



شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر
المساهمة العامة المحدودة
UNION TOBACCO & CIGARETTE INDUSTRIES Co.

التقرير السنوي التاسع عشر

لمجلس الإدارة والبيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢



حضرة صاحب الجلالة الهاشمية
الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي الأمير الحسين بن عبدالله الثاني
ولي العهد المعظم

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

فهرس

الصفحة	البيان
٩	أعضاء مجلس الإدارة
١١	كلمة رئيس مجلس الإدارة
١٢	تقرير مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٢
٢٧	جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي التاسع عشر
٣١	تقرير مدققي الحسابات
٣٢	الميزانية العمومية كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٢
٣٣	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣٧	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

أعضاء مجلس الإدارة

الرئيس

السيد سعد سعدون بنية

إعتباراً من ٢٠١٢/٦/١٦

السيد عماد صالح اشتيان المداحه

لغاية ٢٠١٢/٦/١٦

ممثلاً لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية

نائب الرئيس

السيد سامر علي خليف الشاورة

الأعضاء

السيد عماد صالح اشتيان المداحه

ممثلاً لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية

السيد نصر عبدالغني محمود محمود

السيد كمال حمدي يوسف يغمور

إعتباراً من ٢٠١٢/٩/٣٠

ممثلاً لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية

السيد خالد عبدالله عايف الخوالدة

لغاية ٢٠١٢/٩/٣٠

ممثلاً لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية

الدكتور محمد علي خليف الشاورة

إعتباراً من ٢٠١٢/٥/١٣

ممثلاً لشركة الحور للاستثمارات المتعددة

السيد محمود خلف حمد النعيمات

لغاية ٢٠١٢/٥/٩

ممثلاً لشركة الحور للاستثمارات المتعددة

السيد مرزا قاسم بولاد مرزا

ممثلاً لشركة الإتحاد لتطوير الأراضي

الدكتور عصام حسن محمد زعبلاوي

ممثلاً لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية

أيمن سليمان شتيان الضمور

إعتباراً من ٢٠١٢/٥/١٣

ممثلاً للشركة العدنانية للإستثمارات العقارية

السيد جمال ناجي حسن همشري

لغاية ٢٠١٢/٥/٣

ممثلاً لشركة مراجه للاستثمارات المالية

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

السادة / غوشة وشركاه

مدققو الحسابات

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،

أسعد الله أوقاتكم بكل الخير والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

فإنه يسعدني ومجلس إدارة الشركة وجميع العاملين فيها أن أتقدم منكم بأجمل الترحيب ويسرني أن أعرض على هيئتكم الموقرة التقرير السنوي التاسع عشر لشركتكم مبيناً أهم الخطوات الضرورية التي اتخذتها الشركة عام ٢٠١٢ وذلك من أجل تحقيق طموحات الشركة للاعوام القادمة يضاف إلى ذلك الحسابات الختامية للشركة وتقرير مدققي الحسابات للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١.

حرصت الإدارة الحالية لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر أن تبني قراراتها الإستراتيجية مستندة على الوضوح في دراسة ماضي الشركة وما تخلله من عثرات وأكبوات وتصحيحها والاستفادة منها في تحديد مسار الشركة للسنوات القادمة وعليه فقد تم الانتهاء من التدقيق المالي والاداري للشركة حيث قام مكتب متخصص بالتدقيق والتحليل المالي لدراسة الأعمال التي قامت بها الشركة من سنة ٢٠٠٥ ولغاية نهاية ٢٠١٢، وتم الوقوف على طبيعة الأعمال بما يحفظ حقوق المساهمين بالشركة ونحن بصدد متابعة تلك الأعمال وتصويبها لتصب في مصلحة الشركة والمساهمين فيها.

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

وفي محاولة لتحسين نوعية المنتجات وضمان الإستمرارية فقد قامت الشركة بإستيراد المواد الاولية للصناعة من أكثر من مصدر وكذلك إعتتماد التوزيع على أكثر من موزع بما يضمن حرية الشركة في الإستيراد والتوزيع.

ولم تكتفي الشركة بذلك بل قامت بإفتتاح مكتب في العراق لغايات توزيع وبيع منتجات الشركة من خلال مندوبيها لزيادة الربحية ومتابعة التسويق مباشرة من خلال الشركة وكما قامت بتأسيس مكتب في القاهرة لغايات التوزيع في القارة الإفريقية وستقوم الشركة بإستحداث مكاتب تابعة في أسواق مفترضة لتوسيع الرقعة الجغرافية لمنتجاتنا بما يتناسب مع أذواق وتنوعات تلك الأسواق.

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

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

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

والله ولي التوفيق

رئيس مجلس الإدارة

سعد بنية

تقرير مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٢

أولاً : نشاطات الشركة الرئيسية والحقوق والامتيازات:-

١- وصف لأنشطة الشركة الرئيسية :

- أ- إن غايات الشركة الرئيسية هي إنتاج وتصنيع التبغ والتبناك والسجائر والمعسل والسيجار وتبوغ الغليون وتبوغ المضغ على إختلاف أنواعها وأصنافها وأعمال الطباعة المتعلقة بها والمتفرعة عنها وذلك داخل وخارج المملكة الاردنية الهاشمية.
- ب- تمارس الشركة نشاطها من خلال مكاتبها ومصانعها الواقعة في الجيزة / عمان - الأردن ومكتب المساهمين في عمان - أم أذينة شارع أرتيريا - عمارة رقم (٦) الطابق الثالث، وبلغ عدد موظفي الشركة ٥٠٢ موظفاً كما هو في ٢١/١٢/٢٠١٢.
- ج- يبلغ حجم الاستثمار المالي ١٠٠٪ من حقوق المساهمين مخصصة بالكامل لأنشطة الشركة الرئيسية.

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

ثانياً : توجد شركتان تابعتان ومملوكتان للشركة بالكامل وهما:

- ١- شركة الأصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر (ذ.م.م) ورأس مالها ٥٠,٠٠٠ دينار.
- ٢- شركة الأخوة المتحدون للإستيراد والتصدير (مساهمة مصرية) ورأس مالها ٤,٤١٠ دينار.

ثالثاً : أ- نبذة تعريفية عن اعضاء مجلس الادارة :

اسم عضو مجلس الادارة	تاريخ الميلاد	المؤهلات العلمية	الخبرات العملية	عضوية مجالس ادارة أخرى
سعد سعدون محمود البنية رئيس مجلس الادارة	١٩٦٢	ماجستير إدارة أعمال	رجل أعمال، خبرات مصرفية	- رئيس مجلس إدارة بنك الوركاء / العراق - عضو مجلس إدارة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م. - عضو مجلس إدارة شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م.
سامر علي خليف الشاورة نائب رئيس مجلس الادارة	١٩٧٢	بكالوريوس قانون ١٩٩٥	مستشار قانوني لعدة شركات. مزاولة مهنة المحاماة منذ ١٩٩٨	- عضو مجلس ادارة شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م. - عضو مجلس ادارة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م. - نائب رئيس مجلس إدارة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م.
عماد صالح اشتيان المدادحة	١٩٥٥	١٩٧٧- بكالوريوس تربية وعلم نفس ١٩٨١- دبلوم دراسات عليا بالإعلام	لواء متقاعد ٢٠٠٦ مستشار في وزارة الخارجية الأردنية (السفارة الأردنية) أنترة ١٩٩٩-٢٠٠٣ مدير مديرية مكافحة الفساد ٢٠٠٥-٢٠٠٦ مدير عام دائرة الأحوال المدنية والجوازات ٢٠٠٦-٢٠٠٧ رئيس هيئة المديرين - الرئيس التنفيذي لشركة المصنعون العرب ٢٠١٠	- رئيس مجلس ادارة شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م. - رئيس مجلس ادارة شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م. - عضو مجلس إدارة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م.
نصر عبدالغني محمود محمود	١٩٨١	٢٠٠٤ - بكالوريوس مالية ومصرفية	رجل أعمال، خبرات مصرفية	- عضو مجلس ادارة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م. - عضو مجلس ادارة شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م.
أيمن سليمان شتيان الضمور ممثلاً للشركة العدنانية للإستثمارات العقارية ذ.م.م.	١٩٧٢	١٩٩٦ - بكالوريوس اقتصاد	رجل أعمال - عمل في شركة المستثمرون العرب المتحدون. - عمل في شركة ميثاق للإستثمارات العقارية.	- عضو مجلس إدارة في شركات عديدة سابقاً. - عضو مجلس إدارة شركة ميثاق للإستثمارات العقارية. - عضو مجلس إدارة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي سابقاً.
كمال حمدي يوسف يغمور ممثلاً لشركة الإتحاد للإستثمارات المالية م.ع.م.	١٩٥٦	بكالوريوس محاسبة ١٩٨٤	- مدير تجزئة في بنك الإسكان	- نائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي العراقي - عضو مجلس إدارة شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م.
مرزا قاسم بولاد مرزا ممثلاً لشركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م.	١٩٦٥	ماجستير في الحقوق / تخصص قانون دولي	- عضو مجلس النواب الأردني. - رئيس كتلة الوفاق الوطني النيابية	- رئيس مجلس إدارة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م. - رئيس مجلس إدارة الأردنية الإماراتية للتأمين (الواحة للتأمين سابقاً) - رئيس هيئة مديرين في الأكاديمية الدولية لتكنولوجيا الطيران. - نائب رئيس هيئة مديرين الشركة الأردنية لصيانة محركات الطائرات - عضو مجلس ادارة شركة الإتحاد للمستثمرون العرب المتحدون. - عضو مجلس ادارة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م.
عصام حسن محمد زعبلاوي ممثلاً لشركة لاتحاد للإستثمارات المالية م.ع.م.	١٩٥٠	١٩٧٤- بكالوريوس هندسة كهربائية جامعة القاهرة ١٩٧٦- ماجستير في مجال الاتصالات والدوائر والانظمة ١٩٧٩- دكتوراة في مجال الاتصالات والدوائر والانظمة	١٩٧٩-١٩٩٩ عمل في الجامعة الأردنية ١٩٩٩ رئيساً لمجلس إغتماد مؤسسات التعليم العالي ٢٠٠٢-٢٠٠٥ وزيراً للتعليم العالي والبحث العلمي ٢٠٠٥-٢٠٠٧ رئيساً للجامعة الدولية للعلوم والتكنولوجيا في سوريا ٢٠١٢ رئيساً لجمعية IEEE في الأردن مستشاراً للتعليم العالي لعدد من المؤسسات الوطنية والأقليمية الخاصة والعامه ٢٠٠٩ رئيساً للأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية	- عضو مجلس ادارة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م.
محمد علي خليف الشاورة ممثلاً لشركة الحور للإستثمارات المتعددة م.ع.م.	١٩٨٢	٢٠٠٧ بكالوريس طب أسنان دمشق	مدير عام شركة الإتحاد للصناعات المتطورة	- مدير عام شركة الإتحاد للصناعات المتطورة - عضو مجلس إدارة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م.

ب- الإدارة العليا :-

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

المدير العام/ شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر من ٢٠١٢/١٢/١ مواليد ١٩٧٨ بكالوريوس محاسبة - ١٩٩٩ - جامعة اليرموك ٢٠٠٤-٢٠٠٦ / مدير الرقابة والتفتيش - بورصة عمان ٢٠٠١-٢٠٠٤ / مدقق حسابات رئيسي - طلال ابو غزالة عضو مجلس ادارة الشركة العربية للاستثمارات المالية	خالد محمد ضيف الله المقابلة
المدير التنفيذي / شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر من ٢٠١٢/١٢/١ بكالوريوس إدارة أعمال - جامعة الزقازيق جمهورية مصر العربية مساعد الرئيس التنفيذي للشركة العربية للاستثمارات المالية	زكريا محمد علي مصلح
مدير مصنع السجائر من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧ ولتاريخ ٢٠١٢/٢/٢٠ ، مواليد ١٩٦٩ مدير الادارة الادارية من تاريخ ٢٠١٢/١١/٦ بكالوريس إدارة - ١٩٩٧ - جامعة راجستان - الهند ١٩٩٩ - ٢٠١١ / مؤسسة المناطق الحرة	نزير جميل عقله الرواشدة
مدير إدارة المشتريات والتزويد - من تاريخ ١٧/٤/٢٠١١ ولتاريخه ، مواليد ١٩٦٧ بكالوريوس محاسبة - ١٩٩٠ - جامعة ويسترن انترناشونال - البلد اريزونا - الولايات المتحدة ١٩٩٠ - ١٩٩١ : شركة مان للسينما - محاسب رئيسي ١٩٩١ - ٢٠٠١ : مدير فرع محلات الصباغ للألبسة	مهند عدنان محمد علي الصباغ
مدير دائرة المحاسبة منذ ٢٠١١ / ١٢ / ١ ولتاريخه ، مواليد ١٩٧٦ بكالوريوس محاسبة - جامعة العلوم التطبيقية. ٢٠٠٢-٢٠٠٣ : محاسب - شركة تطوير العقارات. ٢٠٠٤-٢٠٠٩ : رئيس قسم المحاسبة - شركة المستثمرون العرب ٢٠١٠-٢٠١١ : محلل مالي - شركة استثمار للخدمات المالية	رامي سالم دياب نصار
مدير الإدارة الإدارية - منذ تاريخ ٢٠١٢/١/١ ولتاريخ ٢٠١٢/٦/١ ، مواليد ١٩٦٥ بكالوريوس محاسبة واقتصاد - ١٩٨٧ - الجامعة الأردنية ٢٠٠٦ - ٢٠١١ / مدير دائرة الرقابة على التداول هيئة الأوراق المالية ٢٠٠٠ - ٢٠٠٦ / مدير دائرة المعلومات والتوعية سوق ابو ظبي للأوراق المالية- الإمارات ١٩٩٠ - ١٩٩٩ / باحث إقتصادي في سوق عمان المالي	اسماعيل عبدالقادر حسين الحجاج
مدير الإدارة الإدارية - من تاريخ ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٢/١١/٥ ، مواليد ١٩٦١ دكتوراة في هندسة المناجم - ٢٠٠٦ - على الانترنت ماجستير جيولوجيا فيزيائية - ١٩٨٧ رومانيا بكالوريس هندسة فيزيائية - رومانيا ٢٠١٠ - ٢٠١٢ مساعد مدير مناجم الحسا ١٩٩٠ - ٢٠٠٨ مهندس إداري شركة الفوسفات ١٩٨٧ - ١٩٨٩ مهندس جيولوجي شركة الفوسفات	زيد سليم صلاح القرالة

رابعاً : كبار مالكي الأسهم والذين يملكون ما نسبته ٥% فأكثر من إجمالي اسهم الشركة :-

الاسم	عدد الأسهم ٢٠١١	النسبة المئوية	عدد الأسهم ٢٠١٢	النسبة المئوية
١- شركة الإتحاد للاستثمارات المالية	٥,٦٣٩,٨١٩	٪٣٧,٦	١٢,٢٧٢,١٤٤	٪٨١,٨١٤
٢- بنك الإتحاد	١,٧٨٤,٧١٤	٪١١,٩	-	-
٣- رجائي حليم جريس سلفيتي	٢,٠٢١,٩٤٦	٪١٣,٥	-	-
٤- سامر علي خليف الشاورة	٧٠٥,٤٨٠	٪٤,٧٠٣	٩٥٩,٧٨٩	٪٦,٣٩٩
٥- Shwan Mohammad AL Mulla	-	-	٣٠٠,٠٠٠	٪٢,٠٠٠

خامساً : الوضع التنافسي للشركة :-

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

سادساً : (أ) المشتريات:-

١- تعتمد الشركة على موردين محددين لتزويدها بأكثر من ١٠% من مشترياتها من المواد الاولية وهي الشركة البريطانية الأمريكية للتبغ (BAT) وذلك ضمن اتفاقية الترخيص الموقعة معها لتوريد المواد الأولية، وشركة تاباكوم والياتس ون لتوريد التبغ بالإضافة الى شركة الإتحاد للصناعات المتطورة.

٢- استمرت الشركة خلال عام ٢٠١٢ باتباع أنظمة مشتريات فعالة بهدف الحصول على أنسب الأسعار وتخفيض تكاليف التخزين من خلال برامج وتقنيات عصرية للاستغلال الأمثل لمساحات التخزين وتحديد كميات المواد الأولية المخزنة وفقاً لخطط مبيعات الشركة.

(ب) المبيعات:-

بلغت قيمة مبيعات الشركة لهذا العام ٤٨,١٠٠,٦٣٩ دينار مقارنة مع ٣٥,٠٢٢,١٥٩ دينار خلال العام ٢٠١١ حيث شكلت المبيعات المحلية ما نسبته ٣٢,٣٢% من إجمالي المبيعات اما مبيعات التصدير فقد شكلت ما نسبته ٦٧,٦٧%.

سابعاً :

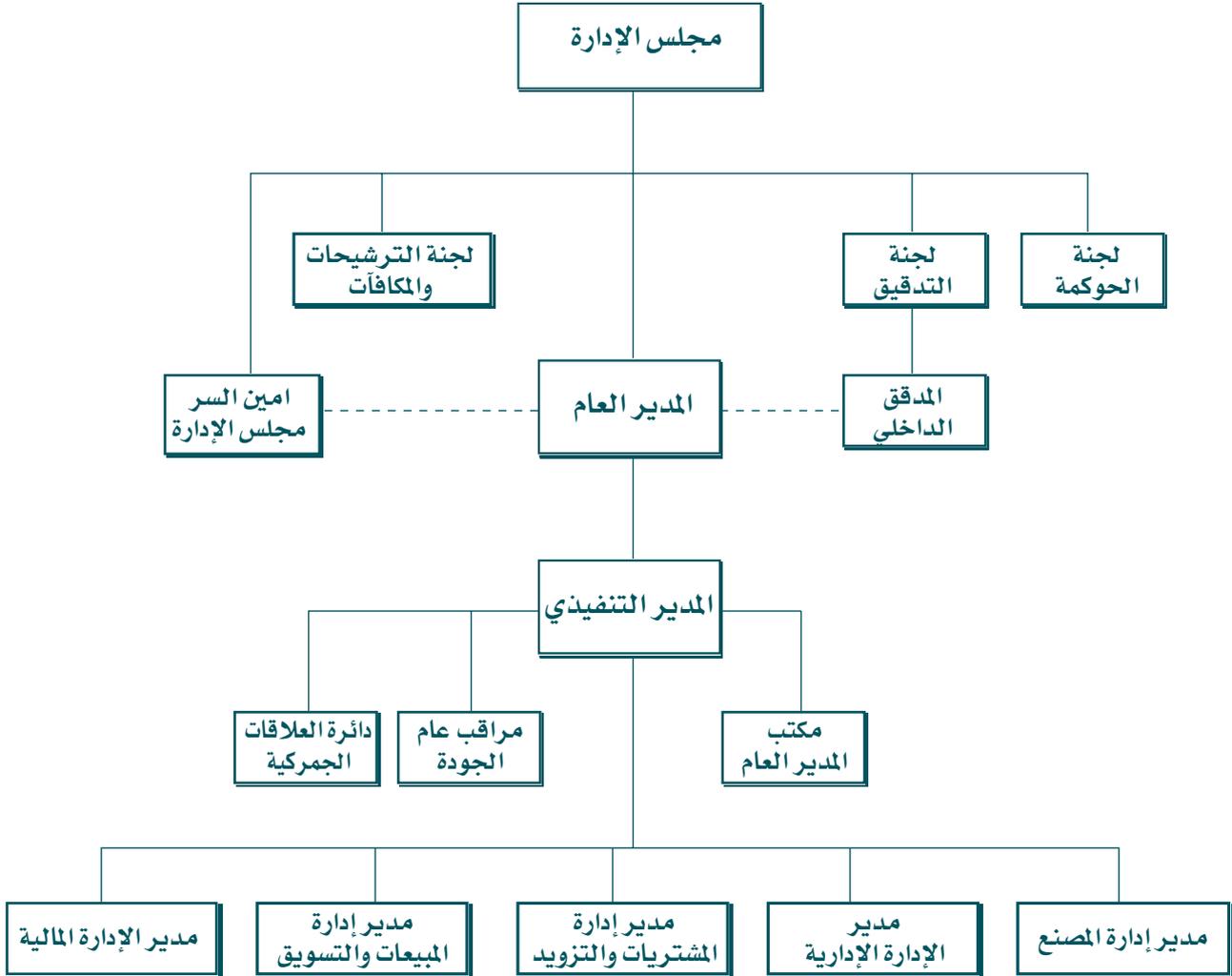
- لا توجد اية حماية حكومية او امتيازات تتمتع بها الشركة او أي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة وغيرها.
- لا توجد أية براءات إختراع حصلت الشركة عليها.

ثامناً :

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

تاسعاً :

(أ) الهيكل التنظيمي للشركة :-



ب- العاملين في الشركة :-

بلغ عدد العاملين في الشركة (٥٠٢) موظفاً كما هو في ٢٠١٢/١٢/٣١ وفيما يلي بيان بالتصنيف المهني والمؤهل العلمي لهم:-

العدد	المؤهل العلمي	العدد	التصنيف المهني
٦	ماجستير	١٧	المهندسين
٩١	بكالوريوس	١٥٧	الفنيين
٢٥	دبلوم مجتمع	٢٢١	الإداريين والخدمات المساندة
٤٨	دبلوم مراكز	٤	موظفي السلامة العامة
٣٣٢	ثانوية عامة وما دون	١٠٣	العمال
٥٠٢	المجموع	٥٠٢	المجموع

٣- برامج التأهيل والتدريب للموظفين :-

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

عدد الدورات/ الموظفين المشتركين	موضوع الدورة	مكان الدورة
١	سلامة عامة	مراكز تدريب محلية
٢	فنية	
٣	المجموع	

عاشراً : المخاطر التي تتعرض لها الشركة :-

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

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

حادي عشر : الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٢ :-

- ١- قامت الشركة بالتعاقد لشراء خطوط إنتاج جديدة في سعيها لتطوير وتنويع منتجاتها لمواكبة مختلف أذواق العملاء.
- ٢- قامت الشركة بتوقيع عدد من الإتفاقيات لتصنيع وبيع السجائر وذلك إنطلاقاً من حرصها على ضرورة زيادة عدد عملاء الشركة لتقليل المخاطر ومعظم هذه الإتفاقيات تم تفعيلها في عام ٢٠١٢ وسيتم تفعيل البقية في عام ٢٠١٣.
- ٣- قامت الشركة بفتح أسواق جديدة لمنتجاتها من خلال تأسيس مكتب تمثيل للشركة في جيبوتي وأربيل لإستهداف عدد أكبر من الأسواق.
- ٤- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بالسيطرة على شركة الإتحاد للصناعات المتطورة وذلك من خلال شراء ما يزيد عن ٨٣٪ من رأسمالها.
- ٥- تطوير نظام رقابة داخلي لتصويب التجاوزات وبما في ذلك تطوير نظام تكاليف الأصناف المنتجة وتصويبه.

ثاني عشر: لا يوجد أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ٢٠١٢ ولا تدخل ضمن نشاط الشركة ولم يفصح عنه لتاريخه.

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

السنة	الأرباح الصافية المحققة/ بالدينار	الأرباح الموزعة على المساهمين بالدينار	نسبة التوزيع	حقوق المساهمين بالدينار	سعر اغلاق السهم بالدينار
٢٠٠٨	٣,٦٤٠,٠٨٣	١,٢٠٠,٠٠٠	٨%	٣٣,١٠٠,٠١٥	٢,١٤٠
٢٠٠٩	١,١٧١,١٩٧	٧٥٠,٠٠٠	٥%	٣٧,٠٢٩,٣٤٠	٢,٧٤٠
٢٠١٠	٢,٣٢٥,٢٨٩	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠%	٣٦,٣٤٥,٧٢١	١,٩٧٠
٢٠١١	١,٠٤٤,٦٠٨	صفر	صفر	٣١,٥٢٦,١٦٩	١,٤٤٠
٢٠١٢	٣,٥١٢,٨١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠%	٣٩,١٤٨,٨٣٠	٥,١٩

• مقترحه حتى تاريخ اعداد هذا التقرير

رابع عشر: التحليل المالي للشركة ونتائج اعمالها خلال السنة المالية ٢٠١٢ :-

أ- بيان الارباح والخسائر:

- بلغ مجمل الربح ٦,٧١١,٣٤٠ دينار عام ٢٠١٢ مقارنة مع ٣,٨٦٥,٦١٤ دينار عام ٢٠١١ اي بارتفاع بنسبة ٧٣,٦% حيث إرتفع هامش ربح الشركة بنسبة ١٤% من جراء تخفيض تكلفة المبيعات.
- بلغت الأرباح الصافية بعد اقتطاع المخصصات وكافة الرسوم الحكومية ٣,٥١٢,٨١٤ دينار في العام ٢٠١٢ مقابل خسائر قيمتها ٩٩٤,٦٠٨ دينار خلال العام ٢٠١١.

ب- الميزانية العمومية:

- ١- الموجودات: بلغ مجموع الموجودات المتداولة للشركة ٣٧,٧٣٤,٠٨٦ دينار عام ٢٠١٢ مقارنة مع ٢٩,٢٧٩,٤٣٠ دينار عام ٢٠١١.
- بلغ مجموع موجودات الشركة غير المتداولة ٣٣,٩٥٣,٠٠٢ دينار عام ٢٠١٢ مقارنة مع ٢٦,٩٦٠,٩٦٦ دينار عام ٢٠١١ اي بزيادة نسبتها ٢٥,٩% ويعود ذلك بشكل رئيسي الى الزيادة في تقييم محفظة الشركة من الاستثمارات المالية في بورصة عمان.
- ٢- المطلوبات: ارتفع رصيد المطلوبات المتداولة للشركة عام ٢٠١٢ ليصبح ٣١,٤٣٧,٠٣٢ دينار مقارنة مع ٢٢,١٠٨,٢٢٧ دينار عام ٢٠١١، ويعود ذلك بشكل رئيسي الى الانخفاض في القروض.
- ٣- حقوق المساهمين: ارتفع مجموع حقوق المساهمين ليصبح ٣٧,٦٩١,٨٦١ دينار عام ٢٠١٢ مقارنة مع ٣١,٥٧٦,١٦٩ دينار عام ٢٠١١.

ج- التحليل المالي للشركة :-

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

الرقم	النسبة المالية	٢٠١١	٢٠١٢
١	عائد السهم الواحد	-	٠,٢٢٠ دينار
٢	ربيع السهم	-	٤,٢٤٠ %
٣	الأرباح الموزعة للسهم إلى عائد السهم	-	٩١ %
٤	الموجودات الثابتة إلى حقوق المساهمين	٨٦,٨٣ %	٩٠ %
٥	المطلوبات المتداولة إلى حقوق المساهمين	٦٩,٩٢ %	٨٣,٤ %
٦	المطلوبات للغير إلى الموجودات	٣٩,٢٧ %	٤٥,٤ %
٧	الإيرادات إلى مجموع الموجودات	٦٢,٤ %	٦٧,١ %

• مقترحه ولم تقرر حتى تاريخ اعداد هذا التقرير

خامس عشر : الخطة المستقبلية :-

زيادة حقوق المساهمين من خلال الإستمرار في السعي الدؤوب لتعظيم ربحية الشركة وذلك من خلال ما يلي :-

١- زيادة الطاقة الإنتاجية وتويعها للشركة من خلال الإستثمار الرأسمالي المتمثل في شراء خطوط إنتاج جديدة.

- زيادة مبيعات الشركة من خلال التعاقد مع عملاء جدد في كافة الدول وعدم الإعتماد على عميل واحد أو سوق واحد.

- الدخول في السوق المحلي من خلال إنتاج أصناف سجائر مناسبة للسوق.

- الإستمرار في عمل الرقابة على مصاريف الشركة والعمل على تخفيضها.

٢- الإستمرار في تطوير القوى البشرية بهدف تدعيم وتطوير القدرات الإدارية والفنية للموظفين وتحفيزهم للعمل بروح الفريق

الواحد لزيادة الكفاءة والفاعلية لديهم.

٣- الإستمرار في إنشاء مكاتب للشركة في مختلف الدول لمتابعة منتجاتها المباعة في هذه الدول لمتابعة تطوير هذه المنتجات

لتناسب أذواق هذه الأسواق.

٤- تطوير البنية التحتية لمصانع الشركة والقدرات التخزينية وبما يتناسب مع أحجام الإنتاج المتوقعة.

سادس عشر : أتعاب التدقيق :-

يتولى تدقيق بيانات الشركة المالية السادة غوشة وشركاه ، حيث بلغت أتعابهم السنوية لعام ٢٠١٢ مبلغ (١٠,٠٠٠) دينار غير

شاملة للضريبة العامة على المبيعات .

سابع عشر:

أ- رأسمال الشركة وعدد الأسهم التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة:-
يبلغ رأسمال الشركة (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم/دينار مدفوعة بالكامل، وقد بلغت الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة في ٢٠١٢/١٢/٣١ مقارنة مع ٢٠١١/١٢/٣١ كما يلي :-

الرقم	الاسم	المنصب	٢٠١١	٢٠١٢
١-	السيد سعد سعدون بنية	رئيس مجلس الإدارة	٢١٧,٠١٤	٦٠٥٥
٢-	السيد سامر علي خليف الشواورة	نائب رئيس المجلس	٧٠٥,٤٨٠	٩٥٩٧٨٩
٣-	السيد نصر عبد الغني محمود محمود	عضو	١٥٣,٩٨٩	٥٢٠٩
٤-	شركة الإتحاد للاستثمارات المالية: يمثلها السيد عماد صالح اشتيان المداحة السيد كمال حمدي يغمور السيد عصام حسن محمد الزعبلأوي	عضو مجلس إدارة	٥,٦٣٩,٨١٩	١٢,٢٧٢,١٤٤
٥-	شركة الإتحاد لتطوير الأراضي: يمثلها السيد مرزا قاسم بولاد مرزا	عضو مجلس إدارة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
٦-	شركة الحور للاستثمارات المالية: يمثلها السيد محمد علي خليف الشواورة	عضو	-	٥,٤٥٠
٧-	الشركة العدنانية للإستثمارات المالية : يمثلها السيد أيمن سليمان الضمور	عضو مجلس إدارة	-	٥,٠٠٠

ب- بيان بالأسهم المملوكة من قبل اشخاص الادارة العليا:

لا توجد مساهمات تخص أشخاص الادارة العليا.

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

لا توجد مساهمات تخص أقارب أشخاص الادارة العليا.

ثامن عشر :

أ- المزايا والمكافآت التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٢ :-

الاجمالي	مكافآت	بدل تنقلات	السادة/ أعضاء المجلس	الرقم
٣٦٥٨	١٧٠٨	١٩٥٠	سعد سعدون البنية - إعتباراً من ٢٠١٢/٦/١٦	١
٨٦٠٠	٥٠٠٠	٣٦٠٠	سامر علي خليف الشواورة - إعتباراً من ٢٠١٠/٥/٨	٢
٢٦,٠٢٥,٠	٢٤,٣٧٥	١٦٥٠	عماد المداحه - ممثل شركة الاتحاد للاستثمارات المالية من تاريخ ٢٠١٢/٦/١٦	٣
٨٦٠٠	٥٠٠٠	٣٦٠٠	نصر عبدالغني - من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧	٤
٢١٥٠	١٢٥٠	٩٠٠	كمال حمدي يوسف يغمور - ممثلاً لشركة الاتحاد للإستثمارات المالية اعتباراً من ٢٠١٢/٩/٣٠	٥
٨٦٠٠	٥٠٠٠	٣٦٠٠	خالد الخوالدة عضو- مجلس ادارة ممثل شركة الاتحاد للاستثمارات المالية لغاية ٢٠١٢/٩/٣٠	٦
٥٣٧٥	٣١٢٥	٢٢٥٠	محمد علي الشواورة - ممثلاً لشركة الحور للإستثمارات المتعددة إعتباراً من تاريخ ٢٠١٢/٥/١٣	٧
٨٦٠٠	٥٠٠٠	٣٦٠٠	محمود خليف النعيمات- ممثل شركة الحور للاستثمارات المالية لغاية ٢٠١٢/٥/٩	٨
٨٦٠٠	٥٠٠٠	٣٦٠٠	مرزا بولاد- ممثل شركة الاتحاد لتطوير الاراضي من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧	٩
٨٦٠٠	٥٠٠٠	٣٦٠٠	عصام زعبلاوي- ممثل شركة الاتحاد للاستثمارات المالية من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧	١٠
٥٣٧٥	٣١٢٥	٢٢٥٠	أيمن سليمان شتيان الضمور - ممثلاً للشركة العدنانية للإستثمارات العقارية اعتباراً من ٢٠١٢/٥/١٣	١١
٨٦٠٠	٥٠٠٠	٣٦٠٠	جمال همشري- ممثل شركة مرابحة للاستثمارات المالية لغاية ٢٠١٢/٥/٣	١٢

ب- اجتماعات مجلس الادارة:

عقد مجلس الادارة (٩) اجتماعات خلال العام ٢٠١٢.

ج- الرواتب والمكافآت التي تقاضاها المدير العام والادارة العليا خلال السنة المالية ٢٠١٢ :-

الرقم	الاسم	الوظيفة	الرواتب والمكافآت بالدينار	نفقات وبدلات السفر بالدينار
١	خالد المقابلة	المدير التنفيذي	٤٦٠٠٠	—
٢	زكريا مصلح	المدير التنفيذي	٧٠٠٠	—
٣	نبيل مكاحلة	مساعد المدير التنفيذي	٥٠٠٠	—
٤	مهند الصباغ	مدير إدارة المشتريات والتزويد	٣٩٠٠٠	—
٥	خالد الخوالدة	مدير الدائرة القانونية	١٥٩٢٥	—
٦	أيمن عوض	مدير الدائرة الهندسية	٢٦٠٠٠	—
٧	باسل النوايسة	مدير مصنع المعسل	٢٦٠٠٠	—
٨	أشرف عمرو	مدير دائرة أنظمة المعلومات	٢٦٠٠٠	—
٩	محمد الحنيطي	مدير دائرة العلاقات الجمركية	٢٥٣٥٠	—
١٠	منذر الرواشدة	مدير دائرة المستودعات	١٧٠٠٠	—
١١	نزير الرواشدة	مدير الإدارة الإدارية	١٨٥٠٠	—
١٢	رامي نصار	مدير الإدارة المالية	١٩٥٠٠	—

- الراتب السنوي يشمل راتب الثالث عشر.

تاسع عشر : قامت الشركة بتقديم التبرعات التالية خلال عام ٢٠١٢ :-

المبلغ / دينار أردني	الجهة
٣٥٠ دينار	- حالات إنسانية طارئة لموظفين داخل الشركة
١٢,٠٠٠ دينار	- جمعية عي لذوي الإحتياجات الخاصة
٢٠,٠٠٠ دينار	- جامعة مؤتة
١٠٠٠ دينار	- نادي بلعما الرياضي
٣٣,٣٥٠,٠٠ دينار	المجموع الكلي

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

العلاقة	الاسم
تابعة	شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م
شقيقة	شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م
شقيقة	شركة الإتحاد للإستثمارات المالية م.ع.م
تابعة	شركة الاخوة المتحدون للاستيراد والتصدير

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها، هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١
٤,٢١١,٣٠٨	٣,٦٦٩,٧٣٢

مشتريات مواد تعبئة

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٢١ كانون الأول مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١
١,٣٤١,٢٣٤	٣٩٤,٢٧٥
-	٨٩,٨٦٦
١,٨١٣,٩٦٤	١٠٠,٠٠٠

شركة الإتحاد للإستثمارات المالية م.ع.م
شركة الاخوة المتحدون للاستيراد والتصدير إيضاح رقم
شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م

يتكون المطلوب إلى جهات ذات علاقة كما في ٢١ كانون الأول مما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١١
٤,٣٤٤,١٠٢	١,٧٠١,٥٦٦

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

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

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

أ- مساهمة الشركة في حماية البيئة :-

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

ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي :-

تمنح الشركة الاولوية في توظيف الكوادر البشرية لانباء المنطقة.

اثنان وعشرون - السلامة العامة والصحة المهنية :-

تقوم الشركة بإيلاء السلامة العامة والصحة المهنية الأهمية القصوى التي تستحق من حيث الالتزام التام بالمعايير المحلية والعالمية وتزويد مرافق الشركة بأحدث اجهزة ومعدات السلامة العامة والمحافظة على بيئة العمل صحية وخالية من اية مخاطر.

ثلاثة وعشرون - الحاكمية المؤسسية :-

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

١- الشفافية والافصاح عن وضع الشركة المالي والاداري.

٢- اقامة علاقات بناءة مستدامة مع كافة مساهمي الشركة وعلى حد سواء وذلك من خلال قنوات الاتصال التالية :

أ- تزويدهم بالتقرير السنوي للشركة.

ب- الاجتماعات السنوية للهيئة العامة.

ت- موقع الشركة الالكتروني www.uniontobacco.com للاطلاع على البيانات الخاصة بالشركة وللدرد على كافة استفساراتهم.

ث- نشر القوائم المالية نصف السنوية والسنوية واية بيانات جوهرية اخرى في الصحف المحلية.

ج- تزويد مراقب عام الشركات وهيئة الاوراق المالية وبورصة عمان بكافة البيانات المطلوبة ووفقاً للتعليمات والقوانين السارية.

٣- تنظيم العلاقات مع كافة الاطراف الاخرى المعنية ما بين مجلس الادارة والادارة التنفيذية وموظفي الشركة والجهات الرقابية المختلفة.

٤- العمل على تطوير انظمة الضبط والرقابة الداخلية والتأكد من مدى فعاليتها من خلال تقييم اداء الشركة ومدى تقيدها بتطبيق السياسات والاجراءات الرقابية والمسائلة المحاسبية وصولاً الى تحقيق اهداف الشركة المرجوة.

مجلس ادارة الشركة:

- يتألف مجلس ادارة الشركة من تسعة اعضاء يتم انتخابهم من قبل الهيئة العامة للمساهمين ولمدة اربعة سنوات.
- تم انتخاب مجلس الادارة الحالي في ٢٠١٠/٥/٨ وقد طرأ تعديل على أعضاء المجلس خلال عام ٢٠١١.
- ينتخب مجلس الادارة من بين اعضائه رئيساً للمجلس ونائباً للرئيس.
- بلغ عدد اعضاء مجلس الادارة المستقلين في الدورة الحالية اربعة اعضاء.
- ان مهمة مجلس الادارة الاساسية هي حماية حقوق المساهمين والعمل الدؤوب لتميتها.
- فيما يلي البنود التي لم يتم تطبيقها في دليل قواعد الحوكمة للشركات المساهمة العامة:-

• إجتماعات الهيئة العامة

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

- عقد مجلس الادارة تسعة اجتماعات خلال العام ٢٠١٢.
- قام مجلس الادارة بتشكيل اللجان التالية المنبثقة عنه وتحديد اهدافها وصلحياتها ومسؤولياتها:

١- لجنة الحاكمية المؤسسية:

- عماد المدادحة رئيساً.
- عصام زعبلاوي عضواً.
- محمد الشواورة عضواً.

٢- لجنة الترشيحات والمكافآت:

- سامر الشواورة رئيساً.
- أيمن الضمور عضواً.
- محمد الشواورة عضواً.

٣- لجنة التدقيق:

- عصام الزعبلوي رئيسياً
- سعد البنية عضواً
- نصر عبد الغني عضواً

٤- لجنة المشتريات / اللجنة التنفيذية:

- عماد المدادحة رئيسياً
- سامر الشواورة عضواً
- أيمن الضمور عضواً

- اجتمعت لجنة التدقيق اربع مرات خلال العام ٢٠١٢ بحث خلالها البيانات المالية للشركة ربع السنوية ونصف السنوية والسنوية بالاضافة الى مناقشة ملاحظات مدقق حسابات الشركة وتقارير المدقق الداخلي للشركة وتقديم التوصيات الى مجلس ادارة الشركة لاتخاذ الاجراءات المناسبة بشأنها.

اقرار

- ١- يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٣.
 ٢- يقر مجلس ادارة الشركة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

رئيس مجلس الادارة

سعد البنية



نائب رئيس مجلس الادارة

سامر الشواورة



عضوا

عصام زعلابي



عضوا

أيمن الضمور

عضوا

مرزا بولاد

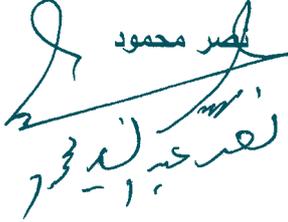
عضوا

عماد المدادحة



عضوا

ناصر محمود



عضوا

كمال بغمور



عضوا

محمد الشواورة



إقرار

- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة وإكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام ٢٠١١.

رئيس مجلس الادارة

سعد البنية



المدير المالي

رامي نصار



جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي السنوي الثامن عشر

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

أولاً : تلاوة محضر اجتماع الهيئة العامة الثامن عشر لعام ٢٠١١ والمصادق عليه.

ثانياً : مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٢ والخطة المستقبلية للعام المالي ٢٠١٣.

ثالثاً : الاستماع إلى تقرير مدققي الحسابات عن العام المالي ٢٠١٢.

رابعاً : مناقشة الحسابات الختامية وقائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل للشركة لعام ٢٠١٢ والمصادقة عليها.

خامساً : مناقشة التنسيب بتوزيع ارباح نقدية بما نسبته ٢٠٪ من رأسمال الشركة.

سادساً : انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية ٢٠١٣ وتحديد أتعابهم.

سابعاً : إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١٢.

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

تاسعاً : أية أمور أخرى يوافق على طرحها حملة (١٠٪) من الأسهم الممثلة في الاجتماع.

شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات

للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

فهرس

صفحة

٣١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣٣	قائمة الدخل الموحدة
٣٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٣٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٣٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٧ - ٦٤	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

Ghosheh & Co.

Your Professional Partners

غوشة وشركاه

محاسبون قانونيون



تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية اخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

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

مسؤولية المحاسب القانوني

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

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٢ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الموحدة الواردة في التقرير مجلس إدارة الشركة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه

سنان غوشة
إجازة مذبولة رقم (٥٨٠)




عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٦ شباط ٢٠١٢

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٠,٢٥٧,٥١٦	٢١,٩٠٦,٣٥٥	٤	ممتلكات ومعدات
١,١١٥,٢٢٣	١,١١٥,٢٢٣	٥	إستثمارات في اراضي وعقارات
٣,٤٧٥,٣٠١	١٠,٧٧٤,٩٢٤	٦	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٢,١١٢,٩٢٦	٥٠,٠٠٠	٧	إستثمار في شركة زميلة
-	١٠٦,٥٠٠		دفعات على حساب تأسيس شركة حليفة
٢٦,٩٦٠,٩٦٦	٣٣,٩٥٣,٠٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣,٧٩٩,٨٧٧	٨,٢٠٥,٠٥٧	٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,٧٣٥,٩١٩	١,٩٦٠,٩٤٥	٩	قطع غيار
١٣,٥١٨,٤٢٦	١٧,١٦٧,١٤٧	١٠	بضاعة
٥٠,٠٠٠	-		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٩,١٧٤,٨٧٣	١٠,٠١٩,٢٧٥	١١	مدينون
١,٠٠٠,٣٣٥	٣٨١,٦٦٢	١٢	نقد وما في حكمه
٢٩,٢٧٩,٤٣٠	٣٧,٧٣٤,٠٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
٥٦,٢٤٠,٣٩٦	٧١,٦٨٧,٠٨٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	علاوة إصدار
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣	إحتياطي إجباري
٧,٢٥٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	١٣	إحتياطي إختياري
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٣	احتياطي خاص
(٣,١٣٧,٧١٤)	١,٨٣٢,٥٤٣	٢٨	احتياطي القيمة العادلة
٢,٢١٣,٨٨٢	٣,٣٢١,٩٦٦		أرباح مدورة
٣١,٥٧٦,١٦٩	٣٧,٦٥٤,٥٠٩		مجموع حقوق الملكية
-	١,٤٤٩,٣٢١		حقوق غير مسيطر عليها
٣١,٥٧٦,١٦٩	٣٩,١٠٣,٨٣٠		مجموع حقوق الملكية والحقوق غير المسيطر عليها
			مطلوبات غير متداولة
٢,٥٥٦,٠٠٠	١,١٠١,٢٢٦	١٤	قروض طويل الأجل
٢,٥٥٦,٠٠٠	١,١٠١,٢٢٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٥٩٥,٦٦٣	٢,٩٣٦,٢٢٢	١٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢,٧١٧,٣١٤	١٥,٩٨٨,٩٨٢	١٦	دائتور وشيكات آجلة
-	٩٥,٧٤٦		اوراق دفع
١,٤٩٩,٤٧٧	٢,٣٠٨,٨٤٤	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٢٩٥,٧٧٣	١٠,١٥٢,٢٣٨		بنوك دائنة
٢٢,١٠٨,٢٢٧	٣١,٤٨٢,٠٣٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٦,٢٤٠,٣٩٦	٧١,٦٨٧,٠٨٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية والحقوق غير المسيطر عليها

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

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٣٥,٠٢٢,١٥٩	٤٨,١٠٠,٦٣٩	٢١	المبيعات
(٣١,١٥٦,٥٤٥)	(٤١,٣٨٩,٢٩٩)	٢٢	كلفة المبيعات
٣,٨٦٥,٦١٤	٦,٧١١,٣٤٠		مجمّل الربح
(٢٣٦,٠٨٩)	(١,٤٤٨,٩٣٢)	٢٣	مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٨٢١,٠١٦)	(٢,٦٥٥,٦١٥)	٢٤	مصاريف ادارية وعمومية
(٨٠٨,٠٩٥)	(٩٨٠,٥١٨)		مصاريف مالية
١٤٠,٩٦٠	-		حصة الشركة في أرباح الشركات الزميلة
(١٧٧,٩٦٥)	-		مصاريف تأسيس شركة تابعة أجنبية
(٥٠,٠٠٠)	-		خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	٥٦٤,٩٦٣	٢٥	نتائج اعمال خط انتاج المعسل المباع
(١,٩٠٢,٦٣٢)	(١٠٠,٠٠٠)	٢٦	مخصصات مختلفة
١٤٤,٦١٥	١,٧٦٩,١٨٢		إيرادات ومصاريف أخرى
-	(٩٠,٠٠٠)		مكافآت أعضاء مجلس الادارة
(٩٤٤,٦٠٨)	٣,٧٧٠,٤٢٠		ربح / (خسارة) السنة قبل الضريبة
(٥٠,٠٠٠)	(٣٠٢,٦٠٦)		ضريبة الدخل
(٩٩٤,٦٠٨)	٣,٤٦٧,٨١٤		ربح / (خسارة) السنة
			ربح / (خسارة) السنة تعود الى :
(٩٩٤,٦٠٨)	٣,٣٤٣,٤١٩		اصحاب الشركة الام
-	١٢٤,٣٩٥		حقوق غير مسيطر عليها
(٩٩٤,٦٠٨)	٣,٤٦٧,٨١٤		
			ربحية السهم :
(٠,٠٧)	٠,٢٢		ربحية / خسارة الأسهم - دينار / سهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
(٩٩٤,٦٠٨)	٣,٤٦٧,٨١٤	ربح / (خسارة) السنة
(١٥١,٥٣٥)	(٢,٢٣٥,٣٣٦)	يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى
(١,١٤٦,١٤٣)	١,٢٣٢,٤٧٨	خسارة بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(٣,٢٧٠,١٩٢)	٤,٩٧٠,٢٥٧	مجموع الدخل الشامل المحول إلى الأرباح المدورة
(٤,٤١٦,٣٣٥)	٦,٢٠٢,٧٣٥	التغير في احتياطي القيمة العادلة
		مجموع الدخل الشامل للسنة
(٤,٤١٦,٣٣٥)	٦,٠٧٨,٣٤٠	مجموع الدخل الشامل يعود الى :
-	١٢٤,٣٩٥	اصحاب الشركة الام
(٤,٤١٦,٣٣٥)	٦,٢٠٢,٧٣٥	حقوق غير مسيطر عليها

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

الجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادية	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح
٣٥,٦٤٤,٢٧٢	٣,١٧٣,٨٣٩	(٣٩,٥٦٧)	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧
٣٤٨,٢٣٢	١٨٦,١٨٧	١٦٢,٠٤٥	-	-	-	-	-	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١ الأثر الناتج عن تعديل التوائم المالية
٣٥,٩٩٢,٥٠٤	٣,٣٦٠,٠٢٦	١٣٢,٤٧٨	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المعدل بداية العام
(٤,٤١٦,٣٣٥)	(١,١٤٦,١٤٣)	(٣,٢٧٠,١٩٢)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
٣١,٥٧٦,١٦٩	٢,٢١٣,٨٨٣	(٣,١٣٧,٧١٤)	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٦,٠٧٨,٣٤٠	١,١٠٨,٠٨٣	٤,٩٧٠,٢٥٧	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
٣٧,٦٥٤,٥٠٩	٣,٣٢١,٩٦٦	١,٨٣٢,٥٤٣	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
(٩٤٤,٦٠٨)	١,٤١٠,٦٨٩	الأنشطة التشغيلية
		ربح / (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل :
		تعديلات على ربح / (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل :
٢,٣٢٢,٥٣٤	٣,٠٢٥,٥٢٤	استهلاكات
٥٠,٠٠٠	-	خسائر غير متحققة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٠٨٠,١٤٣	-	مخصص بضاعة راكدة
٩٤,٥٨١	-	مخصص قطع غيار راكدة
١٣٨,١٢٢	-	مخصص تدني أراضي
٢٣٣,٩٣٣	-	مخصص تدني مدينون
١٢٩,٣٥٣	-	مخصص إطفاء سلندرات
٢٢٦,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
(١٤٠,٩٦٠)	-	حصة الشركة من أرباح شركة زميلة
(٢,٢٣٩)	(١٩٩,٢٩٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٨٠٦,٥٩٩	٩٨٠,٥١٨	مصارييف مالية
(٦٦,٦٢٢)	(٢,٤٥٣)	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
-	٥٠,٠٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٥,٧٧٩)	(٨٤٤,٤٠٢)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٧,١٥٩,٦٥٧)	(٣,٨٧٣,٧٤٧)	المدينون
٢,٥٧٧,٣٨٣	(٤,٤٠٥,١٨٠)	البضاعة وقطع الغيار
٨,٢٣٦,١٦٨	٣,٢٧١,٦٦٨	المصارييف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٠٢٦,٦١٨,٢)	٢٢٤,٤٧٤	الدائنون و الشيكات الأجله
٥,٥٣٩,٥٣٣	(٩٦٢,٢٠٧)	المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٨٠٦,٥٩٩)	(٩٨٠,٥١٨)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٠٠,١٣)	(٤٥٠,٧٤)	مصارييف مالية مدفوعة
(٢٥٣,٦٣٤)	(٢١٢,٠٧١)	مكافئات اعضاء مجلس الادارة المدفوعة
٤,٤٦٦,٢٠٠	(٢,٢٢٩,٢٤٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٩٥٣,٥٣٠	(٢,٣٢٩,٣٦٦)	التغير في الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(٧٥٢,٧٩٧)	-	التغير في الإستثمارات في الأراضي والعقارات
٤,٠٩٠,٢٧١	٢,٠٦٢,٩٢٦	التغير في إستثمارات في شركات زميلة
٦٦,٦٢٢	٢,٤٥٣	توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
(١,٣٠٥,٢٤٣)	(٣,٧٧٥,٠٦٥)	التغير في ممتلكات ومعدات
-	(١٠٦,٥٠٠)	دفعات على حساب تأسيس شركة تابعة
-	١,٤٤٩,٣٢١	حقوق غير مسيطر عليها
٣,٠٥٢,٣٨٣	(٢,٦٩٦,٢٣١)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,١٥٠,٣١٨)	٤,٨٥٦,٤٦٥	تمويل من / (تسديد) الى البنوك
(٤,٩٧٩,٠٦٥)	(٦٤٥,٤٠٧)	تسديد الى القروض
(٤٣٧,٥٠٠)	٩٥,٧٤٦	تمويل من / (تسديد) الى اوراق دفع
(٦,٥٦٦,٨٨٣)	٤,٣٠٦,٨٠٤	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩٥١,٧٠٠	(٦١٨,٦٧٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٨,٦٣٥	١,٠٠٠,٣٣٥	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١,٠٠٠,٣٣٥	٣٨١,٦٦٢	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر هي شركة مساهمة عامة محدودة («الشركة») مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٩ تموز ١٩٩٣ تحت رقم (٢٣٢)، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٤ تشرين الثاني ١٩٩٣.

يبلغ رأسمال الشركة المكتتب والمصرح به والمدفوع ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم الإسمية دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج التبغ والسجائر والتبناك والمعسل وتمبئتها و تصنيعها على اختلاف انواعها واصنافها واعمال الطباعة المتعلقة بها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، يعمل لدى الشركة حوالي ٥٠٢ موظف (٢٠١١: ٤٦٦ موظف).

تشمل القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
أ - شركة الأصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م •	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١١	٥٠,٠٠٠	٪١٠٠	تجارة الدخان والمعسل
ب-شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م •	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	٪٨٣	الطباعة وصناعة اللعب الكرتونية

• قررت الهيئة العامة للشركة التابعة (شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م) بالاجماع في اجتماع الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠١٣ بتحويل صفة الشركة من شركة (مساهمة عامة محدودة) الى شركة (ذات مسؤولية محدودة) وجاري العمل على تحويل صفة الشركة لدى الجهات الرسمية.

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

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

٢٠١١	٢٠١٢
٥٠,٠٠٠	٣١,٧٩٩
(١٨,٢٠١)	(٢٨٨,٥٠٣)
-	(٢٥٦,٧٠٤)
٣١,٧٩٩	-

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

ب- شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

٢٠١١	٢٠١٢
-	٢,١١٢,٩٢٦
-	٤,٦٠٧,٦٨٨
-	٦٠٧,٣٣٨
-	٧,٣٢٧,٩٥٢

رصيد الاستثمار في ١ كانون الأول

يضاف : زيادة حصة الشركة في الاستثمار

يضاف : حصة الشركة من صافي الأرباح

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هي كما يلي:

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

٢٠١١	٢٠١٢
٦٨,٦٠٧	٥٩٠,٥٦٤
١,٨٦٠	٨٤٧,٢٦٨
٦٦,٧٤٧	(٢٥٦,٧٠٤)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

ب- شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

٢٠١١	٢٠١٢
١١,٧٦٨,٢٥٠	١٤,١٦٩,٦٤٥
٣,٩٣٩,١٨٧	٥,٦٤٤,٢٣٣
٧,٨٢٩,٠٦٣	٨,٥٢٥,٤١٢
٦,٧٦٨,٩٧٧	٦,٣٥٣,٥٣٧
٢,٤٠٨,١١٦	٢,٤٧٦,١٥٩
١,٠٥٨,١٥٨	٢,٠٢٠,٤٠٩
١,٩٥٥,٦٧١	١,٩٣٥,٥٣٨
٦,٨٣٤,٤٣٢	٧,٣٣٣,٢١٤
٤٨٧,٧٣٠	٧٣١,٧٣٣

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

ممتلكات ومعدات

بضاعة

قروض

بنوك دائنة

مبيعات

ربح السنة

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

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٤	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الادوات المالية «العرض» تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ - تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الادوات المالية «الافصاح» تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٥	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	تفسير لجنة معايير التقارير رقم ٢٠ - التكاليف المتكبدة لتهيئة اسطح المناجم في مرحلة الانتاج

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

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

أساس التحضير

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

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

أساس توحيد القوائم المالية

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

تم اعادة تصنيف الاستثمار في شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م من الاستثمار في شركة زميلة الى الاستثمار في شركة تابعة وذلك بسبب زيادة نسبة ملكية الشركة في الاستثمار خلال عام ٢٠١٢ لتصبح ٨٢٪ تقريبا، وتم تغيير طريقة المحاسبة على الاستثمار وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧.

المبيعات

تتحقق 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.

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

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

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

مخصص تدني مدينون

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

البضاعة وقطع الغيار

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما اقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد الأولية والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة، ونسبة محددة من المصاريف

الصناعية غير المباشرة، في حين يتم اظهار المواد الخام والبضاعة تحت التصنيع وقطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة. يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في بيان الدخل.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

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

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة. تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

الإستثمار في شركة زميلة

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠٪ وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها 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.

الإستثمارات في الأراضي

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

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها. أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة للمحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة.

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

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

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة 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.

الممتلكات والمعدات

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

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

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

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحد عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحساب 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.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

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

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو 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 الاصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيله 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 إحساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة المباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

الذمم الدائنة والمستحقات

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق. يتم إحساب مخصص الضريبة على اساس صافي

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

تحويل العملات الأجنبية

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

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق. يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف 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 والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

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

- مخصص إلتزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية إلتزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني المدينون حيث يتم مراجعة مخصص الديون ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- يتم إثبات خسارة تدني الإستثمارات في الأراضي، إن وجدت، إعتماًداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين لغايات إثبات خسارة التدني وبعاد النظر في ذلك التدني بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.

- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول المموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

معلومات القطاعات

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

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

التقاص

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

٤- الممتلكات والمعدات

٢١ كانون الأول	الاستبعادات	الاضافات	رصيد بداية المدة للشركة التابعة	١ كانون الثاني
١,٦٦٥,٣٣٠	(٤٨٥,٢٠١)	٢٥١,٨٦٠	٥١٣,٩٢٧	١,٣٨٤,٧٤٤
١٥,١٤٨,٨٠٥	(١,٣٠٣,٩٢٦)	-	٢,١٢٦,١٩٠	١٤,٣٢٦,٥٤١
٣٠,٥٩٥,٦١٨	(١,٨١٦,٢٣٧)	٣٥٤,٢٤٨	٨,٠٨٠,٨٨٩	٢٣,٩٧٦,٧١٨
٢٧١,٩٣٦	-	-	-	٢٧١,٩٣٦
٤٣٠,٥٣٧	(١٥,٤٦٧)	٩٥٠	١٤,٠٢٥	٤٣١,٠٢٩
٤٥٧,٠١٤	(١١,٩٢٧)	٥٥,٥٩٤	٤٨,٣٤٦	٣٦٥,٠٠١
٣٤٤,٨٧٦	(١٠,٥٦٨)	٦٨,٩٦٠	١٨٩,١٥٨	٩٧,٣٢٦
٢٨,٦٠٠	(٩٧٦)	٥,٦٥٩	-	٢٣,٩١٧
١,٣٩٨,٣٢٨	(٢٣٨,٩٢٥)	٦٤٣,١٦٤	١٣٨,٤١٤	٨٥٥,٦٧٥
٣٠٢,٨٦٨	(٢٦,٤٢٣)	٣١,٥٦٩	٥٧,٢٨٢	٢٤٠,٤٤٠
٤٩١,٠٧٣	-	٥٢,٧٤٥	٤٣٨,٣٢٨	-
٣٧,٤٣٠	-	-	٣٧,٤٣٠	-
٤٨,٥٢٤	-	٤٨,٥٢٤	-	-
٢١٠,٥٤١	(٢٧١,٧٦٤)	٣,٥٠٧	-	٤٧٨,٧٩٨
١٣١,٨٢٨	-	٩٢,٥٠٠	٣٩,٣٢٨	-
٥١,٥٦٣,٣٠٨	(٤,١٨١,٤١٤)	١,٦٠٩,٢٨٠	١١,٦٨٣,٣١٧	٤٢,٤٥٢,١٢٥

الكلفة:

• أراضي
مباني وإنشاءات
الآت ومكائن ومعدات
أجهزة مختبر وضبط جودة
أجهزة تبريد وتكييف
أجهزة حاسوب واتصال
أدوات وأجهزة كهربائية
أدوات وأجهزة مكتبية
سيارات
أثاث ومفروشات
قوالب خشبية
مونتاج
ديكورات
عدد ولوازم
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
مجموع الكلفة

الاستهلاكات:

٤,٠٩٠,٨٣٥	(١٥٣,٧٨٧)	٦٠٦,١٨٤	٥٣٣,٩٢٣	٣,١٠٤,٥١٥	مباني وإنشاءات
٢٢,٧٤٣,٤٧٤	(٥٧,٢٩٠)	٢,٠٢٥,٦٥١	٣,٧٨٢,٢٦٦	١٦,٩٩٢,٨٤٧	الآلات ومكائن ومعدات
٢٦٧,٤٠٥	-	٧,٧٧٠	-	٢٥٩,٦٣٥	أجهزة مختبر وضبط جودة
٣٣٦,٨٨٩	(٣٠٩)	٣٢,٩٦٨	١٤,٠٢٤	٢٩٠,٢٠٦	أجهزة تبريد وتكييف
٣٠٢,٦٧٧	(١,٦٠٩)	٥٧,٠٧٠	٣٢,٢٣٠	٢١٤,٩٨٦	أجهزة حاسوب واتصال
١٩٣,٢٥٤	(١٥٢)	٢٦,٢٦٤	٨٤,٣٤٦	٨٢,٧٩٦	أدوات وأجهزة كهربائية
٢١,٨٦٩	-	٢,٠٢٣	-	١٩,٨٤٦	أدوات وأجهزة مكتبية
٧٤٢,٢٩١	(٢١١,٠١٤)	١٤١,٦٨٥	٩١,٣٤٢	٧٢٠,٢٧٨	سيارات
٢٢١,٩٠٦	(١,٦٨٥)	٣٢,٤٢٣	٣٩,٥٧٤	١٥١,٥٩٤	أثاث ومفروشات
٣٥,٧٧٩	-	٨٥٨	٣٤,٩٢١	-	مونتاج
٣٦٤,٥٧٠	-	٦٢,٨٥٦	٣٠١,٧١٤	-	قوالب خشبية
٢١,٧٥٦	-	٢١,٧٥٦	-	-	ديكورات
١٩٠,٠٥٨	(٣٧,٧٤٢)	٨,٠١٦	-	٢١٩,٧٨٤	عدد ولوازم
٢٩,٥٣٢,٧٦٣	(٤٦٣,٥٨٨)	٣,٠٢٥,٥٢٤	٤,٩١٤,٣٤٠	٢٢,٠٥٦,٤٨٧	مجموع الاستهلاكات
١٢٤,١٩٠	(١٣,٩٣٢)	-	-	١٢٨,١٢٢	يتركب: مخصص تدني أراضي

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني ٢٠,٢٥٧,٥١٦
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٢١,٩٠٦,٣٥٥

- يوجد قطعة ارض مرهونة لصالح بنك المؤسسة العربية المصرفية مقابل قروض وتسهيلات بنكية.

٥- الاستثمارات في الأراضي والعقارات

يتمثل هذا البند في التالي:

٢٠١١	٢٠١٢
٩٨,٠٢٠	٩٨,٠٢٠
١٧,٢٠٣	١٧,٢٠٣
٣٨٥,٣٢٥	-
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٥٤٨	١,١١٥,٢٢٣
(٣٨٥,٣٢٥)	-
١,١١٥,٢٢٣	١,١١٥,٢٢٣

- أ- أراضي تم استملاكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مسجلة باسم الشركة
 - ب- أراضي تم استملاكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مرهونة لصالح الشركة وحسب الأصول، وهي قيد التسجيل باسم الشركة
 - ج- اراضي تم شراؤها بهدف الاستثمار وهي مسجلة باسم الشركة
 - د- دفعات على حساب شراء عقارات (ايضاح - ٢٠)
- المجموع
تحويلات الى الممتلكات والمعدات

- خلال عام ٢٠١١ قرر مجلس ادارة الشركة شراء فلل عدد (٢) من الشركة الشقيقة (شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م) وذلك بهدف اعادة بيعها لتحقيق هامش ربح جيد، هذا ولم يتم نقل ملكية الفلل باسم الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

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

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

٢٠١١	٢٠١٢
٣,٤٦٧,٨٤٠	٢,٦٠٨,٨١٢
٧,٤٦١	-
-	٨,١٦٦,١١٢
٣,٤٧٥,٣٠١	١٠,٧٧٤,٩٢٤

- استثمار في شركة الإتحاد للإستثمارات المالية (م.ع.م)
- استثمار في بنك الإتحاد (م.ع.م)
- استثمار في شركة الاتحاد لتطوير الاراضي (م.ع.م)

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

٧- الإستثمار في شركة زميلة

٢٠١١	٢٠١٢
٢,١١٢,٩٢٦	-
-	٥٠,٠٠٠
٢,١١٢,٩٢٦	٥٠,٠٠٠

- شركة الإتحاد للصناعات المتطورة (م.ع.م)
- الإستثمار في شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر (ذ.م.م)

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

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

٢٠١١	٢٠١٢
٢,١٧٤,٥٢٣	٢,١١٢,٩٢٦
٢٠٢,٥٥٧	-
١٤٠,٩٦٠	-
-	(٢,١١٢,٩٢٦)
٢,١١٢,٩٢٦	-

- رصيد الاستثمار ١ كانون الثاني
- يطرح: أرباح موزعة
- حصة الشركة من صافي الأرباح
- إعادة تصنيف الاستثمار

• تم إعادة تصنيف الاستثمار في شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م من الاستثمار في شركة زميلة الى الاستثمار في شركة تابعة وذلك بسبب زيادة نسبة ملكية الشركة في الاستثمار خلال عام ٢٠١٢ لتصبح ٨٢٪ تقريبا، وتم تغيير طريقة المحاسبة على الاستثمار وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧.

•• ان شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة لدى مراقب الشركات تحت رقم ٢٠٤٢٨ بتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠١٢ وتبلغ نسبة تملك الشركة في الشركة الزميلة ٥٠٪ من رأس مالها والبالغ ١٠٠,٠٠٠ سهم / دينار.

لم يتم قيد حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة، وذلك لعدم صدور البيانات المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢
٢٧٠,٥١١	٢٢٥,٦٢٣
٢,٤٣٧,٩٧١	٢,٠٨٣,٥٥٨
٥٥٣,٦٧٣	٥,٠٢٤,٥٥٠
٢٥٢,٧٧٥	٤٨٥,٩٤٠
٧٤,٥٣٨	٩٩,٩٨٥
٢١٠,٤٠٩	٢٨٥,٤٠١
٣,٧٩٩,٨٧٧	٨,٢٠٥,٠٥٧

تأمينات كضالات وأخرى مستردة

أمانات حكومية

دفعات على حساب شراء بضاعة وماكينات ومواد أولية

مصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم موظفين

ارصدة مدينة أخرى

٩- قطع الغيار

٢٠١١	٢٠١٢
٢,١٥٠,٥٠٠	٢,٣٧٥,٥٢٦
(٤١٤,٥٨١)	(٤١٤,٥٨١)
١,٧٣٥,٩١٩	١,٩٦٠,٩٤٥

مخزون قطع الغيار والمحروقات

ينزل: مخصص قطع غيار راكدة

إن الحركة على مخصص قطع الغيار الراكدة هو كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
٣٢٠,٠٠٠	٤١٤,٥٨١
٩٤,٥٨١	-
٤١٤,٥٨١	٤١٤,٥٨١

رصيد المخصص بداية العام

المخصص المأخوذ خلال السنة

رصيد المخصص نهاية العام

١٠- البضاعة

٢٠١١	٢٠١٢
٨,٨٥١,٨٢٠	١٠,٩٣١,٣٠٥
١,١٢١,٩٥١	١,١٩٨,٣١٢
٤,٠٤٩,٦٥٧	٥,١٠٣,٩٤٣
٦٠٠,١٤١	٩٨٩,٥٣٦
(١,١٠٥,١٤٣)	(١,٠٥٥,٩٤٩)
١٣,٥١٨,٤٢٦	١٧,١٦٧,١٤٧

مواد أولية

بضاعة تحت التصنيع

بضاعة جاهزة

بضاعة برسم الأمانة

مخصص مواد راكدة

إن الحركة على مخصص المواد الراكدة والتالفة هو كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
٨٥,٠٠٠	١,١٠٥,١٤٣
-	٧٥,٣٧١
١,٠٨٠,١٤٣	-
(٦٠,٠٠٠)	(١٢٤,٥٦٥)
١,١٠٥,١٤٣	١,٠٥٥,٩٤٩

رصيد المخصص بداية العام

الرصيد المكون من الشركة التابعة

المخصص المأخوذ خلال السنة

مردود المخصص خلال السنة

رصيد المخصص نهاية العام

إن رصد المخصص للمواد الراكدة ناتج عن وجود مواد أولية وبضاعة جاهزة تخص اصناف توقفت الشركة عن تصنيعها.

١١- المدينون

٢٠١١	٢٠١٢
-	١٧٧,٥٩١
٤٥,٣٨٩	١,٣٣٦
٨,٧٥٨,٠٧٤	٧,٠٤٠,٣٧٨
٥٩٠,٣٤٣	٢,٩٢١,٧٧٥
(٢١٨,٩٣٣)	(١٢١,٨٠٥)
٩,١٧٤,٨٧٣	١٠,٠١٩,٢٧٥

- شيكات مقابل تسهيلات
- شيكات برسم التحصيل
- ذمم مبيعات
- مطلوب من جهات ذات علاقة - إيضاح (٢٠)
- مخصص تدني مدينون

• يتمثل هذا البند في قيمة الشيكات المودعة لدى بنك المؤسسة العربية المصرفية مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة التابعة شركة الإتحاد للصناعات المتطورة (م.ع.م).

١٢- النقد وما في حكمه

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

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٨٢٨	١٣,٧٢٦
٩٩٧,٥٠٧	٢٥٩,١٠٥
١,٠٠٠,٣٣٥	٢٧٢,٨٣١

- نقد في الصندوق
- نقد لدى البنوك

١٣- علاوة الإصدار والإحتياطيات

علاوة الإصدار:

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

الإحتياطي الإجمالي:

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

الإحتياطي 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 بناء على اقتراح مجلس إدارتها وقد قرر مجلس الإدارة إقتطاع ما نسبته ٢٠ بالمئة تقريباً خلال العام من الربح الصافي للشركة. إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الإحتياطي الخاص:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين

احتياطي خاص بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها. إن هذا الإحتياطي هو لأغراض التوسع وتقوية مركز الشركة المالي وهو قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٤- القروض

أن تفاصيل القروض طويلة الأجل كما في ٢١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
-	٢,٠٢٠,٤٠٩	قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية
٤,٠٥٥,٤٧٧	١,٣٨٩,٦٦١	قرض بنك الإتحاد
٤,٠٥٥,٤٧٧	٣,٤١٠,٠٧٠	اجمالي القروض
١,٤٩٩,٤٧٧	٢,٣٠٨,٨٤٤	ينزل: الجزء المتداول
٢,٥٥٦,٠٠٠	١,١٠١,٢٢٦	الجزء طويل الأجل

قرض بنك المؤسسة المصرفية

حصلت الشركة التابعة (شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م) خلال العام الحالي على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن بمعدل فائدة ٨,٥٪ وبدون عمولة حيث حصلت الشركة على التسهيلات التالية قرض بقيمة ٢,٨٠٠,٠٠٠ دينار اردني وقرض مستندي بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني وجاري مدين بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني وقرض متجدد بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار اردني تبدأ من تاريخ ٧ كانون الأول ٢٠١١ وتنتهي بتاريخ ٥ كانون الأول ٢٠١٤ بنسبة فائدة ٨,٥٪ وبدون عمولة بخصوص القرض ٢,٨٠٠,٠٠٠ دينار اردني يسدد بموجب ٣٦ قسط متساوي وقيمة كل قسط ٨٨,٥٤٣ دينار اردني شامل الفائدة وذلك اعتباراً من ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢ وذلك مقابل رهن عقاري من الدرجة الاولى بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني على قطعة الارض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حنيما الوسطى ورهن حيازي على الماكينة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وتجيب بوليصة تأمين على المصنع لصالح البنك بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني رهونات 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 متناقص حيث بلغ الجزء المحول من التسهيلات إلى القرض ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي يسدد بموجب أقساط شهرية ومنتالية ومتساوية قيمة القسط الواحد ١٥٣,٠٠٠ دولار أمريكي شاملاً الفائدة الشهرية هذا وبلغت الفائدة الشهرية بمعدل ٥,٥٪ سنوياً تحسب وتستوفى شهرياً وبدون عمولة، وعمولة تأخير ٢٪ من رصيد القسط المستحق وأستحق القسط الأول بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٠ وهكذا في نهاية كل شهر وحتى السداد التام بإستثناء القسط الأخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٥.

١٥- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٣١٣,٩٥٩	٦٧٣,٠٢٧	مصاريف مستحقة
١٤٠,٠٠٠	٢٠٥,٧٣٧	مكافآت موظفين (الراتب الثالث عشر)
٢٧٤,٣٨٧	٤٩٨,٧٢٧	ضريبة الدخل
٩١,٨٢٣	٣٨,٦٩٢	صندوق دعم البحث العلمي
٧٦,٥٣٥	٨٦,٤٣٤	رسوم الجامعات الأردنية
١٤٠,٦٦٧	٦٣,٤٠٠	ذمم موظفين
٣١,٩٠٠	٩٢,٤٥٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٦٦,٢٩١	٤٤٧,٠٢٨	أمانات مساهمين
٢٨٩,١٣٠	٣٤٧,١٠٢	مخصص التزامات متوقعة
٦٠,٨٥٠	٢٩٤,٢٤٩	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات والضمان الإجتماعي
-	٦٨,٥٣٤	مخصصات مختلفة
٧١٠,١٢٣	١٢٠,٨٤٢	حسابات دائنة أخرى
٢,٥٩٥,٦٦٥	٢,٩٣٦,٢٢٢	

١٦- الدائنون والشيكات الأجلة

٢٠١١	٢٠١٢	
١٣٢,٨٦٦	٣٩٩,٨٥١	شيكات أجلة
١,٧٠١,٥٦٦	-	مطلوب إلى جهات ذات علاقة - إيضاح (٢٠)
٦٠٠,٠٤٠	١,٢٢٢,٤٤٥	ذمم دائنة مقابل ارصدة مستودعات
١٠,٢٨٢,٨٤٢	١٤,٣٦٦,٦٨٦	ذمم دائنة
١٢,٧١٧,٣١٤	١٥,٩٨٨,٩٨٢	

١٧- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة الام من بنك الاتحاد، والتي تتمثل في جاري مدين بالدولار الامريكي، وتسهيلات مستندية بالدولار الأمريكي، بسقف قدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، وبعمولة سنوية قدرها لا شيء وفائدة سنوية بمعدل ٥,٥% على التسهيلات المستندية وعلى الجاري مدين بالدينار الاردني وان التسهيلات البنكية الممنوحة هي بضمان رهن اسهم شركة الاتحاد 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 الاتحاد 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 تسعة أقساط شهرية متساوية بما فيها فترة السماح الممنوحة من قبل العميل وذلك إعتباراً من تاريخ الشهر اللاحق للشهر الذي يتم فيه القيد على الاعتماد المستندي .

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.

١٨- ضريبة الدخل

تم اجراء مصالحة مع دائرة ضريبة الدخل وذلك للأعوام من ٢٠٠١ - 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 ٨٤٢,٨٤٢ دينار أردني ، وقد استأنفت الشركة القرار ومازال منظور فيه أمام المحكمة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية، بالنسبة لعام ٢٠٠٩ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن السنة مبلغا وقدره ٠,٧٩,٢٩٩ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على قرار التقدير، بالنسبة لعام ٢٠١٠ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغا وقدره ٤٠٨,٨٧٢ 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 المتطورة م.ع.م حتى ٢٠١١ ولم يتم الحصول على براءة ذمة نهائية حتى تاريخ القوائم المالية.

١٩- ضريبة المبيعات

هنالك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ وقدره ٠١٤,٢٤٧ دينار اردني وما زالت القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

كما ان هنالك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ ٩٢٦,٨٦١ دينار اردني وما زالت القضية منظورة لدى المحاكم المختصة.

وحسب رأي محامي الشركة فإنه من الصعب التكهّن بالنتيجة المحتملة لهذه الدعوى، ولم تأخذ الشركة مخصصا لمواجهة القضايا كون هنالك تعهد كتابي من شركة BAT العالمية لتحميل الفروقات الضريبية وكامل الغرامات ومصارييف القضايا في حال تحققها.

٢٠- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الاسم
تابعة	شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م
زميلة	شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م
شقيقة	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م
الشركة القابضة	شركة الإتحاد للإستثمارات المالية م.ع.م
تابعة	شركة الاخوة المتحدون للاستيراد والتصدير (مساهمة مصرية)

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

٢٠١١	٢٠١٢
٣٩٤,٢٧٥	١,٣٥٣,٠٥٥
٩٦,٠٦٨	-
١٠٠,٠٠٠	٨١٤,٦٦٢
-	٧٥٤,٠٥٨
٥٩٠,٣٤٣	٢,٩٢١,٧٧٥

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
شركة الاخوة المتحدون للاستيراد والتصدير (مساهمة مصرية)
شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م
شركة الرفادين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م

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

٢٠١١	٢٠١٢
١,٧٠١,٥٦٦	-
١,٧٠١,٥٦٦	-

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

٢٠١١	٢٠١٢
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

دفعات على حساب شراء عقارات (ايضاح ٥)

قامت الشركة والشركة التابعة شركة الاتحاد للصناعات المتطورة (م.ع.م) خلال السنة بقتد المكافآت والبدلات والمزايا التالية

لصالح أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا :

٢٠١١	٢٠١٢
-	٩٠,٠٠٠
٢٩,٥٧٩	١٩,٣٧٥
٣٢,٤٠٠	٥٩,٤٠٠
٢٣٩,٤٨٤	٢٦١,٢٧٥
-	٥٣,٤٩٩

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مكافأة رئيس مجلس الإدارة للشركة الام
صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
الرواتب والعلوات والمكافآت التي تقاضتها الادارة العليا
الرواتب والعلوات والمكافآت التي تقاضاها المدير العام للشركة التابعة

٢١- المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢
١٢,٢٥٢,٥٧٨	١٥,٥٤٧,٩٣١
٢٢,٧٦٩,٥٨١	٣٢,٥٥٢,٧٠٨
٣٥,٠٢٢,١٥٩	٤٨,١٠٠,٦٣٩

مبيعات محلية
مبيعات التصدير

٢٢- تكلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢
٢٦,٠١٩,٥٣٥	٣٣,٤٣٤,٣٩٩
١,٥٨٨,٧٢٢	٢,٨٢٢,٩٢٣
٢,٠٩١,١٩٤	٢,٦٦٦,٠٩٨
٣١٨,٤٦٢	٦٧٣,٣٧٩
٣٢٢,٤٠٨	٤٧٣,٥٣٩
٩٨,٨٨٧	١٥٣,٢٦١
١٠٧,٥١٤	١٣٥,٩١٠
٢٦,٩٨٤	٣٢٤,١٢٨
٢٧,٤١٤	١٠٩,٥٩٨
١٤٣,٥٥٦	٨٩,٤٨٠
٢٥١,٦٢٣	٢٤٢,٥٦٧
١١,٠٨٩	٦٧,٥٩٧
٢١,٧٠٠	٢٨,٨١٢
١٢٧,٤٥٧	١٦٧,٦٠٨
٣١,١٥٦,٥٤٥	٤١,٣٨٩,٢٩٩

كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
المصاريف الصناعية :
الإستهلاكات
صيانة وإصلاحات
مياه وكهرباء ومحروقات
ضيافة وطعام الموظفين
مصاريف سيارات
مواد تالفة
رسوم ورخص
نظافة
مصاريف التأمين
مصاريف عينات صناعية
بريد وبرق وهاتف
متنوعة

٢٣- المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠١١	٢٠١٢
١٢٥,٥٣٣	٢٢٥,٣٩٧
٨,١٠٦	٣٨,٩٩٩
١٨,٦٧٥	٦٨,٦٠٢
١١٢,٨٦٧	٦٦٧,٣٦٨
٢٥,٢٤٠	١٠٠,٥٩٦
٢٠,٩٩٢	٣٨,٠٥٢
-	٤٦,٤٩٢
-	٢٦,٣٨٥
-	١٩,٥٠٤
-	٧,٦٢٠
-	٧,٦٧١
-	٧,٦٧٦
-	٣٣,٢٢٦
٢٤,٦٧٦	١٦١,٣٤٤
٣٣٦,٠٨٩	١,٤٤٨,٩٣٢

الرواتب والأجور وملحقاتها
مصاريف تصدير
إستهلاكات
مصاريف ترويج وتسويق
مصاريف علامات تجارية
مصاريف سفر وتنقلات
ايجارات
اتعاب مهنية
محروقات
نظافة
بريد وبرق وهاتف
تأمين
اجور نقل
متنوعة

٢٤- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
٨٥٤,٢٣٧	١,٣٨٩,٠٥٨	الرواتب والأجور وملحقاتها
٥,٣٢٣	٧,٥٤٧	إعلانات
٢١٣,١٦٧	٢٤٦,٠٨٣	إستهلاكات
٣٦,٥٣٠	٣٨,٠٥٩	بريد وبرق وهاتف
٦٤,٨٤٢	١٠٦,٤٣٢	مياه وكهرباء ومحروقات
٩,١٠١	٩١,٨٢٤	سفر ومواصلات
٥١,٥٦٢	٨٤,٣٢٤	رسوم ورخص واشتراكات
٩,٥٩٨	٣٩,٣٧٢	ايجارات
٧٤,٢٨٣	٢١٧,٧٨٠	أتعاب مهنية واستشارات
٣٢,٤٠٠	٥٩,٤٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٦٩٨	١٨,٨٨٤	قرطاسية ومطبوعات
٩,٥٩٥	١٣,٤٢١	ضيافة وطعام الموظفين
٦٥,٩٤١	٧٩,٠١٦	مصاريف سيارات
٥,٠٤٣	٤٣,٤٥١	إصلاح وصيانة عامة
٥٠٠	٥٣,٣٥٠	تبرعات
٩,٢٣٢	٤٣,٧٧٤	مصاريف طوابع
١٠,٣٠٢	٥٢,٦٨٩	نظافة
٣٣٢,٠٠٠	-	اتعاب المدقق الداخلي
-	٢١,٦٩٦	تعويض نهاية الخدمة
٢١,٦٦٢	٤٩,٤٥٥	متنوعة
١,٨٢١,٠١٦	٢,٦٥٥,٦١٥	

٢٥- نتائج اعمال خط انتاج المعسل المباع

٢٠١١	٢٠١٢
-	٨٢٢,٦٩٣
-	(٢٥٧,٧٣٠)
-	٥٦٤,٩٦٣

- صافي ارباح بيع اصول المعسل
- صافي الخسارة التشغيلية لخط انتاج المعسل

- خلال العام الحالي قامت الشركة ببيع الاصول المتعلقة بخط انتاج المعسل وقد نتج عن عملية البيع ارباح صافية ٣٩٦,٢٢٨ دينار اردني

٢٦- مخصصات مختلفة

٢٠١١	٢٠١٢	
(١,٠٨٠,١٤٣)	-	مخصص بضاعة راكدة
(٩٤,٥٨١)	-	مخصص قطع غيار راكدة
(١٣٨,١٢٢)	-	مخصص تدني اراضي
(١٢٩,٣٥٣)	-	مخصص إطفاء سلندرات
(٢٣٣,٩٣٣)	-	مخصص تدني مدينون
(٢٢٦,٥٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مخصص إلتزامات متوقعة
(١,٩٠٢,٦٣٢)	(١٠٠,٠٠٠)	

٢٧- المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة الام إلى عملائها الرئيسيين خلال السنة مبلغ وقدره (٣٦,٩٧١,٥٤٩) دينار أردني، والتي تمثل ما نسبته ٩١٪ من مبيعات الشركة الام (٢٠١١: ٢٢,٩٢٨,٥٩٥) دينار أردني، والتي تمثل ما نسبته ٩٤ بالمئة من مبيعات الشركة).

بلغت مشتريات الشركة الام من موردين رئيسيين خلال السنة مبلغاً وقدره (١٦,٣٠٠,٠٠٠) دينار أردني، (٢٠١١: ١٢,٠٨٢,٥٦٨) دينار أردني).

٢٨- المعاملات غير النقدية

إن المعاملات غير النقدية تتكون من الآتي:

٢٠١١	٢٠١٢
(٣,١٣٧,٧١٤)	١,٨٣٢,٥٤٣

احتياطي القيمة العادلة

٢٩- الإرتباطات الرأس مالية

يوجد على الشركة كما في ١٣ كانون الأول الإرتباطات الرأس مالية التالية:

٢٠١١	٢٠١٢
٦,١٥٥,١٨٦	٧,٨٦٨,٠٠٠

إرتباطات عن شراء ماكنات

٣٠- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ١٣ كانون الأول الإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٠٩٠,٧٦٨	٢,١٨٧,١٠١
-	١٠٣,٤٤٠

كفالات بنكية
اعتمادات مستندية

٣١- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١١.

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

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 مال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
٩,٣٥١,٢٥٠	١٣,٥٦٢,٣٠٨
٣١,٥٧٦,١٦٩	٣٧,٦٥٤,٥٠٩
%٣٠	%٣٦

المديونية
حقوق الملكية
معدل المديونية / حقوق الملكية

ويعود السبب في ارتفاع معدل المديونية إلى قيام الشركة بزيادة سقف التسهيلات البنكية، بالرغم من زيادة حقوق الملكية نتيجة تحقيق ارباح خلال السنة، كذلك ارتفاع التغير في احتياطي القيمة نتيجة ارتفاع الاسعار السوقية للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر.

أهم السياسات المحاسبية

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

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة. تتم 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 احتسابها 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 ٢١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

الأثر على ربح السنة		الزيادة بسعر الفائدة	العملة
٢٠١٠	٢٠١١	(نقطة مئوية)	دينار أردني
٢٣,٣٧٨ -	٣٣,٩٠٦ -	٢٥	

الأثر على ربح السنة		النقص بسعر الفائدة	العملة
٢٠١٠	٢٠١١	(نقطة مئوية)	دينار أردني
٢٣,٣٧٨ +	٣٣,٩٠٦ +	٢٥	

مخاطر أسعار أخرى

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

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

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 اسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ٥٢٨,٧٤٦ دينار (٢٠١١: أعلى/أقل بواقع ١٧٣,٧٦٥ دينار) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع .

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

إدارة مخاطر الائتمان

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

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

إدارة مخاطر السيولة

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

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستهقاق 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	
				٢٠١٢:
١٨,٩٢٥,٢٠٤	-	١٨,٩٢٥,٢٠٤	-	أدوات لا تحمل فائدة
١٣,٦٥٨,٠٥٤	١,١٠١,٢٢٦	١٢,٥٥٦,٨٢٨	٥,٥% - ٨,٥%	أدوات تحمل فائدة
٣٢,٥٨٣,٢٥٨	١,١٠١,٢٢٦	٣١,٤٨٢,٠٣٢		المجموع
				٢٠١١:
١٥,٣١٢,٩٧٧	-	١٥,٣١٢,٩٧٧	-	أدوات لا تحمل فائدة
٩,٣٥١,٢٥٠	٢,٥٥٦,٠٠٠	٦,٧٩٥,٢٥٠	٦% - ٩%	أدوات تحمل فائدة
٢٤,٦٦٤,٢٢٧	٢,٥٥٦,٠٠٠	٢٢,١٠٨,٢٢٧		المجموع

٣٢- معلومات قطاعية

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

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

أرباح / (خسائر) القطاع		إيرادات القطاع		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٢٤,٢٠٩,٠١٥	٢٤,٦٣٤,٨٧٨	٤٩,٤٨٦,٩٤٦	٤٤,٩٣٦,٤٣٨	قطاع السجائر والمعسل
-	٥,٦٤٤,٢٣٣	-	١٤,١٥٦,٤٤٥	قطاع صناعة الكرتون
-	-	١,١١٥,٢٢٣	١,١١٥,٢٢٣	قطاع الاستثمارات في الاراضي والعقارات
-	٨٥٠,٢٩٩	٥,٦٣٨,٢٢٧	١١,٤٧٨,٩٨٢	قطاع الموجودات المالية
٢٤,٢٠٩,٠١٥	٣١,١٢٩,٤١٠	٥٦,٢٤٠,٣٩٦	٧١,٦٨٧,٠٨٨	المجموع

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

أرباح/ (خسائر) القطاع		إيرادات القطاع		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(٨٦٨,٦٩٥)	٢,٩١٩,٠٨١	٣٥,٠٦٧,٥٦٠	٤١,٥١٥,٣٨٨	قطاع السجائر والمعسل
-	٤٢٤,٣٣٨	-	٧,٣٣٣,٢١٤	قطاع صناعة الكرتون
(١٣٨,١٢٢)	-	-	-	قطاع الاستثمارات في الاراضي والعقارات
(١٣٩,٣٢٦)	(٢,٢٣٥,٣٣٦)	٢٤٠,١٧٤	(٢,٢٣٥,٣٣٦)	قطاع الموجودات المالية
(١,١٤٦,١٤٣)	١,١٠٨,٠٨٣	٣٥,٣٠٧,٧٣٤	٤٦,٦١٣,٢٦٦	المجموع

إن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية هي على النحو التالي :

مطلوبات القطاع		موجودات القطاع		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٢٤,٢٠٩,٠١٥	٢٤,٦٣٤,٨٧٨	٤٩,٤٨٦,٩٤٦	٤٤,٩٣٦,٤٣٨	قطاع السجائر والمعسل
-	٥,٦٤٤,٢٣٣	-	١٤,١٥٦,٤٤٥	قطاع صناعة الكرتون
-	-	١,١١٥,٢٢٣	١,١١٥,٢٢٣	قطاع الاستثمارات في الاراضي والعقارات
-	٨٥٠,٢٩٩	٥,٦٣٨,٢٢٧	١١,٤٧٨,٩٨٢	قطاع الموجودات المالية
٢٤,٢٠٩,٠١٥	٣١,١٢٩,٤١٠	٥٦,٢٤٠,٣٩٦	٧١,٦٨٧,٠٨٨	المجموع

٣٣- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٣/٢/١٦. وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١١ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٢.