٤٤,١٣٨)	(٢٤٢,٩٥٦)	(٥٤٣,٤٢٦)
مصاريف ادارية وعمومية	(١,٣٥٤,٤٤٣)	(١,٢٣٥,٧٧٧)	(٨٩٣,٢٧٠)	(٦٣١,٨٤٩)
مصاريف مالية	(٤٥١,٢٢٠)	(٦٨٨,٦٧٦)	(٢٩٥,١٢٩)	(٣٧٥,٤٩٤)
مخصص بضاعة راكدة	-	(١١٥,٠٠٠)	-	(١١٥,٠٠٠)
ليراد (مصاريف) أخرى	١,٢٥٣,٩٧٥	١٨٢,٩٧٨	٦٦٧,١٤٧	(٧,١٦٦)
ربح الفترة قبل الضريبة	٢,٦٨٩,٧٠٦	٣,٨٥٦,٨٥٦	١,١٧٠,٤٩٣	١,٦٠٢,٧٧١
ضريبة الدخل	(١٤٣,٨٣٦)	(٢٥٤,٦٩٤)	(٦٨,٨٣٦)	(١٤٤,١٧٩)
ربح الفترة	٢,٥٤٥,٨٧٠	٣,٦٠٢,١٦٢	١,١٠١,٦٥٧	١,٤٥٨,٥٩٢
ربح الفترة يعود إلى :				
أصحاب الشركة الأم	٢,٣٩٣,١٤٠	٣,٥٨٢,٨٤٨	١,١٠١,٦٥٧	١,٤٤٨,١٢٢
حقوق غير مسيطر عليها	١٥٢,٧٣٠	١٩,٣١٤	-	١٠,٤٧٠
ربحية السهم :	٢,٥٤٥,٨٧٠	٣,٦٠٢,١٦٢	١,١٠١,٦٥٧	١,٤٥٨,٥٩٢
ربحية الأسهم - دينار / سهم	٠,١٦	٠,٢٤	٠,٠٧	٠,١٠
المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠

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

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدقة)
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية		ربح الفترة
من ١ نيسان ٢٠١٣	٢٠١٢ من ١ نيسان	٢٠١٢ من ٣٠ حزيران	٢٠١٢ إلى ٣٠ حزيران	
٢,٥٤٥,٨٧٠	٣,٦٠٢,١٦٢	١,١٠١,٦٥٧	١,٤٥٨,٥٩٢	
(٢,٢٢٠,١٥٢)	٧,٥٧١	-	٧,٥٧١	إضاف : الدخل الشامل الأخرى
٣٢٥,٧١٨	٣,٦٠٩,٧٣٣	١,١٠١,٦٥٧	١,٤٦٦,١٦٣	أرباح / (خسارة) بيع موجودات مالية محددة
٢,٥٢٧,٣٦٤	٦,٧٣٦,١٨٩	(٦٠,٦٢٦)	(٤,٦١١,٥٧٦)	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٨٥٣,٠٨٢	١٠,٣٤٥,٩٢٢	١,٠٤١,٠٣١	(٣,١٤٥,٤١٣)	مجموع الدخل المحول إلى الأرباح المدورة
				التغير في احتياطي القيمة العادلة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٨٥٣,٠٨٢	١٠,٣٢٦,٦٠٨	١,٠٤١,٠٣١	(٣,١٥٥,٢٨٩)	مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
-	١٩,٣١٤	-	٩,٨٧٦	أصحاب الشركة الأم
٢,٨٥٣,٠٨٢	١٠,٣٤٥,٩٢٢	١,٠٤١,٠٣١	(٣,١٤٥,٤١٣)	حقوق غير مسيطر عليها

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

شركة مصنع الاتحاد لإنتاج النفط والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدفقة)
للمسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالليرة الأردنية)

حقوق غير مسيطر عليها	مجموع حقوق الملكية	احتياطي القيمة	احتياطي المجموع	أرباح موردة العدالة	احتياطي خاص	إضاح رأس المال	علاوة أصدار بمحظوظ	احتياطي بمحظوظ	إضاح
٣٩٠,١٠٣,٨٣٠	١٤,٤٤٤,٤٣٢	٣٠,٣٢٦,٥٤٣	٣٠,٣٢٦,٥٤٣	٣٠,٣٢٦,٩٦٦	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٣٢٥,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٣)	(٣,٠٠٠,٣)	(٣,٠٠٠,٣)	(٣,٠٠٠,٣)	-	-	-	-	-
١٠,٣٢٣,٩٢٢	١٩,٣٢١	٦,٣٢٢,٦٠٨	٦,٣٢٢,٦٠٨	٦,٣٢٢,٦١٩	٣,٥٩٠,٣,٣	٦,٧٣٦,١٨٩	-	-	-
(١,٠٥٢,١,٦٣٣)	(١,١٩٥,٩٤٤)	(٣٢٥,٦٨٩)	(٣٢٥,٦٨٩)	(٣٢٥,٦٨٩)	-	-	-	-	-
٤٤,٩٢٨,٦١٩	٢٧٦,٦٩١	٨,٥٨٦,٦٩٦	٨,٥٨٦,٦٩٦	٨,٥٨٦,٦٩٦	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٣٢٥,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢١,٥٧٦,١٦٩	-	٢١,٦٧٦,١٦٩	-	٢١,٦٧٦,١٦٩	-	-	-	-	-
٢,٧٠٠,٣٥٢	-	٢,٧٢,٩٨٨	-	٢,٧٢,٩٨٨	-	-	-	-	-
٣٤,٢٧٦,٥٢١	-	١,٣٤,٢٧٦,٥٢١	-	١,٣٤,٢٧٦,٥٢١	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٣٢٥,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣									
توزيعات أرباح									
الدخل الشامل للقرفة									
شراء حقوق غير مسيطر عليها									
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣									
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢									
الدخل الشامل للقرفة									
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢									

إن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة مصانع الاتحاد لانتاج النبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدقة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة	٢١٦,٨٢٤	٢,٨٤٥,١١٤	
تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة :			
استهلاكات	١,٥٩٩,٠٣١	١,٣٣٣,٩٩٦	
أرباح بيع وتخلص من ممتلكات ومعدات	(٢٢,٧٥٠)	-	
مصاريف مالية	١٥١,٢٣٠	٦٨٨,٦٧٦	
أرباح / (خسائر) متقدمة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	٢,٢٢٠,١٥٢	(٧,٥٧١)	
المدينون وشيكات برم التحصيل	(٤٦٣,٧٤٥)	(٢,٥٣٦,٠٤٨)	
مطلوب من جهات ذات علاقة	٥٨,٣٧٢	(٢,٠١٨,٩٥٥)	
البضاعة وقطع الغيار	(٢,١٣٥,١٦٩)	(٩,٥٦٣,٢٨٦)	
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	١٩٨,٩٦٢	(٤,٣١١,١٩٣)	
الدائون والشيكات الاجلة	(٢,٥٤٤,٦٢٧)	١٣,٦٤٢,١١٥	
مطلوب إلى جهات ذات علاقة	٤٢,٠٧٠	٢,٠٣٨,٨١٤	
المصاريف المستندة والمطلوبات الأخرى	٢٤٣,٧٨	(٩٠٦,١١٥)	
النقد المتوفّر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٨٣٥,٩٤٢)	٢٠٥,٤٨٩	
مصاريف مالية متقدمة	(٤٥١,٢٣٠)	(٦٨٨,٦٧٦)	
ضريبة دخل مدفوعة	(٨٢,٨٦٩)	(١٢١,١٤٥)	
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	-	(٢,٩٠١)	
صافي النقد المتوفّر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(١,٣٧٠,٠٤١)	(٣٠٧,٢٣١)	
الأنشطة الاستثمارية			
استثمارات في أراضي وعقارات	-	١,٠٠٠,٠٠٠	
التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	{١,٣٨٠,٣,٤٧}	(٢,١٠٢,٨٧٧)	
استثمارات في شركات زميلة / تابعة	٢,١١٢,٩٢٦	-	
شراء ممتلكات ومعدات	(٨,٣٧٤,٩٦٠)	(٨٢٠,١٨٧)	
ندعوات على حساب الاستثمار في شركات تابعة	(١,٦٦,٥٠٠)	-	
الشهرة	(١٢٧,٣٨٦)	-	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٨,١٧٦,٠٦٧)	(١,٦٢٤,٣٦٤)	
الأنشطة التمويلية			
البنوك الدائنة	(٣٥٩,٧٤٠)	٦,٥١٢,٩٢٠	
أوراق النقود	٢٧٢,٧٦	٤٩٣,٧٣٦	
التمويل	٥,٥٧٩,٩٨٧	(١,٧٦٥,٦٤٧)	
حقوق غير المسيدر عليها	٢,١١٢,٦٤٢	(١,٥٠٢,٧١٩)	
توزيعات أرباح مدفوعة	(١١,١٥٩)	(١,٠٠٩,٩٧٩)	
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية	٨,٥٩٠,٥٦	٧,٧٢٩,٧١١	
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٤٤٣,١٤٣)	٤٩٦,١١٦	
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	١,٠٠٠,٣٣٥	٢٨٣,٦٦٢	
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران	٥٩,١٩٢	٨٧٩,٧٧٨	

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

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

بيانات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٩ تموز ١٩٩٣ تحت رقم (٢٢٢)، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٤ تشرين الثاني ١٩٩٣.

يبلغ رأس المال 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 والتباكي والمعسل وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها وأصنافها و أعمال الطباعة المتعلقة بها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

تشمل القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	المكان	سنة التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
أ - شركة الأصيل لتسويق المنتجات المعسل والسجائر ذ.م.م	المملكة الأردنية	٢٠١١	٥٠,٠٠٠	%١٠٠	تجارة الدخان والمعسل
ب - شركة الاتحاد للصناعات المتطرفة م.ع.م	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٥	٣,٠٠٠,٠٠	%٩٧	الطباعة وصناعة العلب الكرتونية

قررت شركة الاتحاد للصناعات المتطرفة م.ع.م (شركة تابعة) في اجتماع الهيئة العامة غير العادي والمنعقد بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٣ بالإجماع بالموافقة على الرجوع عن القرار السابق والمتخذ بإجتماع الهيئة العامة للشركة غير العادي المنعقد ٥ كانون الثاني ٢٠١٣ على تحويل صفة الشركة من صفتها القانونية من شركة مساهمة عامة محدودة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة واعتبار القرار لاغياً، وقررت الهيئة العامة بالإجماع في الاجتماع غير العادي المنعقد بذلك التاريخ بالموافقة على دمج شركة الاتحاد للصناعات المتطرفة مع شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر وتكون شركة الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر هي الشركة الدامجة.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة(يتبع)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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

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

٢٠١٢	٢٠١٣	تكلفة الاستثمار حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة اطفاء حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة بالرصيد المطلوب من تلك الشركة القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
٣١,٧٩٩	-	
(٢٨٨,٥٠٣)	(٥٨,٠٥٢)	
٢٥٦,٧٠٤	٥٨,٠٥٢	
-	-	

ب- شركة الاتحاد للصناعات المتطرورة م.ع.م

٢٠١٢	٢٠١٣	رصيد الاستثمار في ١ كانون الأول يضاف : زيادة حصة الشركة في الاستثمار يضاف : حصة الشركة من صافي الارباح يطرح : الخسارة الناتجة عن شراء حقوق غير مسيطر عليها رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول
٢,١١٢,٩٢٦	٧,٣٢٧,٩٥٢	
٤,٦٠٧,٦٨٨	١,٥١٧,١٩٨	
٦٠٧,٣٣٨	٦٣٠,٩٨٦	
-	(٣٢٥,٦٨٩)	
٧,٣٢٧,٩٥٢	٩,١٥٠,٤٤٧	

* قامت الشركة خلال الفترة بإكمال عملية تملك ما يقارب ١٤% من رأس المال شركة الاتحاد للصناعات المتطرورة م.ع.م حيث زادت نسبة الشركة من ٦٨٣% إلى ٩٧,٠٣% تقريباً من رأس المال شركة الاتحاد للصناعات المتطرورة م.ع.م.

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ هي كما يلي:

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

٢٠١٢	٢٠١٣	مجموع الموجودات مجموع المطلوبات مجموع حقوق الملكية رأس المال المدفوع
٥٩٠,٥٦٤	٦٤٨,٣٧٤	
٨٤٧,٢٦٨	٩٦٣,١٣٠	
(٢٥٦,٧٠٤)	(٣١٤,٧٥٦)	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة(يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

ب- شركة الاتحاد للصناعات المتطرورة م.ع.م

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,١٦٩,٦٤٥	١٦,٠١٤,٧٦٨	مجموع الموجودات
٥,٦٤٤,٢٣٣	٦,٨٣٣,٢٥٦	مجموع المطلوبات
٨,٥٢٥,٤١٢	٩,١٨١,٥١٢	مجموع حقوق الملكية
٦,٣٥٣,٥٣٧	٦,٠٩٠,٠٠٥	ممتلكات ومعدات
٢,٤٧٦,١٥٩	٢,٨٥٤,٣٣٩	بضاعة
٢,٠٢٠,٤٠٩	١,٦٤٤,٤٤٣	قروض
١,٩٣٥,٥٣٨	٢,١٥٠,١٣٣	بنوك دائنة
٧,٣٣٣,٢١٤	٤,٨٧٦,٤٨٩	مبيعات
٧٣١,٧٢٣	٦٥٠,٣٠٠	ربع الفترة / السنة

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

يسري تطبيقها لفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

ابصارات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك باضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والاموال والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركتها التابعة.

المبيعات

تحتاج المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وأصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنیف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

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

الذمم المدينة

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

النقد وما في حكمه

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

مخصص تدنى المدينون

قامت الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة وتم تقدير مخصص الديون المشكوك بتحصيلها بناءً على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية السائدة.

البضاعة وقطع الغيار

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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 الاحتياط بها كمتوفرة للبيع وليس للتجارة 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 يتتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدنى متراكمه في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل أي تدنى 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 المساهمين.

الاستثمارات في الأراضي والعقارات

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

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية موحدة، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة، فيتم تقديرها 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 المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستاندانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المتربطة مع تغير الذمم الدائنة .

بيانات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للستة أشهر المنتهية في ٢٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرةً، وذلك لكافحة الأصول المالية باستثناء السند المدينية التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب المخصصات. عندما تعتبر إحدى الديون المدينية غير قابلة للتحصيل يتم عندها سطح مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الإعتراف بالتغييرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعتراف بها مباشرةً في بيان حقوق الملكية المرحلية الموحدة.

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بـالغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافية مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإبتناؤها 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 الاستهلاكات المترآكة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس 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 والمكائن 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	الاثاث والمفروشات
% ٢٠	العدد ولوازم

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

يتم اجراء اختبار لتدنى القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدنى القيمة، يتم إحتساب خسائر تدنى تبعاً لسياسة تدنى قيمة الموجودات.

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

الدّم الدائنّة والمستحقات

يتم الأعتراف بالدّم الدائنّة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير أم لا سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورّد.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإسترداد لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية موجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبغ)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

المخصصات

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 احتياطي القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقييم مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين 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 أي إلتزامات قضائية يستند لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني مديون حيت يتم مراجعة مخصص الدين ضمن الأسس الموضوعة من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم إحتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر شدداً.
- يتم إثبات خسارة تدني الإستثمارات في الأراضي ، إن وجدت، إعتماداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين لغايات إثبات خسارة التدني ويعاد النظر في ذلك التدني بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الموحدة للسنة.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات إحتساب الاستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.

معلومات القطاعات

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

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للستة أشهر المنتهية في ٢٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

النهاية

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

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كما في ٣١ حزيران ٢٠١٣

<u>التكلفة :</u>	
٤٢,٤٥٢,١٢٥	٥١,٥٦٣,٣٠٨
١١,٦٨٣,٣١٧	-
١,٦٠٩,٢٨٠	٥٢٠,٤٨٧
(٤,١٨١,٤١٤)	-
<u>٥١,٥٦٣,٣٠٨</u>	<u>٥٢٠,٤٨٧,٧٩٥</u>

<u>مجمع الاستهلاك :</u>	
٢٢,٠٥٦,٤٨٧	٢٩,٥٣٢,٧٦٣
٤,٩١٤,٣٤٠	-
٣,٠٢٥,٥٢٤	١,٣٣٣,٩٢٦
(٤٦٣,٥٨٨)	-
<u>٢٩,٥٣٢,٧٦٣</u>	<u>٣٠,٨٦٦,٦٨٩</u>

(١٢٤,١٩٠)	(١٢٤,١٩٠)	يطرح : مخصص تدني اراضي
<u>٢١,٩٠٦,٣٥٥</u>	<u>٢١,٠٩٢,٩١٦</u>	صافي القيمة الدفترية

٥-الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
ان تفاصيل هذا البند وفقاً لمعايير التقارير الدولية رقم (٩) هو كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٦٠٨,٨١٢	٣,٧٥٥,١٠٩	استثمار في شركة الاتحاد للإستثمارات المالية م.ع.م
٨,١٦٦,١١٢	١٥,٧٤١,٩٢٤	استثمار في شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م *
-	١٢٥,٥٢٨	استثمار في شركة الديره لتطوير العقاري م.ع.م
<u>١٠,٧٧٤,٩٢٤</u>	<u>١٩,٦٢٢,٥٦١</u>	

* يوجد رهن على ٢,٦٩١,٠٠٠ سهم من أسهم شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م لصالح بنك الاتحاد مقابل قروض بنكية ممنوعة للشركة.

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

اوضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٦- الاستثمار في شركة تابعة

يتمثل هذا البند في الاستثمار في شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة لدى مراقب الشركات تحت رقم ٣٠٤٢٨ بتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠١٢ وتبليغ نسبة تملك الشركة في الشركة التابعة ٥٠٪ من رأس مالها والبالغ ١٠٠,٠٠٠ سهم / دينار.

٧- البضاعة

يتضمن هذا البند بضاعة برسم الأمانة بمبلغ ٨٨٩,٠١٥ دينار اردني مقابل ذمم دائنة.

٨- مطلوب من جهات ذات علاقة

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

الصلة	الاسم
شقيقة	شركة الاتحاد لتطوير الارضي م.ع.م
شقيقة	شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
تابعة	شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٣٥٣,٠٥٥	٢,٤٢٨,٩٥٢
٨١٤,٦٦٢	-
٧٥٤,٠٥٨	٢,٥١١,٧٧٨
٢,٩٢١,٧٧٥	٤,٩٤٠,٧٣٠

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م

شركة الاتحاد لتطوير الارضي م.ع.م

شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
-	٢,٠٣٨,٨١٣
-	٢,٠٣٨,٨١٣

شركة الاتحاد لتطوير الارضي م.ع.م

٩- القروض

أن تفاصيل القروض كما في بداية المدة :

٢٠١٢	٢٠١٣
٢,٠٢٠,٤٠٩	١,٦٤٤,٤٢٣
١,٣٨٩,٦٦١	-
٣,٤١٠,٠٧٠	١,٦٤٤,٤٢٣
٢,٣٠٨,٨٤٤	١,١٢٥,٧٤٨
١,١٠١,٢٢٦	٥١٨,٦٧٥

قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية

قرض بنك الاتحاد

اجمالي القروض

ينزل: الجزء المتداول

الجزء طويل الأجل

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(باليدينار الأردني)

قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٢ على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية وذلك لتسديد مدمونة بنك الاتحاد ، ان قيمة القرض الممنوح ٢,٨٠٠,٠٠٠ دينار اردني بفائدة ٨,٥ % وبدون عمولة يسدد بموجب قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٨٨,٥٤٣ دينار اردني (شامل الفائدة) ، وهكذا حتى السداد التام باستثناء القسط الاخير الذي يستحق بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠١٤ ، هذا ويبداً تسديد أقساط القرض اعتباراً من تاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢ ، ان القرض والتسهيلات البنكية الممنوحة بضممان رهن عقاري من الدرجة الاولى بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني على قطعة الارض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حينما الوسطي ورهن حيازي على الماكنة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنوعة في سويسرا بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وتغيير بوليصة تأمين على المصنع لصالح البنك بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني الرهونات المذكورة تعود للقرض وجميع التسهيلات الممنوحة للشركة.

قرض بنك الإتحاد

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بتحويل جزء من التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الإتحاد إلى قرض متافق حيث بلغ الجزء المحول من التسهيلات إلى القرض ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي يسدد بموجب أقساط شهرية ومتالية ومتناوبة قيمة القسط الواحد ١٥٣,٠٠٠ دولار أمريكي شاملًا الفائدة الشهرية هذا وبلغت الفائدة الشهرية بمعدل ٥,٥ % سنويًا تتحسب وستترافق 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 باستثناء القسط الأخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٥ ، وقد تم خلال سنة ٢٠١٣ تسديد كامل قيمة القرض.

١- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة الام من بنك الإتحاد ، والتي تتمثل في جاري مدين بالدولار الأمريكي ، وتسهيلات مستندية بالدولار الأمريكي، يسقف قدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ، وبعمولة سنوية قدرها لا شيء وفائدة سنوية بمعدل ٥٥,٥ % على التسهيلات المستندية وعلى الجاري مدين بالدينار الأردني وان التسهيلات البنكية الممنوحة هي بضممان رهن اسهم شركة الإتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م وما ينتج عنها من ارباح او عينة او اسهم مجانية ، وهي الأسهم المصنفة ضمن موجودات ماليه محدد بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر، كذلك رهن ٥٠٠,٠٠٠ سهم / حصة مملوكة للشركة في شركة الإتحاد للصناعات المتطورة (شركة تابعة).

كما يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك المؤسسة العربية المصرفية بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني وذلك لتمويل الاعتمادات المستندية بمعدل فائدة ٨,٥ % وبدون عمولة حيث يتم السداد بموجب تسعه أقساط شهرية متساوية بما فيها فترة السماح الممنوحة من قبل العميل وذلك اعتباراً من تاريخ الشهر اللاحق للشهر الذي يتم فيه القيد على الاعتماد المستند .
وتم منح الشركة من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية سقف جاري مدين بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٨,٥ % وبدون عمولة.

تم منح الشركة من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية سقف خصم شيكات تجارية بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٨,٥ % وبدون عمولة.

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

اوضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تبغ)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١١- ضريبة الدخل

تم تم انهاء الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠٠٦ ، كذلك تم انهاء الوضع الضريبي للشركة عن عام ٢٠٠٨ ، اما بالنسبة لعام ٢٠٠٧ فain دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغًا وقدره ٢٥٦,٨٤٣ دينار أردني ، وقد استأنفت الشركة القرار وما زال منظور فيه أمام المحكمة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية ، بالنسبة لعام ٢٠٠٩ فain دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن السنة مبلغًا وقدره ٢٩٩,٠٧٩ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على قرار التقدير ، بالنسبة لعام ٢٠١٠ فain دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغًا وقدره ٨٧٢,٤٠٨ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على قرار التقدير ، تم تقديم الاقرار الضريبي للسنة المالية ٢٠١١ وتم تدقيق الحسابات ولم يصدر قرار من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد .
تم انهاء الوضع الضريبي للشركة التابعة شركة الاتحاد للصناعات المتغيرة م.ع.م حتى عام ٢٠١١ .

١٢- ضريبة المبيعات

هناك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ وقدره ٣٤٧,٠١٤ دينار اردني وما زالت القضية منظورة لدى المحاكم المختصة . كما ان هناك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ ٨٦١,٩٢٦ دينار اردني وما زالت القضية منظورة لدى المحاكم المختصة . وحسب رأي محامي الشركة فإنه من الصعب التكهن بالنتيجة المحتملة لهذه الدعوى ، ولم تأخذ الشركة مخصصاً لمواجهة القضية كون هناك تعهد كتابي من شركة BAT العالمية لتحميل الفروقات الضريبية وكامل الغرامات ومصاريف القضية في حال تحققتها .

١٣- توزيعات الأرباح على المساهمين

بتاريخ ٤ اذار ٢٠١٣ قررت الهيئة العامة للشركة بالإجماع في اجتماعها العادي للشركة بالموافقة على توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٠% من رأس مال الشركة .

٤- المبيعات

للستة أشهر المنتهية في	للستة أشهر المنتهية في
٢٠١٢	٢٠١٣
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
٦,٤٩٠,٦٧٥	١٥,٤١٠,٤٨٣
١٥,٣٢٤,٩٣٨	٢٠,٦٥٦,٩٩١
٢١,٨١٥,٦١٣	٣٦,٠٦٧,٤٧٤

مبيعات محلية

مبيعات خارجية

١٤- الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية التالية :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,١٨٧,١٠١	٢,١٩٠,١١٥	كفالت بنكية
١٠٣,٤٤٠	٥٥,٠٠٠	ارتباطات رأسمالية
-	٢,٩١٠,٠٠٠	إعتمادات مستندية

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بنتع)
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٦ - الأدوات المالية

ادارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس المالها 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 ٢٠١٢.

إن هيكلة رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبينة في الإيضاح رقم (١٠،٩)، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال وعلاوة الأصدار، والإحتياطيات واحتياطي القيمة العادلة والأرباح المدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس المال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية.

ادارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

ادارة مخاطر العملات الأجنبية

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

ادارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودانع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . تتم ادارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المقترضة بشكل فعال.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربع الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

مخاطر أسعار أخرى

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الإنتمان

تتمثل مخاطر الإنتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظرًاً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإنتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الإنتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة . وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة، وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الإنتمان 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 تمثل تعرضات الشركة لأعلى مخاطر الإنتمان للذمم المدينية التجارية والأخرى.

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 والمقدمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

١٧ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٣.

١٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٢ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٣ .



٢٣٢ / ش / ٢٣٢

٢٠١٣/٩/٢٩ - التاريخ:

اعلان صادر عن مراقب عام الشركات

استناداً لأحكام الفقرة (ب) من المادة (٢٣١) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته ،
 يعلن مراقب عام الشركات عن دمج شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م في شركة مصانع الإتحاد
 لإنتاج التبغ و السجائر م.ع.م بحيث تكون شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ و السجائر م.ع.م هي
 الشركة الدامجة وذلك اعتباراً من ٢٠١٣/٤/١ و أن نتائج لجنة التقدير المشكلة على كل من الشركتين
 أعلاه وبالقيمة العادلة على كانت النحو التالي:-

بلغ صافي التغير في حقوق مساهمي الشركتين نتيجة إعادة التقدير كما يلي :-

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة	شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ و السجائر	الزيادة في موجودات الثابتة النقص في القيمة العادلة للاستثمارات في الشركات التابعة صافي نتائج إعادة التقدير
دينار أردني 3,516,459	دينار أردني 11,085,621	
-	(234,228)	
<u>3,516,459</u>	<u>10,851,393</u>	

بلغت صافي حقوق المساهمين في الشركتين كما في ٢٠١٣/٣/٣١ وبعد إعادة التقدير كما يلي :-

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة	شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ و السجائر	صافي حقوق المساهمين كما في البيانات المالية ٢٠١٣/٣/٣١ صافي نتائج إعادة التقدير صافي حقوق المساهمين بعد إعادة التقدير
دينار أردني 8,834,171	دينار أردني 46,969,750	
3,516,459	10,851,393	
<u>12,350,630</u>	<u>57,821,143</u>	



هذا وقد تم اعتماد تاريخ الدمج للشركاتين في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لعقد الاندماج والعقد الملحق به وبناء على نتائج إعادة التقدير فإن قيمة أسهم الشركاتين بعد إعادة التقدير تكون كما يلي :

فلس / دينار

- قيمة سهم مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة 3.86
- قيمة سهم شركة الاتحاد للصناعات المنظورة المساهمة العامة المحدودة 4.11

أي أن قيمة كل سهم من أسهم شركة الاتحاد للصناعات المنظورة يعادل 1.06 سهم في مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر ، وعليه فإن عدد الأسهم التي تستحق لمساهمي شركة الاتحاد للصناعات المنظورة للمساهمين الآخرين في رأس المال الشركة الدامجة بعد شطب 2,921,078 سهم وهي (الأسهم المملوكة لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر في شركة الاتحاد للصناعات المنظورة) والباقي عددها $78,922 \text{ سهم} \times 1.06 = 83,657$ سهم وعليه فإن رأس المال الشركة الدامجة هو 15,083,657 دينار.

و إن الميزانية الافتتاحية الناتجة عن الدمج كما في ٣١ آذار / ٢٠١٣ (بالدينار الأردني)

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر (م.ع.م)

الموجودات

	موجودات غير متداولة
21,052,960	ممتلكات ومعدات
115,223	استثمارات في أراضي
22,118,253	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
50,000	استثمار في شركات تابعة
106,500	دفعات على حساب تأسيس استثمارات
2,242,543	ذمم شركات تابعة
45,685,479	مجموع الموجودات غير المتداولة
8,833,373	موجودات متداولة
2,018,345	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
	قطع غيار



19,174,424	بضاعة مطلوب من جهات ذات علاقة
4,508,974	مدينون
7,302,720	نقد وما في حكمه
396,376	مجموع الموجودات المتداولة
42,234,212	مجموع الموجودات
87,919,691	المطلوبات وحقوق الملكية
	حقوق الملكية
15,083,657	رأس المال المدفوع
5,000,000	علاوة إصدار
3,750,000	احتياطي إجباري
7,250,000	احتياطي اختياري
1,500,000	احتياطي خاص
13,180,308	احتياطي القيمة العادلة
1,260,818	أرباح مدورة
47,024,783	مجموع حقوق الملكية
769,397	مطلوبات غير متداولة
769,397	قروض طويلة الأجل
	مجموع المطلوبات غير المتداولة
4,116,920	مطلوبات متداولة
20,926,753	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
2,124,771	دائنون وشيكات آجلة
12,957,067	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
40,125,511	بنوك دائنة
87,919,691	مجموع المطلوبات المتداولة
	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

واستناداً لأحكام المادة (٢٣٨) من القانون النافذ فتنتقل جميع حقوق و التزامات الشركة المندمجة الى الشركة الدامجة حكماً بعد انتهاء إجراءات الدمج و تسجيل الشركة وفقاً للقانون النافذ و تعتبر الشركة الدامجة خلفاً قانونياً للشركة المندمجة وتحل محلها في جميع حقوقها و التزاماتها.



هاتف: 5600290 - 5600260 فاكس: 5659444 ص.ب : (9192) 11191 عمان - الأردن
 P.O Box (9192) 11191 Amman - Jordan Tel . 5600260 - 5600290 Fax :5659444

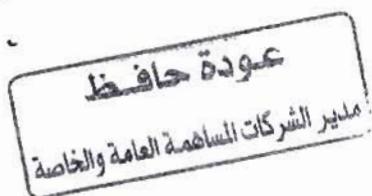
WebSite: info@ccd.gov.jo - E-mail: www.ccd.gov.jo



ووفقاً للمادة (٢٣٤) من القانون فيحق لحملة اسناد القرض و دائني الشركة المندمجة أو الدامجة وكل ذي مصلحة من المساهمين الاعتراض إلى الوزير خلال ثلاثة أيام من تاريخ هذا الإعلان على أن يبين المعترض موضوع اعتراضه و الأسباب التي يستند إليها و الأضرار التي يدعي أن الاندماج قد أحقها به على وجه التحديد و سوف تتبع الإجراءات المنصوص عليها في قانون الشركات النافذ لتسوية هذه الاعتراضات،

مراقب عام الشركات

برهان عكروش



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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

صفحة

فهرس

١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٣٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى المسادة المساهمين المحترمين
شركة مصانع الإتحاد لإنتاج النبغ والسجائر

فمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج النبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة والتي تكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

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

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتطلب ذلك المعايير ان نقتيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتيّة للمبالغ والاصحاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تدبير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر وأخذ 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.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتيّة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج النبغ والسجائر كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ وادانها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة توضيحية

تم اعداد القوائم المالية للشركة استناداً لقرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي والمعقد بتاريخ ٤ اذار ٢٠١٣ والذي ينص بالموافقة على اندماج شركة الاتحاد للصناعات المنظورة مساهمة عامة محدودة مع شركة مصانع الإتحاد لإنتاج النبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة على ان تكون الشركة الدامجة هي شركة مصانع الإتحاد لإنتاج النبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
جازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ حزيران ٢٠١٣

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

	٢٠١٢	٢٠١٣	البعض
الموجودات			
موجودات غير متدولة			
ممتلكات ومعدات			
استثمارات في أراضي وعقارات			
موجودات مالية محددة بالقيمة المادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر			
استثمار في مركبات تابعة			
دفقات على حساب تأسيس استثمارات			
نفسمركبات تابعة			
مجموع الموجودات غير المتدولة			
موجودات متدولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى			
قطع غيار			
بضاعة			
مطلوب من جهات ذات علاقة			
مدينون			
نقد وما في حكمه			
مجموع الموجودات المتدولة			
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال			
علاوة إصدار			
احتياطي إيجاري			
احتياطي إختياري			
احتياطي خاص			
احتياطي القيم العادلة			
أرباح مدورة			
مجموع حقوق الملكية			
مطلوبات غير متدولة			
قروض طويلة الأجل			
مطلوب إلى جهات ذات علاقة			
مجموع المطلوبات غير المتدولة			
مطلوبات متدولة			
مصاريف مستحقة وطلوبات أخرى			
دائنون وشيكات آجلة			
الجزء المتدوال من قروض طويلة الأجل			
بنوك دائنة			
مجموع المطلوبات المتدولة			
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

إن الإيضاحات المرفقة تشتمل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

للثلاثة أشهر المنتهية في
٢٠١٢ آذار ٣١ في ٣١ آذار ٢٠١٣

المبيعات	كلفة المبيعات	مجمل الربح	مصاريف بيعية وتسويقية	مصاريف عمومية وادارية	مصاريف مالية	صافي الربح من الأنشطة التشغيلية	حصة الشركة في صافي حقوق ملكية الشركة التابعة	مخصص تدني مدینون	مخصص بضاعة راكدة	إيرادات أخرى	الربح للفترة قبل الضريبة	ضريبة الدخل	ربح الفترة
١٠,٤٥٩,٦٨٧	١٦,٩٥٨,٣٨١	٢١											
(٨,٧٣٤,٩٢١)	(١٣,٩٩٣,٩٩٩)	٢٢											
١,٧٢٤,٧٦٦	٢,٩٦٤,٣٨٢												
(١٧٥,١٠٧)	(٣٧٠,٧٨٩)	٢٠											
(٤٦١,١٧٧)	(٤٨٩,٧٦٧)	٢٤											
(١٥٦,١٠١)	(٢١٧,٥٣٥)												
٩٣٢,٢٨١	١,٨٨٦,٢٩١												
(٢١,٠٥٨)	١٣٢,٧٩٥												
-	(٤٢٤,١٩٩)												
-	(٣٧٨,٣١٨)												
٥٨٦,٨٢٨	١٦٥,٢٥٦												
١,٤٨٨,١٥١	١,٣٨١,٨٢٥												
(٧٥,٠٠٠)	(٦٣,٢٨٢)	١٨											
١,٤١٣,١٥١	١,٣١٨,٥٤٣												

الدخل الشامل الآخر :

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

(٢,٢٢٠,١٥٢)	-		
٢,٥٨٨,٢٦٠	١١,٣٢٣,٥٢٩		
١,٧٨١,٢٥٩	١٢,٦٤٢,٠٧٢		

التغير في إحتياطي القيمة العادلة
مجموع الدخل الشامل للفترة

٠,٠٩٤	٠,٠٩		
١٥,٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠,٠٠٠		

ربحية السهم:
ربحية الأسهم - دينار / سهم

المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
(الدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي التقيمة العادلة	احتياطي خاص	احتياطي إيجاري	احتياطي إيجاري	احتياطي إيجاري	احتياطي عائد أصدار	رأس المال
٣٧٦٥٤٥٠٩	٣٢٢١٩٦٦	١٨٣٢٣٤٤٣	١٥٠٠٠٠٠٠	٧٢٥٠٠٠٠	٧٢٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠
(٣٠٠٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠٠)	(١١٣٤٤٣٥٢٩)	-	-	-	-	-	-
١١٣٤٤٣٥٢٩	-	١١٣٤٤٣٥٢٩	-	-	-	-	-	-
١٠٣١٣٥٤٤٣	-	١٠٣١٣٥٤٤٣	-	-	-	-	-	-
(٣٢٢٦٨٣٢)	(٣٢٢٦٨٣٢)	(٣٢٢٦٨٣٢)	-	-	-	-	-	-
١٠٣٦٩٦٧٥٠	١٠٣٦٩٦٧٥٠	١٠٣٦٩٦٧٥٠	١٥٠٠٠٠٠٠	٧٢٥٠٠٠٠	٧٢٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠
٢١٦٧٥٧٥٩	٢٠٢٢١٢٢٣	(٤١٧٢٢١٢٢٣)	١٥٠٠٠٠٠٠	٧٢٥٠٠٠٠	٧٢٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠
٢٠٨٨٥٢٦٠	-	٢٠٨٨٥٢٦٠	-	-	-	-	-	-
(٨٠٠٧٨٠)	(٨٠٠٧٨٠)	(٨٠٠٧٨٠)	-	-	-	-	-	-
٢٣٢٤٥٣٢٨	١٠٤٠٦٠٤٠	(٤٤٤٩٦٤٠)	١٥٠٠٠٠٠٠	٧٢٥٠٠٠٠	٧٢٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ذار ٢٠١٣ ٢٠١٢ ذار ٣١

		الأنشطة التشغيلية
(٧٣٢,٠٠١)	١,٣٨١,٨٢٥	ربح / (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٦٠٧,٤١٧	٤٨٨,١٥٠	تعديلات على ربح / (خسارة) الفترة :
٣١,٠٥٨	(١٣٢,٧٩٥)	استهلاكات
١٥٦,١٠١	٢١٧,٥٣٥	حصة الشركة من صافي حقوق ملكية الشركة التابعة
-	٤٣٢,١٩٩	مصاريف مالية
-	٣٧٨,٣٦٨	مخصص تدريسي مدينون
٢,٢٢٠,١٥٢	-	مخصص بضاعة راكدة
		خسائر متتحقة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٨٧٧,٧٩٠)	(١,٩٦٥,٧٦٤)	المديونون ونظام شركات تابعة
٢٧٩,٢٩١	(٢,٣٤٦,٨٣٠)	مطلوب من جهات ذات علاقة
(٤١٢,٣٠١)	(٢,٤٥٠,٥٩١)	البضاعة وقطع الغيار
٢٥٤,٤٨١	(٧٩٢,١٢٤)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١٦٣,٠٩٦)	٤,٩٠٨,٠٣٢	الدائنون والشريكـات الاجلة
٥٨٧,٥٧١	٩٩٨,٣٢٩	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
(٢٢٥,٤٢٥)	(٩٤٩,٧٨٩)	المصاريف المستحقة والمطلوبـات الأخرى
١,٧١٥,٥٥٣	١٦٦,٤٩٥	النقد المتوفـر من الأنشطة التشغيلية
(١٥٦,١٠١)	(٢١٧,٥٣٥)	مصاريف مالية مدفوعـة
(٤٨,٢٦٤)	-	ضريبـة دخل منفـوعـة
-	(٢,٩٠٦)	مكافأـة أعضـاء مجلس الإدارـة المـدفـوعـة
١,٥١١,١٨٨	(٥٣,٩٤٦)	صافي النقد (المـستـخدم فـي) / المـتـوفـر من الأنشـطة التشـغـيلـية
		الأنشطة الاستثمارـية
(٥٨٠,٥٢١)	-	بيع موجودـات مـالـية مـحدـدة بـالـقـيـمة الـعـادـلـة من خـلـال بـيـان الدـخـل الشـامـل الـآخـر
-	١,٠٠٠,٠٠٠	استـثمـارات في اـرـاضـي وـعـقـارات
(٢,٢٧٧,٨٤٨)	(١,٦٦٢,٨٥٤)	استـثمـارات في شـرـكـة تـابـعـة
(٦٢٠,٧٧٦)	(٣٥٨,٤٨٢)	مـمـكـنـات ومـعدـات
(١٠٦,٥٠٠)	-	دـفـعـات على حـساب تـأـسـيس شـرـكـة تـابـعـة
(٣,٥٨٥,٦٤٥)	(١,٠٢١,٣٣٦)	صـافـيـ النـقـدـ المـسـتـخدـمـ فـيـ الأـنـشـطـةـ الإـسـتـثـمـارـيـة
		الأنشطة التمويلـية
١,٤٥٣,٧٤١	٢,٥٠٩,٩٦٨٥	البنـوكـ الدـائـنة
٦٤٠,٣٥٤	(٣٤١,٣٣٨)	القـروـض
(٩,٠٠٥)	(١,٠٢١,٨٥٤)	توزيعـاتـ اـربـاحـ منـفـوعـةـ لـلـمسـاـهـمـين
٢,٠٨٥,٠٩٠	١,١٤٦,٤٩٣	صـافـيـ النـقـدـ المـتـوفـرـ منـ الأـنـشـطـةـ التـموـيلـيـة
١٠,٦٢٣	٧١,٢١١	صـافـيـ التـغـيرـ فيـ النـقـدـ وـمـاـ فيـ حـكـمـه
١,٠٠٠,٣٣٥	٢٥٦,٣٥٠	الـنـقـدـ وـمـاـ فيـ حـكـمـهـ فيـ ١ـ كانـونـ الثـانـي
١,٠١٠,٩٦٨	٣٢٧,٥٦١	الـنـقـدـ وـمـاـ فيـ حـكـمـهـ فيـ ٣١ـ ذـارـ

إن الإيضاحـاتـ المرـفـقـةـ تـشـكـلـ بـيـزـءـاـ لاـ يـتجـزـأـ مـنـ هـذـهـ القـوـامـ المـالـيـةـ

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٩ تموز ١٩٩٣ تحت رقم (٢٣٢)، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٤ تشرين الثاني ١٩٩٣.

يبلغ رأس المال الشركة المكتتب والمصرح به والمدفوع ١٥،٠٠،٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١٥،٠٠،٠٠٠ سهم، قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج التبغ والسجائر والتتباك والمعسل وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف انواعها واصنافها واعمال الطباعة المتعلقة بها.

قررت الهيئة العامة بالإجماع غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ اذار ٢٠١٣ بالموافقة على دمج شركة الاتحاد للصناعات المتطرفة المساهمة العامة المحدودة مع شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة وتكون شركة الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة هي الشركة الدامجة.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان كما في ٣١ اذار ٢٠١٣، يعمل لدى الشركة حوالي ٥٤٥ موظف (٢٠١٢: ٥٠٢ موظف).

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

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية والمطلوبات

المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٤

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

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

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايجازات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

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

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

المبيعات

تحتفل المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء واصدار 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.

تضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

تضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسويتها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

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

مخصص تدريجي مدینون

تقوم الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة ويتم تقدير مخصص تدريجي المدينون بناء على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية المساعدة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

البضاعة وقطع الغيار

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

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

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

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

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتتوفر 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 يتتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة 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 احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

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

اوضاحات حول القوائم المالية (بتبغ)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

الاستثمارات في الأوراق المالية

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠% وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة لها، ويشار إليها على أنها شركات تابعة (نسبة الملكية فوق ٥٠%) أو زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠%). إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل الشامل.

الاستثمارات في الأراضي والعقارات

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينية التجارية والموجودات المتبقية فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينية قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة للمحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإSTDانة كما قد يشمل التغيرات الملاحظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المتزامنة مع تغير الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل العالمي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافحة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينية التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينية غير قابلة للتحصيل يتم عندها سطبة مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الإعتراف بالتغييرات 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.

اوضاحات حول القوائم المالية (بتابع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(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 الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها 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 الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باعتماد طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الاستهلاك السنوي

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

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

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي على مراجعة القيمة 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 إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقوله وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقوله 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 معقوله وثابتة لها.

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

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقديره فيتم تسجيل خسائر الإنخفاض ككتزيله 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 إحتساب خسائر إنخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر إنخفاض القيمة المباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقديرها وفي هذه الحالة يتم تسجيل استرجاع خسائر إنخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

الدّم الدائنة والمستحقات

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات وال المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

اوضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند اجراء 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 او 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 مقابلة للالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإقصاص 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 لتقيير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأرقاتها، 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 للالتزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أي التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني المدينون حيث يتم مراجعة مخصص الدين ضمن الأسس الموضوعة من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم إحتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر شدداً.
- يتم إثبات خسارة تدني الاستثمارات في الأراضي ، إن وجدت، إعتماداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين لغایات إثبات خسارة التدني ويعاد النظر في ذلك التدني بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تدبير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغایات إحتساب الاستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

معلومات القطاعات

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

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

النماذج

يتم اجراء نماذج بين الموجودات المالية والمطلوبات واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما توفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس النماذج أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

الكلفة:	١ كانون الثاني	الإضافات	الاستبعادات	٣١ اذار
أراضي	٨٩٩,٥٤٣	-	-	٨٩٩,٥٤٣
مباني وإنشاءات	١٣٠,٢٢,٦١٥	-	-	١٣٠,٢٢,٦١٥
الآت ومكائن ومعدات	٢٢,٦٧٤,٠٢٢	-	٣١٠,٦٢٦	٢٢,٣٦٣,٣٩٦
أجهزة مختبر وضبط جودة	٢٧٣,٢٨٦	-	١,٣٥٠	٢٧١,٩٣٦
أجهزة تبريد وتكييف	٤١٦,٥١٢	-	-	٤١٦,٥١٢
أجهزة حاسوب واتصال	٣٧٩,٧٩٠	-	٦٧٠	٣٧٩,١٢٠
أدوات وأجهزة كهربائية	١٠٢,٨٦٦	-	٤,٦٠٠	٩٨,٢٦٦
أدوات وأجهزة مكتبية	٢٨,٥٢٠	-	-	٢٨,٥٢٠
سيارات	٩٥٠,٦٤٩	-	٢٩,٣٢٤	٩٢١,٣٢٥
أثاث ومفروشات	٢١٠,٥٥٧	-	١,٢٦٠	٢٠٩,٢٩٧
عدد ولوازم	٢٢١,١٩٢	-	١٠,٦٥٢	٢١٠,٥٤٠
تحسينات رأسمالية	٩٢,٥٠٠	-	-	٩٢,٥٠٠
مجموع الكلفة	٣٩,٢٧٢,٠٥٢	-	٣٥٨,٤٨٢	٣٨,٩١٣,٥٧٠
الاستهلاكات:				
مباني وإنشاءات	٣,٦٠١,٨٥٧	-	١٣٠,٢٢٦	٣,٤٧١,٦٣١
الآت ومكائن ومعدات	١٨,٧٣٩,٧١٥	-	٣١٤,٠٦٩	١٨,٤٢٥,٦٤٦
أجهزة مختبر وضبط جودة	٢٦٩,١٣٦	-	١,٧٣١	٢٦٧,٤٠٥
أجهزة تبريد وتكييف	٣٣٠,٨٤٦	-	٧,٩٨١	٣٢٢,٨٦٥
أجهزة حاسوب واتصال	٢٦٧,٤٤٧	-	١٠,٥٦٧	٢٥٦,٨٨٠
أدوات وأجهزة كهربائية	٨٥,٨٩٤	-	٨٥٤	٨٥,٠٤٠
أدوات وأجهزة مكتبية	٢٢,٣٩٤	-	٥٢٥	٢١,٨٦٩
سيارات	٦٥١,٣٦٦	-	١٦,٤٥١	٦٣٤,٩١٥
أثاث ومفروشات	١٦٨,٠٤٧	-	٣,٣٢٦	١٦٤,٧٢١
عدد ولوازم	١٩٢,٤٧٨	-	٢,٤٢٠	١٩٠,٠٥٨
مجموع الاستهلاكات	٢٤,٣٢٩,١٨٠	-	٤٨٨,١٥٠	٢٣,٨٤١,٠٣٠
طرح: مخصص تدبي أراضي	١٢٤,١٩٠	-	-	١٢٤,١٩٠
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني	١٤,٩٤٨,٣٥٠			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ اذار				
	١٤,٨١٨,٦٨٢			

شركة مصانع الاتحاد لانتاج النبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٥- الاستثمارات في الأراضي والعقارات

يتمثل هذا البند في التالي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٨,٠٢٠	٩٨,٠٢٠	أ- أراضي تم استئلاكها تسيدياً لمديونية بعض العملاء وهي مسجلة باسم الشركة
١٧,٢٠٣	١٧,٢٠٣	ب- أراضي تم استئلاكها تسيدياً لمديونية بعض العملاء وهي مرهونة لصالح الشركة وحسب الأصول، وهي قيد التسجيل باسم الشركة
١٠٠٠,٠٠٠	-	ج- دفعات على حساب شراء عقارات
<u>١,١١٥,٢٢٣</u>	<u>١١٥,٢٢٣</u>	المجموع

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

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٥٩٥,٦١٢	٦,٤٨٩,٠٣١	استثمار في شركة الاتحاد للإستثمارات المالية (م.ع.م)
٨,١٦٦,١١٢	١٥,٥٩٦,٢٢٢	استثمار في شركة الاتحاد لتطوير الأراضي (م.ع.م) *
<u>١٠,٧٦١,٧٢٤</u>	<u>٢٢,٠٨٥,٢٥٣</u>	

* يوجد رهن على ٢,٦٩١,٠٠٠ سهم من اسهم شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م لصالح بنك الاتحاد مقابل قروض بنكية ممنوعة للشركة.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٧- الاستثمار في شركات تابعة

يتمثل الاستثمار في الشركات التابعة بالاستثمار في الشركات التالية :

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية والتصويت	مكان التسجيل	سنة التسجيل	رأس المال
١- شركة الأصيل لتسويق المملكة الأردنية					
منتجات المعسل	تجارة الدخان والمعلل	%١٠٠	الهاشمية	٢٠١١	٥٠٠٠٠
ب- شركة الاتحاد للصناعات					
المتطورة م.ع.م	الطباعة وصناعة	%٩٧	المملكة الأردنية	١٩٩٥	٣٠٠٠٠٠
والسجائر ذ.م.م	العلب الكرتونية	%٥٠	الهاشمية	٢٠١٢	١٠٠٠٠
ج- شركة الرافدين لتوزيع التبغ					
والسجائر ذ.م.م	تجارة الدخان والتبغ	%٩٧	المملكة الأردنية	٢٠١٢	٣٠٠٠٠٠

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ مبلغ وقدره ٨.٨٤٦.٧٧٠ دينار اردني (٣١ كانون الأول ٢٠١٢ : ٧.٣٧٧.٩٥٢ دينار اردني).

أ- شركة الاصليل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م :

٢٠١٢	٢٠١٣	تكلفة الاستثمار
٣١.٧٩٩	-	
٢٨٨.٥٠٣	٢١.٣٩٠	
٢٥٦.٧٠٤	٢١.٣٩٠	
-	-	ينزل : حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة
		اطفاء حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة بالرصيد المطلوب من
		ذلك الشركة
		القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

ب- شركة الاتحاد للصناعات المنظورة ذ.م.ع.

٢.١١٢.٩٢٦	٧.٣٢٧.٩٥٢	رصيد الاستثمار في ١ كانون الأول
٤.٦٠٧.٦٨٨	١.٥١٥.٣٥٩	
٦.٠٧.٣٣٨	٢٨٠.٢٩٠	
-	٣٢٦.٨٣١	
٧.٣٢٧.٩٥٢	٨.٧٩٦.٧٧٠	

يضاف : زيادة حصة الشركة في الاستثمار

يضاف : حصة الشركة من صافي الارباح

يطرح : خسارة تملك شركة تابعة

رصيد الاستثمار في نهاية المدة

ج- شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م

٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	تكلفة الاستثمار
٧.٣٧٧.٩٥٢	٨.٨٤٦.٧٧٠	

اجمالي رصيد الاستثمار في الشركات التابعة كما في نهاية المدة

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول

٢٠١٢ هي كما يلي :

أ- شركة الاصليل لتسويق منتجات المعسل والسجائر

٢٠١٢	٢٠١٣	مجموع الموجودات
٥٩٠.٥٦٤	٦٢٢.١٦٨	
٨٤٧.٢٦٨	٩٠٠.٢٦٢	
(٢٥٦.٧٠٤)	(٢٧٨.٠٩٤)	
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

ب- شركة الاتحاد للصناعات المتطرورة م.ع.م

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,١٦٩,٦٤٥	١٤,٨٣٨,٥٣٠	مجموع الموجودات
٥,٦٤٤,٢٢٣	٦,٠٠٤,٣٥٩	مجموع المطلوبات
٨,٥٢٥,٤١٢	٨,٨٣٤,١٧١	مجموع حقوق الملكية
٦,٣٥٣,٥٣٧	٦,٢٣٤,٢٧٨	ممتلكات ومعدات
٢,٤٧٦,١٥٩	٢,٣٧٩,٥١١	بضاعة
٢,٠٢٠,٤٠٩	١,٨٤٥,٨٤٥	قروض
١,٩٣٥,٥٣٨	٢,٢٣٠,٦٨٢	بنوك دائنة
٧,٣٢٣,٢١٤	٢,٤٠٢,٢٢٩	مبيعات
٧٣١,٧٣٣	٢٨٨,٩٥٩	ربح الفترة / السنة

ج- شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م

لم يتم قيد حصة الشركة من نتائج اعمال شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر (ذ.م.م) الشركة التابعة لعدم صدور البيانات المالية للشركة.

٨- المصارييف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٧٦,٨٤٠	٦٤٠,٣٣٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٨٧,٨٤٧	٢١١,٢٥٤	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
٢,٠١٤,١٣٦	٢,٠٩٣,٧٧١	أمانات حكومية
٤,٨٩٧,٠١٥	٥,٢٢٢,٩٠٨	دفعات على حساب شراء بضاعة واماكنات وقطع غيار
٩٩,٩٩٢	١١٢,٢٧٣	نجم موظفين
٢٣١,٨٥٣	٤١٩,٢٦٤	حسابات مدينة اخرى
٧,٩٠٧,٦٨٣	٨,٦٩٩,٨٠٧	

٩- قطع الغيار

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,١٦٧,٧٨٧	٢,١٩٩,٠٧٦	مخزون قطع الغيار والمحروقات
(٤١٤,٥٨١)	(٤١٤,٥٨١)	ينزل: مخصص قطع غيار راكدة
١,٧٥٣,٢٠٦	١,٧٨٤,٤٩٥	

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١-البضاعة

	٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,٩٤٦,٦٣٩	١١,٠٩٥,٦٧٩	مواد أولية	
٩٦٥,٤٠٢	١,١٣١,٣٠٩	بضاعة تحت التصنيع	
٤,٦٠٠,٠٢١	٥,١٩٥,٣٨٤	بضاعة جاهزة	
١,٢٢٢,٤٤٥	٧٣١,٤٣٧	بضاعة برسام الأمانة	
(٩٨٠,٥٧٨)	(١,٣٥٨,٨٩٦)	مخصص بضاعة راكدة وتالفة	
<u>١٤,٧٥٣,٩٢٩</u>	<u>١٦,٧٩٤,٩١٣</u>		

ان الحركة على مخصص البضاعة الراكدة هي كما يلي :

	٢٠١٢	٢٠١٣	
١,١٥٩,٥٠٤	٩٨٠,٥٧٨	رصيد بداية السنة	
-	٣٧٨,٣١٨	المخصص المكون خلال الفترة	
(١٧٨,٩٢٦)	-	المخصص المردود خلال السنة	
<u>٩٨٠,٥٧٨</u>	<u>١,٣٥٨,٨٩٦</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة	

١١-المدينون

	٢٠١٢	٢٠١٣	
٦,٤٥٣,٨٨٩	٧,٤٢٢,٠٨٨	نهم مبيعات	
(١١٨,٩٣٤)	(٥٤٢,١٣٣)	مخصص تتنبي مدينون	
<u>٦,٣٣٤,٩٥٥</u>	<u>٦,٨٧٨,٩٥٥</u>		

فيما يلي جدول اعمال الذمم المدينة كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ :

الذمم المستحقة		
٣,٢٠٣,٤٩٢		اقل من ٤٥ يوم
٢,٣٣٠,٩٧٣		من ٤٥ - ٩٠ يوم
١,٢٤٤,٤٩٠		من ٩١ يوم فأكثر
<u>٦,٨٧٨,٩٥٥</u>		

تتوقع ادارة الشركة تحصيل الذمم بالكامل علماً بأن الشركة لا تحصل على ضمانات مقابل هذه الذمم.

١٢-النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسليمها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

	٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٧٤٦	١١,٦٣٠	نقد في الصندوق	
٢٥٢,٦٠٤	٣١٥,٩٣١	نقد لدى البنك	
<u>٢٥٦,٣٥٠</u>	<u>٣٢٧,٥٦١</u>		

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١٣ - علاوة الإصدار والإحتياطيات

علاوة الإصدار:

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب في المبالغ المقبوضة والناتجة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الإسمية للسهم نتيجة زيادة رأس المال الشركة خلال عام ٢٠٠٥.

الاحتياطي 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 رأس المال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بمعرفة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأس المال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

الاحتياطي الإختياري:

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

الاحتياطي 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 الاحتياطي هو لأغراض التوسيع وتقوية مركز الشركة المالي وهو قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٤ - القروض

القرض طويل الأجل

أن تفاصيل القرض طويل الأجل كما في ٣١ اذار و ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	اجمالي القرض
١.٣٨٩.٦٦١	١٠٠٤٨.٣٢٣	بنزل: الجزء المتداول
١.٣٠٣.٥٦٠	١٠٠٤٨.٣٢٣	الجزء طويل الأجل
٨٦.١٠١	-	

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

اوضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

قرض بنك الإتحاد

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بتحويل جزء من التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الإتحاد إلى قرض متناقص حيث بلغ الجزء المحول من التسهيلات إلى القرض ٨٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي يسدد بموجب أقساط شهرية ومتالية ومتناوبة قيمة القسط الواحد ١٥٣٠٠٠ دولار أمريكي شاملًا الفائدة الشهرية هذا وبلغت الفائدة الشهرية بمعدل ٥.٥ % سنويًا تتحسب وتستوفى شهرياً بدون عمولة، وعمولة تأخير ٢ % من رصيد القسط المستحق وأستثنى القسط الأول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠ وهكذا في نهاية كل شهر وحتى السداد التام.

١٥ - المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٤٧.٢٢٦	٦٨٩.٨٨٨	مصاريف مستحقة
٢٠٥.٧٣٧	٥٧.٥٦٣	مصاريف مستحقة (الراتب الثالث عشر للموظفين)
٣٤٣.٢٥٣	٤٠٦.٥٣٥	ضريبة الدخل
٣٨.٦٩٢	٣٨.٦٩٢	صندوق دعم البحث العلمي
٧٦.٥٣٥	٧٦.٥٣٥	رسوم الجامعات الأردنية
٤٧.٤٥٠	٥٥.٧٩٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٢٢.٥٦٤	٣٢٢.٥٦٤	مخصص للتزامات متوقعة
٣٥.٢٩١	٢٩.٨٧٧	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات والضمان الاجتماعي
٤٤٧.٠٢٩	١.٤٦٨.٨٨٣	أمانات مساهمين
١٥٥.١٤١	١٦١.٣٢٠	حسابات دائنة أخرى
٢.٢١٨.٩١٨	٣.٣٠٧.٦٥١	

١٦ - الدائنون والشيكات الأجلة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٦٠.٧١١	١٧٤.٠٣٣	شيكات أجلة
١٣.٤١٧.٠٠٢	١٨.٩٠٢.٧٧٠	نهم دائنة تجارية
١.٢٢٢.٤٤٥	٧٣١.٤٣٧	نهم دائنة مقابل بضاعة برسم الأمانة
١٤.٩٠٠.١٥٨	١٩.٨٠٨.١٩٠	

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

اوضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٧- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة :لام من بنك الاتحاد ، والتي تمثل في جاري مدين بالدولار الامريكي ، وتسهيلات مستندية بالدولار الامريكي، بسفر قدره ٣٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي و ٦٠٠٠٠٥٠ دولار أمريكي، وبعمولة سنوية قدرها لا شيء وفائدة سنوية بمعدل ٥% على التسهيلات المستندية على الجاري مدين بالدينار الاردني و ٥.٥٪ على التسهيلات بالدولار الامريكي، ان التسهيلات البنكية الممنوحة هي بضمانت رهن اسهم شركة الاتحاد لتطوير الارضي م.ع.م وما ينتج عنها من ارباح او عينة او اسهم مجانية ، وهي الاسهم المصنفة ضمن موجودات ماليه محدده بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ، كذلك رهن ٥٠٠٠٠ سهم / حصة مملوكة للشركة في شركة الاتحاد للصناعات المنظورة م.ع.م (الشركة التابعة).

١٨- ضريبة الدخل

تم انهاء الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠٠٦ ، كذلك تم انهاء الوضع الضريبي للشركة عن عام ٢٠٠٨ ، اما بالنسبة لعام ٢٠٠٧ فابن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغاً وقدره ٢٥٦.٨٤٣ دينار اردني ، وقد استأنفت الشركة القرار وما زال منظور في أمام المحكمة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية ، بالنسبة لعام ٢٠٠٩ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن السنة مبلغاً وقدره ٢٩٩.٠٧٩ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على قرار التقدير ، بالنسبة لعام ٢٠١٠ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغاً وقدره ٨٧٢.٤٠٨ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على قرار التقدير ، تم تقديم الاقرار الضريبي للسنة المالية ٢٠١١ وتم تدقيق الحسابات ولم يصدر قرار من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد.

١٩- ضريبة المبيعات

هناك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ وقدره ٣٤٧٠١٤ دينار اردني وما زالت القضية منظورة لدى المحاكم المختصة.

كما ان هناك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ ٨٩٤.٤٠٩ دينار اردني وما زالت القضية منظورة لدى المحاكم المختصة.

وبحسب رأي محامي الشركة فإنه من الصعب التكهن بالنتيجة المحتملة لهذه الدعوى، ولم تأخذ الشركة مختصاً لمواجهة القضية كون هناك تعهد كتابي من شركة BAT العالمية لتحميل الفروقات الضريبية وكامل الغرامات ومصاريف القضايا في حال تحققتها.

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الاسم
تابعة	شركة الاتحاد للصناعات المنظورة م.ع.م
تابعة	شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م
تابعة	شركة الاصليل لتسويق منتجات المعسل ذ.م.م
شقيقة	شركة الاتحاد لتطوير الارضي م.ع.م
شقيقة	شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
مكتب تمثيل	مكتب تمثيل الشركة في جمهورية مصر العربية

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
٩٥٠,٧٥٠	١,٤٢٥,٢٠٥

مشتريات مواد تعبيئة للفترة

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

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٣٤١,٢٣٤	١,٧٣٢,٤٦٦
٨١٣,٩٦٥	٢,٧٦٩,٥٦٣
٢,١٠٠,١٩٩	٤,٥٠٢,٠٢٩

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م

شركة الاتحاد لتطوير الارضي م.ع.م

ذمم شركات تابعة مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣
٧٥٣,٦٩٧	١,٧١٩,٠٥٦
٩٦,٠٥٥	٩٥,٧٠٠
٤٠٣,٢٢٦	٤٢٧,٧٨٧
١,٢٥٢,٩٧٨	٢,٢٤٢,٥٤٣

شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م

مكتب تمثيل شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر م.ع.م

شركة الاصليل لتسويق منتجات المعسل ذ.م.م

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

ينكون المطلوب إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ اذار و ٣١ كانون الأول مما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١٣
٤.٣٤٤.١٠٣	٥.٣٤٢.٤٣٢
٤.٣٤٤.١٠٣	٥.٣٤٢.٤٣٢

شركة الاتحاد للصناعات المتطرفة م.ع.م

قامت الشركة خلال السنة بقيد المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠.٠٠	١٠.٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١.٢٥٠	١.٢٥٠	مكافأة رئيس مجلس الإدارة
٨.١٠٠	٨.١٠٠	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
١١.٠٠	٥١.٠٠	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضتها الإدارة العليا

٢١ - المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢.٦٩٠.٦٥٤	٥.٤٢٦.٩٨٧	مبيعات محلية
٧.٧٦٩.٠٣٣	١١.٥٣١.٣٩٤	مبيعات التصدير
١٠.٤٥٩.٦٨٧	١٦.٩٥٨.٣٨١	

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

اوضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
 لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
 (بالدينار الأردني)

- ٢٢ - تكلفة المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧,٣٨٠,٧١٧	١٢,٤٥٥,٠٠١	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٤٦٣,٠٩٧	٦٣٩,٧٤٣	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
٥٠٠,٨٧٨	٤٢٤,١٨٢	المصاريف الصناعية :
١٣١,٨٢٥	١٣٢,٠٠٧	الإستهلاكات
٦٢,٥٥٢	٩٠,٠٢٥	صيانة وإصلاحات
٢٥,٢٢١	٤٠,٩٩٥	مياه وكهرباء ومحروقات
٢١,٣٧٣	٣٥,٤٠٣	ضيافة وطعام الموظفين
٦٢,٩٣٧	٦٦,٨٠٠	مصاريف سيارات
١٨,٨٢٣	٩٤١	مصاريف التأمين
٦,٨١٠	٣,٣١٢	مصاريف عينات
٧,٧٨٧	٥,٩٩٥	رسوم ورخص
٣٢,٢٦٢	٥٣,٩٦٥	بريد وبرق وهاتف
٨,١٢٦	٢٠,٥٠٢	نظافة
١٢,٥١٣	٢٥,٢٠٨	لوازم مستهلكة
٨,٧٣٤,٩٢١	١٣,٩٩٣,٩٩٩	متعددة

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٣ - المصارييف البيعية والتسويقية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٢.٧٦٨	٢٨.٥٤٣	الرواتب والأجور وملحقاتها
٨.٣٠٢	١.١٠٢	مصاريف تصدير
٤.٦٤١	٤.٥٣٦	إستهلاكات
١١٢.٦٧٢	٢٩٠٠٠٢٧	مصاريف ترويج وتسيق
١٣.٧٠٢	٢٢.٧٧٥	مصاريف علامات تجارية
١١.٥٣٣	٢٠٠	مصاريف سفر وتنقلات
-	٢١.٦٥٥	مصاريف مكتب تمثيل مصر
١.٤٨٩	١.٩٥١	متوعة
١٧٥.١٠٧	٣٧٠.٧٨٩	

٤ - المصارييف الإدارية والعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٤٨.٢٨٣	٢٨٨.٨٨٠	الرواتب والأجور وملحقاتها
٢٩٢	١.٧٠١	إعلانات
٦٣.٣١٤	٥٩.٤٣٤	إستهلاكات
٥.٧٥٨	٣.٢٩٥	بريد وبرق وهاتف
١٧.٨٩٢	٢٦.٥٠٠	مياه وكهرباء ومحروقات
٨.١٦٥	٣٤.٤١٨	سفر ومواصلات
١٢.٥٨١	٢.٢٧٨	رسوم ورخص واشتراكات
٣.٢٥٨	٤١٠	إيجارات
-	١٣.٣٧٦	ألعاب مهنية واستشارات
٨.١٠٠	٨.١٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢.٥٠٦	١.٨٥٥	قرطاسية ومطبوعات
٣.٤٣٦	٣.٢٧١	ضيافة وطعام الموظفين
١١.٧٣٠	١١.٦٨٣	مصاريف سيارات
٥.٧٥١	٥.٧٠٧	إصلاح وصيانة عامة
٧.٧٢٠	١٣.٩١١	مصاريف طوابع
٥.٨٧٦	٧٢٨	نظافة ولوازمها
١١.٢٥٠	١١.٢٥٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣١.٣٥٠	٩٥٠	تبرعات
١٣.٩١٥	٢.٠٢٠	متوعة
٤٦١.١٧٧	٤٨٩.٧٦٧	

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٥ - المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملاء رئيسيين خلال السنة مبلغ وقدره ١٦,٩٥٨,٠٠٠ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٩٩ % من مبيعات الشركة (٢٠١٢: ١٠,١٧٨,٠٠٠ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٩٩ % من مبيعات الشركة).

بلغت مشتريات الشركة من موردين رئيسيين خلال السنة مبلغ وقدره ٥,١٠٤,٢٠٠ دينار أردني ، (٢٠١٢: ٥,٨٨١,٠٠٠ دينار أردني).

٢٦ - المعاملات غير النقدية

إن المعاملات غير النقدية تتكون من الآتي:

احتياطي القيمة العادلة

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٨٣٢,٥٤٣	١٣,١٥٦,٠٧٢

٢٧ - الإرتباطات الرأسمالية

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

٢٠١٢	٢٠١٣
٧,٨٦٨,٠٠٠	٧,٣١٨,٠٠٠

إرتباطات عن شراء مكاتب

٢٨ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في في ٣١ اذار و ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٩٣٢,١٠١	٢,١٩٠,١١٥

كافلات بنكية

٢٩ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس المالها لتأكد بأن الشركة تبقى مستقرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٢.

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس المال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	المديونية
٩.٦٠٦.٣٦١	١١.٧٧٤.٧٠٨	حقوق الملكية
٣٧.٦٥٤.٥٠٩	٤٦.٩٦٩.٧٥٠	معدل المديونية / حقوق الملكية
%٢٦	%٢٥	إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

ادارة مخاطر العملات الأجنبية

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

ادارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . تم ادارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المقترضة بشكل فعال.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

ايضاحات حول القوائم المالية (بنتائج)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ اذار، معبقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العملة	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة منوية)	التأثير على ربح السنة	التأثير على ربح السنة	العام
دینار اردنی	٢٥	٢٩٠٤٣٧ -	٢٤٠١٦ -	٢٠١٣

العملة	النقص بسعر الفائدة (نقطة منوية)	التأثير على ربح السنة	التأثير على ربح السنة	العام
دینار اردنی	٢٥	٢٩٠٤٣٧ +	٢٤٠١٦ +	٢٠١٣

مخاطر أسعار أخرى

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

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

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

في حال كانت أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥٪ لأن أصبحت احتماليات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ١٠٤٠٤٢٦ دينار (٢٠١٢: أعلى/أقل بواقع ٥٣٨٠٨٦ دينار) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كموجودات محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر .

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

إدارة مخاطر الإنتمان

تتمثل مخاطر الإنتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية، ونظرًا لعدم وجود أي تعاقبات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإنتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الإنتماني الهام بالنسبة لأى جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص مشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم ٢٠ . وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص مشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الإنتمان 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 تمثل تعرضاً للشركة لأعلى مخاطر الإنتمان للذمم المدنية التجارية والأخرى.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ مبلغ وقدره ٨.٨٤٦.٧٧٠ دينار اردني (٣١ كانون الأول ٢٠١٢ : ٧.٣٧٧.٩٥٢) دينار اردني.

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

٢٠١٢	٢٠١٣
٣١.٧٩٩	-
(٢٨٨.٥٠٣)	(٢١.٣٩٠)
٢٥٦.٧٠٤	٢١.٣٩٠
-	-

تكلفة الاستثمار

ينزل : حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة
اطفاء حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة بالرصيد المطلوب من
تلك الشركة
القيمة الدفترية لل الاستثمار في الشركة التابعة

٢.١١٢.٩٢٦	٧.٣٢٧.٩٥٢
٤.٦٠٧.٦٨٨	١.٥١٥.٣٥٩
٦٠٧.٣٣٨	٢٨٠.٢٩٠
-	(٣٢٦.٨٣١)
٧.٣٢٧.٩٥٢	٨.٧٩٦.٧٧٠

ب- شركة الاتحاد للصناعات المنظورة م.ع.م

رصيد الاستثمار في ١ كانون الأول
يضاف : زيادة حصة الشركة في الاستثمار
يضاف : حصة الشركة من صافي الارباح
يطرح : خسارة تملك شركة تابعة
رصيد الاستثمار في نهاية المدة

٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
٧.٣٧٧.٩٥٢	٨.٨٤٦.٧٧٠

ج- شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م

تكلفة الاستثمار

إجمالي رصيد الاستثمار في الشركات التابعة كما في نهاية المدة

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركات التابعة وأهم بنود الموجودات وانمطالوبات كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول

٢٠١٢ هي كما يلي :

أ- شركة الاصليل لتسويق منتجات المعسل والسجائر

٢٠١٢	٢٠١٣
٥٩٠.٥٦٤	٦٢٢.١٦٨
٨٤٧.٢٦٨	٩٠٠.٢٦٢
(٢٥٦.٧٠٤)	(٢٧٨.٠٩٤)
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك بـ إدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقدمة بصورة دائمة وتقابلاً توازياً بـ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

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

المجموع	أكثر من سنة	سنة وأقل	معدل الفائدة	: ٢٠١٣
٢٨,٤٥٨,٢٧٣	٥,٣٤٢,٤٣٢	٢٣,١١٥,٨٤١	-	أدوات لا تحمل فائدة
١١,٧٧٤,٧٠٨	-	١١,٧٧٤,٧٠٨	%٥,٥	أدوات تحمل فائدة
<u>٤٠,٢٣٢,٩٨١</u>	<u>٥,٣٤٢,٤٣٢</u>	<u>٣٤,٨٩٠,٥٤٩</u>		<u>المجموع</u>
				: ٢٠١٢
٢١,٤٦٣,١٧٩	٤,٣٤٤,١٠٣	١٧,١١٩,٠٧٦	-	أدوات لا تحمل فائدة
٩,٦٦٦,٣٦١	٨٦,١٠١	٩,٥٢٠,٢٦٠	%٥,٥	أدوات تحمل فائدة
<u>٣١,٠٦٩,٥٤٠</u>	<u>٤,٤٣٠,٢٠٤</u>	<u>٢٦,٦٣٩,٣٣٦</u>		<u>المجموع</u>

٣٠ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتمثل في إنتاج التبغ والسيجار والمعسل وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٣١-المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠١٣.

٣٢ - أرقام المقارنة

تم إعادة تدوير وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٢ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٣.

شركة الإتحاد للصناعات المتطرفة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
لثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ اذار ٢٠١٣

صفحة

فهرس

١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الاتحاد للصناعات المتطورة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الاتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢١ اذار ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتفيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتحطيم واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريّة .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والاصحاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تدقيق المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . إنه عند قيامنا بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة 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.

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

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهريّة ، الوضع المالي لشركة الاتحاد للصناعات المتطورة كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة توضيحية

تم اعداد القوائم المالية لشركة استناداً لقرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي والمعقد بتاريخ ٤ اذار ٢٠١٣ والذي ينص بالموافقة على اندماج شركة الاتحاد للصناعات المتطورة مساهمة عامة محدودة مع شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والمساجن المساهمة العامة المحدودة على ان تكون الشركة الدامجة هي شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والمساجن المساهمة العامة المحدودة.

غوشة وشركاه
سان غوشة
جازة مزاولة رقم (٥٨٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ حزيران ٢٠١٣

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

	٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات بالصافي			
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	٦.٣٥٣.٥٣٧	٦.٢٢٤.٢٧٨	٣
موجودات غير المتداولة	١٣.٢٠٠	٣٣.٠٠٠	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٦.٣٦٦.٧٣٧	٦.٢٦٧.٢٧٨	
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٥٧.٦٤٧	٩٣.٨٩٣	٤
مستودع قطع الغيار	٢٠٧.٧٣٩	٢٣٣.٨٥٠	
بضاعة	٢.٤٧٦.١٥٩	٢.٣٧٩.٥١١	٥
مطلوب من جهات علاقة	٤.٣٧٤.٦٢١	٥.٣٧١.٤١٨	٦
مدينون وشيكات برسم التحصيل	٥٧٣.٧٨٩	٤٢٣.٧٦٥	٧
نقد وما في حكمه	١١٢.٤٥٣	٦٨.٨١٥	
مجموع الموجودات المتداولة	٧.٨٠٢.٤٠٨	٨.٥٧١.٢٥٢	
مجموع الموجودات	١٤.١٦٩.١٤٥	١٤.٨٣٨.٥٣٠	
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	١
احتياطي إيجاري	١.١٠٢.٥٦٥	١.٨٠٢.٥٦٥	٩
احتياطي إختباري	٢.١٥٦.٨٨٤	٢.١٥٦.٨٨٤	٩
احتياطي خاص	١.١٩٥.٦٣٧	١.١٩٥.٦٣٧	٩
احتياطي القيمة العادلة	٤.٤٣٦	٢٤.٢٣٦	
أرباح مدورة	١.٠٦٥.٨٩٠	١.٣٥٤.٨٤٩	
مجموع حقوق الملكية	٨.٥٢٥.٤١٢	٨.٨٣٤.١٧١	
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	١.٠١٠.١٢٥	٧٦٩.٣٩٧	٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١.٠١٠.١٢٥	٧٦٩.٣٩٧	
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٦٤٠.٤٤٩	٨٠٩.٢٦٩	١٠
دائنون وشيكات أجلة	٩٥١.٥٩١	١.١١٨.٥٦٣	
أراق دفع	٩٥.٧٤٦	-	
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١.٠٠٥.٢٨٤	١.٠٧٦.٤٤٨	٨
بنوك دائنة	١.٩٣٥.٥٣٨	٢.٢٣٠.٦٨٢	١١
مجموع المطلوبات المتداولة	٤.٦٢٨.٦٠٨	٥.٢٣٤.٩٦٢	
مجموع المطلوبات	٥.٦٤٣.٧٣٣	٦.٠٠٤.٣٥٩	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٤.١٦٩.١٤٥	١٤.٨٣٨.٥٣٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل الشامل

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١٢ ٣١ آذار ٢٠١٣ ٣١ آذار إيضاح

١.٧٣٧.٩٩٢	٢.٤٠٢.٢٢٩	١٣	المبيعات
(١.٢٨٤.١٣٣)	(١.٨٦٣.٣٢١)	١٤	كلفة المبيعات
٤٥٣.٨٥٩	٥٣٨.٩٠٨		مجمل الربح
(١١.٢٢٨)	(٣.٩٥٥)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٧٨.٤٥٣)	(١٢٠.٩١١)	١٦	مصاريف ادارية وعمومية
(٧٣.١٠٧)	(٩٥.٦٤٧)		مصاريف مالية
٢٦.٩٣٤	١٦.٨٨٨		إيرادات أخرى
٢٦.٣٥٥	-		مردود مخصص بضاعة وقطع غيار
٢٤٤.٣٦٠	٣٣٥.٢٨٣		ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٧.٤٣٠)	(٤٦.٣٢٤)	١٢	ضريبة دخل
٢١٦.٩٣٠	٢٨٨.٩٥٩		ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر :

التغير في احتياطي القيمة العادلة

الدخل الشامل للفترة

-	١٩.٨٠٠	
٢١٦.٩٣٠	٣٠٨.٧٥٩	

ربحية السهم :

ربحية السهم - دينار/سهم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

٠.٠٧	٠.١٠	
٣٠٠٠.٠٠	٣٠٠٠.٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مردودة	احتياطي خاص	احتياطي القيمة المضافة	احتياطي إيجاري	رأس المال
٨,٥٢٥	١٠٦٥٤	١١٩٥	٢,١٥٦	١٠١٥٦	٣٠٠٠٠٠٠٠
٣٠,٨٠,٣	٢٨٨,٩٦٥	١٩,٨٠	-	-	-
٨,٨٣٢,٤	١,٣٥٤,٤	٢٢,٢٣٦	٢,١٥٦,٦٣٧	١,١٩٥,٢٣٦	٣٠٠٠٠٠٠
٧,٧٨٩,٢٤٣	٤٢٦,٥٨٥	-	٢,١٥٦,٩٥١	٢,٠٧٣,٢٧	٣٠٠٠٠٠٠
٢١٦,٩٣٠	-	-	-	-	-
٣٢,١٦,٦٠٠,٨	٦٤٣,٥١٥	-	٢,٠٦٧,٦٣٧	١,١٩٥,٢٣٦	٣٠٠٠٠٠٠
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢					
الدخل الشامل للفترة					
الرصيد في ٢١ آذار ٢٠١٢					

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ آذار ٢٠١٣ في ٣١ آذار ٢٠١٢

الأنشطة التشغيلية

٢٤٤.٣٦٠	٣٣٥.٢٨٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
١٧٩.١٩٤	١٨٢.٧٧١	استهلاكات
٧٣.١٠٧	٩٥.٦٤٧	مصاريف مالية
(٥١.٤٣١)	(٣٦.٢٤٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١١٥.٩١٥	٧٠.٥٣٧	المصاريف المدفوعة مقدماً والرصدة المدينة الأخرى
(٥٥٢.٠٧٧)	١٥٠.٠٢٤	البضاعة ومستودع قطع الغيار
٥٢.٠٣٦	١٢٢.٤٩٦	المدينون والشيكات برسم التحصيل
٧٤.٣٤٥	١٦٦.٩٧٢	المصاريف المستحقة والرصدة الدائنة الأخرى
-	(٩٩٦.٧٩٧)	الدائنون والشيكات الأجلة
-	(٩٥.٧٤٦)	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٣٥.٤٤٩	(٥.٥٥٩)	أوراق دفع
(٧٢.١٠٧)	(٩٥.٦٤٧)	النقد (المستخدم في) / المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
٦٢.٣٤٢	(١٠٠.٧٠٦)	مصاريف مالية مدفوعة
(٧.٩٩٨)	(٦٣.٥١٢)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(٧.٩٩٨)	(٦٣.٥١٢)	الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

(١.٧٠٧.٣٤٣)	٢٩٥.١٤٤	التغير في البنوك الدائنة
١.٦٢٢.٤٧٣	(١٧٤.٥٦٤)	صافي التغير على القروض
(٨٣.٨٧٠)	١٢٠.٥٨٠	صافي النقد المتوفّر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٩.٥٢٦)	(٤٣.٦٣٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٧.١٢٧	١١٢.٤٥٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٧.٦٠١	٦٨.٨١٥	النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الإتحاد للصناعات المنظورة 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.

إن رأس المال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣٠٠٠٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٣٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة السهم الأساسية دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في الطباعة وصناعة العلب الكرتونية، وإن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة مادبا.

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي والمنعقد بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٣ بالإجماع بالموافقة على الرجوع عن القرار السابق والمتخذ بإجتماع الهيئة العامة للشركة غير العادي المنعقد ٥ كانون الثاني ٢٠١٣ على تحويل صفة الشركة من صفتها القانونية من شركة مساهمة عامة محدودة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة واعتبار القرار لاغياً، وقررت الهيئة العامة بالإجماع في الاجتماع غير العادي المنعقد بذلك التاريخ بالموافقة على دمج الشركة مع شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر وتكون شركة الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر هي الشركة الدامجة.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
من أو بعد

المعيار المحامي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" نسخة الموجودات المالية

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية (المعدل في منة ٢٠١٠)

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ دצـنـر ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

المبيعات

تحتفق المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء واصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تضمن المصاريـف الإدارـية والعمومـية المصاريـف المباشرـة وغير المباشرـة والتي لا تتعلق بشـكل مباشر بـتكلـيف الإنتاج وفقـاً للمـعايـير المحـاسـبية المـتـعارـفـ عـلـيـهاـ. ويـتمـ تـوزـعـ المصـاريـفـ إـذـاـ دـعـتـ الحاجـةـ لـذـلـكـ، بـيـنـ المصـاريـفـ الإـادـارـيـةـ وـالـعـمـومـيـةـ وـكـلـفةـ المـبـيعـاتـ عـلـىـ أـسـاسـ ثـابـتـ وـتـكـونـ مـصـاريـفـ الـبـيعـ وـالـتـسـويـقـ بـشـكـلـ رـئـيـسيـ مـنـ التـكـالـيفـ المـنـفـقـةـ لـتـسـويـقـ وـبـعـ منـجـاتـ الشـرـكـةـ.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسبيـلـهاـ خـلالـ فـرـةـ تـلـاثـةـ شـهـرـ أوـ أـقـلـ.

الموجودـاتـ المـالـيـةـ المـحـدـدـةـ بـالـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ بـيـانـ الدـخـلـ الشـامـلـ الـآـخـرـ

انـ المـوـجـودـاتـ المـالـيـةـ المـحـدـدـةـ بـالـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ بـيـانـ الدـخـلـ الشـامـلـ الـآـخـرـ هيـ مـوـجـودـاتـ مـالـيـةـ غـيرـ مشـتـقةـ. الغـرضـ مـنـ اـمـتـالـكـهاـ الـاحـفـاظـ بـهاـ كـمـتـوفـرـةـ لـلـبـيعـ وـلـيـسـ لـلـمـتـاجـرـ بـهاـ حـتـىـ تـارـيخـ الـاستـحقـاقـ.

يـتمـ تسـجـيلـ فـروـقـاتـ التـغـيـرـ فـيـ الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ لـلـمـوـجـودـاتـ المـالـيـةـ المـحـدـدـةـ بـالـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ بـيـانـ الدـخـلـ الشـامـلـ الـآـخـرـ فـيـ بـيـانـ الدـخـلـ الشـامـلـ الـآـخـرـ.

تـظـهـرـ الـمـوـجـودـاتـ المـالـيـةـ المـحـدـدـةـ بـالـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ بـيـانـ الدـخـلـ الشـامـلـ الـآـخـرـ التـيـ يـتـوفـرـ لـهـاـ أـسـعـارـ سـوقـيـةـ فـيـ أـسـوـاقـ مـالـيـةـ نـشـطـةـ بـالـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ بـعـدـ تـزـيزـ أـيـ خـسـائـرـ تـدـنـيـ مـتـراـكـمـةـ فـيـ قـيمـتهاـ الـعـادـلـةـ.

تـظـهـرـ الـمـوـجـودـاتـ المـالـيـةـ المـحـدـدـةـ بـالـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ بـيـانـ الدـخـلـ الشـامـلـ الـآـخـرـ التـيـ لـاـ يـتـوفـرـ لـهـاـ أـسـعـارـ سـوقـيـةـ وـالـتـيـ لـاـ يـمـكـنـ تحـديـدـ قـيمـتهاـ الـعـادـلـةـ بـشـكـلـ يـعـتمـدـ عـلـيـهـ بـالـكـلـفـةـ وـيـتـمـ تسـجـيلـ أـيـ خـسـائـرـ تـدـنـيـ فـيـ قـيمـتهاـ الـعـادـلـةـ.

يـتمـ تسـجـيلـ الـأـربـاحـ وـالـخـسـائـرـ النـاجـمـةـ عـنـ فـروـقـاتـ تـحـوـيلـ الـعـملـةـ الـأـجـنبـيـةـ لـأـلـوـاتـ الـدـينـ (ـالـتـيـ لـاـ تـحـمـلـ فـوـائـدـ)ـ ضـمـنـ الـمـوـجـودـاتـ المـالـيـةـ الـمـحـدـدـةـ بـالـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ بـيـانـ الدـخـلـ الشـامـلـ الـآـخـرـ فـيـ بـيـانـ الدـخـلـ الشـامـلـ الـآـخـرـ. فـيـ حـينـ يـتـمـ تسـجـيلـ فـروـقـاتـ تـحـوـيلـ الـعـملـةـ الـأـجـنبـيـةـ لـأـلـوـاتـ الـمـلـكـيـةـ فـيـ بـنـدـ اـحـتـاطـيـ الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ ضـمـنـ حـقـوقـ الـمـلـكـيـةـ.

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(باليدينار الأردني)

الدّمّم المدينة

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

مخصص تدّني مدينون

قامت الإداره بتقدير مدى قابلية تحصيل الدّمّم المدينة وتم تدّير تدّني مدينون بتحصيلها بناء على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية المائدة .

البضااعة

يتم اظهار البضااعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضااعة الجاهزة على أساس طريقة الأوامر الإنتاجية والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية الغير مباشرة في حين يتم اظهار المواد الخام والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد الكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

قطع الغيار

يتم اظهار قطع الغيار بالتكلفة بعد تنزيل مخصص قطع الغيار القديمة، والتي يتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

الدّمّم الدائنة والمستحقات

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الدّمّم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الدّمّم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعذر فترة الإستداناً كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المتراقبة مع تعثر الدّمّم الدائنة .

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

يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب 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.

اوضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(باليورو 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 واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوفّع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

الممكلات والمعدات

تظهر الممكلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري إحتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممكلات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الاستهلاك السنوي	
%٤	المباني والإنشاءات
%٨	الآلات والمكائن
%١٥	السيارات
%٩	الأثاث والمفروشات
%٩	الأدوات والأجهزة الكهربائية
%٢٠	أجهزة الحاسوب والاتصالات
%١٥	المونتاج
%٧	التدفئة المركزية
%٢٠	القوالب الخشبية

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

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقوله 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 معقوله وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى. في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو الوحدة المنتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيما عدتها تسجيل خسائر الانخفاض ككتزيل من مخصص إعادة التقييم.

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

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 التغيير 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 تدني مدینون حيث يتم مراجعة مخصص تدني الذمم ضمن الأسس الموضوعة من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم إحتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- مخصص ضريبة الدخل حيث يتم تحمیل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً لأنظمة والقوانين.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول المملوسة بشكل دوري لغايات إحتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتمأخذ خسارة التدبي (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

التقرير الفطاعي

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشارك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاصة 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 بيئه اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

المخصصات

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

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بال恁مة المنينة كموجودات في حالة كون استلام واستئمانة السبلة مؤكدة ويسكن قياس السبلة بشكل موثوق.

التفاصل

يتم اجراء تفاصيل بين الموجودات المالية والمطلوبات واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما توفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التفاصيل أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخصص الشركة لنفس القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات المتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

- ٣- الممتلكات والمعدات

الكلفة:	٣١ كانون الأول	الاضفات	الاستبعادات	تحويلات	٢١ اذار
أراضي *	٥١٣.٩٢٧	-	-	-	٥١٣.٩٢٧
مباني وإنشاءات	٢.١٢٦.١٩٠	-	-	-	٢.١٢٦.١٩٠
الآت ومكائن	٨.٢٤٢.١٣٢	-	-	١٠.٩١٠	٨.٢٣٢.٢٢٢
سيارات	١٤٦.٣٢٨	-	-	-	١٤٦.٣٢٨
أثاث ومجروشات	٥٧.٦٤١	-	-	-	٥٧.٦٤١
أدوات وأجهزة كهربائية	٢٢٣.٢٥٧	-	-	-	٢٢٣.٢٥٧
أجهزة حاسوب وإنترنت	٥٨.٩٣٩	-	-	-	٥٨.٩٣٩
مونتاج	٣٧.٤٣٠	-	-	-	٣٧.٤٣٠
نفطة مركبة	١٤٠.٢٥	-	-	-	١٤٠.٢٥
قوالب خثبية	٥٤٣.٦٧٥	-	-	٥٢.٦٠٢	٤٩١.٠٧٣
آلات وإنشاءات تحت التنفيذ	٣٩.٣٢٨	-	-	-	٣٩.٣٢٨
مجموع الكلفة	١٢.٠١٣.٨٧٢	-	-	٦٣.٥١٢	١١.٩٥٠.٣٦٠

الاستهلاكات:	٣١ كانون الثاني	٣١ كانون الأول	٢١ اذار	٤٤٠.١٧٤
مباني وإنشاءات	٦١٩.٢٠٣	٢٠.٩٧١	-	٤.٤٥١.٧٩٨
الآت ومكائن	٤.٣١٧.٨٢٨	١٣٣.٩٧٠	-	٦٦.٠٦٥
سيارات	٦١.٩١١	٤.١٥٤	-	٤٤.٤٩٠
أثاث ومجروشات	٤٣.٥٢١	٩٦٩	-	١٠٦.٥٨٤
أدوات وأجهزة كهربائية	١٠١.٨٧٩	٤.٧٠٥	-	٣٩.٦١٨
أجهزة حاسوب وإنترنت	٣٨.١٠٨	١.٥١٠	-	٣٥.٩٦٧
مونتاج	٣٥.٧٧٩	١٨٨	-	١٤٠.٢٤
نفطة مركبة	٣٦٤.٥٧٠	١٦.٣٠٤	-	٣٨٠.٨٧٤
قوالب خثبية	٥.٥٩٦.٨٢٣	١٨٢.٧٧١	-	٥.٧٧٩.٥٩٤
مجموع الاستهلاكات	٦.٣٥٣.٥٣٧			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني				٦.٢٣٤.٢٧٨
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول				

* إن أرض الشركة رقم (٢٥٧) حوض حنينا الوسطى من أراضي مادبا (أرض المصنع) والمباني المقامة عليها مرهونة لصالح بنك المؤسسة العربية المصرفية مقابل القروض والتسهيلات الممنوحة للشركة.

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٤-المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢.٧٢٥	٣٨.٩٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤١.٣٨٧	٤١.٣٨٧	تأمينات كفالات مستردة
١٣.٥٣٥	١٣.٥٣٥	أرصدة مدينة أخرى
٥٧.٦٤٧	٩٣.٨٩٣	

٥- البضاعة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١.٩٨٤.٦٦٧	١.٧٢٢.٤٢٩	مواد أولية (كرتون وأحبار ومساعدة)
٤٣٩.٣٢٨	٣٣٣.٣٥٥	بضاعة جاهزة
١٢٧.٥٣٥	٣٨٤.٨٠٨	بضاعة بالطريق
(٧٥.٣٧١)	(٦١.٠٨١)	مخصص بضاعة راكدة
٢.٤٧٦.١٥٩	٢.٣٧٩.٥١١	

٦-مطلوب من جهة ذات علاقة

قامت الشركة بإجراء معاملات مع الشركات الحليفة والشركة الأم ضمن النشاطات الإعتيادية للشركة، إن جميع ذمم البيع المؤجلة والتمويلات الممنوحة للأطراف ذات العلاقة تعتبر عاملة ولم تأخذ لها أي مخصصات.

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

العلاقة	الاسم
الام	شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسيجائر م.ع.م
حليفة	شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
حليفة	شركة الاتحاد لتطوير الارضي م.ع.م

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة :

الذمم المدينة للشركات ذات علاقة وهي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
١١.٨٢١	٦.٧٤٧
٤.٣٦٢.٦٠٢	٥.٣٦٤.٤٧٣
١٩٨	١٩٨
٤.٣٧٤.٦٢١	٥.٣٧١.٤١٨

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م

شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م

شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م

٧- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١٣
١٧٧.٥٩١	٧٩.٩١٤
٣٩٩.٠٦٩	٣٤٦.٧٢٢
(٢.٨٧٦)	(٢.٨٧٦)
٥٧٣.٧٨٩	٤٢٣.٧٦٥

شيكات مقابل تسهيلات *

ذمم مدينة تجارية

محصل ندي مديون

* يتمثل هذا البند في قيمة الشيكات المدفوعة لدى بنك المؤسسة العربية المصرفية مقابل تسهيلات بنكية بنسبة تموين %٨٠ من قيمة الشيك مقابل فائدة %٨.٥ وبدون عمولة لغاية تاريخ استحقاق الشيك المودع على ان لا تزيد مدتها عن ٦ شهور ولا يزيد تركيز العميل الواحد فيها عن %٢٥ من قيمة الشيك.

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٨- الفروع

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٠٢٠٠٤٠٩	١,٨٤٥,٨٤٥	قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية - الاردن
١,٠٠٥,٢٨٤	١,٠٧٦,٤٤٨	بنزل : الجزء المتداول
١,٠١٥,١٢٥	٧٦٩,٣٩٧	الجزء طويل الأجل

- قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٢ على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية وذلك لتسديد مدینونیة بنك الاتحاد ، ان قيمة القرض الممنوح ٢.٨٠٠,٠٠ دينار اردني بفائدة ٨.٥% وبدون عمولة يسدد بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٨٨,٥٤٣ دينار اردني (شامل الفائدة) ، وهكذا حتى السداد التام باستثناء القسط الاخير الذي يستحق بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠١٤ ، هذا ويبدا تسديد أقساط القرض اعتباراً من تاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢ ، ان القرض والتسهيلات البنكية الممنوحة بضم رهن عقاري من الدرجة الاولى بمبلغ ٢٠٥٠٠,٠٠ دينار اردني على قطعة الارض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حينها الوسطى ورهن حيازى على الماكنة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦٠٠٠,٠٠ دينار اردني وتجير بوليصة تأمين على المصنع لصالح البنك بمبلغ ٧٥٠٠,٠٠ دينار اردني الرهونات المذكورة تعود للقرض وجميع التسهيلات الممنوحة للشركة.

٩- الاحتياطيات

الاحتياطي الاجباري

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

الاحتياطي 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 ، أن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المالك بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الاحتياطي الخاص

تشيّعاً 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 الاحتياطي هو لأغراض التوسيع وتقوية مركز الشركة المالي وهو قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المالك بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٠-المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	مصاريف مستحقة
١٢٥,٨٠٢	١٧١,٢٨٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٨,٢٥٠	٣٨,٢٥٠	مخصص خاص
١٧,٩٧٢	١٧,٩٧٢	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	أمانات ضريبة المبيعات
١٩٦,٩٧٢	٢٩٢,٠٩٤	ضريبة الدخل - ايضاح ١٢
١٥٥,٤٧٥	١٨٣,٣٠٣	رسوم الجامعات الأردنية
٩,٨٩٩	٩,٨٩٩	مخصص تدريب وإجازات موظفين
٣٠,٢٨٤	٣٠,٢٨٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٠,٧٩٥	٢١,١٧٨	
٦٤٠,٤٤٩	٨٠٩,٢٦٩	

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١١-بنوك دانة

* يمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوعة من بنك المؤسسة العربية المصرفية بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠ دينار اردني وذلك لتمويل الاعتمادات المستديمة بمعدل فائدة ٨.٥% وبدون عمولة حيث يتم السداد بموجب تسعة أقساط شهرية متساوية بما فيها فترة السماح الممنوعة من قبل العميل وذلك اعتباراً من تاريخ الشهر اللاحق للشهر الذي يتم فيه القيد على الاعتماد المستدي .

** وتم منح الشركة من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية سقف جاري مدين بمبلغ ٥٠٠٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٨.٥% وبدون عمولة.

*** تم منح الشركة من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية سقف خصم شيكات تجارية بمبلغ ٢٠٠٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٨.٥% وبدون عمولة.

١٢-ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٣,٨٠٦	١٥٥,٤٧٥	الرصيد في ١ كانون الثاني
٢٥,٠٠٠	-	ضريبة دخـا، سنوات سابقة
١٢٢,٥٤٣	٤٦,٣٢٤	المخصص للفترة / السنة
(٦٥,٨٧٤)	(١٨,٤٩٦)	طرح المدـد خـلـ الفـتـرـةـ /ـ السـنـةـ
١٥٥,٤٧٥	١٨٣,٣٠٣	الرصيد في ٣١ اذار و ٣١ كانون الأول

إن ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الشاملة مفصلة على النحو التالي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢٢,٥٤٣	٤٦,٣٢٤	ضريبة دخل الفترة / السنة
٢٥,٠٠٠	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٤٧,٥٤٣	٤٦,٣٢٤	

أنهت الشركة علاقتها مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١ وتم اصدار التقرير النهائي حتى نهاية عام ٢٠١١ .

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
 لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣
 (بالدينار الأردني)

١٣-المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٢٨٩,٤٩٠	٢,٠٠١,٨٨٥
٤٤٨,٥٠٢	٤٠٠,٣٤٣
١,٧٣٧,٩٩٢	٢,٤٠٢,٢١٩

٤-كلفة المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٠٢٩,٧٦٩	١,٢٧٩,٤٧٤
١٥,٩٠٩	١٨٩,٣٢٣
١٧٤,٨٠١	١٧٨,١٠٧
٥٩,٩٢١	١١٠,٤٤٤
١,٤١٥,٤٠٠	١,٧٥٧,٣٤٨
٣٥٤,٨٨٢	٤٣٩,٣٢٨
(٤٨٦,١٤٩)	(٣٣٣,٣٥٥)
١,٢٨٤,١٣٣	١,٨٦٣,٣٢١

٥-المصاريف الصناعية

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٨٠٩	١,٥٩٩
١٣,٥٧٢	٤٠,٥١٨
٢٠,٢٣٦	٣٩,٤١٥
١,٦٥٥	١,٤٦٤
٦,٠٨٧	١٠,٢١٤
٢,٧٥٢	٢,٣٦١
١,٩١١	٥٢٢
٦,٢١٦	١٠,٦٧٩
٥,٦٨٣	٣,٦٧٢
٥٩,٩٢١	١١٠,٤٤٤

كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج

رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها

استهلاكات

مصاريف صناعية - ايضاح ١٥

تكلفة البضاعة المنتجة

بضاعة جاهزة أول السنة

بضاعة جاهزة آخر السنة

١٦-المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٩,٨١٠	٧١,٠٩٧	رواتب وأجور
٨,٠٩٠	٦,١٨٠	الضمان الاجتماعي
١٠,٢٩٨	٧,٦٧٠	تأمين صحي
٦,٧٥٠	٦,٧٥٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٩٤٦	٢,٣٥٥	دعاية واعلان
٤,٣٩٤	٤,٦٦٤	اسهلاكات
١,٣٢٦	٣,٧٨٠	بريد وبرق وهاتف
٥,٥١٦	٧,٧٥٠	رسوم ورخص واشتراكات
١,٨٨٣	٧٩٨	قرطاسية ومطبوعات
٢٧٥	١١٢	ضيافة
٧٥	٥,٤٩١	سفر وانتداب
٩٩٠	١,٤٧٩	صيانة
٢٥,٥٠٠	-	مصاريف رسوم رهن
٤٢,٥٠٠	٢,٧٨٥	متعددة
١٧٨,٤٥٣	١٢٠,٩١١	

١٧-الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	كافالات بنكية
٢٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٨ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس المالها لتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأدنى لأرصدة الديون وحقوق المساهمين. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١١.

إن هيكلة رأس المال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبينة في الإيضاح رقم ٨ و ١١، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، واحتياطيات وأرباح مدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكمءون من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس المال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض .

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٠٥١٦٩٣	٤٠٧٦٥٢٧	المديونية
٨٥٢٥٤١٢	٨٨٣٤١٧١	حقوق الملكية
%٤٨	%٤٦	معدل المديونية / حقوق الملكية

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

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

التأثير على ربح الفترة / السنة	الزيادة بسعر الفائدة		العملة
	٢٠١٢	(نقطة مئوية)	
١٠.١٢٩ -	١٠.١٩١ -	٢٥	دينار أردني

التأثير على ربح السنة	النقص بسعر الفائدة		العملة
	٢٠١٢	(نقطة مئوية)	
١٠.١٢٩ +	١٠.١٩١ +	٢٥	دينار أردني

إدارة مخاطر الإنتمان

تتمثل مخاطر الإنتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية، ونظرًا لعدم وجود أي تعاقديات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإنتمان ب مختلف أنواعها. إن التعرض الإنتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم ٦ . وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات صلة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الإنتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي شركات محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الإنتمان للذمم المدينية التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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

المجموع	أكثر من سنة	سنة وأقل	معدل الفائدة	
١.٩٢٧.٨٣٢	-	١.٩٢٧.٨٣٢	-	: ٢٠١٣
٤.٠٧٦.٥٢٧	٧٦٩.٣٩٧	٣.٣٠٧.١٣٠	%٨.٥	أدوات تحمل فائدة
<u>٦.٠٠٤.٣٥٩</u>	<u>٧٦٩.٣٩٧</u>	<u>٥.٢٣٤.٩٦٢</u>		<u>المجموع</u>
				: ٢٠١٢
١.٥٩٢.٠٤٠	-	١.٥٩٢.٠٤٠	-	أدوات لا تحمل فائدة
٤.٠٥١.٦٩٣	١.٠١٥.١٢٥	٣.٠٣٦.٥٦٨	%٨.٧٥	أدوات تحمل فائدة
<u>٥.٦٤٣.٧٣٣</u>	<u>١.٠١٥.١٢٥</u>	<u>٤.٦٢٨.٦٠٨</u>		<u>المجموع</u>

١٩- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من أعمال طباعة وصناعة العلب الكرتونية، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٢٠- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠١٣.

٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تدوير وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٢ لتتفق مع المعرض لفترة ٣١ اذار ٢٠١٣.