

التاريخ : 2014/2/4

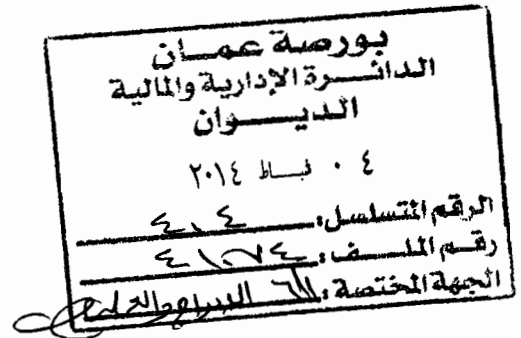
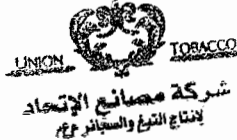
عطوفة المدير التنفيذي المحترم
هيئة الأوراق المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،،

عملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق - طياً - البيانات المالية لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ
والسجائر م.ع.م لسنة 2013 مقارنة مع سنة 2012.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م



نسخة
- السادة/ بورصة عمان
- السادة/ مركز إيداع الأوراق المالية

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

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

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

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

فهرس	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي الموحدة	٣
قائمة الدخل الموحدة	٤
قائمة الدخل الشامل الموحدة	٥
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة	٦
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٧
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٨ - ٣٤

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

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

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط 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 او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

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

أساس التحفظ

كما هو مبين في إيضاح رقم (٧) حول القوائم المالية الموحدة لم تقم الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مع القوائم المالية للشركة وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) حيث تبلغ حصة الشركة في رأس مال الشركة المستثمر بها ٥٠% والبالغ ١٠٠,٠٠٠ دينار/حصة.

الرأي

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

فقرة توضيحية

كما هو مبين في إيضاح رقم (١) حول القوائم المالية ، قررت الهيئة العامة للشركة بالإجماع في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٣ بالموافقة على دمج شركة الإتحاد للصناعات المتطورة مع شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر اعتباراً من تاريخ ١ نيسان ٢٠١٣ وعلى أن تكون شركة الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م هي (الشركة الدامجة) وشركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م هي (الشركة المندمجة)، هذا وقد وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي للشركتين المندمجتين المنعقد بتاريخ ٢١ أيلول ٢٠١٣ على دمج شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة (الشركة الدامجة) مع شركة الإتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة (الشركة المندمجة) بشكل نهائي وتم اعتماد رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع الناتج عن عملية الدمج ١٥,٠٨٣,٦٥٧ دينار اردني مقسم الى ١٥,٠٨٣,٦٥٧ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار اردني واحد للسهم .

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

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

غوشة وشركاه
سنان غوشة

إجازة مزاوله رقم (٥٨٠)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

١ شباط ٢٠١٤



ص.ب: ٩٤٠٦٦٨ عمان ١١١٩٤ الاردن تليفاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٦ ١٢٠٤ P.O.Box: 940668 Amman 11194 Jordan Tlefax: +962 6 556 1204

E-mail: ghoshcpa@nets.com.jo Website: www.nexia.com

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

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

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

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

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

قائمة الدخل الموحدة

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

ايضاح		
	٢١	المبيعات
٥٤,٨٨١,٧٩٢		
(٤٥,٥٥٦,٦٢٤)	٢٢	كلفة المبيعات
٩,٣٢٥,١٦٨		مجمّل الربح
(١,٣٤٥,٨٨٥)	٢٣	مصاريف بيعية وتسويقية
(٢,٠٩٢,٨١٥)	٢٤	مصاريف ادارية وعمومية
(١,٠٤٤,٧٦٤)		مصاريف مالية
(٥١٩,٦٦٣)		مخصص بضاعة راكدة
(٥٥٩,٤٦٩)		مخصص تدني مدينون
(٤٠,٠٠٠)		مخصص للتزامات محتملة
(٣٩,٥٣٥)		مصاريف وايرادات أخرى
(٣٣,٧٥٠)		مكافآت اعضاء مجلس الادارة
٣,٦٤٩,٢٨٧		ربح الفترة قبل الضريبة
(١٤٠,٠٠٠)		ضريبة الدخل
٣,٥٠٩,٢٨٧		ربح الفترة
		ربحية السهم :
٠,٢٣		ربحية الأسهم - دينار / سهم
١٥,٠٨٣,٦٥٧		المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة

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

ربح الفترة	٣,٥٠٩,٢٨٧
يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى	
ارباح بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	٧,٥٧١
مجموع الدخل الشامل المحول إلى الأرباح المدورة	٣,٥١٦,٨٥٨
التغير في احتياطي القيمة العادلة	(٦,٧١٥,٨٧٩)
مجموع الدخل الشامل للفترة	(٣,١٩٩,٠٢١)

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

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

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

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة					احتياطي إجباري	إحتياطي إصدار	رأس المال	الرصيد في ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج)
		العايلة	احتياطي خاص	إحتياطي إجباري	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار				
٤٧.٠٢٤,٧٨٣	١,٣٦٠,٨١٨	١٣,١٨٠,٣٠٨	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٨٣,٦٥٧			الرصيد في ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج)
(٣.١٩٩,٠٢١)	٣,٥١٦,٨٥٨	(٦,٧١٥,٨٧٩)	-	-	-	-	-			الدخل الشامل للفترة
-	(٢٠,٩١٤)	-	-	-	٢٠,٩١٤	-	-			المحول الى الاحتياطي الاجباري
(٣٨.٦٣٨)	(٣٨,٦٣٨)	-	-	-	-	-	-			خسائر عملية الاندماج
٤٣,٧٨٧,١٢٤	٤,٧١٨,١٢٤	٦,٤٦٤,٤٢٩	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٧٠,٩١٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٨٣,٦٥٧			الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

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

الأنشطة التشغيلية	
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :	٣,٦٥٦,٨٥٨
تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :	
استهلاكات	٢,١٠٠,٥٤٩
مخصص بضاعة راكدة	٥١٩,٦٦٣
مخصص تدني مدينون	٥٥٩,٤٦٩
مخصص التزامات محتملة	٤٠,٠٠٠
ارباح متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر	(٧,٥٧١)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(٢,٣٧٥)
مصاريف مالية	١,٠٤٤,٧٦٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
مطلوب من جهات ذات علاقة	(٣١٨,٠٦٧)
المدينون	(٦,٩٦٢,٨٧٤)
البضاعة وقطع الغيار	(١,٢٣٦,٨٠٢)
المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الأخرى	٥٦٤,٤١٠
دفعات على حساب شراء بضاعة وماكينات ومواد اولية	(٨,٤١٠,١٧٩)
الدائنون و الشبكات الأحاله	١١,٤٧٤,٦١٣
المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الاخرى	(٧٣٦,١٩١)
النقد المتوفر من الاشطة التشغيلية	٢,١٨٦,٢٦٧
مصاريف مالية مدفوعة	(١,٠٤٤,٧٦٤)
مكافآت اعضاء مجلس الادارة المدفوعة	(٢٩,٣٠٠)
ضريبة الدخل المدفوعة	(٢٤٠,٦١١)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٨٧١,٥٩٢
الأنشطة الإستثمارية	
شراء موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	(٢,٣٦٦,٤١٤)
المتحصل من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر	٢١٩,٤٦٣
شراء ممتلكات ومعدات	(١,٥٢٤,٨٨٨)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٢٦,٧٥٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٣,٦٤٥,٠٨٩)
الأنشطة التمويلية	
تمويل من البنوك	٤,٩٤٣,٦١٠
تسديد الى القروض	(١,٧١٨,٨٠٥)
تمويل من اوراق دفع	٤٤٤,٥٠٤
توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين	(١,٠٠٣,٤٦٣)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٢,٦٦٥,٨٤٦
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١٠٧,٦٥١)
النقد وما في حكمه في ١ نيسان	٤٠٤,٥٣٧
النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول	٢٩٦,٨٨٦

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

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

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

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

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج التبغ والسجائر والتبأك والمعلل وتعبئتها و تصنيعها على اختلاف انواعها واصنافها واعمال الطباعة المتعلقة بها.

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

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في العاصمة عمان.

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

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

تشمل القوائم المالية الموحدة للفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ (تاريخ الدمج) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
أ - شركة الأصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١١	٥٠,٠٠٠	%١٠٠	تجارة الدخان والمعسل
ب - شركة الاتحاد للصناعات المتطورة ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١٣	٥٠,٠٠٠	%١٠٠	طباعة وتسويق منتجات الشركة

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية إن تفاصيل الاستثمار كما يلي :-
أ- شركة الاصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م

رصيد الاستثمار في بداية السنة	-
حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة	(٤٨,٧١٦)
اطفاء حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة بالرصيد المطلوب من تلك الشركة	٤٨,٧١٦
رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الاول	-

ب- شركة الاتحاد للصناعات المتطورة ذ.م.م

رصيد الاستثمار عند التأسيس	٥٠,٠٠٠
حصة الشركة من ارباح الشركة التابعة	٣٩٤
رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الاول	٥٠,٣٩٤

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

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

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هي كما يلي:

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

٣٤٧,٦٩٧	مجموع الموجودات
٦٧٤,٥٠٧	مجموع المطلوبات
(٣٢٦,٨١٠)	مجموع حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٢٢,٣٤٩	مدينون
٢١٩,٥٢٦	ممتلكات ومعدات
٦٦٠,١١٧	مطلوب الى جهات ذات علاقة
(٤٨,٧١٦)	خسارة الفترة

ب- شركة الاتحاد للصناعات المتطورة ذ.م.م

١٨١,٤٢٨	مجموع الموجودات
١٣١,٠٣٤	مجموع المطلوبات
٥٠,٣٩٤	مجموع حقوق الملكية
١٥٨,١١٩	المدينون
١٣١,٠٣٤	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٥٠,٠٠٠	رأس المال
١٥٧,٤٢٣	مبيعات
٣٩٤	ربح الفترة

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

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

١ كانون الثاني ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

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 القوائم المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

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

أساس توحيد القوائم المالية

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

المبيعات

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

المصاريف

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

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

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

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

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

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

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 كمتموفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

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

الإستثمارات في الأراضي والعقارات

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

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

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

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

يتم الإعراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

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

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

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم 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 بالاعتراف 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 والمكانن والمعدات
١٥ %	اجهزة المختبر وضبط الجودة
١٢ %	أجهزة التبريد والتكييف
٢٠-٢٥ %	أجهزة الحاسوب والاتصال
١٥-٢٥ %	الأدوات والأجهزة الكهربائية
٢٠-٢٥ %	الأدوات و الاجهزة المكتبية
١٥ %	السيارات
٢٠-٢٥ %	الاثاث والمفروشات
٢٠ %	العدد و اللوازم
٢٠ %	قوالب خشبية
٢٥ %	ديكورات

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

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

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

نعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي الموحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود 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 ناقصا تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

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

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

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير 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 وفقا لمبدأ الإستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

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

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

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

(بالدينار الأردني)

المخصصات

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

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

استخدام التقديرات

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

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

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات 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، اعتماداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين لغايات إثبات خسارة التدني ويعاد النظر في ذلك التدني بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة للفترة.
- تقوم الإدارة باعتماد 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 الموحدة.

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

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

(بالدينار الأردني)

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم 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 و اظهار 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

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

٤- الممتلكات والمعدات

١ نيسان	الإضافات	الاستبعادات	تحويلات	٣١ كانون الأول
الكلفة:				
١,٤١٣,٤٧١	-	-	-	١,٤١٣,٤٧١
أراضي *				
١٥,١٤٨,٨٠٥	١٢,٠٤٠	-	-	١٥,١٦٠,٨٤٥
مباني وإنشاءات				
٣٠,٩١٧,١٥٥	١,٠١١,٠٤٩	-	-	٣١,٩٢٨,٢٠٤
آلات ومكانن ومعدات				
٢٧٣,٢٨٦	٨٧,٩٢٣	-	-	٣٦١,٢٠٩
أجهزة مختبر وضبط جودة				
٤٣٠,٥٣٧	٢٨,٦٧٩	-	-	٤٥٩,٢١٦
أجهزة تبريد وتكييف				
٤٦٠,١٨٣	١٣,٤١٧	-	-	٤٧٣,٦٠٠
أجهزة حاسوب واتصال				
٣٤٧,٠٥٦	٧,٨٢٠	-	-	٣٥٤,٨٧٦
أدوات وأجهزة كهربائية				
٦٥,٩٤٨	-	-	-	٦٥,٩٤٨
أدوات وأجهزة مكتبية				
١,٤٢٧,٦٥٢	١١٠,٥٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-	١,٥٠٨,١٥٢
سيارات				
٣٠٤,١٢٨	١١٤,٤٦٣	-	-	٤١٨,٥٩١
أثاث ومفروشات				
٥٤٣,٦٧٥	٤٤,٤٤٧	-	-	٥٨٨,١٢٢
قوالب خشبية				
٤٨,٥٢٤	-	-	-	٤٨,٥٢٤
ديكورات				
٢٢١,١٩٣	٧٩,٥٥٠	-	٥٤,٣٢٨	٣٥٥,٠٧١
عدد ولوازم				
١٣١,٨٢٨	١٥,٠٠٠	-	(٥٤,٣٢٨)	٩٢,٥٠٠
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ				
٥١,٧٣٣,٤٤١	١,٥٢٤,٨٨٨	(٣٠,٠٠٠)	-	٥٣,٢٢٨,٣٢٩
مجموع الكلفة				

الاستهلاكات:

٤,٢٤٢,٠٣٢	٤٥٥,٠٠٩	-	-	٤,٦٩٧,٠٤١
مباني وإنشاءات				
٢٣,١٩١,٥١٣	١,٢٧٨,٥٦١	-	-	٢٤,٤٧٠,٠٧٤
آلات ومكانن ومعدات				
٢٦٩,١٣٦	٤,٣٤٤	-	-	٢٧٣,٤٨٠
أجهزة مختبر وضبط جودة				
٣٤٤,٨٧٠	٢٤,٣٠٣	-	-	٣٦٩,١٧٣
أجهزة تبريد وتكييف				
٣١٧,٠٤٤	٣٩,٦٣١	-	-	٣٥٦,٦٧٥
أجهزة حاسوب واتصال				
١٩٧,٣٠٢	١٧,٢٠٢	-	-	٢١٤,٥٠٤
أدوات وأجهزة كهربائية				
٥٨,٣٦١	١,٨٨٦	-	-	٦٠,٢٤٧
أدوات وأجهزة مكتبية				
٧٧٤,١٣٣	٩٠,١٥٨	(٥,٦٢٥)	-	٨٥٨,٦٦٦
سيارات				
٢٢٦,٧٠٧	١٦,٣٥٢	-	-	٢٤٣,٠٥٩
أثاث ومفروشات				
٣٨٠,٨٧٣	٥١,٩٢٤	-	-	٤٣٢,٧٩٧
قوالب خشبية				
٢١,٧٥٦	-	-	-	٢١,٧٥٦
ديكورات				
١٩٢,٤٧٨	٢١,١٧٩	-	-	٢١٣,٦٥٧
عدد ولوازم				
٣٠,٢١٦,٢٠٥	٢,٠٠٠,٥٤٩	(٥,٦٢٥)	-	٣٢,٢١١,١٢٩
مجموع الاستهلاكات				
١٢٤,١٩٠	-	-	-	١٢٤,١٩٠
يُطرح: مخصص تدهن أراضي				

القيمة الدفترية الصافية ١ نيسان ٢١,٣٩٣,٠٤٦

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول ٢٠,٨٩٣,٠١٠

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

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

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

(بالدينار الأردني)

٥- الاستثمارات في الأراضي والعقارات

يتمثل هذا البند في التالي :

٩٨,٠٢٠	أ- أراضي تم استملكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مسجلة باسم الشركة
١٧,٢٠٣	ب- أراضي تم استملكها تسديداً لمديونية بعض العملاء وهي مرهونة لصالح الشركة وحسب الأصول، وهي قيد التسجيل باسم الشركة
١١٥,٢٢٣	المجموع

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

١٣,١٤٠,٣٧٧	استثمار في شركة الاتحاد لتطوير الأراضي (م.ع.م) *
٤,٢٨٦,٦٩٣	إستثمار في شركة الإتحاد للإستثمارات المالية (م.ع.م) **
٩١,١٨٨	إستثمار في شركة الديرة (م.ع.م)
١٧,٥١٨,٢٥٨	

* يوجد رهن على ٢,٦٩١,٠٠٠ سهم من شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م لصالح بنك الاتحاد مقابل التمويل البنكي الممنوح للشركة.

** يوجد رهن على ٩٠٠,٠٠٠ سهم من شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م لصالح بنك الاتحاد مقابل التمويل البنكي الممنوح للشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

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

٧- الإستثمار في شركة تابعة

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

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٣١,٣٥١	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
٢,٢٧٦,٢٦٨	أمانات حكومية
٨٩,٢٧٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٨,٣٢٤	ذمم موظفين
٤٨٩,٢٤٩	ارصدة مدينة أخرى
٣,١٨٤,٤٧١	

٩- قطع الغيار

٢,٤٨٨,٣٥٠	مخزون قطع الغيار والمحروقات
(٤١٤,٥٨١)	مخصص قطع غيار راكدة
٢,٠٧٣,٧٦٩	

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

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

١٠- البضاعة

مواد أولية	١٤,٣١٠,٤٨٦
بضاعة تحت التصنيع	١,٨٩٨,٩٠٢
بضاعة جاهزة	٤,٨٢٠,٩٣٢
بضاعة برسم الأمانة	٩٣,٨٥٣
مخصص مواد راكدة *	(١,١٧٦,٧٧٧)
	<u>١٩,٩٤٧,٣٩٦</u>

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

رصيد المخصص بداية الفترة	١,٤١٩,٩٧٧
المخصص المأخوذ خلال الفترة	٥١٩,٦٦٣
المخصص المردود خلال الفترة	(٧٦٢,٨٦٣)
رصيد المخصص نهاية العام	<u>١,١٧٦,٧٧٧</u>

١١- المدينون والشيكات برسم التحصيل

شيكات مقابل تسهيلات *	٢٣,٢١٧
شيكات برسم التحصيل	٥,٤٩٤
ذمم مبيعات **	١٤,٨٧٧,٩٨٤
مخصص تدني مدينون ***	(١,١٠٥,٤٧٣)
	<u>١٣,٨٠١,٢٢٢</u>

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

** تتوقع الإدارة تحصيل ذمم المبيعات علماً بأن الشركة لا تحصل على ضمانات مقابل هذه الذمم .

*** إن الحركة على مخصص تدني مدينون

رصيد المخصص بداية الفترة	٥٤٦,٠٠٤
المخصص المأخوذ خلال الفترة	٥٥٩,٤٦٩
رصيد المخصص نهاية العام	<u>١,١٠٥,٤٧٣</u>

١٢- النقد وما في حكمه

نقد في الصندوق	٢٠٩,٩٤٥
نقد لدى البنوك	٨٦,٩٤١
	<u>٢٩٦,٨٨٦</u>

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

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

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:

تمشيا 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 كأصلبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الاختياري:

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

الإحتياطي الخاص:

تمشيا 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 كأصلبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين:

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

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

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

١٤- القروض

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

١,١٧٥,٣٦٣	قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية
١,١٧٥,٣٦٣	اجمالي القرض
(١,١٧٥,٣٦٣)	ينزل: الجزء المتداول
-	الجزء طويل الأجل

قرض بنك المؤسسة المصرفية

حصلت شركة الاتحاد للصناعات المتطورة خلال عام ٢٠١٢ قبل الاندماج على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية وذلك لتسديد مديونية بنك الاتحاد ، ان قيمة القرض الممنوح ٢,٨٠٠,٠٠٠ دينار اردني بفائدة ٨,٥% وبدون عمولة يسدد بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٨٨,٥٤٣ دينار اردني (شامل الفائدة) ، وهكذا حتى السداد التام بإستثناء القسط الاخير الذي يستحق بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠١٤ ، هذا ويبدأ تسديد أقساط القرض اعتبارا من تاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢ ، ان القرض والتسهيلات البنكية الممنوحة بضمان رهن عقاري من الدرجة الاولى بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني على قطعة الارض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حنينا الوسطي 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 الرهونات المذكورة تعود للقرض وجميع التسهيلات الممنوحة للشركة.

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

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

١٥- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الاخرى

٢٣٦,٠٥٥	مصاريف مستحقة
٢٤٥,٤٤٩	مكافآت موظفين (الراتب الثالث عشر)
٤٨٩,٢٢٧	ضريبة الدخل
٧٤,٣٠٦	ذمم موظفين
١٠٥,٢٤٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٧٢,١٥٩	أمانات مساهمين
٣٦٢,٥٦٤	مخصص التزامات متوقعة
٩٧,٥٥٣	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات والضمان الإجتماعي
١١٣,٠٦٦	أمانات مختلفة
٢٠٩,٩٨٢	مخصصات مختلفة
٢١,٢٨٠	حسابات دائنة أخرى
٢,٤٢٦,٨٨٥	

١٦- الدائنون والشيكات الأجلة

٢٤,٦٣٥	شيكات آجلة
١,٥٤١	مطلوب إلى جهات ذات علاقة (إيضاح - ٢٠)
٩٣,٨٥٣	ذمم دائنة مقابل ارصدة مستودعات
٣٢,٣١١,٤١٩	ذمم دائنة
٣٢,٤٣١,٤٤٨	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

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

١٧- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد ، والتي تتمثل في جاري مدين بالدولار الأمريكي ، وتسهيلات مستندية بالدولار الأمريكي، بأسقف قدرها ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ، وفائدة سنوية بمعدل ٥,٥% وبدون عمولة بضمان رهن الاسهم المشتراة في شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م ورهن الاسهم المشتراة في شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م وما ينتج عنها من ارباح نقدية او عينة او اسهم مجانية ، وهي الأسهم المصنفة ضمن موجودات ماليه محدده بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر .

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

كما وتم منح الشركة من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية سقف جاري مدين بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٨,٥% وبدون عمولة.

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

١٨- ضريبة الدخل

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

١٩- ضريبة المبيعات

هنالك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ وقدره ٣٤٧,٠١٤ دينار اردني وما زالت القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

كما ان هنالك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ ٨٩٤,٤١٢ دينار اردني وفي تاريخ ٢٧ ايار ٢٠١٣ قررت محكمة الاستئناف تثبيت الفرق الضريبي الخاص بالضريبة والبالغ ٢٨,٨٢٦ دينار اردني وقد قامت الشركة بالطعن بهذا القرار لدى محكمة التمييز 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 ومصاريف القضايا في حال تحققها.

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

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

٢٠- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

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

٤,١٠٨,٩٧٢	شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
٢,٤٣٧,٦٢٥	شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م
٦,٥٤٦,٥٩٧	

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

١,٥٤١	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م
١,٥٤١	

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

٣٣,٧٥٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٧,٨٠٠	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
٣٤٠,٢٠٥	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضتها الادارة العليا

٢١- المبيعات

١٦,٩٠٨,٥٠٥	مبيعات محلية
٣٧,٩٧٣,٢٨٧	مبيعات التصدير
٥٤,٨٨١,٧٩٢	

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

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

٢٢ - تكلفة المبيعات

٣٨,٨٣٦,٦٨٦	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٢,٦٤٧,٨٥١	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
	المصاريف الصناعية :
١,٧٥٤,٤٧٥	الإستهلاكات
٥٨٨,٩٢٣	صيانة وإصلاحات
٤٣٤,٤٧٢	مياه وكهرباء ومحروقات
١٥٢,٠٠٥	ضيافة وطعام الموظفين
١٩٠,٨٨٦	مصاريف سيارات
١٩٠,٤٤١	مواد تالفة
١٩,٥٨٤	رسوم ورخص
١٧٣,٣٨٩	نظافة
٣٨٤,٧٤٤	مصاريف التأمين
٣٥,٥١٤	مصاريف عينات صناعية
١٨,١١٤	قرطاسية ومطبوعات
٩١,٨١١	لوازم مستهلكة
١٢,١٠٣	مصاريف سفر وتنقلات
٢٥,٦٢٦	متنوعة
٤٥,٥٥٦,٦٢٤	

٢٣ - المصاريف البيعية والتسويقية

٩٥,٣٣٦	الرواتب والأجور وملحقاتها
٧,١٠٠	مصاريف تصدير
٥١,٣٠٢	إستهلاكات
١,١٠٩,٨٣٤	مصاريف ترويج وتسويق
٣١,٦٠١	مصاريف علامات تجارية
١١,٧٩٩	مصاريف سفر وتنقلات
٦٥٥	بريد وبرق وهاتف
٣٨,٢٥٨	متنوعة
١,٣٤٥,٨٨٥	

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

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

٢٤- المصاريف الإدارية والعمومية

١,٢٣٧,٨٢٢	الرواتب والأجور وملحقاتها
١١,٦٣٦	إعلانات
١٩٤,٧٧٢	إستهلاكات
٢٢,٢٢١	بريد و برق و هاتف
٩٠,٦٨٤	مياه وكهرباء ومحروقات
٢٩,٥٥٣	سفر ومواصلات
٢٨,٩٣٠	رسوم ورخص واشتراكات
٥٠,٩٨٤	إيجارات
١٠٣,٨٣٣	أتعاب مهنية وإستشارات
٣٧,٨٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٦,٧٥١	قرطاسية ومطبوعات
١٢,٢٨٤	ضيافة وطعام الموظفين
٥٤,٧٣٢	مصاريف سيارات
١٧,٩٧٠	إصلاح وصيانة عامة
٣٢,٣٩٠	تبرعات
٦٠,٣٧١	مصاريف طوابع
٣٥,٠٠٠	مصاريف الاندماج
٤٢,٤٢٣	تأمين
٢٢,٦٥٩	متنوعة
٢,٠٩٢,٨١٥	

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

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

٢٥-المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملائها الرئيسيين خلال الفترة مبلغ وقدره ٤٧,١٩٨,٤٨٥ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٨٦% من مبيعات الشركة.

بلغت مشتريات الشركة من موردين رئيسيين خلال الفترة مبلغاً وقدره ٣١,٨٠١,٧٥٥ دينار أردني والتي تمثل ما نسبته ٧٣% من مشتريات الشركة.

٢٦- بنود غير نقدية

تتمثل البنود غير النقدية فيما يلي:

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

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

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

١٣,١٨٠,٣٠٨

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

٢٧-الإرتباطات الرأسمالية

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

إرتباطات عن شراء مكنات	٥,٦٧٦,٩٢٠
------------------------	-----------

٢٨- الإلتزامات المحتملة

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

كفالات بنكية	١,٩١٧,٧٠١
اعتمادات مستندية وبو الص	١,٢٢٨,٨٨١

٢٩- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

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

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

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

معدل المديونية

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

١٩,٥٢٠,٩٦٢	المديونية
٤٣,٧٨٧,١٢٤	حقوق الملكية
%٤٥	معدل المديونية / حقوق الملكية

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر سعر الفائدة

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

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءاً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.
يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	٢٥	- ٤٨,٨٠٢
العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	٢٥	+ ٤٨,٨٠٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

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

(بالدينار الأردني)

مخاطر أسعار أخرى

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

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

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

في حال كانت أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطيات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ٨٧٥,٩١٣ 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 الاستثمارات .

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظرا 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 رقم 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.

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

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

إدارة مخاطر السيولة

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

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

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٣ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٣٤,٨٥٨,٣٣٣	---	٣٤,٨٥٨,٣٣٣
أدوات تحمل فائدة	٥,٥%-٨,٥%	---	١٩,٥٢٠,٩٦٢
المجموع	٥٤,٣٧٩,٢٩٥	---	٥٤,٣٧٩,٢٩٥

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

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

٣٠ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتمثل في إنتاج التبغ والسجائر والمعمل وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها واصنافها واعمال الطباعة المتعلقة بها، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

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

إيرادات القطاع	أرباح القطاع
قطاع السجائر	٤٩,٩٤٢,١٢٨
قطاع صناعة الكرتون	٤,٩٣٩,٦٦٤
قطاع الاستثمارات في الاراضي والعقارات	-
قطاع الموجودات المالية	٧,٥٧١
المجموع	٥٤,٨٨٩,٣٦٣
	٣,٥١٦,٨٥٨

إن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية هي على النحو التالي :

موجودات القطاع	مطلوبات القطاع
قطاع السجائر	٧٢,٣٥٢,٧٢٤
قطاع صناعة الكرتون	٨,٠٢٣,٧١٤
قطاع الاستثمارات في الاراضي والعقارات	١٢٥,٢٢٣
قطاع الموجودات المالية	١٧,٦٧٤,٧٥٨
المجموع	٩٨,١٦٦,٤١٩
	٥٤,٣٧٩,٢٩٥

٣١ - المصادقة على القوائم المالية

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