

Union Tobacco
& Cigarette Industries Co.



شركة مصانع التبغ
إنتاج التبغ والسجائر مع

لقد تم
إرسال
إلى
إلى
إلى
إلى

الرقم : 76 / 2 / 3 / د

التاريخ : 2012/02/17

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية و بعد ...

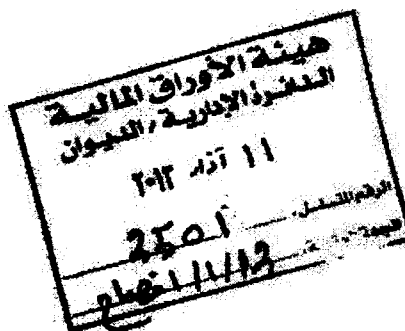
أرفق طياً أربع نسخ من التقرير السنوي التاسع عشر لعام 2012 للشركة ونسخة

منه على CD.

واقبلوا الإحترام ...

للكل رئيس مجلس الإدارة

سامر الشاوي



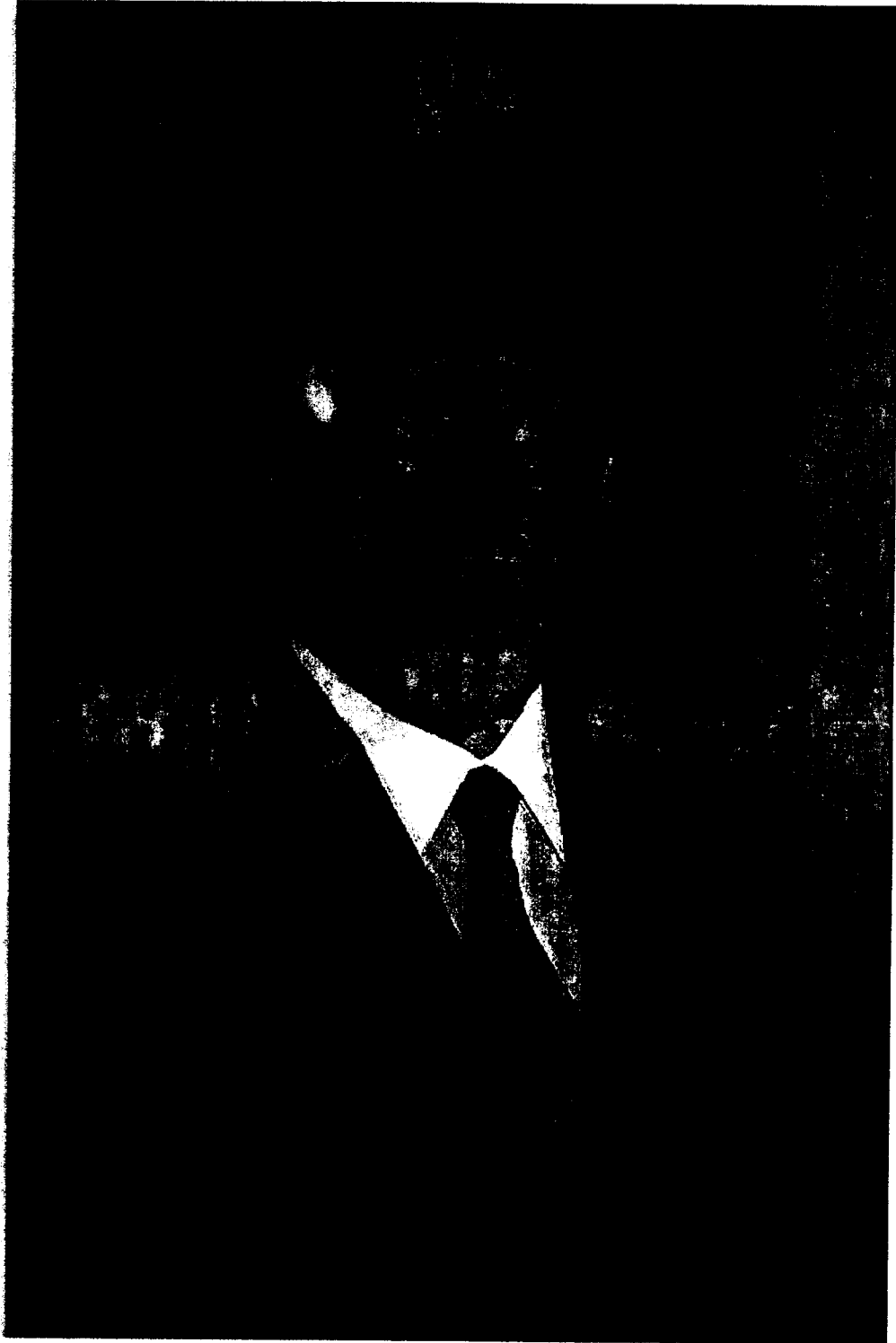


شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر
المساهمة العامة المحدودة
UNION TOBACCO & CIGARETTE INDUSTRIES Co.

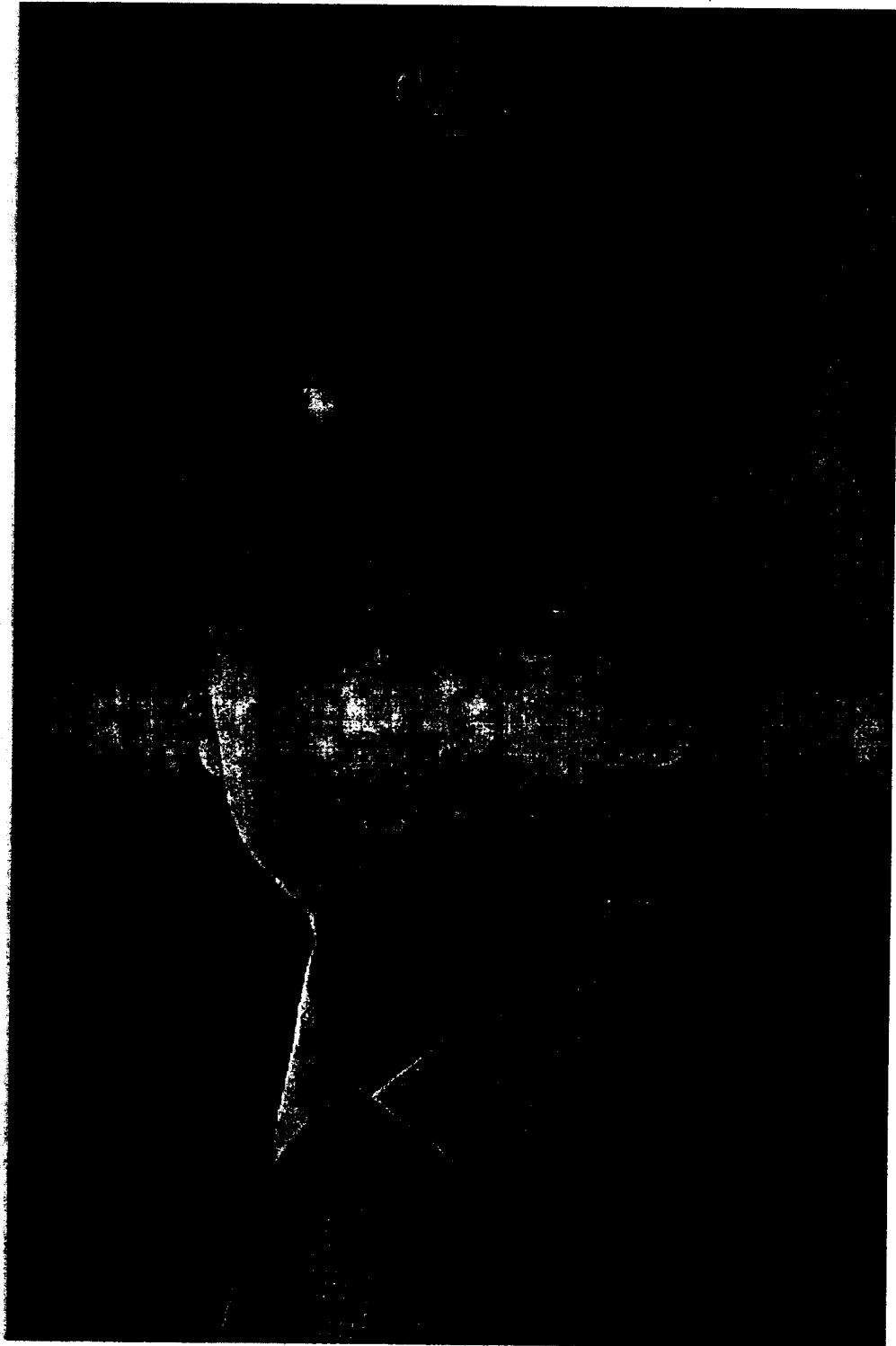
التقرير السنوي التاسع عشر

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

فهرس

البيان	الصفحة
أعضاء مجلس الإدارة	٩
كلمة رئيس مجلس الإدارة	١١
تقرير مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٢	١٢
جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادية التاسع عشر	٢٧
تقرير مدققي الحسابات	٣١
الميزانية العمومية كما هي في ١ كانون الأول ٢٠١١ و ١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٢
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٥
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٦
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٧

أعضاء مجلس الإدارة

الرئيس

السيد سعد سعدون بنية

إعتباراً من ٢٠١٢/٦/١٦

الأعضاء

السيد عماد صالح اشتيان المداحه

لغاية ٢٠١٢/٦/١٦

ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية

نائب الرئيس

السيد سامر علي خليف الشواورة

السيد عماد صالح اشتيان المداحه

ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية

السيد نصر عبد الغني محمود محمود

السيد كمال حمدي يوسف يغمور

إعتباراً من ٢٠١٢/٩/٣٠

ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية

السيد خالد عبدالله عايف الخوالدة

لغاية ٢٠١٢/٩/٣٠

ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية

الدكتور محمد علي خليف الشواورة

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 الاتحاد لتطوير الأراضي

الدكتور عصام حسن محمد زعبلأوي

ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية

أيمن سليمان شتيان الضمور

إعتباراً من ٢٠١٢/٥/١٣

ممثلاً للشركة المدنانية للإستثمارات العقارية

السيد جمال ناجي حسن همشري

لغاية ٢٠١٢/٥/٣

ممثلاً لشركة مرايعة للاستثمارات المالية

• تم انتخاب مجلس الإدارة الحالي بتاريخ ٢٠١٠/٥/٨ ولمدة أربع 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 أقدم منكم بأجمل الترحيب ويسرني أن أعرض على هيئتك 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 مدقي الحسابات للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١.

حرصت الإدارة الحالية لشركة مصانع الاتحاد 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 والإداري 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 الأولية للصناعة من أكثر من مصدر وكذلك إعتداد 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، وتسمى لتأهيل الكوادر البشرية والعمل على تحسين الأوضاع المعيشية للعاملين بها ورغد الشركة بالكوادر الفنية وتأهيل العاملين بها في هذا المجال.

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

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

والله ولي التوفيق

رئيس مجلس الإدارة

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 والتمباك والسجائر والمعلل والسيجار وتبوغ الفليون وتبوغ المضغ على اختلاف 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 ٢٠١٢/١٢/٣١.
- 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 المعلل والسجائر (ذ.م.م) ورأسمالها ٥٠,٠٠٠ دينار.
- ٢- شركة الأخوة المتحدون للإستيراد والتصدير (مساهمة مصرية) ورأسمالها ٤,٤١٠ دينار.

ثالثاً : أ- نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة :

العضو	العضو	العضو	العضو	العضو
رئيس مجلس الإدارة	سعد سعدون محمود البنية	١٩٧٢	ماجستير إدارة أعمال	- رئيس مجلس إدارة بنك الوركاء / العراق - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
نائب رئيس مجلس الإدارة	سامر علي خليف الشواورة	١٩٧٢	بكالوريوس قانون ١٩٩٥	- عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م - نائب رئيس مجلس إدارة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م
عضو مجلس الإدارة	عماد صالح اشتيان المداحه	١٩٥٥	١٩٧٧ - بكالوريوس تربية وعلم نفس ١٩٨١ - دبلوم دراسات عليا بالإعلام	- رئيس مجلس إدارة شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م - رئيس مجلس إدارة شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م
عضو مجلس الإدارة	نصر عبد الفتني محمود محمود	١٩٨١	٢٠٠٤ - بكالوريوس مالية ومصرفية	- عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
عضو مجلس الإدارة	أيمن سليمان شتيان الضمور	١٩٧٢	١٩٩٦ - بكالوريوس اقتصاد	- عضو مجلس إدارة في شركات عديدة سابقاً. - عضو مجلس إدارة شركة ميثاق للاستثمارات العقارية. - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد لتطوير الأراضي سابقاً.
عضو مجلس الإدارة	كمال حمدي يوسف يغمور	١٩٥٦	بكالوريوس محاسبة ١٩٨٤	- نائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي العراقي - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م
عضو مجلس الإدارة	مرزا قاسم بولاد مرزا	١٩٥٥	ماجستير في الحقوق / تخصص قانون دولي	- رئيس مجلس إدارة الاتحاد 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 إدارة مجلس إدارة في شركة المستثمرون العرب المتحولون. - عضو مجلس إدارة شركة في الأردن للتعمير.
عضو مجلس الإدارة	عصام حسن محمد زعبلوي	١٩٧٤	بكالوريوس هندسة كهربائية جامعة القاهرة ١٩٧٦ - ماجستير في مجال الاتصالات والدوائر والأنظمة ١٩٧٩ - دكتوراة في مجال الاتصالات والدوائر والأنظمة	- عضو مجلس إدارة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م
عضو مجلس الإدارة	محمد علي خليف الشواورة	٢٠٠٧	بكالوريوس طب أسنان دمشق	- مدير عام شركة الاتحاد للصناعات المتطورة - عضو مجلس إدارة شركة الاتحاد 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 الاتحاد 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 الاتحاد 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 بكالوريوس إدارة - ١٩٩٧ - جامعة راجستان - الهند ١٩٩٩ - ٢٠١١ / مؤسسة المناطق الحرة	نزير جميل عقله الرواشدة
مدير إدارة المشتريات والتزويد - من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧ 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. ٢٠٠٩ - ٢٠٠٤ : 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 دكتوراه في هندسة المناجم - ٢٠٠٦ - على الانترنت ماجستير جيولوجيا فيزيائية - ١٩٨٧ رومانيا بكالوريوس هندسة فيزيائية - رومانيا ٢٠١٠ - ٢٠١٢ مساعد مدير مناجم الحما ١٩٩٠ - ٢٠٠٨ مهندس إداري شركة الفوسفات ١٩٨٧ - ١٩٨٩ مهندس جيولوجي شركة الفوسفات	زيد سليم صلاح القرالة

نبيل سمير علي مكاحله	مساعد المدير التنفيذي - من تاريخ ٢٠١٢/١٢/١ ولتاريخه، مواليد ١٩٧٠/٤/١ بكالوريوس محاسبة / تخصص علوم مالية ومصرفية - ١٩٩٢ - جامعة اليرموك ٢٠٠٩-٢٠١٢ شركة وأمر الدولية / مدير الاستثمار والتمويل ٢٠٠٦-٢٠٠٨ العربية للاستثمارات المالية / المدير التنفيذي
خالد عبدالله عايف الخوالدة	مدير الدائرة القانونية - من تاريخ ٢٠١٢/٧/١ ولتاريخه، مواليد ١٩٧٣ بكالوريوس حقوق - ١٩٩٥ - الجامعة الاردنية ١٩٩٨ محامي لبنك الاردن مستشار قانوني لعدد من الشركات المساهمة العامة والخاصة والمكاتب الأكاديمية.
أيمن محمود أحمد عوض	مدير الدائرة الهندسية من تاريخ ٢٠١١/٤/٢٦ ولتاريخه، مواليد ١٩٨٠ بكالوريوس هندسة ميكاترونكس - ٢٠٠٣ - جامعة البلقاء ماجستير تخصص هندسة صناعية - الجامعة الاردنية ٢٠٠٨
باسل محمد سلمان النوايسه	مدير مصنع المعسل من تاريخ ٢٠١١/٧/٦ ولتاريخ ٢٠١٢/٩/١، مواليد ١٩٧٠ بكالوريوس هندسة ميكانيكة - ١٩٩٤ - جامعة مؤتة ماجستير تخصص هندسة الطاقة - ٢٠٠٠ - الجامعة الألمانية
محمد فضل محمد الحنيطي	مدير دائرة العلاقات الجمركية من تاريخ ولتاريخه، مواليد ١٩٧١ بكالوريوس علم نفس - ١٩٩٣ - الجامعة الاردنية ١٩٩٣ - ١٩٩٧ الشركة العالمية المتحدة لصناعة الألبسة - مدير علاقات عامة / تخلص جمركي
منذر جميل عقلة الرواشدة	مدير دائرة المستودعات من تاريخ ٢٠١١/٩/١٢ ولتاريخه، مواليد ١٩٧٥ بكالوريوس علوم المحاسبة - ١٩٩٨ - الجامعة المستنصرية ١٩٩٩-٢٠٠٤ بنك الرافدين - محاسب مالي ٢٠٠٤-٢٠١١ شركة الضامنون العرب - محاسب تأمينات عامة
أشرف مروان عثمان عمرو	مدير دائرة أنظمة المعلومات من تاريخ ٢٠١١/٨/١٦ ولتاريخه، مواليد ١٩٨٠ دبلوم تكنولوجيا المعلومات - ٢٠٠١ - جامعة البلقاء التطبيقية ٢٠٠١-٢٠٠٦ البنك التجاري الأردني - رئيس قسم عمليات الكمبيوتر

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

النسبة المئوية	عدد الأسهم ٢٠١٢	النسبة المئوية	عدد الأسهم ٢٠١١	
%٨١,٨١٤	١٠٠,٢٧٢,١٤٤	%٣٧,٦	٤٥,٢٢٩,٨١٩	١- شركة الاتحاد للاستثمارات المالية
-	-	%١١,٩	٤,٧٨٤,٧١٤	٢- بنك الاتحاد
-	-	%١٣,٥	٥,٥٠١,٣٥٦	٣- رجائي حليم جريس سلفيتي
%٦,٣٩٩	٧,٥٩٨,٨٨٤	%٤,٧٠٣	١٧,٠٥٤,٨٠٠	٤- سامر علي خليف الشاورة
%٢,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥- Shwan Mohammad AL Mulla

خامساً : الوضع التنافسي للشركة :-

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

سادساً : (أ) المشتريات:-

١- تعتمد الشركة على موردين محددين لتزويدها بأكثر من ١٠% من مشترياتها من المواد الأولية وهي الشركة البريطانية الأمريكية للتبغ (BAT) وذلك ضمن اتفاقية الترخيص الموقعة معها لتوريد المواد الأولية، وشركة تاباكوم والياتس ون لتوريد التبغ بالإضافة الى شركة الاتحاد 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 أما مبيعات التصدير فقد شكلت ما نسبته ٦٧,٦٧%.

سابعاً :

- لا توجد أية حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة وغيرها.

- لا توجد أية براءات إختراع حصلت الشركة عليها.

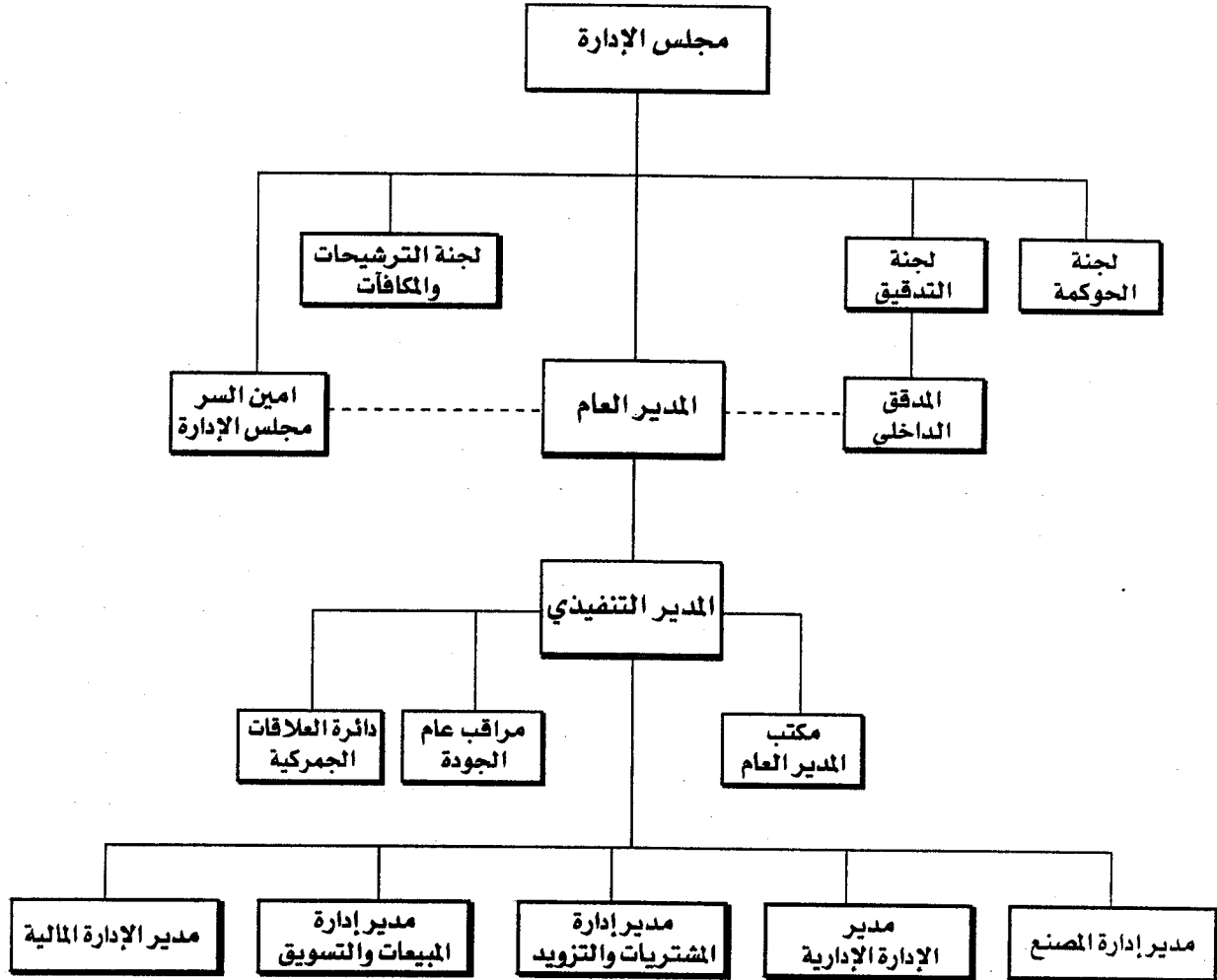
ثامناً :

- لا توجد اية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة أو 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 الإنتاج لأحدث المواصفات المحلية والعالمية.

تاسعاً :

(أ) الهيكل التنظيمي للشركة :-



ب- العاملين في الشركة :-

بلغ عدد العاملين في الشركة (٥٠٢) موظفاً كما هو في ٢٠١٢/١٢/٢١ وفيما يلي بيان بالتصنيف المهني والمؤهل العلمي لهم:-

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

٣- برامج التأهيل والتدريب للموظفين:-

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

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

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 وتصوبيه.

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 شلاق 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	ربح 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 وتنويعها 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 .

أ- رأسمال الشركة وعدد الأسهم التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة:-
يبلغ رأسمال الشركة (15,000,000) سهم/دينار مدفوعة بالكامل ، وقد بلغت الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة في ٢٠١٢/١٢/٣١ مقارنة مع 31/12/2011 كما يلي :-

الرقم	الاسم	المنصب	٢٠١١	٢٠١٢
١-	السيد سعد سعدون بنية	رئيس مجلس الإدارة	217,014	٦.٥٥
٢-	السيد سامر علي خليف الشواورة	نائب رئيس المجلس	705,480	٩٥٩٧٨٩
٣-	السيد نصر عبدالغني محمود محمود	عضو	153,989	٥٢٠٩
٤-	شركة الاتحاد للاستثمارات المالية: يمثلها	-	5,639,819	١٢,٢٧٢,١٤٤
	السيد عماد صالح اشتيان المدادحة	عضو مجلس إدارة	صفر	صفر
	السيد كمال حمدي يغمور	عضو مجلس إدارة	صفر	صفر
	السيد عصام حسن محمد الزعبلوي	عضو مجلس إدارة	صفر	صفر
٥-	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي: يمثلها	-	5,000	٥,٠٠٠
	السيد مرزا قاسم بولاد مرزا	عضو مجلس إدارة	صفر	صفر
٦-	شركة الحور للاستثمارات المالية: يمثلها	عضو	-	٥,٠٠٠
	السيد محمد علي خليف الشواورة	.	-	٥,٤٥٠
٧-	الشركة العدنانية للاستثمارات المالية : يمثلها	-	-	٥,٠٠٠
	السيد أيمن سليمان الضمور	عضو مجلس إدارة	صفر	صفر

ب- بيان بالاسهم المملوكة من قبل اشخاص الادارة العليا:

لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا.

ج- بيان بالأسهم المملوكة من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية:-
لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أي أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية وأقاربهم وكذلك لا توجد أسهم مملوكة لشركات مسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الادارة والإدارة العليا وأقاربهم باستثناء ماورد أعلاه.

أ- المزايا والمكافآت التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2012 :-

الرقم	السادة/ أعضاء المجلس	بدل تنقلات	مكافآت	الاجمالي
١	سعد سعدون البنية - إعتباراً من ٢٠١٢/٦/١٦	١٩٥٠	١٧٠٨	٣٦٥٨
٢	سامر علي خليف الشواورة - إعتباراً من ٢٠١٠/٥/٨	٣٦٠٠	٥٠٠٠	٨٦٠٠
٣	عماد المداحه - ممثل شركة الاتحاد للاستثمارات المالية من تاريخ ٢٠١٢/٦/١٦	١٦٥٠	٢٤٠٣٧ ٥	٢٦٠٠٢٥٠
٤	نصر عبدالغني - من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧	٣٦٠٠	٥٠٠٠	٨٦٠٠
٥	كمال حمدي يوسف يغمور - ممثلاً لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية اعتباراً من ٢٠١٢/٩/٣٠	٩٠٠	١٢٥٠	٢١٥٠
٦	خالد الخوالدة عضو - مجلس ادارة ممثل شركة الاتحاد للاستثمارات المالية لغاية ٢٠١٢/٩/٣٠	٣٦٠٠	٥٠٠٠	٨٦٠٠
٧	محمد علي الشواورة - ممثلاً لشركة الحور للاستثمارات المتعددة إعتباراً من تاريخ ٢٠١٢/٥/١٣	٢٢٥٠	٣١٢٥	٥٣٧٥
٨	محمود خليف النعيمات - ممثل شركة الحور للاستثمارات المالية لغاية ٢٠١٢/٥/٩	٣٦٠٠	٥٠٠٠	٨٦٠٠
٩	مرزا بولاد - ممثل شركة الاتحاد لتطوير الاراضي من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧	٣٦٠٠	٥٠٠٠	٨٦٠٠
١٠	عصام زعبلاوي - ممثل شركة الاتحاد للاستثمارات المالية من تاريخ ٢٠١١/٤/١٧	٣٦٠٠	٥٠٠٠	٨٦٠٠
١١	أيمن سليمان شتيان الضمور - ممثلاً للشركة العدنانية للاستثمارات العقارية اعتباراً من ٢٠١٢/٥/١٣	٢٢٥٠	٣١٢٥	٥٣٧٥
١٢	جمال همشري - ممثل شركة مرباحة للاستثمارات المالية لغاية ٢٠١٢/٥/٣	٣٦٠٠	٥٠٠٠	٨٦٠٠

ب- اجتماعات مجلس الادارة:

عقد مجلس الادارة (9) اجتماعات خلال العام 2012.

ج- الرواتب والمكافآت التي تقاضاها المدير العام والادارة العليا خلال السنة المالية 2012:-

الرقم	الاسم	الوظيفة	الرواتب والمكافآت بالدينار	نفقات وبدلات السفر بالدينار
١	خالد المقابلة	المدير التنفيذي	٤٦٠٠٠	—
٢	زكريا مصلاح	المدير التنفيذي	٧٠٠٠	—
٣	نبيل مكاحلة	مساعد المدير التنفيذي	٥٠٠٠	—
٤	مهند الصباغ	مدير إدارة المشتريات والتوريد	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	نزيه الرواشدة	مدير الإدارة الإدارية	١٨٥٠٠	—
١٢	رامي نصار	مدير الإدارة المالية	١٩٥٠٠	—
١٣	اسماعيل الحاج	مدير الإدارة الإدارية	٣٣٦٧٥	—
١٤	زيد القرالة	مدير الإدارة الإدارية	١٠٥٣٤	—

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

الجهة	المبلغ (دينار أردني)
- حالات إنسانية طارئة لموظفين داخل الشركة	٣٥٠ دينار
- جمعية عي لذوي الإحتياجات الخاصة	١٢,٠٠٠ دينار
- جامعة مؤتة	٢٠,٠٠٠ دينار
- نادي بلعما الرياضي	١٠٠٠ دينار
المجموع الكلي	٣٢,٣٥٠ دينار

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

الاسم	التابع
شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م	شركة
شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م	شركة
شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م	شركة
شركة الاخوة المتحدون للاستيراد والتصدير	شركة

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها، هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١
٤,٢١١,٣٠٨	٣,٣٦١,٧٣٢

مشتريات مواد تعبئة

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

٢٠١٢	٢٠١١
١,٣٤١,٢٣٤	
-	
١,٨١٣,٩٦٤	

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

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

٢٠١٢	٢٠١١
٤,٣٤٤,١٠٢	

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 لابناء 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 ولدة 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

التأخيرة	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 وصلاحياتها ومسؤولياتها:
- ١- لجنة الحاكمية المؤسسية:

- عماد المدادحه رئيساً.
- عصام زعبلأوي عضواً.
- محمد الشاورة عضواً.

٢- لجنة الترشيحات والمكافآت:

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

٣- لجنة التدقيق:

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

٤- لجنة المشتريات / اللجنة التنفيذية:

- عماد المدادحة رئيساً.
- سامر الشاورة عضواً.
- أيمن الضمور عضواً.

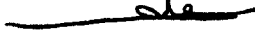
- اجتمعت لجنة التدقيق اربع مرات خلال العام ٢٠١٢ بحثت خلالها البيانات المالية للشركة ربع السنوية ونصف السنوية والسنوية بالإضافة الى مناقشة ملاحظات مدقق حسابات الشركة وتقارير المدقق الداخلي للشركة وتقديم التوصيات الى مجلس ادارة الشركة لاتخاذ الاجراءات المناسبة بشأنها.

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



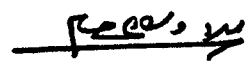
نائب رئيس مجلس الادارة

سامر الشواورة



عضوا

عصام زعلوي



عضوا

أيمن الضمور

عضوا

مرزا بولاد

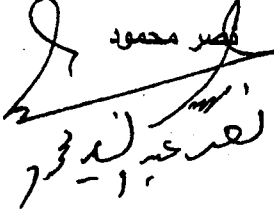
عضوا

عماد المداحنة



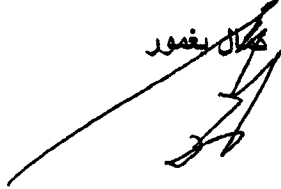
عضوا

ناصر محمود



عضوا

محمد الشواورة



عضوا

محمد الشواورة



اقرار

نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال 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 الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات

للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

صفحة

فهرس

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 الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ 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 أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لفرض 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 والمرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة. وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية الموحدة. نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساماً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالية.

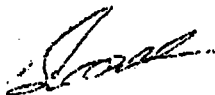
تقرير حول المتطلبات القانونية

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

غوشة وشركاه

سنان غوشة

بمقره م.ع.م. رقم (٥٨٠)




عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٦ شباط ٢٠١٣

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	ملاحظات	الموجودات
٢٠,٢٥٧,٥١٦	٢٠,٢٥٧,٥١٦	٤	موجودات غير متداولة
١,١١٥,٢٢٣	١,١١٥,٢٢٣	٥	ممتلكات ومعدات
٣,٤٧٥,٣٠١	٣,٤٧٥,٣٠١	٦	إستثمارات في اراضي وعقارات
٢,١١٢,٩٢٦	٢,١١٢,٩٢٦	٧	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
-	-		إستثمار في شركة زميلة
٢٦,٩٦٠,٩٦٦	٢٦,٩٦٠,٩٦٦		دفعات على حساب تأسيس شركة حليفة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣,٧٩٩,٨٧٧	٣,٧٩٩,٨٧٧	٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,٧٣٥,٩١٩	١,٧٣٥,٩١٩	٩	قطع غيار
١٣,٥١٨,٤٢٦	١٣,٥١٨,٤٢٦	١٠	بضاعة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٩,١٧٤,٨٧٣	٩,١٧٤,٨٧٣	١١	مدينون
١,٠٠٠,٣٣٥	١,٠٠٠,٣٣٥	١٢	نقد وما في حكمه
٢٩,٢٧٩,٤٣٠	٢٩,٢٧٩,٤٣٠		مجموع الموجودات المتداولة
٥٦,٢٤٠,٣٩٦	٥٦,٢٤٠,٣٩٦		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	إحتياطي خاص
(٣,١٣٧,٧١٤)	(٣,١٣٧,٧١٤)	٢٨	إحتياطي القيمة العادلة
٢,٢١٣,٨٨٣	٢,٢١٣,٨٨٣		أرباح مدورة
٣١,٥٧٦,١٦٩	٣١,٥٧٦,١٦٩		مجموع حقوق الملكية
-	-		حقوق غير مسيطر عليها
٣١,٥٧٦,١٦٩	٣١,٥٧٦,١٦٩		مجموع حقوق الملكية والحقوق غير المسيطر عليها
٢,٥٥٦,٠٠٠	٢,٥٥٦,٠٠٠	١٤	مطلوبات غير متداولة
٢,٥٥٦,٠٠٠	٢,٥٥٦,٠٠٠		قروض طويل الأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢,٥٩٥,٦٦٣	٢,٥٩٥,٦٦٣	١٥	مطلوبات متداولة
١٢,٧١٧,٣١٤	١٢,٧١٧,٣١٤	١٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	-		دائنون وشيكات آجلة
١,٤٩٩,٤٧٧	١,٤٩٩,٤٧٧	١٤	اوراق دفع
٥,٢٩٥,٧٧٣	٥,٢٩٥,٧٧٣		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٢,١٠٨,٢٢٧	٢٢,١٠٨,٢٢٧		بنوك دائنة
٥٦,٢٤٠,٣٩٦	٥٦,٢٤٠,٣٩٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			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	الملاحظات
٣٥,٠٢٢,١٥٩	٣٨,٥٥٥,٣٣٨	٢١ المبيعات
(٣١,١٥٦,٥٤٥)	(٣٤,٣٨٩,٣٩٩)	٢٢ كلفة المبيعات
٣,٨٦٥,٦١٤	٤,١٦٥,٩٣٩	مجمّل الربح
(٢٣٦,٠٨٩)	(٤٤٨,٥٧٧)	٢٣ مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٨٢١,٠١٦)	(١,٨٢١,٠١٦)	٢٤ مصاريف إدارية وعمومية
(٨٠٨,٠٩٥)	(٨٠٨,٠٩٥)	مصاريف مالية
١٤٠,٩٦٠	١٤٠,٩٦٠	حصة الشركة في أرباح الشركات الزميلة
(١٧٧,٩٦٥)	(١٧٧,٩٦٥)	مصاريف تأسيس شركة تابعة أجنبية
(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	٥٤٤,٩٦٣	٢٥ نتائج أعمال خط انتاج المعسل المباع
(١,٩٠٢,٦٣٢)	(١,٩٠٢,٦٣٢)	٢٦ مخصصات مختلفة
١٤٤,٦١٥	١٤٤,٦١٥	إيرادات ومصاريف أخرى
-	(٩٤٤,٦٠٨)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٩٤٤,٦٠٨)	٣,٧٧٠,٤٢٠	ربح / (خسارة) السنة قبل الضريبة
(٥٠,٠٠٠)	(٣٠٢,٦١٦)	ضريبة الدخل
(٩٩٤,٦٠٨)	٣,٤٦٧,٨١٤	ربح / (خسارة) السنة
(٩٩٤,٦٠٨)	(٩٩٤,٦٠٨)	ربح / (خسارة) السنة تعود الى :
-	(٩٩٤,٦٠٨)	اصحاب الشركة الام
(٩٩٤,٦٠٨)	(٩٩٤,٦٠٨)	حقوق غير مسيطر عليها
(٠,٠٧)	(٠,٠٧)	ربحية السهم :
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	ربحية / خسارة الأسهم - دينار / سهم
		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)	(٩٩٤,٦٠٨)
(١٥١,٥٣٥)	(١٥١,٥٣٥)
(١,١٤٦,١٤٣)	(١,١٤٦,١٤٣)
(٣,٢٧٠,١٩٢)	(٣,٢٧٠,١٩٢)
(٤,٤١٦,٣٣٥)	(٤,٤١٦,٣٣٥)
(٤,٤١٦,٣٣٥)	(٤,٤١٦,٣٣٥)
-	١٢٤,٣٨٥
(٤,٤١٦,٣٣٥)	٦,٢٠٢,٧٣٥

ربح / (خسارة) السنة
يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى
خسارة بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل المحول إلى الأرباح المدورة
التغير في احتياطي القيمة العادلة
مجموع الدخل الشامل للسنة

مجموع الدخل الشامل يعود الى :
اصحاب الشركة الام
حقوق غير مسيطر عليها

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

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدوّرة	احتياطي النسبة المعادلة	احتياطي خاص	احتياطي إختياري	احتياطي إجاري	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح
٢٠١٢	٣,١٧٣,٨٣٩	(٢٩,٥١٧)	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧
٢٠١١	١٨٦,١٨٧	١٦٢,٠٤٥	-	-	-	-	-	-
٢٠١٠	٣,٣٦٠,٠٢٦	١٣٢,٤٧٨	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٠٠٩	(١,١٤٦,١٤٣)	(٣,٢٧٠,١٩٢)	-	-	-	-	-	-
٢٠٠٨	٢,٢١٣,٨٨٣	(٣,١٣٧,٧١٤)	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٠٠٧	١,١٠٨,٠٨٣	٤,٩٧٠,٢٥٧	-	-	-	-	-	-
٢٠٠٦	٣,٣٢١,٩٦٦	١,٨٣٢,٥٤٣	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
الأثر الناتج عن تعديل القوائم المالية

الرصيد المعدل بداية العام

اليدخل الشامل للسنة

الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

اليدخل الشامل للسنة

الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

إن الإيضاحات 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)	(٩٤٤,٦٠٨)
٢,٣٢٢,٥٣٤	٢,٣٢٢,٥٣٤
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
١,٠٨٠,١٤٣	١,٠٨٠,١٤٣
٩٤,٥٨١	٩٤,٥٨١
١٣٨,١٢٢	١٣٨,١٢٢
٢٣٣,٩٣٣	٢٣٣,٩٣٣
١٢٩,٣٥٣	١٢٩,٣٥٣
٢٢٦,٥٠٠	٢٢٦,٥٠٠
(١٤٠,٩٦٠)	(١٤٠,٩٦٠)
(٢,٢٣٩)	(٢,٢٣٩)
٨٠٦,٥٩٩	٨٠٦,٥٩٩
(٦٦,٦٢٢)	(٦٦,٦٢٢)
-	-
(١٥,٧٧٩)	(١٥,٧٧٩)
(٧,١٥٩,٦٥٧)	(٧,١٥٩,٦٥٧)
٢,٥٧٧,٣٨٣	٢,٥٧٧,٣٨٣
٨,٢٣٦,٨٦٨	٨,٢٣٦,٨٦٨
(٠٢٦,٦١٨,٢)	(٠٢٦,٦١٨,٢)
٥,٥٣٩,٥٣٣	٥,٥٣٩,٥٣٣
(٨٠٦,٥٩٩)	(٨٠٦,٥٩٩)
(١٠٠,١٣)	(١٠٠,١٣)
(٢٥٣,٦٣٤)	(٢٥٣,٦٣٤)
٤,٤٦٦,٢٠٠	٤,٤٦٦,٢٠٠
٩٥٣,٥٣٠	٩٥٣,٥٣٠
(٧٥٢,٧٩٧)	(٧٥٢,٧٩٧)
٤,٠٩٠,٢٧١	٤,٠٩٠,٢٧١
٦٦,٦٢٢	٦٦,٦٢٢
(١,٣٠٥,٢٤٣)	(١,٣٠٥,٢٤٣)
-	-
-	-
٣,٠٥٢,٢٨٣	٣,٠٥٢,٢٨٣
(١,١٥٠,٣١٨)	(١,١٥٠,٣١٨)
(٤,٩٧٩,٠٦٥)	(٤,٩٧٩,٠٦٥)
(٤٣٧,٥٠٠)	(٤٣٧,٥٠٠)
(٦,٥٦٦,٨٨٣)	(٦,٥٦٦,٨٨٣)
٩٥١,٧٠٠	٩٥١,٧٠٠
٤٨,٦٣٥	٤٨,٦٣٥
١,٠٠٠,٣٣٥	١,٠٠٠,٣٣٥

الأنشطة التشغيلية
ربح / (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل :
تعديلات على ربح / (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل :
استهلاكات
خسائر غير متحققة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
مخصص بضاعة راكدة
مخصص قطع غيار راكدة
مخصص تدني أراضي
مخصص تدني مدينون
مخصص إطفاء سلندرات
مخصص التزامات متوقعة
حصة الشركة من أرباح شركة زميلة
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
مصارييف مالية
توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
المدينون
البضاعة وقطع الغيار
المصارييف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
الدائنون و الشيكات الأجله
المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى
النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
مصارييف مالية مدفوعة
مكافئات اعضاء مجلس الادارة المدفوعة
ضريبة الدخل المدفوعة
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية
التغير في الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
التغير في الإستثمارات في الأراضي والعقارات
التغير في إستثمارات في شركات زميلة
توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
التغير في ممتلكات ومعدات
دفعات على حساب تأسيس شركة تابعة
حقوق غير مسيطر عليها
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية
تمويل من / (تسديد) الى البنوك
تسديد الى القروض
تمويل من / (تسديد) الى اوراق دفع
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

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

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

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

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

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

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج التبغ والسجائر والتمباك والمسل وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها 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 والتحكيم	النشاط الرئيسي
أ - شركة الأصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م •	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١١	٥٠,٠٠٠	١٠٠٪	تجارة الدخان والمسل
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 ٢٠١٢ 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)	(٣٨٨,٥٣٩)
-	(٢٥٦,٧٤٠)
٣١,٧٩٩	

تكلفة الاستثمار

حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة

إطفاء حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة بالرصيد المطلوب من تلك الشركة

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

ب- شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

٢٠١١	٢٠١٢
-	٢١,٦١٢,٩٣٥
-	٤٦٦,٧٠٨
-	٦٦,٧٩٣
-	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	(٢٥٦,٧٤٠)
٥٠,٠٠٠	

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

ب- شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

٢٠١١	٢٠١٢
١١,٧٦٨,٢٥٠	١٤,١٦٨,٢٥٠
٣,٩٣٩,١٨٧	٥,٥٦٤,٢٦٨
٧,٨٢٩,٠٦٣	١,٥٦٨,٢٦٨
٦,٧٦٨,٩٧٧	٦,٢٥٦,٧٤٠
٢,٤٠٨,١١٦	٣,٢٢٧,٩٥٢
١,٠٥٨,١٥٨	١,٠٥٨,١٥٨
١,٩٥٥,٦٧١	١,٩٥٥,٦٧١
٦,٨٣٤,٤٣٢	٦,٨٣٤,٤٣٢
٤٨٧,٧٣٠	

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

ممتلكات ومعدات

بضاعة

قروض

بنوك دائنة

مبيعات

ربح السنة

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

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المحاسبية والمعدلة	تاريخ تطبيقها لقطاعات السجائر
المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)	١ كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ الشبكات المالية المتصلة (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 ٢٠١٣
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية المعرضة لخطر الائحة	١ كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- تبني المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية للمرة الاولى	١ كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧- الأدوات المالية الإفصاح	١ كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)	١ كانون الثاني ٢٠١٥
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- الشبكات 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 الخصص 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 ١٤- التكاليف المتكبدة للقيمة المضافة	١ كانون الثاني ٢٠١٣
مرحلة الإنتاج	

يتوقع مجلس إدارة 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 فإنها 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 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 ٨٣٪ 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 أقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد الأولية والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة، ونسبة محددة من المصاريف

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

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

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض 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 الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض 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 الاحتفاظ 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 المتوقعة دفعها. أما في حالة احتفاظ 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 الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

المباني والإنشاءات	٤ %
أجهزة المختبر وضبط الجودة	١٥ %
أجهزة الحاسوب والاتصال	٢٠-٢٥ %
الأدوات والأجهزة المكتبية	٢٠-٢٥ %
الأثاث والمفروشات	٢٠-٢٥ %
قوالب خشبية	٢٠ %
ديكورات	٢٥ %

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 منتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

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

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 الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتزيله 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 مباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

الذمم الدائنة والمستحقات

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ 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 الاعتبار المخاطر والأموال 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 إحساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- يتم إثبات خسارة تدني الإستثمارات في الأراضي، إن وجدت، اعتماداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدرو/أو مقدرين معتمدين لغايات إثبات خسارة التدني وبعاد 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 تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة 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 واظهار 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

١ كانون الثاني		٢ كانون الأول	
رصيد بداية المدة		الاصناف	
للشركة التابعة		الاصناف	
		٢١ كانون الأول	
١,٣٨٤,٧٤٤	٥١٣,٩٢٧	٢٥١,٨٦٠	(٤٨٥,٢٠١)
١٤,٣٢٦,٥٤١	٢,١٢٦,١٩٠	-	(١,٣٠٣,٩٢٦)
٢٢,٩٧٦,٧١٨	٨,٠٨٠,٨٨٩	٣٥٤,٢٤٨	(١,٨١٦,٢٣٧)
٢٧١,٩٣٦	-	-	-
٤٣١,٠٢٩	١٤,٠٢٥	٩٥٠	(١٥,٤٦٧)
٣٦٥,٠٠١	٤٨,٣٤٦	٥٥,٥٩٤	(١١,٩٢٧)
٩٧,٣٢٦	١٨٩,١٥٨	٦٨,٩٦٠	(١٠,٥٦٨)
٢٣,٩١٧	-	٥,٦٥٩	(٩٧٦)
٨٥٥,٦٧٥	١٣٨,٤١٤	٦٤٣,١٦٤	(٢٣٨,٩٢٥)
٢٤٠,٤٤٠	٥٧,٢٨٢	٣١,٥٦٩	(٢٦,٤٢٣)
-	٤٣٨,٣٢٨	٥٢,٧٤٥	-
-	٣٧,٤٣٠	-	-
-	-	٤٨,٥٢٤	-
٤٧٨,٧٩٨	-	٣,٥٠٧	(٢٧١,٧٦٤)
-	٣٩,٣٢٨	٩٢,٥٠٠	-
٤٢,٤٥٢,١٢٥	١١,٦٨٣,٣١٧	١,٦٠٩,٢٨٠	(٤,١٨١,٤١٤)
٥١,٥٦٣,٣٠٨	-	-	-

الكلفة:

- أراضي
- مباني وإنشاءات
- آلات 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)	-	-	١٣٨,١٢٢	يطرح: مخصص تدني أراضي

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني ٢٠٠٧,٥١٦

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٢١,٩٠٦,٣٥٥

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

هـ- الاستثمارات في الأراضي والعقارات

يتمثل هذا البند في التالي:

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

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

ب- أراضي تم استملاكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مرهونة لصالح

الشركة وحسب الأصول، وهي قيد التسجيل باسم الشركة

ج- أراضي تم شراؤها بهدف الاستثمار وهي مسجلة باسم الشركة

د- دفعات على حساب شراء عقارات (إيضاح - ٢٠) •

المجموع

تحويلات إلى الممتلكات والمعدات

• خلال عام ٢٠١١ قرر مجلس إدارة الشركة شراء قلل عدد (٢) من الشركة الشقيقة (شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م.)

وذلك بهدف إعادة بيعها لتحقيق هامش ربح جيد، هذا ولم يتم نقل ملكية القلل 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
٢,٤٦٧,٨٤٠	
٧,٤٦١	
-	
٢,٤٧٥,٣٠١	

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

إستثمار في بنك الاتحاد (م.ع.م)

• إستثمار 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	
-	
٢,١١٢,٩٢٦	

• شركة الاتحاد للصناعات المتطورة (م.ع.م)

• الإستثمار في شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر (ذ.م.م)

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

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

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

رصيد الإستثمار ١ كانون الثاني

يطرح: أرباح موزعة

حصة الشركة من صافي الأرباح

• إعادة تصنيف الإستثمار

• تم إعادة تصنيف الإستثمار في شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م من الإستثمار في شركة زميلة الى الإستثمار في شركة تابعة وذلك بسبب زيادة نسبة ملكية الشركة في الإستثمار خلال عام ٢٠١٢ لتصبح ٨٣٪ تقريبا، وتم تغيير طريقة المحاسبة على الإستثمار وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧.

• • إن شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة لدى مراقب الشركات تحت رقم ٣٠٤٢٨ 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	٢٧٠,٥١١
٢,٤٣٧,٩٧١	٢,٤٣٧,٩٧١
٥٥٣,٦٧٣	٥٥٣,٦٧٣
٢٥٢,٧٧٥	٢٥٢,٧٧٥
٧٤,٥٣٨	٧٤,٥٣٨
٢١٠,٤٠٩	٢١٠,٤٠٩
٣,٧٩٩,٨٧٧	٣,٧٩٩,٨٧٧

تأمينات كفالات وأخرى مستردة
أمانات حكومية
دفعات على حساب شراء بضاعة وماكينات ومواد أولية
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
ارصدة مدينه أخرى

٩- قطع الغيار

٢٠١١	٢٠١٢
٢,١٥٠,٥٠٠	٢,١٥٠,٥٠٠
(٤١٤,٥٨١)	(٤١٤,٥٨١)
١,٧٣٥,٩١٩	١,٧٣٥,٩١٩

مخزون قطع الغيار والمحروقات
ينزل: مخصص قطع غيار راكدة

إن الحركة على مخصص قطع الغيار الراكدة هو كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠
٩٤,٥٨١	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	٨,٨٥١,٨٢٠
١,١٢١,٩٥١	١,١٢١,٩٥١
٤,٠٤٩,٦٥٧	٤,٠٤٩,٦٥٧
٦٠٠,١٤١	٦٠٠,١٤١
(١,١٠٥,١٤٣)	(١,١٠٥,١٤٣)
١٣,٥١٨,٤٢٦	١٣,٥١٨,٤٢٦

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	٨٥,٠٠٠
—	—
١,٠٨٠,١٤٣	١,٠٨٠,١٤٣
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)
١,١٠٥,١٤٣	١,١٠٥,١٤٣

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
-	٥٩٨
٤٥,٣٨٩	١٠,٧٥٨
٨,٧٥٨,٠٧٤	١٠,٧٥٨,٠٧٤
٥٩٠,٣٤٣	١٠,٧٥٨,٠٧٤
(٢١٨,٩٣٣)	(١٠,٧٥٨,٠٧٤)
٩,١٧٤,٨٧٣	١٠,٧٥٨,٠٧٤

- 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 الاتحاد 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	١,٠٠٠
٩٩٧,٥٠٧	١,٠٠٠
١,٠٠٠,٣٣٥	١,٠٠٠

- نقد في الصندوق
- نقد لدى البنوك

١٣- علاوة الإصدار والإحتياطيات

علاوة الإصدار:

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

الإحتياطي الإجباري:

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

الإحتياطي الاختياري:

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

الإحتياطي الخاص:

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

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

١٤- القروض

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

٢٠١١	٢٠١٢
-	٢,٨٠٠,٠٠٠
٤,٠٥٥,٤٧٧	٤,٠٥٥,٤٧٧
٤,٠٥٥,٤٧٧	٤,٠٥٥,٤٧٧
١,٤٩٩,٤٧٧	١,٤٩٩,٤٧٧
٢,٥٥٦,٠٠٠	٢,٥٥٦,٠٠٠

قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية
قرض بنك الاتحاد
اجمالي القروض
ينزل: الجزء المتداول
الجزء طويل الأجل

قرض بنك المؤسسة المصرفية

حصلت الشركة التابعة (شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م) خلال العام الحالي على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية - الاردن 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 حنينا الوسطى ورهن حيازي على الماكينة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وتجبير بوليصة تأمين على المصنع لصالح البنك بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني الرهونات المذكورة تعود للقرض وجميع التسهيلات الممنوحة للشركة.

قرض بنك الاتحاد

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بتحويل جزء من التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد إلى قرض متناقص حيث بلغ الجزء المحول من التسهيلات إلى القرض ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي يسدد بموجب أقساط شهرية ومتتالية ومتساوية قيمة القسط الواحد ١٥٣,٠٠٠ دولار أمريكي شاملاً الفائدة الشهرية هذا ويلفت الفائدة الشهرية بمعدل ٥,٥٪ سنوياً تحتسب وتستوفى شهرياً وبدون عمولة، وعمولة تأخير ٢٪ من رصيد القسط المستحق وأستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠ وهكذا في نهاية كل شهر وحتى السداد التام بإستثناء القسط الأخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٥.

١٥- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢
٣١٣,٩٥٩	
١٤٠,٠٠٠	
٢٧٤,٣٨٧	
٩١,٨٢٣	
٧٦,٥٣٥	
١٤٠,٦٦٧	
٣١,٩٠٠	
٤٦٦,٢٩١	
٢٨٩,١٣٠	
٦٠,٨٥٠	
-	
٧١٠,١٢٣	
٢,٥٩٥,٦٦٥	

مصاريف مستحقة
مكافآت موظفين (الراتب الثالث عشر)
ضريبة الدخل
صندوق دعم البحث العلمي
رسوم الجامعات الأردنية
ذمم موظفين
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
أمانات مساهمين
مخصص التزامات متوقعة
أمانات ضريبة الدخل والمبيعات والضمان الاجتماعي
مخصصات مختلفة
حسابات دائنة أخرى

١٦- الدائنون والشيكات الأجلة

٢٠١١	٢٠١٢
١٣٢,٨٦٦	
١,٧٠١,٥٦٦	
٦٠٠,٠٤٠	
١٠,٢٨٢,٨٤٢	
١٢,٧١٧,٣١٤	

شيكات آجلة
مطلوب إلى جهات ذات علاقة - إيضاح (٢٠)
ذمم دائنة مقابل ارصدة مستودعات
ذمم دائنة

١٧- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة الأم من بنك الاتحاد، والتي تتمثل في جاري مدين بالدولار الأمريكي، وتسهيلات مستندية بالدولار الأمريكي، بسقف قدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، ويعمولة سنوية قدرها لا شيء وفائدة سنوية بمعدل ٥,٥٪ على التسهيلات المستندية وعلى الجاري مدين بالدينار الأردني 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 محدده 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 انتهاء الوضع الضريبي للشركة عن عام ٢٠٠٨ ، اما بالنسبة لعام ٢٠٠٧ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغاً وقدره ٨٤٣, ٢٥٦ دينار أردني ، وقد استأنفت الشركة القرار وما زال منظور فيه 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 ٤٠٨, ٨٧٢ دينار أردني 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 انتهاء 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 ١٤, ٣٤٧ 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 مخصصاً لمواجهة القضايا كون هنالك تعهد كتابي من شركة BAT العالمية لتحصيل الفروقات الضريبية وكامل الغرامات ومصاريف القضايا في حال تحققها.

٢٠- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

الاسم	العلاقة
شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م	تابعة
شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر م.ع.م	شركة
شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م	شقيقة
شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م	شقيقة
شركة الاخوة المتحدون للاستيراد والتصدير (مساهمة مصرية)	تابعة

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

٢٠١١	٢٠١٢
٣٩٤,٢٧٥	١,٣٥٢,١٥٥
٩٦,٠٦٨	-
١٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
-	-
٥٩٠,٣٤٣	٢,٩٥٢,١٥٥

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

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

٢٠١١	٢٠١٢
١,٧٠١,٥٦٦	-
١,٧٠١,٥٦٦	-

شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م.

٢٠١١	٢٠١٢
١,٠٠٠,٠٠٠	-

دفعات على حساب شراء عقارات (ايضاح ٥)

قامت الشركة والشركة التابعة شركة الاتحاد للصناعات المتطورة (م.ع.م) خلال السنة ببيع المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا :

٢٠١١	٢٠١٢
-	٩٠,٠٠٠
٢٩,٥٧٩	٢٩,٣٧٥
٣٢,٤٠٠	٥٩,٤٠٠
٢٣٩,٤٨٤	٢٢١,٣٧٥
-	٥٢,٤٩٩

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

٢١- المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢
١٢,٢٥٢,٥٧٨	١٥,٥٥٢,٥٧٨
٢٢,٧٦٩,٥٨١	٣٢,٥٥٢,٥٨١
٣٥,٠٢٢,١٥٩	٤٨,١٠٥,١٥٩

مبيعات محلية
مبيعات التصدير

٢٢- تكلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢
٢٦,٠١٩,٥٣٥	٣٣,٤٢٥,٨٨٨
١,٥٨٨,٧٢٢	٢,٨٨٨,٧٢٢
٢,٠٩١,١٩٤	٢,٠٩١,١٩٤
٣١٨,٤٦٢	٣١٨,٤٦٢
٣٢٢,٤٠٨	٣٢٢,٤٠٨
٩٨,٨٨٧	٩٨,٨٨٧
١٠٧,٥١٤	١٠٧,٥١٤
٢٦,٩٨٤	٢٦,٩٨٤
٢٧,٤١٤	٢٧,٤١٤
١٤٣,٥٥٦	١٤٣,٥٥٦
٢٥١,٦٢٣	٢٥١,٦٢٣
١١,٠٨٩	١١,٠٨٩
٢١,٧٠٠	٢١,٧٠٠
١٢٧,٤٥٧	١٢٧,٤٥٧
٣١,١٥٦,٥٤٥	٣١,١٥٦,٥٤٥

تكلفة 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 عيّنات صناعية
بريد وبرق وهاتف
متنوعة

٢٣- المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠١١	٢٠١٢
١٢٥,٥٣٣	٢٢٥,٣٩٧
٨,١٠٦	٣٨,٩٩٩
١٨,٦٧٥	١٨,٦٧٥
١١٢,٨٦٧	١١٢,٨٦٧
٢٥,٢٤٠	٢٥,٢٤٠
٢٠,٩٩٢	٢٠,٩٩٢
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
٢٤,٦٧٦	٢٤,٦٧٦
٣٣٦,٠٨٩	٣٣٦,٠٨٩

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

٢٤- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٢	٢٠١١
١,٣٨٩,٠٥٨	٨٥٤,٢٣٧
٧,٥٤٧	٥,٣٣٣
٢٤٦,٠٨٣	٢١٣,١٦٧
٣٨,٠٥٩	٣٦,٥٣٠
١٠٦,٤٣٢	٦٤,٨٤٢
٨١,٨٢٤	٩,١٠١
٨٤,٣٢٤	٥١,٥٦٢
٣٩,٣٧٢	٩,٥٩٨
٢٣٧,٧٨٠	٧٤,٢٨٣
٥٤٤,٠٠٠	٣٢,٤٠٠
١٨,٨٨٤	١٥,٦٩٨
٤٣,٤٣١	٩,٥٩٥
٧٩,٠١٦	٦٥,٩٤١
٤٣,٤٥١	٥,٠٤٣
٥٢,٤٥٠	٥٠٠
٤٣,٧٧٤	٩,٢٣٢
٥٢,٦٨١	١٠,٣٠٢
-	٣٣٢,٠٠٠
٢١,٦٩٦	-
٤٩,٤٥٥	٢١,٦٦٢
٢,٦٥٥,٦١٥	١,٨٢١,٠١٦

الرواتب والأجور وملحقاتها
إعلانات
إستهلاكات
بريد وبرق وهاتف
مياه وكهرباء ومحروقات
سفر ومواصلات
رسوم ورخص واشتراكات
إيجارات
أتعاب مهنية واستشارات
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
قرطاسية ومطبوعات
ضيافة وطعام الموظفين
مصاريف سيارات
إصلاح وصيانة عامة
تبرعات
مصاريف طوابع
نظافة
اتعاب المدقق الداخلي
تعويض نهاية الخدمة
متنوعة

٢٥- نتائج اعمال خط انتاج المعسل المباع

٢٠١٢	٢٠١١
-	-
-	-
-	-

• 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

٢٠١٢	٢٠١١
(١,٠٨٠,١٤٣)	(١,٠٨٠,١٤٣)
(٩٤,٥٨١)	(٩٤,٥٨١)
(١٣٨,١٢٢)	(١٣٨,١٢٢)
(١٢٩,٣٥٣)	(١٢٩,٣٥٣)
(٢٣٣,٩٣٣)	(٢٣٣,٩٣٣)
(٢٢٦,٥٠٠)	(٢٢٦,٥٠٠)
(١,٩٠٢,٦٣٢)	(١,٩٠٢,٦٣٢)

مخصص بضاعة راكدة
مخصص قطع غيار راكدة
مخصص تدني اراضي
مخصص إطفاء سلندرات
مخصص تدني مدينون
مخصص التزامات متوقعة

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: ٣٢,٩٢٨,٥٩٥ 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
(٢,١٣٧,٧١٤)	

احتياطي القيمة العادلة

٢٩- الإرتباطات الرأسمالية

يوجد على الشركة كما في ١٣ كانون الأول الإرتباطات الرأسمالية التالية:

٢٠١١	٢٠١٢
٦,١٥٥,١٨٦	

إرتباطات عن شراء مأكبات

٣٠- الإلتزامات المحتملة

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

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٠٩٠,٧٦٨	٢,١٨٧,١٦١
-	

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:

٢٠١٣	٢٠١٢
٩,٣٥١,٢٥٠	١٢,٥٦٢,٢٠٨
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 الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح رقم ٣ من البيانات المالية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر سعر الفائدة

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

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

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

الريادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة	
(نقطة مئوية)	٢٠١١	٢٠١٠
٢٥	- ٣٣,٩٠٦	- ٢٢,٣٧٨

العملة
دينار أردني

التنقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة	
(نقطة مئوية)	٢٠١١	٢٠١٠
٢٥	+ ٣٣,٩٠٦	+ ٢٢,٣٧٨

العملة
دينار أردني

مخاطر أسعار أخرى

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

تحليل حساسية أسعار 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 احتياطيات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ٥٣٨,٧٤٦ دينار (٢٠١١: أعلى/أقل بواقع ١٧٢,٧٦٥ 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 الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٢:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١٨,٩٢٥,٢٠٤	١٨,٩٢٥,٢٠٤
أدوات تحمل فائدة	٥,٥- % - ٨,٥ %	١٢,٥٥٦,٨٢٨	١٣,٦٥٨,٠٥٤
المجموع	٣١,٤٨٢,٠٣٢	١,١٠١,٢٢٦	٣٢,٥٨٣,٢٥٨
٢٠١١:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١٥,٣١٢,٩٧٧	١٥,٣١٢,٩٧٧
أدوات تحمل فائدة	٦- % - ٩ %	٦,٧٩٥,٢٥٠	٩,٣٥١,٢٥٠
المجموع	٢٢,١٠٨,٢٢٧	٢,٥٥٦,٠٠٠	٢٤,٦٦٤,٢٢٧

٣٢- معلومات قطاعية

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

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

إيرادات القطاع	أرباح	خسائر القطاع
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢
٤٩,٤٨٦,٩٤٦	-	٢٤,٢٠٩,٠١٥
-	-	-
١,١١٥,٢٢٣	-	-
٥,٦٣٨,٢٢٧	-	-
٥٦,٢٤٠,٣٩٦	-	٢٤,٢٠٩,٠١٥

قطاع السجائر والمعدل

قطاع صناعة الكرتون

قطاع الاستثمارات في الأراضي والعقارات

قطاع الموجودات المالية

المجموع

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

إيرادات القطاع	أرباح	خسائر القطاع
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
٣٥,٠٦٧,٥٦٠	٣٥,٠٦٧,٥٦٠	(٨٦٨,٦٩٥)
-	-	-
-	-	(١٣٨,١٢٢)
٢٤٠,١٧٤	٢٤٠,١٧٤	(١٣٩,٣٢٦)
٣٥,٣٠٧,٧٣٤	٣٥,٣٠٧,٧٣٤	(١,١٤٦,١٤٣)

قطاع السجائر والمسل

قطاع صناعة الكرتون

قطاع الاستثمارات في الاراضي والعقارات

قطاع الموجودات المالية

المجموع

إن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية هي على النحو التالي :

موجودات القطاع	مطلوبات القطاع
٢٠١١	٢٠١٢
٤٩,٤٨٦,٩٤٦	٤٩,٤٨٦,٩٤٦
-	-
١,١١٥,٢٢٣	١,١١٥,٢٢٣
٥,٦٢٨,٢٢٧	٥,٦٢٨,٢٢٧
٥٦,٢٤٠,٣٩٦	٥٦,٢٤٠,٣٩٦

قطاع السجائر والمسل

قطاع صناعة الكرتون

قطاع الاستثمارات في الاراضي والعقارات

قطاع الموجودات المالية

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.