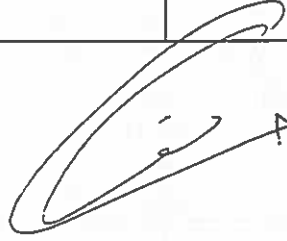
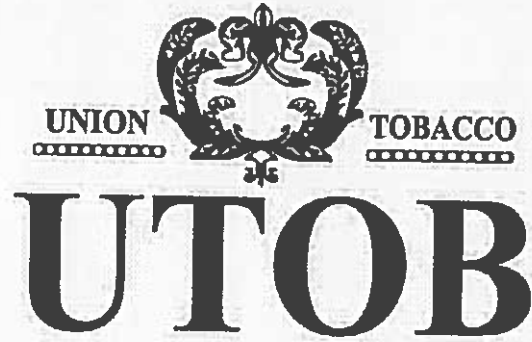


To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: 29/3/2017 Subject: Annual Report for the fiscal year ended 31/12/2016	السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ: 2017/3/29 الموضوع: التقرير السنوي للسنة المنتهية في 2016/12/31
Attached the Annual Report of Union Tobacco & Cigarette Industries Co. for the fiscal year ended at 31/12/2016	مرفق طيه نسخة من التقرير السنوي لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 م
Kindly accept our highly appreciation and respect Union Tobacco & Cigarette Industries Co. Vice Chairman of the Board Signature Khaled Al Maqableh	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام... شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر نائب رئيس مجلس الإدارة خالد المقابلة





شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م.
UNION TOBACCO & CIGARETTE INDUSTRIES Co.

التقرير السنوي الثالث والعشرون

٢٠١٦



حضرة صاحب الجلالة الهاشمية
الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم



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

فهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البیان</u>
٨	أعضاء مجلس الإدارة
٩	كلمة رئيس مجلس الإدارة
١٠	تقرير مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٦
٢٣	جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة الثالث العشرون
٢٩-٢٦	تقرير مدققي الحسابات
٣٠	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٣١	قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣٢	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١
٣٣	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣٤	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٥٧-٣٥	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

سامر علي خليف الشواورة

نائب الرئيس

خالد محمد ضيف الله المقابله
ممثل شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م

الأعضاء

نصر عبدالقني محمود محمود

محمد علي خليف الشواورة
ممثل شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م

ناجي منشد شاتي الدلفي
ممثل شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م

المدير العام

أحمد علي خليف الشواورة (حتى ٢٠١٧/١/١)

نائب المدير العام

نزيير جميل عقله الرواشده (من ٢٠١٧/١/١)

المدير المالي

رامي سالم دياب نصار

مدققو الحسابات

غوشه وشركاه

• تم انتخاب مجلس الإدارة الحالي بتاريخ ٢٠١٣/٩/٢١ ولمدة أربع سنوات

كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة مساهمي شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المحترمين

باسمي وباسم كافة أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وكافة كواادر الشركة أرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة للشركة الثالث والعشرون عن العام المنتهي في ٢٠١٦/١٢/٣١ لاستعراض النتائج المالية وتطلعات الشركة وخططها المستقبلية ضمن استراتيجيتها وفهمها لبيئة انتاج التبغ والسجائر ووعيتها للتحديات والأفاق والفرص التي تعيشها الشركة على وجه الخصوص.

ما زالت الظروف المحيطة بنا من حروب ونزاعات ترمي بظلالها على النتائج المالية للشركة للعام ٢٠١٦، وذلك من خلال الحروب والنزاعات التي تشهدها المنطقة وخاصة في كل من العراق وسوريا، حيث تشكل المبيعات التصديرية للشركة النسبة الأكبر من مبيعات الشركة ككل.

كما يشرفنا أن نستعرض معكم أهم الأحداث والانتجازات التي مرت بها شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر خلال العام ٢٠١٦:

بلغ مجموع موجودات الشركة ٧٨,٢٣٠,٠٥٢ دينار مقارنة مع ٧٤,٥٧٠,٣٤٤ دينار للعام ٢٠١٥، في حين بلغت المطلوبات مبلغ ٤٧,٨٠٣,٤٩٦ دينار مقارنة مع ٤٤,٢٥٨,١١٩ دينار للعام ٢٠١٥، أما حقوق المساهمين فقد بلغت ٣٠,٤٢٦,٥٥٦ دينار مقارنة مع ٣٠,٣١٢,٢٢٥ دينار للعام ٢٠١٥.

ورغم الظروف الصعبة التي تمر بها المنطقة فقد حققت الشركة إجمالي أرباح بلغت ٥,٠٤٤,٨٥٨ دينار مقارنة مع ٣,٨٤١,٧٠٠ دينار للعام ٢٠١٥، كما بلغ صافي الربح ٥١,٠٢٣ دينار مقارنة مع (٤٢٤,٥٥١) دينار للعام ٢٠١٥.

كما بلغ مجموع الدخل الشامل ٦٤,٣٣١ دينار مقارنة مع (٣,٧١٦,٣٠٩) دينار للعام ٢٠١٥.

هذا وما زالت الشركة تعمل على تسويق منتجاتها وإنتشار علاماتها التجارية في عدد من البلدان مما يزيد من قدرة الشركة وتميزها في قطاع صناعة الدخان والسجائر.

وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ ببيع فرع الشركة (المطبعة) الى شركة ماير - ميلنهورف باكيجينج انترناشونال، مما كان له الأثر في تحسين الأداء المالي للشركة وكذلك التدفقات النقدية لها.

السادة المساهمين الكرام،،،

إن تنمية حقوق الملكية وتعظيمها من حيث نمو الموجودات وتحقيق الأرباح وتوزيعها لهو الهدف الذي يسعى إليه مجلس الإدارة وإدارتها التنفيذية والذي سيتحقق إن شاء الله ضمن استراتيجية مدروسة على أسس واقعية موضوعية وعلمية ومهنية في بيئة أعمال صناعة الدخان والسجائر.

راجين من الله أن يجمعنا وإياكم في السنوات القادمة وقد حققت الشركة تطلعاتكم وأهدافكم بفضل تواصلكم وإثراءكم لمسيرة الشركة في بلدنا الأردن في ظل قيادة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني المعظم حفظه الله ورعاه.

رئيس مجلس الإدارة

سامر الشواورة

تقرير مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٦

١. أ- نشاطات الشركة الرئيسية

إن غايات الشركة الرئيسية هي إنتاج وتصنيع التبغ والتمباك والسجائر والمعسل والسجائر وتبوغ الغليون وتبوغ المضغ على إختلاف أنواعها وأصنافها وأعمال الطباعة المتعلقة بها والمتفرعة عنها وذلك داخل وخارج المملكة الاردنية الهاشمية.

ب - أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها

تمارس الشركة نشاطها من خلال مكاتبها ومصانعها الواقعة في الجيزة / عمان - الأردن ومكتب المساهمين في عمان - أم أذينة شارع أرتيريا - عمارة رقم (٦) الطابق الرابع، وبلغ عدد موظفي الشركة ٣٢١ موظفاً كما في ٢٠١٦/١٢/٣١.

ج - حجم الإستثمار الرأسمالي

يبلغ حجم الاستثمار الرأسمالي ٢٢,٥١٨,٤٣٦ ديناراً والذي يمثل استثمار الشركة في الممتلكات والمعدات، الأراضي والعقارات.

٢- الشركات التابعة والحليفة للشركة وطبيعة عملها ومجالات نشاطاتها:

١- شركة الأصيل لتسويق منتجات المعسل والسجائر (ذ.م.م) ورأسمالها ٥٠,٠٠٠ دينار بنسبة ملكية ١٠٠%.

٢- شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ورأسمالها ١٠٠,٠٠٠ دينار بنسبة ملكية ٥٠%.

٣- شركة الإتحاد للصناعات المتطورة (ذ.م.م) ورأسمالها ١٠٠,٠٠٠ دينار بنسبة ملكية ١٠٠%.

٣-١- أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل منهم:

اسم عضو مجلس الإدارة المنصب	تاريخ الميلاد	المؤهلات العلمية	الخبرات العملية	عضوية مجالس إدارة أخرى
سامر علي خليف الشواورة رئيس مجلس الإدارة	١٩٧٣/٨/١٣	بكالوريوس قانون ١٩٩٥	مستشار قانوني لعدة شركات، مزاولة مهنة المحاماة منذ ١٩٩٨.	رئيس مجلس إدارة شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م. رئيس مجلس إدارة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م.
خالد محمد ضيف الله المقابلة نائب رئيس مجلس الإدارة	١٩٧٨	بكالوريوس محاسبة ١٩٩٩	منسق حسابات رئيسي - طلال ابو غزالة ٢٠٠١-٢٠٠٤ مدير الرقابة والتفتيش - بورصة عمان ٢٠٠٤-٢٠٠٦	نائب رئيس مجلس إدارة شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م. نائب رئيس مجلس إدارة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م. عضو مجلس إدارة للشركة العربية للاستثمارات المالية
نصر عبدالقني محمود محمود	١٩٨١/٧/٢٣	٢٠٠٤ - بكالوريوس مالية ومصرفية	رجل أعمال، خبرات مصرفية	- عضو مجلس إدارة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م. - عضو مجلس إدارة شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م.
محمد علي خليف الشواورة	١٩٨٢	بكالوريوس طب أسنان	مدير عام شركة الاتحاد للإستثمارات المالية	عضو مجلس إدارة الاتحاد لتطوير الأراضي
ناجي منشد ثماني النلقى	١٩٦٠/٤/٢٦	مؤهل أكاديمي		رئيس مجلس إدارة الشركة الوطنية للصناعات الغذائية عضو مجلس الأعمال الوطني العراقي

ب- أسماء ورتب الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:-

أحمد علي خليف الشواورة	تاريخ الميلاد ١٩٨٤ دكتوراه فلسفة كهربائية المدير العام (حتى ٢٠١٧/١/١)
نزيه جميل عقلة الرواشدة	تاريخ الميلاد ١٩٦٩ بكالوريوس إدارة ١٩٩٧/ جامعة راجستان - الهند نائب المدير العام اعتباراً من ٢٠١٧/١/١ مدير الدائرة الإدارية لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ ١٩٩٩-٢٠١١/ مؤسسة المناطق الحرة.
رامي سالم دياب نصار	تاريخ الميلاد ١٩٧٦ بكالوريوس محاسبة - جامعة العلوم التطبيقية. مدير الدائرة المالية منذ ٢٠١١/١٢/١ ولتاريخه ٢٠١٠-٢٠١١: محلل مالي - شركة استثمار للخدمات المالية ٢٠٠٩-٢٠٠٤: رئيس قسم المحاسبة - شركة المستثمرون العرب للمتحدثين م.ع.م. ٢٠٠٢-٢٠٠٣: محاسب - شركة تطوير العقارات.

معاذ مصطفى حسين عطايه	تاريخ الميلاد ١٩٨١ ماجستير محاسبة - ٢٠٠٥ الجامعة الأردنية. مدبر إدارة المشتريات والتوريد - منذ تاريخ ٢٠١٦/٢/١ ولتاريخه . ٢٠٠٨-٢٠١٥ مدير مالي - المكتب العراقي للاستشارة والاعمار . ٢٠٠٧-٢٠٠٨ محاسب - دار الاقفاء . ٢٠٠٦-٢٠٠٧ مدرس محاسبة في كلية المجتمع العربي .
خالد عبدالله عايف الخوالدة	تاريخ الميلاد ١٩٧٣ بكالوريوس حقوق - ١٩٩٥ / الجامعة الأردنية مدبر الدائرة القانونية - من تاريخ ٢٠١٢/٧/١ ولتاريخه . ١٩٩٨ محامي لبنك الاردن مستشار قانوني لعدد من الشركات المساهمة العامة والخاصة والمكاتب الأكاديمية .
أيمن محمود أحمد عوض	تاريخ الميلاد ١٩٨٠ مدبر الدائرة الهندسية من تاريخ ٢٠١١/٤/٢٦ ولتاريخه بكالوريوس هندسة ميكاترونكس - ٢٠٠٣ - جامعة البلقاء ماجستير تخصص هندسة صناعية - الجامعة الأردنية ٢٠٠٨
محمد فضل محمد الحنيطي	تاريخ الميلاد ١٩٧١ بكالوريوس علم نفس - ١٩٩٣ - الجامعة الأردنية مدبر دائرة للعلاقات الجمركية من تاريخ ولتاريخه . ١٩٩٣ - ١٩٩٧ الشركة العالمية المتحدة لصناعة الألبسة - مدير علاقات عامة / تخلص جمركي
منذر جميل عتلة الرواشدة	تاريخ الميلاد ١٩٧٥ بكالوريوس علوم المحاسبة - ١٩٩٨ - الجامعة المستنصرية مدبر دائرة المستودعات من تاريخ ٢٠١١/٩/١٢ ولتاريخه ٢٠٠٤-٢٠١١ شركة الضاملون العرب - محاسب تأمينات عامة ١٩٩٩-٢٠٠٤ بنك الرافدين - محاسب مالي
أشرف مروان عثمان عمرو	تاريخ الميلاد ١٩٨٠ دبلوم تكنولوجيا المعلومات - ٢٠٠١ / جامعة البلقاء التطبيقية مدبر دائرة أنظمة المعلومات من تاريخ ٢٠١١/٨/١٦ ولتاريخه . ٢٠٠١-٢٠٠٦ البنك التجاري الأردني - رئيس قسم صلاحيات الكمبيوتر
محمد منامي محمود القباعي	تاريخ الميلاد ١٩٧٨ بكالوريوس علوم مالية ومصرفية مدبر مصنع شركة الإتحاد للصناعات المتطورة من تاريخ ٢٠١٣/٠١/٠١ ولتاريخه .
حسن علي حسن الهندي	تاريخ الميلاد ١٩٧٥ بكالوريوس هندسة كهربائية مدبر الدائرة الهندسية لشركة الإتحاد للصناعات المتطورة من تاريخ ٢٠١٣/٠١/٠١ ولغاية ٢٠١٦/١٢/١

٤ - أسماء كبار مالكي الأسهم والذين يملكون ما نسبته ٥% أو أكثر من رأسمال الشركة كما في

٢٠١٦/١٢/٣١ مقارنة مع السنة السابقة:-

الاسم	عدد الأسهم ٢٠١٦	النسبة المئوية	عدد الأسهم ٢٠١٥	النسبة المئوية
١- شركة الإتحاد للاستثمارات المالية	١٢,٥٣٤,١٣٦	% ٨٣.٠٩٨	١٢,٥٣٤,١٣٦	% ٨٣.٠٩٨
٢- سامر علي خليف الشاورة	٤٧٦,٩٣٠	% ٣.١٦٢	١,٠٣١,٠٨٨	% ٦.٨٣٦

٥ - الوضع التنافسي للشركة :-

إن وضع الشركة التنافسي ضمن قطاع السجائر أخذ بالتطور من خلال زيادة الحصة السوقية للشركة على المستوى المحلي وأسواق التصدير وذلك من خلال التزام الشركة بجودة المنتج واتباعها لسياسات تسويقية ملائمة.

٦ - درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً أو خارجياً:

(أ) المشتريات:-

- ١- تعتمد الشركة على موردين محددين لتزويدها بأكثر من ١٠% من مشترياتها من المواد الأولية وهي :- شركة يوروليف، شركة جادورا تويكروا، شركة جلويال ليف، شركة سولفي وشركة ستورا انزو.
- ٢- استقرت الشركة خلال عام ٢٠١٦ بالتباعد 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 للفترة من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٣١,٣٠١,٩٠٤ دينار مقارنة بمبلغ ٣٢,٣٩٩,٣١٨ ديناراً للفترة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/١٢/٣١، حيث شكلت المبيعات المحلية ما نسبته ٢٠.٧% من إجمالي المبيعات، أما مبيعات التصدير فقد شكلت ما نسبته ٩٧.٣% من إجمالي المبيعات.

٧. * لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب

القوانين والانظمة أو غيرها.

* لا يوجد أي براءات إختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

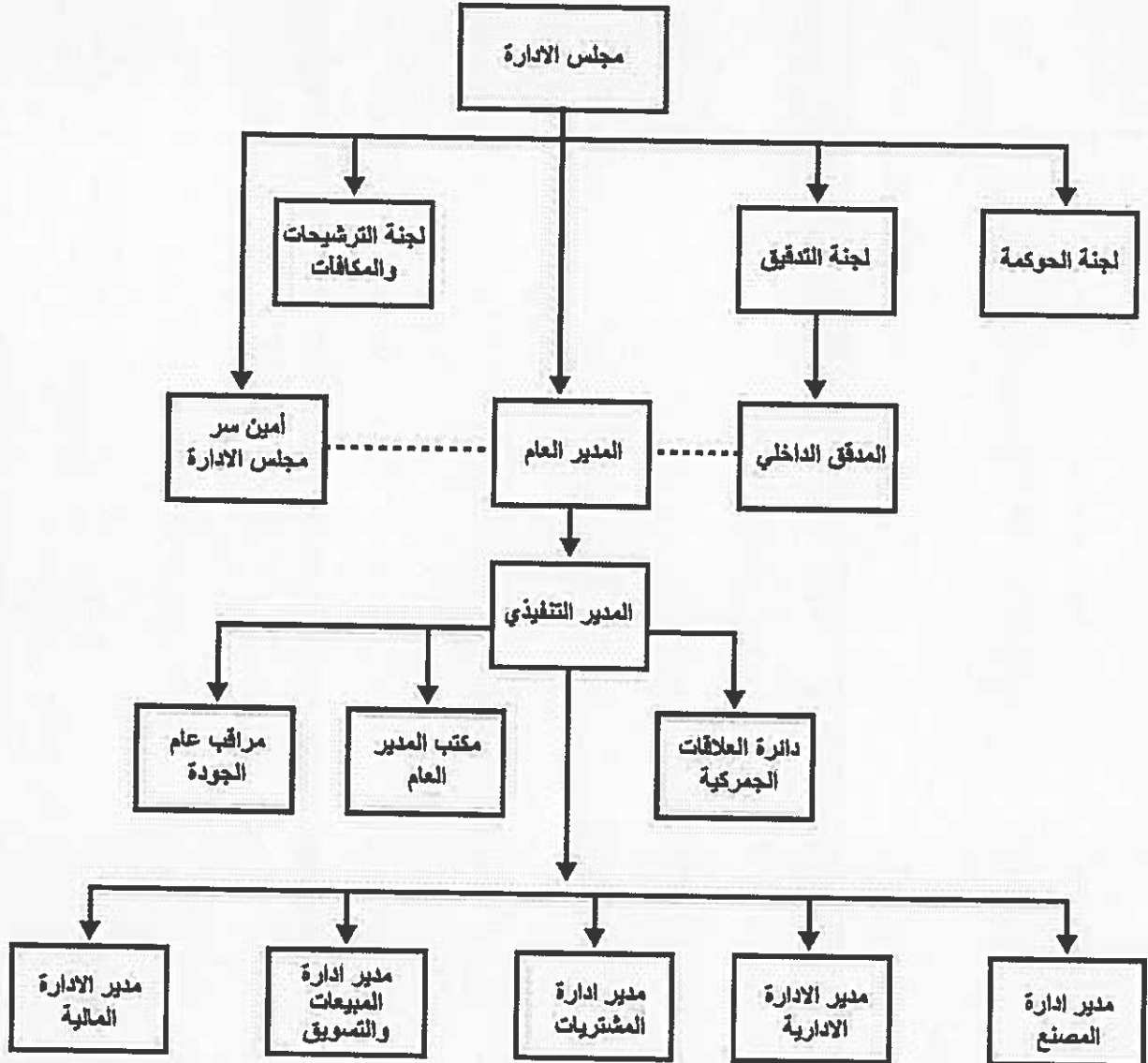
٨. * لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على

عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية سوى ما يتعلق بالتحذير من مخاطر التدخين.

* معايير الجودة الدولية : لدى الشركة قسم جودة متخصص يشرف عليه مهندسون وفنيون

من ذوي الكفاءة والخبرة العالية للتأكد من مطابقة الإنتاج لأحدث المواصفات المحلية والعالمية.

٩ - (أ) الهيكل التنظيمي للشركة:-



ب- العاملين في الشركة :-

بلغ عدد العاملين في الشركة (٣٢١) موظفاً كما هو في ٢٠١٦/١٢/٣١ وفيما يلي بيان بالتصنيف المهني والمؤهل العلمي لهم:-

التصنيف المهني	العدد	٢- المؤهل العلمي	العدد
المهندسين	١٠	دكتوراه	١
الفنيين والمشغلي ومساعد مشغل	٨١	ماجستير	٣
الإداريين والخدمات المساندة	٩٥	بكالوريوس	٥٢
موظفي السلامة العامة	٤	دبلوم مجتمع	٤٤
العمال	١٣١	دبلوم مراكز	-
المجموع	٣٢١	ثانوية عامة وما دون	٢٢١
		المجموع	٣٢١

ج- برامج التأهيل والتدريب للموظفين:-

لم تقوم الشركة باجراء أي برامج تأهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٦.

١٠- المخاطر التي تتعرض لها الشركة:-

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

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

١١- الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٦ :-

١. تطوير وتحديث الطاقة الإنتاجية للمصانع.
٢. فتح أسواق جديدة وطرح منتجات متطورة.
٣. تحسين وتطوير مهارات وكفاءات الموظفين.
٤. خفض التزامات الشركة تجاه الغير من خلال تسديد جزء من الالتزامات المتداولة.

١٢- الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ٢٠١٦ ولا تدخل

ضمن نشاط الشركة الرئيسي

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ ببيع فرع الشركة (المطبعة) الى شركة ماير - ميلنهوف باكيجينج انترناشونال بمبلغ ٧,٥٢٥,٠٠٠ دينار.

١٣- السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية للسنوات الخمس الأخيرة :-

السنة	الأرباح الصافية المحققة/ بالدينار	الأرباح الموزعة على المساهمين بالدينار	نسبة التوزيع	حقوق المساهمين بالدينار	معدل إغلاق السهم بالدينار
٢٠١٢	٣,٥١٢,٨١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠%	٣٩,١٤٨,٨٣٠	٥,١٩٠
٢٠١٣	٣,٥٠٩,٢٨٧	٧,٢٣٣,٤٦٣	٤٠%	٤٣,٧٨٧,١٢٤	٧,٦٥٠
٢٠١٤	١٧,٣٤٥	صفر	صفر	٣٤,٠٢٨,٥٣٤	٥,٦٩٠
٢٠١٥	(٤٢٤,٥٥١)	صفر	صفر	٣٠,٣١٢,٢٢٥	٣
٢٠١٦	٥١,٠٣٢	صفر	صفر	٣٠,٣٧٦,٥٥٦	١,٩٥٠

* الأرباح عن الفترة من ١ نيسان ٢٠١٣ وحتى ٣١ كانون أول ٢٠١٣.

١٤- تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية ٢٠١٦:

- بلغ مجمل الربح ٥,٠٤٤,٨٥٨ دينار للفترة من ٢٠١٦/١/١ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ مقارنة مع ٣,٨٤١,٧٠٠ دينار للفترة من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١.
- بلغت الأرباح الصافية بعد اقتطاع المخصصات وكافة الرسوم الحكومية للفترة من ٢٠١٦/١/١ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٥١,٠٣٢ دينار مقارنة مع (٤٢٤,٥٥١) دينار للفترة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/١٢/٣١.

الميزانية العمومية:

- ١- الموجودات: بلغ مجموع الموجودات المتداولة للشركة ٤٦,٣٦٢,٩٠٣ دينار للعام ٢٠١٦ مقارنة مع ٣٨,٧٩٢,٣٨٨ دينار للعام ٢٠١٥.
- بلغ مجموع موجودات الشركة غير المتداولة ٣١,٨٦٧,١٤٩ دينار للعام ٢٠١٦ مقارنة مع ٣٥,٧٧٧,٩٥٦ دينار للعام ٢٠١٥.
- ٢- المطلوبات: بلغ رصيد المطلوبات المتداولة للشركة ٣٥,١٧٥,١٩٨ دينار عام ٢٠١٦ مقارنة مع ٣١,٠٦٥,٨٩٧ دينار عام ٢٠١٥.
- ٣- حقوق المساهمين: بلغ مجموع حقوق مساهمي الشركة ٣٠,٣٧٦,٥٥٦ ديناراً للعام ٢٠١٦ مقارنة مع ٣٠,٣١٢,٢٢٥ دينار عام ٢٠١٥.

• مجموعة من النسب المالية التي تبين المركز للشركة في نهاية السنة المالية ٢٠١٦

اسم النسبة	٢٠١٦	٢٠١٥
عائد السهم الواحد	٠.٠٠٣	(٠.٠٢٨)
الموجودات الثابتة الى حقوق المساهمين	١٠.٥%	١١.٨%
نسبة التداول	١.٣١٨	١.٢٥٠
المطلوبات المتداولة الى حقوق المساهمين	١١٥.٨%	١٠٢.٥%
الاورادات الى مجموع الموجودات	٤٠%	٤٣.٣%

١٥- التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للعام ٢٠١٧ :-

١. زيادة وعي المستهلكين لمنتجات الشركة وعلاماتها وأسمائها التجارية.
٢. زيادة انتشار منتجات الشركة محلياً وخارجياً وزيادة حصتها من مبيعات سوق السجائر.
٣. تحقيق نمو مستدام في موجودات الشركة وحقوق مساهميه.
٤. تعزيز صورة الشركة المهنية في بيئة الاعمال المحليه والخارجيه من خلال تطبيق أعلى معايير من السلوك المهني والتنافسيه.
٥. تحسين وتطوير منتجات الشركة من أصناف السجائر الحاليه وتطوير منتجات جديدة.
٦. البحث عن أسواق خارجيه وزيادة وتوسيع قطاعات وفئات المستهلكين المحليين والخارجيين.
٧. تطوير كفاءة العاملين بالشركة وتحسين قدراتهم وكفاءاتهم المهنية.
٨. التواصل مع المجتمع المحلي ومؤسساته وتحقيق المسؤولية الاجتماعيه.

١٦- أتعاب التدقيق :-

يتولى تدقيق بيانات الشركة المالية السادة غوشة وشركاه، حيث بلغت أتعابهم السنوية لعام ٢٠١٦ مبلغ (٢٠,٠٠٠) دينار غير شاملة الضريبة العامة على المبيعات. فيما بلغ أتعاب تدقيق الشركات التابعة (٥,٠٠٠) دينار غير شاملة الضريبة العامة على المبيعات.

١٧- أ- عند الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة:-

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	٢٠١٦	٢٠١٥
١-	السيد/ سامر علي خليف الشواورة	رئيس المجلس	الأردنية	٤٧٦,٩٣٠	١,٠٣١,٠٨٨
٢-	السادة/ شركة الإتحاد للاستثمارات المالية ويمثلها السيد/ خالد محمد ضيف الله المقابلة	نائب الرئيس	الأردنية الأردنية	١٢,٥٣٤,١٣٦	١٢,٥٣٤,١٣٦
٣-	السيد/ نصر عبدالقني محمود محمود	عضو	العراقية	١٠,٢٧٠	١٠,٥٧٠
٤-	السادة/ شركة الإتحاد للاستثمارات المالية ويمثلها السيد/ محمد علي خليف الشواورة	عضو	الأردنية الأردنية	١٢,٥٣٤,١٣٦	١٢,٥٣٤,١٣٦
٥-	السادة/ شركة الإتحاد للاستثمارات المالية ويمثلها السيد/ ناجي منشد شاتي الدلفي	عضو	الأردنية العراقية	١٢,٥٣٤,١٣٦	١٢,٥٣٤,١٣٦
				٧,٥٠٠	٣,٥٠٠

* لا يوجد أية أوراق مالية مملوكة من قبل باقي أعضاء مجلس الإدارة السابقين عن العام ٢٠١٥ و ٢٠١٦

• أسماء ومساهمة الشركات المسيطر عليها من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :

الإسم	المنصب	الشركة المسيطر عليها	عدد الأسهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	عدد الأسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
سامر علي خليف الشواورة	رئيس مجلس الإدارة	الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م	١٦,٦٧٣,٨٥٣	١٩,٠٢٤,١٦٠
		الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م	٢,٧٤٣,١٥١	٢,٨٧٦,٠١٣

• لا يوجد أي شركات أخرى مسيطر عليها من قبل باقي أعضاء مجلس الإدارة بصفتهم الشخصية أو المعنوية.

ب- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا:

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	٢٠١٦	٢٠١٥
١-	السيد/ محمد علي خليف الشواورة	مدير عام حتى ٢٠١٤/٧/٦	الأردنية	-	٢٣,٣٠٠
٢-	السيد/ أحمد علي خليف الشواورة	المدير العام حتى ٢٠١٧/١/١	الأردنية	-	-
٣-	السيد/ نزيير جميل عقله الرواشدة	مدير الدائرة الإدارية لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ نائب المدير العام اعتباراً من ٢٠١٧/١/١	الأردنية	٢٥٠	٥,٠٣٥
٤-	السيد/ معاذ مصطفى حسين عناية	مدير إدارة المشتريات والتوريد	الأردنية	٨٠٠	٢٢,٢٠٠
٥-	السيد/ منتر جميل عقله الرواشدة	مدير دائرة المستودعات	الأردنية	١,٢٩٩	-

* لا يوجد أي شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا.

ج- عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا (الزوجة والأولاد القصر):-

* لا يوجد أية مساهمة من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة أو أقارب أشخاص الإدارة العليا.

** لا يوجد أي شركات مسيطر عليها من قبل أقرباء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا.

١٨- أ- المزايا والمكافآت التي تقاضاها السادة أعضاء مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٦:-

* لم يتقاضى أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أية مزايا ومكافآت خلال العام ٢٠١٦.

ب- المزايا والمكافآت التي تقاضاها أشخاص الإدارة العليا خلال العام ٢٠١٦:-

الرقم	الاسم	الوظيفة	الرواتب بالدينار	مكافآت
١	أحمد علي خليف الشواورة	المدير العام حتى ٢٠١٧/١/١	٩٠,٠٠٠	-
٢	نزيير جميل عقله الرواشدة	المدير الإداري حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نائب المدير العام اعتباراً من ٢٠١٧/١/١	٢٦,٠٠٠	-
٣	منتر جميل عقله الرواشدة	مدير المستودعات	١٩,٥٠٠	-
٤	خالد عبدالله عايف الخوالدة	مدير الدائرة القانونية	٣١,٦٤٢	-
٥	أيمن محمود أحمد عوض	مديرة الدائرة الهندسية	٢٦,٠٠٠	-
٦	محمد فضل محمد الحنيطي	مدير العلاقات الجمركية	٢٥,٣٥٠	-
٧	رامي سالم دياب نصار	المدير المالي	٢٠,٨٠٠	-
٨	معاذ مصطفى حسين عناية	مدير المشتريات	٢٤,٠٠٠	-
٩	أشرف مروان عثمان عمرو	مدير أنظمة المعلومات	٢٦,٠٠٠	-
١٠	باسل محمد الترويسة	مدير الصيانة والتطوير	٢٦,٠٠٠	-
١١	طارق علي السامراني	مستشار فني لشؤون الطباعة	٢٩,١٦٦	-
١٢	حسن علي حسن الهندي	المدير الهندسي/مادبا	١٥,٥٠٦	-
١٣	محمد سامي محمود القبايعي	مدير الانتاج/ مادبا	١٤,٠٠٠	-
١٤	ابراهيم كمال ابراهيم الطوال	مساعد المدير العام للشؤون الفنية	٢٠,٣٣٠	-
١٥	عمر عبدالحميد الشاهين	مدير المستودعات/ مادبا	١٢,٢٥٩	-

- الراتب السنوي يشمل راتب الثالث عشر.

١٩- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٦

الرقم	إسم الجهة المتبرع لها	المبلغ بالدينار
١	نمر محمود جودة	٢٠٠٠
٢	أخرى	٧٩٢
	المجموع	٢,٧٩٢

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

العلاقة	الاسم
شقيقة	شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م
أم	شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
تابعة	شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر
تابعة	شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - العراق

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
(دينار)	(دينار)	
٣,١٠٠,٥٢٧	-	مبيعات لشركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر
١٢,٢٩٦,٦٦٧	١٩,٩٠١,٣٠٠	مبيعات شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - العراق

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
(دينار)	(دينار)	
٢,٦١٨,٠٣٤	٣,٨٦١,٣٤٥	شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
١١٥,٥١٤	-	شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م
٩,٧٢٨,٦٥٥	-	شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - العراق
١٢,٤٦٢,٢٠٣	٣,٨٦١,٣٤٥	

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
(دينار)	(دينار)	
-	٤٠٨,٤٤٥	شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م

٢١- 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 أية 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 وحسب الخبرات والمؤهلات المطلوبة لإشغال الوظائف.

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 أية مخاطر.

- 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 :

- تزويدهم بالتقرير السنوي للشركة.
- الاجتماعات السنوية للهيئة العامة.
- موقع الشركة الالكتروني www.uniontobacco.com للاطلاع على البيانات الخاصة بالشركة وللدرد على كافة استفساراتهم.
- نشر القوائم المالية الربع والنصف سنوية والسنوية وأية بيانات جوهرية اخرى في الصحف المحلية.
- تزويد مراقب عام الشركات وهيئة الاوراق المالية وبورصة عمان بكافة البيانات المطلوبة ووفقاً للتعليمات والقوانين السارية.

٣. تنظيم العلاقات مع كافة الاطراف الاخرى المعنية ما بين مجلس الادارة والادارة التنفيذية وموظفي الشركة والجهات الرقابية المختلفة.
٤. العمل على تطوير انظمة الضبط والرقابة الداخلية والتأكد من مدى فعاليتها من خلال تقييم اداء الشركة ومدى تقيدها بتطبيق السياسات والاجراءات الرقابية والمساءلة المحاسبية وصولاً الى تحقيق اهداف الشركة المرجوة.

مجلس ادارة الشركة:

- يتألف مجلس ادارة الشركة من خمسة أعضاء يتم انتخابهم من قبل الهيئة العامة للمساهمين ولمدة اربعة سنوات.
- تم انتخاب مجلس الادارة الحالي في ٢٠١٣/٩/٢١.
- ينتخب مجلس الادارة من بين اعضائه رئيساً للمجلس ونائباً للرئيس وفقاً لأحكام قانون الشركات.
- ان مهمة مجلس الادارة الاساسية هي حماية حقوق المساهمين والعمل الدؤوب لتتميتها.
- فيما يلي البنود التي لم يتم تطبيقها في دليل قواعد الحوكمة للشركات المساهمة العامة:-

• إجتماعات الهيئة العامة

الاسباب	القاعدة
يجري حالياً إرسال الدعوات بالبريد والتسليم باليد حسب واقع الحال وذلك لعدم توفر جميع عناوين المساهمين إلكترونياً	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 الترشيحات والإجراءات المناسبة لعقد الإجتماع بما في ذلك إختيار المكان والزمان

- عقد مجلس الادارة ١٣ اجتماعاً خلال العام ٢٠١٦.
- قام مجلس الادارة بتشكيل اللجان التالية المنبثقة عنه وتحديد أهدافها وصلاحياتها ومسؤولياتها:

١- لجنة الحاكمية المؤسسية:

٣- لجنة التدقيق:

- السيد/ خالد محمد المقلبة
- السيد/ محمد علي خليف الشاورة
- السيد/ نصر عبدالغني محمود

- السيد/ خالد محمد المقلبة
- السيد/ نصر عبدالغني محمود
- السيد/ ناجي منشد الدلفي

٢- لجنة الترشيحات والمكافآت:

٤- لجنة المشتريات / اللجنة التنفيذية:

- السيد/ سامر علي خليف الشاورة
- السيد/ محمد علي خليف الشاورة
- السيد/ نصر عبد الغني محمود

- السيد/ سامر علي خليف الشاورة
- السيد/ محمد علي خليف الشاورة
- السيد/ خالد محمد ضيف الله المقلبة

- اجتمعت لجنة التدقيق اربع مرات خلال العام ٢٠١٦ بحث 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.

(ج) اقرارت مجلس الإدارة

1- يقر مجلس الإدارة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2017

2- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته في اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

رئيس مجلس الإدارة

سامر الشاورة

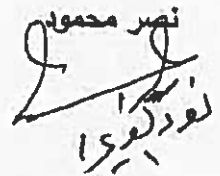


نائب الرئيس

خالد المقابلة



عضو

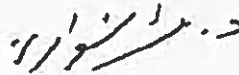


عضو

ناجي الدلفي

عضو

محمد الشاورة



3- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي

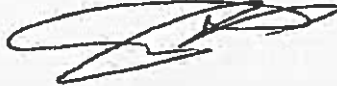
رئيس مجلس الإدارة

سامر الشاورة



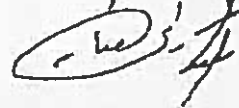
نائب المدير العام

نزيير الرواشده



المدير المالي

رامي نصار



جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة
العادي السنوي الثالث والعشرون
للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

يرجو مجلس الإدارة من الهيئة العامة النظر في جدول الاعمال واتخاذ القرار المناسب:

١. قراءة محضر اجتماع الهيئة العامة العادي السابق والمنعقد بتاريخ ٢٠١٦/٤/٢٣ والمصادقة عليه.
٢. تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ والخطة المستقبلية للشركة.
٣. تقرير مدققي الحسابات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١.
٤. البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١.
٥. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة من المسؤولية عن تصرفاتهم خلال السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١.
٦. انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية المقبلة وتحديد أتعابهم أو تفويض مجلس الإدارة بتحديداتها.
٧. أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها على جدول الأعمال ويدخل في نطاق أعمال الاجتماع العادي للهيئة العامة على أن يقترن إدراج هذا الاقتراح في جدول الاعمال بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن ١٠% من الاسهم الممثلة في الاجتماع.



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

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات

للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

فهرس

صفحة

٢٩-٢٦

تقرير مدققي الحسابات

٣٠

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

٣١

قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٣٢

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

٣٣

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٣٤

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٥٧-٣٥

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى المادة المساهمين المحترمين
شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة للمركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وبيان التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وبإستثناء الأثار الممكنة كما ورد في فترة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، و أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

تم تجميع البيانات المالية لفرع الشركة في المرقع مع الشركة بناء على ميزان المراجعة هذا ولم يتم تزويدنا بالقوائم المالية من قبل مدقق حسابات مستقل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، هذا ولم يتم مطابقة ميزان المراجعة مع للسجلات المحاسبية حيث تمثل موجودات فرع لشركة في المرقع ما نسبته ٢٢% من إجمالي موجودات الشركة.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فترة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية الموحدة. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين كنيل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين ذات الصلة بتدقيقاً لهذه البيانات المالية الموحدة، وأولنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

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

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الأساسية وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية القصوى في أعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة أمور التدقيق الأساسية في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل ولي تكون رأينا عنها وإنما لا نقدم رأياً منفصلاً عن الآخر .

Ghosheh

Your Professional Partners

- الممتلكات والمعدات

وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على الشركة مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك وإن تقوم بإجراء اختبار لتكني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في المركز المالي وعدم ظهور أية أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد في حال ظهور أي مؤشر لتكني القيمة يتم احتساب خصائر تكلي فيما لسياسة تكلي قيمة الموجودات حيث تقوم الإدارة بتقدير التكني بالممتلكات والمعدات من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات إن وجدت، ونظراً لامتيتها فلها تعتبر أحد مخاطر التدقيق الهامة.

- البضاعة

وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على الشركة التأكد من أن قيمة البضاعة تظهر على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ابهما أقل، وتحديد التكني في قيمة البضاعة إن وجدت والتأكد من عدم وجود تلف أو بطئ في حركة البضاعة تؤثر على القيمة القابلة للتحقق.

- المدينون

وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على الشركة تقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة وفيما إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة .

وفيما يلي وصفاً لتكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الأمر

- للممتلكات والمعدات

إن إجراءات التدقيق شملت دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة في عملية التحقق من الوجود والاكتمال، مراجعة شراء الأصول وبيعها خلال السنة والتأكد من عملية احتساب مصروف الاستهلاك، مطابقة الجرد من حيث الوجود والتأكد من أن الممتلكات والمعدات منتجة ولا يوجد تكني بالقيمة التي تظهر بها وذلك من خلال تقييم فرضيات الإدارة مع الأخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوفرة حول مخاطر انخفاض الممتلكات والمعدات، ولقد ركزنا أيضاً على مدى كفاية المصاحبات الشركة حول الممتلكات والمعدات.

- البضاعة

إن إجراءات التدقيق شملت إجراءات التأكد من وجود البضاعة التي تم تسجيلها في سجلات الشركة فعلياً على أرض الواقع في المستودعات، وإيضاً التأكد من أن كل البضاعة الموجودة في المستودعات والتي تخص الشركة قد تم تسجيلها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية، وإن تقوم الشركة بالتأكد من أن قيمة البضاعة التي تم تسجيلها في السجلات هي بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، مع العلم أنه يتم تحديد التكلفة للبضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع على أساس طريقة المتوسط المرجح ، والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة، في حين يتم إظهار المواد الخام بالتكلفة، والتي يتم تحديدها أيضاً على المتوسط المرجح. هذا وقد تم أخذ مخصص بضاعة تالفة بقيمة ٤٥,٥٨٤ دينار.

- المدينون

إن إجراءات التدقيق شملت دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة في عملية تحديد مدى قابلية الذمم للتحصيل وطلب تأييدات بالذمم ودراسة أعمار الذمم ، هذا وقد تم أخذ مخصص تكلي مدينون بقيمة ١,٠١٩,١٢١ ديناراً على ذلك تظهر الذمم المدينة بالقيمة القابلة للتحصيل .

معلومات اخرى

إن الإدارة منبذلة عن المعلومات الأخرى. حيث تتضمن المعلومات الأخرى للمنزجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير تدقيقها حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الأخرى، ونحن لا نبيدي أي شكل من أشكال للتأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية الموحدة، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الأخرى، وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو مع معرفتنا التي تم اكتسابها أثناء إجراءات التدقيق أو يظهر عليها بخلاف ذلك، لأنها تحتوي على أخطاء جوهريّة. وإذا استلقتنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هناك أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق لوس لدينا شيء للإبلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة صادقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهريّة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بالإستمرارية للشركة وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تروي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إعداد التقارير المالية.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهريّة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا حولها.

للتأكيد المعقول هو على مستوى عالٍ من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهريّة حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهريّة نتيجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الإحتيال قد يشمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد والتحرّفات، أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.

Ghosheh

Your Professional Partners

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لفائات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة للرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة المعايير المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة للمعدة من قبل الإدارة.

• التوصل لاستنتاج عن مدى ملائمة استخدام الإثارة لأسس الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم يقين جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تؤثر شوكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الإستمرار كمشاة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم يقين جوهري، فنحن مطالبين بلفت الانتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإقصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا نبين نقوم بتعديل رأينا. (استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمشاة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات ولما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

• توصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام للرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيانات وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

شركة وشركاء
عبد الكريم
إجازة مزولة رقم (٤٩٦)

٢٢ شباط ٢٠١٧



قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
٢٦,١٢٠,٥٠١	٢٢,٥٠١,٢٣٣	٤	موجودات غير متداولة
١٧,٢٠٣	١٧,٢٠٣	٥	ممتلكات ومعدات
٩,٥٩٠,٢٥٢	٩,٣٤٨,٧١٣	٦	إستثمارات في اراضي وعقارات
٥٠,٠٠٠	-		موجودات مالية محددة بالقيمة المعادلة من خلال بيان الدخل للشمل الآخر
٣٥,٧٧٧,٩٥٦	٣١,٨٦٧,١٤٩		إستثمار في شركة تابعة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٦٠٤,٢٤٨	١,١١٨,٧٥٦	٧	موجودات متداولة
٢,٥٤٣,٢٥٠	٣٨٠,٧٠٨		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٢١٩,٥٨٣	١,٩٤٠,١٤٤	٨	دفعت على حساب شراء بضاعة وماكينات ومواد أولية
١٠,١٨٦,٩٦٧	١٤,٤٧٣,٠٣٩	٩	قطع غيار
١٢,٤٦٢,٢٠٣	٣,٨٩١,٣٤٥	١٩	بضاعة
٩,٧٠٥,٣٢٠	٢٤,٢٤٩,٦٤١	١٠	مطلوب من جهات ذات علاقة
٧٠,٨١٧	٣٣٩,٢٧٠	١١	مدفون وشيكات برسم التحصيل
٣٨,٧٩٢,٣٨٨	٤٦,٣١٢,٩٠٣		نقد وما في حكمه
٧٤,٥٧٠,٣٤٤	٧٨,٢٣٠,١٥٢		مجموع الموجودات للمتناولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٥,٠٨٣,٦٥٧	١٥,٠٨٣,٦٥٧	١	رأس المال
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	علاوة إصدار
٣,٧٧٠,٩١٤	٣,٧٧٤,١٥١	١٢	إحتياطي إجباري
٧,٢٥٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	١٢	إحتياطي إختياري
(٥٦٣,٠٢٧)	(٥٣١,٠٦٢)		إحتياطي القيمة للمعالة
(٢٢٩,٣١٩)	(٢٠٠,١٩٠)		خسائر متراكمة
٣٠,٣١٢,٢٢٥	٣٠,٣٧٦,٥٥٦		مجموع حقوق المساهمين
-	٥٠,٠٠٠		حقوق غير مسيطر عليها
٣٠,٣١٢,٢٢٥	٣٠,٤٢٦,٥٥٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٣,١٩٢,٢٢٢	١٢,٦٢٨,٢٩٨	١٣	قروض طويلة الأجل
١٣,١٩٢,٢٢٢	١٢,٦٢٨,٢٩٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٠١١,٩٣٧	٢,٧٥١,٧٦٣	١٤	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢٠,٣٤٢,٦١٣	٢٤,٤١٨,٠٩٣	١٥	دائون وشيكات آجلة
٨٦٠,٦٥٣	٧٥٤,١٥٣		اوراق دفع
٦,٠٤٢,٣٤٨	٥,٧٠٨,٨٦٨	١٣	الجزء للمتناول من قروض طويلة الأجل
١,٨٠٨,٣٤٦	١,٥٤٢,٣٢١	١٦	بنوك دائنة
٣١,٠٦٥,٨٩٧	٣٥,١٧٥,١٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٤,٥٧٠,٣٤٤	٧٨,٢٣٠,٠٥٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
المبيعات	٣١,٣٠١,٩٠٤	٣٢,٣٩٩,٣١٨
كلفة المبيعات	(٢٦,٢٥٧,٠٤٦)	(٢٨,٥٥٧,٦١٨)
مجمّل الربح	٥,٠٤٤,٨٥٨	٣,٨٤١,٧٠٠
مصاريف بيعية وتسويقية	(١٧٧,٠٥٣)	(٧٥١,٨٣٩)
مصاريف إدارية وعمومية	(٢,٤٩١,٨٤٢)	(٣,٠٧٧,١٨٥)
مصاريف مالية	(١,٤٩٧,١٩٧)	(١,٨٤٤,٥٥٢)
مخصص بضاعة تالفة	(٤٠٥,٥٨٤)	(١٥٠,٠٠٠)
مخصص خاص	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٧٠٠)
مخصص تكلي مديون	(١,٠١٩,١٢١)	-
مصاريف وإيرادات أخرى	٦٨,١٠٢	١,١٣١,٤١٥
ارباح بيع أراضي	-	١٣٦,٥٤٠
ارباح بيع موجودات	٢,٤٢٨,٨٦٩	٣١٧,٠٧٠
ربح / (خسارة) السنة	٥١,٠٣٢	(٤٢٤,٥٥١)

ربحية / (خسارة) السهم :

ربحية / (خسارة) السهم - دينار / سهم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

٠,٠٠٣	(٠,٠٣٠)
١٥,٠٨٣,٦٥٧	١٥,٠٨٣,٦٥٧

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦
(٤٢٤,٥٥١)	٥١,٠٣٢
(٢٢,٠٦٠)	(١٨,٦٦٦)
(٤٥١,٦١١)	٣٢,٣٦٦
(٣,٢٦٤,٦٩٨)	٣١,٩٦٥
(٣,٧١٦,٣٠٩)	٦٤,٣٣١

ربح / (خسارة) السنة

بضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى

خسائر متحققة بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل المحول إلى الخسائر المتراكمة

التغير في احتياطي القيمة العادلة

مجموع الدخل الشامل للسنة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحباطي القيمة للمعلاة	إحباطي إحتياطي	إحباطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال
٣٤,٠٢٨,٥٣٤	٢٢٢,٢٩٢	٢,٧٠١,٦٧١	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٧٠,٩١٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٨٣,٦٥٧
(٣,٧١٦,٣٠٩)	(٤٥١,٦١١)	(٣,٢٦٤,٦٩٨)	-	-	-	-
٣٠,٣١٢,٢٢٥	(٢٢٩,٣١٩)	(٥٦٣,٠٢٧)	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٧٠,٩١٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٨٣,٦٥٧
٦٤,٣٣١	٣٢,٣٦٦	٣١,٩٦٥	-	-	-	-
-	(٣,٢٣٧)	-	-	٣,٢٣٧	-	-
٣٠,٣٧٦,٥٥٦	(٧٠٠,١٩٠)	(٥٣١,٠٦٢)	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٧٤,١٥١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٨٣,٦٥٧

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
الدخل الشامل للسنة
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الدخل الشامل للسنة
المحول إلى الاحتياطي الاجباري
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	
(٤٢٤,٥٥١)	٥١,٠٣٢	الأنشطة التشغيلية
		ربح / (خسارة) / السنة قبل ضريبة الدخل :
٢,١٥١,٣٢٣	١,٠١٠,٠٨٧	تعديلات على ربح / (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل :
١٥٠,٠٠٠	٤٠٥,٥٨٤	استهلاكات
٢٧,٧٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	مخصص بضاعة تالفة
-	١,٠١٩,١٢١	مخصص خاص
(١,٠٧٢,٠٦٨)	-	مخصص تكلي مديون
(٢٧,٠٦٠)	(١٨,٦٦٦)	تعديلات الاستهلاك
٣١٧,٠٧٠	(٢,٤٢٨,٨٦٩)	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
١,٨٤٤,٥٥٢	١,٤٩٧,١٩٧	أرباح بيع موجودات
		مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٧,٠٤٦,٤٢٨)	٨,٦٠٠,٨٥٨	مطلوب من جهات ذات علاقة
٤,٦٤٢,٨١٢	(١٥,٥٦٣,٤٤٢)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
٣,٨٨٤,٠٩٠	(٤,٤١٢,٣١٧)	البضاعة وقطع الغيار
٣١٥,٧٥٨	٤٨٥,٤٩٢	المصاريف المنفوعة متعمداً والحسابات المدينة الأخرى
١٢,٧٥٥	٧٦٢,٥٤٢	دفعات على حساب شراء بضاعة ومكينات ومواد أولية
(٢,٨٠٠,٣٨٢)	٤,٠٧٥,٤٨٠	الدائنون و الشيكات الأجل
(٦٥٨,٢١٤)	٧٣٩,٨٢٦	المصاريف المستفدة والحسابات الدافئة الأخرى
١,٣١٧,٣٥٧	(٢,٣٧٥,٩٧٥)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٤٤,٥٥٢)	(١,٤٩٧,١٩٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(٥٢٧,١٩٥)	(٣,٨٧٣,١٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٧٩٧,٥٥٥	٢٧٣,٥٠٤	التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(٣٨٣,٤٧٣)	٥,٠٣٨,٠٥٠	التغير في ممتلكات ومعدات
٩٨,٠٢٠	-	استثمارات في أراضي وعقارات
-	٥٠,٠٠٠	استثمار في شركة تابعة
-	٥٠,٠٠٠	حقوق غير مسوطة عليها
٥١٢,١٠٢	٥,٤١١,٥٥٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٦١٩,٨٢٤	(٢٦٦,٠٢٥)	(تسديد إلى) تمويل من بلوك دائنة
(٢,٣٩٢,٠٤٤)	(٨٩٧,٤٠٤)	تسديد إلى القروض
٣٧٥,٤٣٢	(١٠٦,٥٠٠)	(تسديد إلى) / تمويل من أوراق دفع
(٣٩٦,٧٨٨)	(١,٢٦٩,٩٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤١١,٨٨١)	٢٦٨,٤٥٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٨٢,٦٩٨	٧٠,٨١٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٧٠,٨١٧	٣٣٩,٢٧٠	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 ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٩ تموز ١٩٩٣ تحت رقم (٢٣٢)، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٤ تشرين الثاني ١٩٩٣ وإن رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع يبلغ ١٥,٠٨٣,٦٥٧ دينار أردني مقسم إلى ١٥,٠٨٣,٦٥٧ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني واحد للسهم الواحد.

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

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في العاصمة عمان.

تشمل القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات 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 والمعمل
ب - شركة الإتحاد للصناعات المتطورة ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١٣	٥٠,٠٠٠	%١٠٠	طباعة وتسويق منتجات الشركة
ج- شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١٢	١٠٠,٠٠٠	%٥٠	تجارة الدخان والمعمل

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية إن تفاصيل الاستثمار كما يلي :

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

٢٠١٥	٢٠١٦
-	-
(١١٨,٩٣٩)	(٤٧٨,٨٥٣)
١١٨,٩٣٩	٤٧٨,٨٥٣
-	-

رصيد الاستثمار في بداية السنة
حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة
إطفاء حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة بالرصيد المطلوب من تلك الشركة
رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

ب- شركة الإتحاد للصناعات المتطورة ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦
٥٥,٧١٣	٥٦,٦٣٣
٩٢٠	٦٤٦
٥٦,٦٣٣	٥٧,٢٧٩

رصيد الاستثمار بداية المدة

حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

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

٢٠١٥	٢٠١٦
-	٥٠,٠٠٠
-	٥٠,٠٠٠

رصيد الاستثمار في بداية المدة

رصيد الاستثمار

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

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

٢٠١٥	٢٠١٦
٨١٦,٧٨٣	٨٦٧,٧٥٥
٢,٣٦٧,٣٤٨	٢,٨٩٧,١٧٣
(١,٥٥٠,٥٦٥)	(٢,٠٢٩,٤١٨)
٤٢٩,٥٢٥	٦٢,٦٣١
١٥١,٨٠١	١٠١,٠٩٨
٢,٢٩٨,٦٥٣	٢,٨٩٧,١٧٤
(١١٨,٩٣٩)	(٤٧٨,٨٥٣)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

مدنيون

ممتلكات ومعدات

مطلوب الى جهات ذات علاقة

خسارة السنة

رأس المال

ب- شركة الإتحاد للصناعات المتطورة ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦
٢٤٨,٩١٠	٣٩٩,١٣٤
١٩٢,٢٧٧	٣٤١,٨٥٥
٥٦,٦٣٣	٥٧,٢٧٩
٧٥,٣٠١	٢٥,٠٥٢
١٩٢,٢٧٧	١٥٤,٩٠٢
٣,٦٧٦	٨٦,٠٥٧
٩٢٠	٦٤٦
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

المدنيون

مطلوب الى جهات ذات علاقة

مبيعات

ربح السنة

رأس المال

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

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

٢٠١٦	٢٠١٥
٥٠,٠٠٠	-
٥٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	-
مجموع الموجودات	
مجموع حقوق الملكية	
رأس المال	

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية
التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

للتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - إيرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٩

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الايجارات"

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية الموحدة

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 فانها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه. عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمعها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمعها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية الموحدة للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات.

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 والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

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

مخصص تنفي مدينون

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

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 بالكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

الاستثمارات 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 استثمارات في أراضي مستملكة ضمن الموجودات غير المتداولة.

تظهر الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب معيار الدولي رقم ٤٠) حيث خيزرت 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 فريباً 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 باستثناء الذمم المدينة التجارية، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات.

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

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

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بالغاء 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 بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها. أما في حالة إنحفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
% ٤	المباني والإنشاءات
% ١٠	الألات والمكانن والمعدات
% ١٥	أجهزة المختبر وضبط الجودة
% ١٢	أجهزة التبريد والتكييف
% ٢٥-٢٠	أجهزة الحاسوب والاتصال
% ٢٥-١٥	الأدوات والأجهزة الكهربائية
% ٢٥-٢٠	الأدوات والأجهزة المكتبية
% ١٥	السيارات
% ٢٥-٢٠	الأثاث 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 إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعراف 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 (يُباع) للجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل 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 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 الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتنزيله من مخصص إعادة التقييم.

في حالة استرجاع خسائر انخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعجلة 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 قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية 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 التحويل أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (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 للبذل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور 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 والإقصاح 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 تنكبي 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 تنكبي الإستثمارات في الأراضي ، إن وجدت، اعتماداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين لغايات إثبات خسارة التنكبي ويعاد النظر في ذلك التنكبي بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تنكبي في قيمتها ويتم أخذ هذا التنكبي في قائمة الدخل الشامل الموحدة للفترة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التنكبي (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يُباع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (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 إستمعاليها 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 إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تنويعها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستهلاكات	تحويلات	٣١ كانون الأول
الكلية:				
٦٤٢,٨٢١	-	(١٢٨,٦٠٢)	-	٥١٤,٢١٩
١٥,٢٣١,٩٤٥	-	(٢,١٣٤,٨٩٠)	٥٦,٩٣٩	١٣,١٥٣,٩٩٤
٤٠,٩٢٧,٨١٥	-	(٧,٠٦٨,٦٩٤)	٧٥٥,١٧٣	٣٤,٦١٤,٢٩٤
٣٦١,٢٠٩	-	-	-	٣٦١,٢٠٩
٤٦٠,٠٢٩	-	(١٤,٠٢٥)	-	٤٤٦,٠٠٤
٤٦٨,٩٥٥	٨٤٧	(٦٠,٦٦٨)	٨٠,٠٠٠	٤٨٩,١٣٤
٣٦١,٧٢٣	٨٥١	(٢٤٠,٦٣٦)	-	١٢١,٩٣٨
٦٥,٩٤٨	٣٥٥	(٣٧,٤٢٨)	-	٢٨,٨٧٥
١,٤٨٢,٣٨٥	٢٠١,٣٢٢	(٣٠٠,٩٠٩)	-	١,٣٨٢,٥٠٨
٤٣٠,٥٩٣	٢,١٢٧	(٥٧,٦٤٢)	٣٣٩,٦٨٦	٧١٤,٧٦٤
٦٧٠,٠٢٣	-	(٦٧٠,٠٢٣)	-	-
٤٨,٥٢٤	-	-	-	٤٨,٥٢٤
٣٩٦,٨٠٠	-	(٥٤,٣٢٧)	-	٣٤٢,٤٧٣
١٣٦,٩٤١	١,٠٩٤,٨٥٧	-	(١,٢٣١,٧٩٨)	-
٦١,٦٨٥,٧١١	١,٣٠٠,٠٦٩	(١٠,٧٦٧,٨٤٤)	-	٥٢,٢١٧,٩٣٦
الاستهلاكات:				
٦,٠٠٣,٤٧٠	٥٢٣,٨٨١	(٨٧٤,٦٠٩)	-	٥,٦٥٢,٧٤٢
٢٥,٨٥٤,١٥٩	٢٥٢,٤٨٥	(٤,٨١١,٥١٨)	-	٢١,٢٩٥,١٢٦
٣٠٢,٢١٦	١٣,٣٩١	-	-	٣١٥,٦٠٧
٤٢٣,٨٧٠	١٠,٣٨٦	(١٤,٠٢٤)	-	٤٢٠,٢٣٢
٤٦٢,٥٨٧	١٢,٤٤٠	(٥٥,٢١٧)	-	٤١٩,٨١٠
٢٥٧,٣٨٥	٤,١٢٠	(١٥٥,٧٧٧)	-	١٠٥,٧٢٨
٦٤,٣٧٩	١,٢١٣	(٣٦,٨٧٦)	-	٢٨,٧١٦
١,٠٣٧,٢٨١	١٣٦,٢٥٨	(٣٠٠,٩٠٩)	-	٨٧٢,٦٣٠
٣١٠,٠٥٥	٢٨,١٧٧	(٥١,٩٧٥)	-	٢٨٦,٢٥٧
٥٣٥,٢٥١	-	(٥٣٥,٢٥١)	-	-
٢١,٧٥٦	-	-	-	٢١,٧٥٦
٢٩٢,٨٠١	٢٧,٧٣٦	(٢٢,٤٣٨)	-	٢٩٨,٠٩٩
٣٥,٥٦٥,٢١٠	١,٠١٠,٠٨٧	(٦,٨٥٨,٥٩٤)	-	٢٩,٧١٦,٧٠٣

٢٦,١٢٠,٥٠١

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

٢٢,٥٠١,٢٣٣

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

* اراضي شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر (الجيزة) مرهونة لصالح بنك الاتحاد وبنك المؤسسة العربية المصرفية مقابل قروض وتسهيلات بنكية ممنوحة من قبل هذه البنوك.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

٥- الاستثمارات في الأراضي والعقارات

يتمثل هذا البند في التالي :

٢٠١٥	٢٠١٦
١٧,٢٠٣	١٧,٢٠٣
١٧,٢٠٣	١٧,٢٠٣

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

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

٢٠١٥	٢٠١٦
٦,٩٧٢,٩٨١	٧,١٠٥,٢٠٩
٢,٦١٧,٢٧١	٢,٢٤٣,٥٠٤
٩,٥٩٠,٢٥٢	٩,٣٤٨,٧١٣

استثمار في شركة الإتحاد لتطوير الأراضي (م.ع.م) *
استثمار في شركة الإتحاد للاستثمارات المالية (م.ع.م) **

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

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

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
٢٠٩,٨٥٢	٢٤٥,٣٩٤
٣٠,٣٥٠	١٢,٠٠٤
٧٥٢,٣٣٩	٤٩٤,٣٧٩
١٤١,٠٣٠	١٣١,٣٥٣
٢٦٨,٤٧٧	١٥١,١٨١
٢٠٢,٢٠٠	٨٤,٤٤٥
١,٦٠٤,٢٤٨	١,١١٨,٧٥٦

تأمينات كفالات وأخرى مستردة
أمانات حكومية
مصاريف مدفوعة مقدماً
نعم موظفين
ارصدة مدينة أخرى
أمانات ضريبة دخل

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

٨- قطع الغيار

٢٠١٥	٢٠١٦
٢,٦٣٤,١٦٤	٢,٣٥٤,٧٢٥
(٤١٤,٥٨١)	(٤١٤,٥٨١)
٢,٢١٩,٥٨٣	١,٩٤٠,١٤٤

مخزون قطع الغيار والمحروقات
مخصص قطع غيار راكدة

٩- البضاعة

٢٠١٥	٢٠١٦
٧,٠٧١,٨٩٥	٥,١٩٢,٤٣٣
٩٩٤,٩٤٣	١,٣١٨,٤٣٤
٣,٣٨٠,٦٦٢	٩,٦٢٨,٢٨٩
٦٦,٢٤٤	٦٦,٢٤٤
(١,٣٢٦,٧٧٧)	(١,٧٣٢,٣٦١)
١٠,١٨٦,٩٦٧	١٤,٤٧٣,٠٣٩

مواد أولية
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة جاهزة
بضاعة برسم الأمانة
مخصص بضاعة تالفة *

* إن الحركة على مخصص بضاعة تالفة هو كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦
١,١٧٦,٧٧٧	١,٣٢٦,٧٧٧
١٥٠,٠٠٠	٤٠٥,٥٨٤
١,٣٢٦,٧٧٧	١,٧٣٢,٣٦١

رصيد المخصص بدلاية السنة
المخصص المأخوذ خلال السنة
رصيد المخصص نهاية السنة

١٠- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٥	٢٠١٦
٧٨٢,٤٣٥	٥,٩٠٠
١٠,٠٢٨,٣٥٨	٦,٠٦٨,٦٠٨
-	١٢,٧٧٤,٧٢٧
-	٧,٥٢٥,٠٠٠
(١,١٠٥,٤٧٣)	(٢,١٢٤,٥٩٤)
٩,٧٠٥,٣٢٠	٢٤,٢٤٩,٦٤١

شيكات برسم التحصيل
نعم مبيعات **
نعم مبيعات فرع العراق
شركة الاقبال للطباعة والتغليف
مخصص تكني مدينون ***

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

** تتوقع الادارة تحصيل نعم المبيعات علما بأن الشركة لا تحصل على ضمانات مقابل هذه الذمم .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

*** ان الحركة على مخصص تكلي مدينون

٢٠١٥	٢٠١٦
١,١٠٥,٤٧٣	١,١٠٥,٤٧٣
-	١,٠١٩,١٢١
١,١٠٥,٤٧٣	٢,١٢٤,٥٩٤

رصيد المخصص بداية السنة

المخصص المأخوذ خلال السنة

رصيد المخصص نهاية السنة

١١ - النقد وما في حكمه

٢٠١٥	٢٠١٦
٥١,٧٠٨	٣٣,٩٥٣
١٩,١٠٩	٣٠٥,٣١٧
٧٠,٨١٧	٣٣٩,٢٧٠

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

١٢ - علاوة الإصدار والإحتياطيات

علاوة الإصدار:

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

الإحتياطي الإجباري:

نماشياً 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 للهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأئصبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الاختياري:

نماشياً 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 كأئصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

١٣- القروض

أن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٧٣,٤٨٠	-	قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية
١٨,٦٦١,٠٩٠	١٨,٣٣٧,١٦٦	قرض بنك الاتحاد
١٩,٢٣٤,٥٧٠	١٨,٣٣٧,١٦٦	اجمالي القروض
٦,٠٤٢,٣٤٨	٥,٧٠٨,٨٦٨	ينزل: الجزء المتداول
١٣,١٩٢,٢٢٢	١٢,٦٢٨,٢٩٨	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 اعتباراً 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 الوسطى ورهن حيازي على الماكينة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وتجيير بوليصة تأمين على المصنع لصالح البنك بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني الرهونات المذكورة تعود للقرض وجميع التسهيلات الممنوحة للشركة.

كما قامت الشركة بتاريخ ٢ شباط ٢٠١٤ بدمج ارصدها لدى البنك وجدولتها من خلال قرض متناقص بإجمالي الرصيد الناتج عن عملية الدمج والبالغ قيمته بذلك التاريخ ٣,٤٦٤,٨٠٥ دينار اردني وان يتم تعديل عملة القرض الى الدولار الامريكي بفائدة ليبور ٣ اشهر مضاف اليها ٤% وحد أدنى ٤.٢٥% ويسدد بموجب ٢٤ قسط اعتباراً من ٤ اذار ٢٠١٤ بواقع ١٤٣,٧٧٥ دينار اردني لكل قسط غير شامل الفائدة ما عدا القسط الاخير فيكون الرصيد المتبقي بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٦ على ان يتم دفع الفائدة شهريا من مصادر المقرض الخاصة مع بقاء الضمانات كما هي دون تعديل او تغيير حتى سداد كامل قيمة القرض.

قرض بنك الاتحاد

- حصلت الشركة على قرض متناقص بالدولار الامريكي بقيمة ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ، وفائدة سنوية بمعدل ٥.٥% وبدون عمولة يسدد بموجب ٤٨ قسط شهري متتاليا ومنظما وقيمة كل قسط ٣٢٦,٠٠٠ دولار امريكي تدفع اعتباراً من تاريخ ٢ شباط ٢٠١٤ بإستثناء القسط الاخير والذي تمثل قيمته باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٨ بضمان رهن الاسهم المشتركة في شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م ورهن الاسهم المشتركة في شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م وما ينتج عنها من ارباح نقدية او عينية او اسهم مجانية ، وهي الاسهم المصنفة ضمن موجودات ماليه محدد بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ورهن عقاري من الدرجة الاولى لصالح البنك بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني وزيادة بوليصة التأمين المجبرة لصالح البنك لتصبح قيمتها ٢١,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

- حصلت الشركة على التسهيلات البنكية المملوكة بقيمة ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وخلال عام ٢٠١٤ تم زيادة السقف ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وفائدة سنوية بمعدل ٥.٥% ويدون عمولة بضمان رهن الاسهم المشتراة في شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م ورهن الاسهم المشتراة في شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م وما ينتج عنها من ارباح نقدية او عينية او اسهم مجانية ، وهي الاسهم المصنفة ضمن موجودات ماليه محدده بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ورهن عقاري من الدرجة الاولى لصالح البنك بقيمة ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني.

١٤ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الاخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٢٥,٢٠٩	٥٠٣,٦٣٩	مصاريف مستحقة
١٨٦,٥٣٨	٢٤٣,٢١٧	مكافآت موظفين (الراتب الثالث عشر)
-	٤١٥,٦٤٧	امانات ضريبة مبيعات
١٤٨,٠٥٩	١٢٠,٢٣٢	نعم موظفين
١٥٣,٧٩٣	١٥١,٧٩٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا
٥٢٣,٤٨٥	٥٤٦,٧١٦	امانات مساهمين
٣٩٠,٢٦٤	٤٠٦,٦٧٦	مخصص التزامات متوقعة
١٢٥,٨٠٢	١١٥,٢٨٠	امانات مختلفة
١٩٢,١٣٦	١٨٤,٠٩٢	مخصصات مختلفة
٦٦,٦٥١	٦٤,٤٧١	حسابات دائنة أخرى
٢,٠١١,٩٣٧	٢,٧٥١,٧٦٣	

١٥ - الدائنون والشيكات الأجلة

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٢٥٠,٥٢١	٣,٠٠٢,٦٥٧	شيكات آجلة
-	٤٠٨,٤٤٥	مطلوب إلى جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٩)
١٩,٠٩٢,٠٩٢	٢١,٠٠٦,٩٩١	نعم دائنة
٢٠,٣٤٢,٦١٣	٢٤,٤١٨,٠٩٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

١٦- البنوك الدائنة

بنك المؤسسة المصرفية العربية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني 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 (اعتباراً من تاريخ الشهر اللاحق للشهر الذي يتم فيه القيد على الاعتماد المستندي .

بالإضافة الى تسهيلات على شكل سقف جاري مدين بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ومعدل فائدة ٨.٥% وبدون عمولة وسقف خصم شبكات تجارية بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني ومعدل فائدة ٨.٥% وبدون عمولة.

١٧- ضريبة الدخل

تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠٠٦ ، اما بالنسبة لعام ٢٠٠٧ فإن دائرة ضريبة الدخل تطالب الشركة عن تلك السنة مبلغاً وقدره ٢٤٩,٢٥٥ دينار أردني هذا وتم انتهاء الوضع الضريبي لعام ٢٠٠٨ ، اما بالنسبة لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ فقد صدر قرار عن محكمة البداية الضريبية بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٤ افضى الى الغاء القرار المطعون به بالنظر لعدم وجود تفويض لاحد اعضاء لجنة اجازة قرار التقدير الاولي، علماً بأنه قد تم استئناف القرار وإن المبالغ المطلوبة من الشركة بلغت ٢٩٩,٠٧٩ عن عام ٢٠٠٩ واما عام ٢٠١٠ مبلغ ٨٧٢,٤٠٨ دينار أردني. وهي متابعة من قبل مكتب عبدالرحيم الحياوي، وبالنسبة لعام ٢٠١١ فقد تم تدقيقه من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ودفع المبالغ المستحقة وإنهاء الوضع الضريبي، بالنسبة للاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ فهي في مراحل التدقيق من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، اما بالنسبة لعام ٢٠١٥ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة للشركة.

انتهت شركة الأصل لتسويق منتجات المعسل والسجائر ذ.م.م (شركة تابعة) مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٣ وقد قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي للدائرة عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولم يتم التدقيق على الحسابات بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة الاتحاد للصناعات المتطورة ذ.م.م (شركة تابعة) بتقديم كشف التقدير للدائرة عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولم يتم التدقيق على الحسابات بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

١٨- ضريبة المبيعات

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

كما ان هنالك قضايا ضريبة مبيعات لدى المحاكم المختصة بمبلغ ٨٩٤,٤١٢ دينار أردني وفي تاريخ ٢٧ ايار ٢٠١٣ قررت محكمة الاستئناف تثبيت الفرق الضريبي الخاص بالضريبة والبالغ ٢٨,٨٢٦ دينار أردني وقد قامت الشركة بالطعن بهذا القرار لدى محكمة التمييز وما زالت القضية منظورة لدى المحاكم المختصة. وحسب رأي محامي الشركة فإنه من الصعب التكهين بالنتيجة المحتملة لهذه الدعوى، ولم تأخذ الشركة مخصصا لمواجهة القضايا كون هنالك تعهد كتابي من شركة BAT العالمية لتحمل الفروقات الضريبية وكامل الغرامات ومصاريف القضايا في حال تحققها.

١٩- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الاسم
شركة شقيقة	شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م
فرع الشركة في العراق	شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - العراق
الشركة القابضة	شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
	يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:
	شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
	شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م
	شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - العراق

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

٢٠١٥	٢٠١٦	شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م
-	٤٠٨,٤٤٥	
-	٤٠٨,٤٤٥	

قامت الشركة خلال الفترة بتقيد المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا :

٢٠١٥	٢٠١٦	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
٢٨,٠٠٠	-	
٤٠٧,٣٤٣	٤٠٦,٥٥٣	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضتها الادارة العليا

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

٢٠ - تكلفة المبيعات

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢١,٩٣٣,٤٥٥	٢٢,٦٨٨,٢٤٦	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٢,٨٤٦,٣٦٠	١,٥٩٤,٨٧٤	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
		المصاريف الصناعية :
١,٨٤٠,٣٠٢	٧١٥,١٦٣	الإستهلاكات
٣٢٤,١١٤	١١٨,١١٦	صيانة وإصلاحات
٥٧٠,٢٦٤	٢٤٤,٧٦٥	مياه وكهرباء ومحرقات
١١٢,٨٤٧	٥٢,١٤٠	ضيافة وطعام الموظفين
١٥٩,١٧٧	٦٧,٥٤٣	مصاريف سيارات
٢١,٦٩٦	٣,٧١٣	مواد تالفة
٤٧,٦٦٤	١٦,٦٨٣	رسوم ورخص واشتراكات
٣١,٧٤٠	١٧,٢٨٤	نظافة
٥٤٠,١٦٠	٤١١,٠٢٥	مصاريف التأمين
٢,٠٧٦	١٠,٧٦٢	مصاريف عينات صناعية
٥,٢٤٩	٤,٨٨٤	قرطاسية ومطبوعات
٢٧,٩٨٣	١٤,٨٠٠	لوازم مستهلكة
٦,٠٠١	١٨٢,٣٤٤	مصاريف اعطال حاربات
١٦,٧٢٨	١,١٩٠	مصاريف سفر وتقلات
١٨,٧٤٢	١٦,٤٤٧	بريد ورفق وهاتف
٥٣,٠٦٠	٩٧,٠٦٧	متنوعة
٢٨,٥٥٧,٦١٨	٢٦,٢٥٧,٠٤٦	

٢١ - المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٨١,٨١٦	١٠٤,٤٤٢	الرواتب والأجور وملحقاتها
٦٩,٦٢٧	٣٣٠,٨٣٦	مصاريف تصدير
١٥,٦١٨	١٢,١٠٨	إستهلاكات
٤١٠,٤٧٨	٢٢١,٥٨٢	مصاريف ترويج وتسويق
٥٠,٢١٣	١,٨٢٨	مصاريف علامات تجارية
١٠,٢٦٨	-	مصاريف تخليص مبيعات التصدير
١٣,٨١٩	٦,٢٥٧	متنوعة
٧٥١,٨٣٩	٦٧٧,٠٥٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يبيع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

٢٢ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٤٨٠,٨٢١	١,٠٣٩,٤٧٧	الرواتب والأجور وملحقاتها
٢,٩٧٦	٢,١٧١	إعلانات
٣٣٢,٤١٧	٢٨٣,٠١٧	إستهلاكات
٣٨,٢٨١	٢٦,٢٩٣	بريد ويري وهااتف
١٥٣,٨٠١	١١٣,٩١٥	مياه وكهرباء ومحروقات
٧٠,٧٠٤	١٣,٠٨٠	سفر ومواصلات
٥٣,٨٣٠	٣٧,٦٨٤	رسوم ورخص واشتراقات
٨٤,٢٠١	٤٨,٦٥١	إيجارات
١٤١,٣٠٣	١٥٥,٩٦٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٢٨,٠٠٠	-	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٨,١٠٩	٧٦١	قرطاسية ومطبوعات
٧٢,٢٤٨	١٣,٣٦٣	ضيافة وطعام الموظفين
٧١,٣٣٠	٣٦,٦١٧	مصاريف سيارات
٩,٨٨٣	٣,٣٥٤	إصلاح وصيانة عامة
٦٦,٢٥١	٢,٧٩٣	تبرعات
٣,٨٤٠	٦٧,٥٤٣	مصاريف طوابع
٣٢٢,١٣٦	١٢٣,٥٤١	تأمين
١,٤٧١	١,٩٣١	نظافة
-	٤٢٠,٢٠٤	مصاريف قضايا
١٣٥,٥٨٣	١٠١,٤٨٧	متنوعة
٣,٠٧٧,١٨٥	٢,٤٩١,٨٤٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

٢٣- الإلتزامات المحتملة

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

٢٠١٦	٢٠١٥
١,٩٠٣,١٥٢	٢,٠١٠,٠٠٢
-	٢,٤١٤,٥٥٤

كفالات بنكية

اعتمادات مستندية وبوالص

٢٤- الأصول المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتؤكد 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 ٢٠١٥.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبينة في الإيضاح رقم (١٣ ، ١٦) وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال وعلاوة الإصدار والإحتياطيات واحتياطي القيمة العادلة والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

معدل المديونية

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

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٥
٢٠,٦٣٣,٦٤٠	٢١,٩٠٣,٥٦٩
٣٠,٤٢٦,٥٥٦	٣٠,٣١٢,٢٢٥
%٦٨	%٧٢

المديونية

حقوق الملكية

معدل المديونية / حقوق الملكية

إدارة المخاطر المالية

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر سعر الفائدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءً على المطالبات 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 :

العمللة		الزيادة بسعر الفائدة		النقص بسعر الفائدة		العمللة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		(نقطة مئوية)		دينار أردني	
		٢٥		٢٥			
الأثر على ربح / (خسارة) السنة		٢٠١٦		٢٠١٥		الأثر على ربح / (خسارة) السنة	
		٥١,٥٨٤ -		٥٤,٧٥٩ -			
		٥١,٥٨٤ +		٥٤,٧٥٩ +			

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

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 ٤٦٧,٤٣٦ دينار أردني (٢٠١٥ : ٤٧٩,٥١٣ دينار أردني) 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 لمقود 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 رقم (١٩). 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 للزعم المدينة التجارية والأخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر السيولة

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

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

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٣١ كانون الأول ٢٠١٦ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٢٧,١٦٩,٨٥٦	-	٢٧,١٦٩,٨٥٦
أدوات تحمل فائدة	٨,٠٠٥,٣٤٢	١٢,٦٢٨,٢٩٨	٢٠,٦٣٣,٦٤٠
المجموع	٣٥,١٧٥,١٩٨	١٢,٦٢٨,٢٩٨	٤٧,٨٠٣,٤٩٦
٣١ كانون الأول ٢٠١٥ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٢٢,٣٥٤,٥٥٠	-	٢٢,٣٥٤,٥٥٠
أدوات تحمل فائدة	٨,٧١١,٣٤٧	١٣,١٩٢,٢٢٢	٢١,٩٠٣,٥٦٩
المجموع	٣١,٠٦٥,٨٩٧	١٣,١٩٢,٢٢٢	٤٤,٢٥٨,١١٩

٢٥ - معلومات قطاعية

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

٢٦ - المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠١٧ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٧ - أرقام السنة المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٥ لتتطابق مع أرقام سنة ٢٠١٦.