

التاريخ : 2013/7/30

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية المحترم
هيئة الأوراق المالية
عمان

تحية واحتراماً وبعد،،،

عملاً بتعليمات الإفصاح، نرفق طياً لمعالكم البيانات المالية نصف السنوية لشركة
مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م كما هي بتاريخ 2013/6/30، بعد أن تمت
مراجعتها من مدقي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م



UNION TOBACCO
شركة مصانع الإتحاد
لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ نر ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٧١٧٩
رقم الملف: ٤٠٤٠٤
الجهة المختصة: الملت الاساسي

- نسخة/ عطوفة المدير التنفيذي المحترم
بورصة عمان

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

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

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

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

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

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

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

مقدمة

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

نطاق المراجعة

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

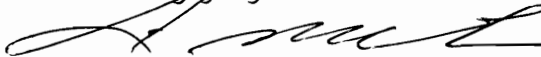
أساس التحفظ

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

النتيجة

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

غوشة وشركاه



سنان غوشة

اجازة مزاولة رقم (٥٨٠)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠١٣

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

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

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢١,٩٠٦,٣٥٥	٢١,٠٩٢,٩١٦	٤	ممتلكات ومعدات
١,١١٥,٢٢٣	١١٥,٢٢٣		إستثمارات في اراضي وعقارات
١٠,٧٧٤,٩٢٤	١٩,٦٢٢,٥٦١	٥	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٦	إستثمار في شركة تابعة
١٠٦,٥٠٠	١٠٦,٥٠٠		دفعات على حساب تأسيس إستثمارات
٣٣,٩٥٣,٠٠٢	٤٠,٩٨٧,٢٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨,٢٠٥,٠٥٧	١٢,٥١٦,٢٥٠		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,٩٦٠,٩٤٥	٢,٠٦٢,٠٤٤		قطع غيار
١٧,١٦٧,١٤٧	٢٦,٦٢٩,٣٣٤	٧	بضاعة
٢,٩٢١,٧٧٥	٤,٩٤٠,٧٣٠	٨	مطلوب من جهات ذات علاقة
٧,٠٩٧,٥٠٠	٩,٦٣٣,٥٣٨		مدينون
٣٨١,٦٦٢	٨٧٩,٧٧٨		نقد وما في حكمه
٣٧,٧٣٤,٠٨٦	٥٦,٦٦١,٦٧٤		مجموع الموجودات المتداولة
٧١,٦٨٧,٠٨٨	٩٧,٦٤٨,٨٧٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		علاوة إصدار
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
٧,٢٥٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠		إحتياطي إختياري
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي خاص
١,٨٣٢,٥٤٣	٨,٥٦٨,٧٣٢		احتياطي القيمة العادلة
٣,٣٢١,٩٦٦	٣,٥٨٦,٦٩٦		أرباح منورة
٣٧,٦٥٤,٥٠٩	٤٤,٦٥٥,٤٢٨		مجموع حقوق الملكية
١,٤٤٩,٣٢١	٢٧٢,٦٩١		حقوق غير مسيطر عليها
٣٩,١٠٣,٨٣٠	٤٤,٩٢٨,١١٩		مجموع حقوق الملكية والحقوق غير المسيطر عليها
			مطلوبات غير متداولة
١,١٠١,٢٢٦	٥١٨,٦٧٥	٩	قروض طويل الأجل
١,١٠١,٢٢٦	٥١٨,٦٧٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٩٣٦,٢٢٢	٤,١٥٠,٧٨١		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٢,٠٣٨,٨١٤	٨	المطلوب الى جهات ذات علاقة
١٥,٩٨٨,٩٨٢	٢٧,٦٣١,٠٩٧	٧	دائنون وشيكات آجلة
٩٥,٧٤٦	٥٨٩,٤٨٢		اوراق دفع
٢,٣٠٨,٨٤٤	١,١٢٥,٧٤٨	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠,١٥٢,٢٣٨	١٦,٦٦٦,١٥٨	١٠	بنوك دائنة
٣١,٤٨٢,٠٣٢	٥٢,٢٠٢,٠٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٧١,٦٨٧,٠٨٨	٩٧,٦٤٨,٨٧٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية والحقوق غير المسيطر عليها

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

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

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

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية		ايضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣		
٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣		
٢١,٨١٥,٦١٣	٣٦,٠٦٧,٤٧٤	١١,٣٥٥,٩٢٦	١٦,٨١٩,٧٠٦	١٤	المبيعات
(١٨,١٥٦,١٤٦)	(٢٩,٤١٠,٠٠٥)	(٩,٤٢١,٢٢٥)	(١٣,٥٤٤,٠٠٠)		كلفة المبيعات
٣,٦٥٩,٤٦٧	٦,٦٥٧,٤٦٩	١,٩٣٤,٧٠١	٣,٢٧٥,٧٠٦		مجمول الربح
(٤١٨,٠٦٣)	(٩٤٤,١٣٨)	(٢٤٢,٩٥٦)	(٥٤٣,٤٢٦)		مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٣٥٤,٤٤٣)	(١,٢٣٥,٧٧٧)	(٨٩٣,٢٧٠)	(٦٣١,٨٤٩)		مصاريف ادارية وعمومية
(٤٥١,٢٣٠)	(٦٨٨,٦٧٦)	(٢٩٥,١٢٩)	(٣٧٥,٤٩٤)		مصاريف مالية
-	(١١٥,٠٠٠)	-	(١١٥,٠٠٠)		مخصص بضاعة راكدة
١,٢٥٣,٩٧٥	١٨٢,٩٧٨	٦٦٧,١٤٧	(٧,١٦٦)		إيراد (مصاريف) أخرى
٢,٦٨٩,٧٠٦	٣,٨٥٦,٨٥٦	١,١٧٠,٤٩٣	١,٦٠٢,٧٧١		ربح الفترة قبل الضريبة
(١٤٣,٨٣٦)	(٢٥٤,٦٩٤)	(٦٨,٨٣٦)	(١٤٤,١٧٩)		ضريبة الدخل
٢,٥٤٥,٨٧٠	٣,٦٠٢,١٦٢	١,١٠١,٦٥٧	١,٤٥٨,٥٩٢		ربح الفترة
					ربح الفترة يعود إلى :
٢,٣٩٣,١٤٠	٣,٥٨٢,٨٤٨	١,١٠١,٦٥٧	١,٤٤٨,١٢٢		أصحاب الشركة الأم
١٥٢,٧٣٠	١٩,٣١٤	-	١٠,٤٧٠		حقوق غير مسيطر عليها
٢,٥٤٥,٨٧٠	٣,٦٠٢,١٦٢	١,١٠١,٦٥٧	١,٤٥٨,٥٩٢		
					ربحية السهم :
٠,١٦	٠,٢٤	٠,٠٧	٠,١٠		ربحية الأسهم - دينار / سهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحده (غير مدققة)
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

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

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

شركة مصانع الاتحاد لتبغ والسجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة اصدار	رأس المال	ايضاح
٣٩,١٠٣,٨٣٠	١,٤٤٩,٣٢١	٣٧,٦٥٤,٥٠٩	٣,٣٢١,٩٦٦	١,٨٣٢,٥٤٣	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	١٣ توزيعات أرباح
١٠,٣٤٥,٩٢٢	١٩,٣١٤	١٠,٣٦٥,٢٣٦	٣,٥٩٠,٤١٩	٦,٧٣٦,١٨٩	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(١,٥٢١,٦٣٣)	(١,١٩٥,٩٤٤)	(٣,٢٥,٦٨٩)	(٣,٢٥,٦٨٩)	-	-	-	-	-	-	شراء حقوق غير مسيطر عليها
٤٤,٩٢٨,١١٩	٢٧٢,٦٩١	٤٤,٦٥٥,٤٢٨	٣,٥٨٦,٦٩٦	٨,٥٦٨,٧٣٢	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٣١,٥٧٦,١٦٩	-	٣١,٥٧٦,١٦٩	٢,٢١٣,٨٨٣	(٣,١٣٧,٧١٤)	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
٢,٧٠٠,٣٥٢	-	٢,٧٠٠,٣٥٢	١٧٢,٩٨٨	٢,٥٢٧,٣٦٤	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٣٤,٢٧٦,٥٢١	-	٣٤,٢٧٦,٥٢١	٢,٣٨٦,٨٧١	(٦١٠,٣٥٠)	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

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

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
الأنشطة التشغيلية	
ربح الفترة قبل الضريبة	٣,٨٤٥,١١٣
تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة :	
استهلاكات	١,٣٣٣,٩٢٦
أرباح بيع وتخلص من ممتلكات ومعدات	-
مصاريف مالية	٦٨٨,٦٧٦
ارباح / (خسائر) متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	(٧,٥٧١)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
المدينون وشيكات برسم التحصيل	(٢,٥٣٦,٠٣٨)
مطلوب من جهات ذات علاقة	(٢,٠١٨,٩٥٥)
البضاعة وقطع الغيار	(٩,٥٦٣,٢٨٦)
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	(٤,٣١١,١٩٣)
الدائنون والسيكات الاجلة	١١,٦٤٢,١١٥
مطلوب الى جهات ذات علاقة	٢,٠٣٨,٨١٤
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(٩٠٦,١١٥)
النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢٠٥,٤٨٦
مصاريف مالية مدفوعة	(٦٨٨,٦٧٦)
ضريبة دخل مدفوعة	(١٢١,١٣٥)
مكافآت اعضاء مجلس الادارة المدفوعة	(٢,٩٠٦)
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٦٠٧,٢٣١)
الأنشطة الإستثمارية	
استثمارات في اراضي وعقارات	١,٠٠٠,٠٠٠
التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	(٢,١٠٣,٨٧٧)
إستثمارات في شركات زميلة / تابعة	-
شراء ممتلكات ومعدات	(٥٢٠,٤٨٧)
دفعات على حساب الاستثمار في شركات تابعة	-
الشهرة	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(١,٦٢٤,٣٦٤)
الأنشطة التمويلية	
البنوك الدائنة	٦,٥١٣,٩٢٠
اوراق الدفع	٤٩٣,٧٣٦
القروض	(١,٧٦٥,٦٤٧)
حقوق غير المسيطر عليها	(١,٥٠٢,٣١٩)
توزيعات أرباح مدفوعة	(١,٠٠٩,٩٧٩)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٢,٧٢٩,٧١١
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٤٩٨,١١٦
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	٣٨١,٦٦٢
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران	٨٧٩,٧٧٨

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

١ - التكوين والنشاط

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

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

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج التبغ والسجائر والتمباك والمعلل وتعبئتها وتصنيعها على اختلاف أنواعها واصنافها واعمال الطباعة المتعلقة بها.

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

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

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
أ - شركة الأصل لتسويق منتجات المعلل والسجائر ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١١	٥٠,٠٠٠	١٠٠%	تجارة الدخان والمعلل
ب- شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م *	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٧%	الطباعة وصناعة العلب الكرتونية

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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

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

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

ب- شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

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

* قامت الشركة خلال الفترة بإكمال عملية تملك ما يقارب ١٤% من رأسمال شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م حيث زادت نسبة الشركة من ٨٣% الى ٩٧,٠٣% تقريباً من رأسمال شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م.

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

ب- شركة الاتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,١٦٩,٦٤٥	١٦,٠١٤,٧٦٨	مجموع الموجودات
٥,٦٤٤,٢٣٣	٦,٨٣٣,٢٥٦	مجموع المطلوبات
٨,٥٢٥,٤١٢	٩,١٨١,٥١٢	مجموع حقوق الملكية
٦,٣٥٣,٥٣٧	٦,٠٩٠,٠٠٥	ممتلكات ومعدات
٢,٤٧٦,١٥٩	٢,٨٥٤,٣٣٩	بضاعة
٢,٠٢٠,٤٠٩	١,٦٤٤,٤٢٣	قروض
١,٩٣٥,٥٣٨	٢,١٥٠,١٣٣	بنوك دائنة
٧,٣٣٣,٢١٤	٤,٨٧٦,٤٨٩	مبيعات
٧٣١,٧٣٣	٦٥٠,٣٠٠	ربح الفترة / السنة

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 - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

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

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في

إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

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

المبيعات

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

المصاريف

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

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

الذمم المدينة

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

النقد وما في حكمه

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

مخصص تدني المدينون

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

البضاعة وقطع الغيار

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

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

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

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين.

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 إدارة الشركة على أنها استثمارات في أراضي مستملكة ضمن الموجودات غير المتداولة.

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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

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

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 المتوقع دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية موحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان 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 اليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة الى وحدات منتجة للنقد التي يعود اليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات محددة منتجة للنقد ، 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

الذمم الدائنة والمستحقات

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

ضريبة الدخل

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

تحويل العملات الأجنبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

استخدام التقديرات

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

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

- مخصص إلتزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية إلتزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني مدينون حيث يتم مراجعة مخصص الديون ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم إحتساب 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 الموحدة للسنة.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات إحتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي 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.

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

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

التفاصيل

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

٤- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ حزيران ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
		التكلفة :
٥١,٥٦٣,٣٠٨	٤٢,٤٥٢,١٢٥	الرصيد في أول المدة
-	١١,٦٨٣,٣١٧	إضافات نتيجة تملك شركة تابعة
٥٢٠,٤٨٧	١,٦٠٩,٢٨٠	الإضافات
-	(٤,١٨١,٤١٤)	الإستبعادات
٥٢,٠٨٣,٧٩٥	٥١,٥٦٣,٣٠٨	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
٢٩,٥٣٢,٧٦٣	٢٢,٠٥٦,٤٨٧	الرصيد في أول المدة
-	٤,٩١٤,٣٤٠	إضافات نتيجة تملك شركة تابعة
١,٣٣٣,٩٢٦	٣,٠٢٥,٥٢٤	إستهلاكات
-	(٤٦٣,٥٨٨)	الإستبعادات
٣٠,٨٦٦,٦٨٩	٢٩,٥٣٢,٧٦٣	الرصيد في نهاية المدة
(١٢٤,١٩٠)	(١٢٤,١٩٠)	يطرح : مخصص تدني اراضي
-	-	
٢١,٠٩٢,٩١٦	٢١,٩٠٦,٣٥٥	صافي القيمة الدفترية

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

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

٢٠١٣	٢٠١٢	
٣,٧٥٥,١٠٩	٢,٦٠٨,٨١٢	إستثمار في شركة الاتحاد للإستثمارات المالية م.ع.م
١٥,٧٤١,٩٢٤	٨,١٦٦,١١٢	إستثمار في شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م *
١٢٥,٥٢٨	-	إستثمار في شركة الديرة للتطوير العقاري م.ع.م
١٩,٦٢٢,٥٦١	١٠,٧٧٤,٩٢٤	

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

شركة مصانع الاتحاد لاتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٦- 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.

٧- البضاعة

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

٨- مطلوب من جهات ذات علاقة

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

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

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٣٥٣,٠٥٥	٢,٤٢٨,٩٥٢	شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
٨١٤,٦٦٢	-	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م
٧٥٤,٠٥٨	٢,٥١١,٧٧٨	شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م
٢,٩٢١,٧٧٥	٤,٩٤٠,٧٣٠	

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	٢,٠٣٨,٨١٣	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م
-	٢,٠٣٨,٨١٣	

٩- القروض

أن تفاصيل القروض كما في بداية المدة :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٠٢٠,٤٠٩	١,٦٤٤,٤٢٣	قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية
١,٣٨٩,٦٦١	-	قرض بنك الاتحاد
٣,٤١٠,٠٧٠	١,٦٤٤,٤٢٣	اجمالي القروض
٢,٣٠٨,٨٤٤	١,١٢٥,٧٤٨	ينزل: الجزء المتداول
١,١٠١,٢٢٦	٥١٨,٦٧٥	الجزء طويل الأجل

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٢ 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 الماكنة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وتجير بوليصة تأمين على المصنع لصالح البنك بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني رهونات المذكورة تعود للقرض وجميع التسهيلات الممنوحة للشركة.

قرض بنك الإتحاد

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بتحويل جزء من التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الإتحاد إلى قرض متناقص حيث بلغ الجزء المحول من التسهيلات إلى القرض ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي يسدد بموجب أقساط شهرية ومتتالية ومتساوية قيمة القسط الواحد ١٥٣,٠٠٠ دولار أمريكي شاملاً الفائدة الشهرية هذا وبلغت الفائدة الشهرية بمعدل ٥,٥ % سنوياً تحتسب وتستوفى شهرياً وبدون عمولة، وعمولة تأخير ٢% من رصيد القسط المستحق وأستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠ وهكذا في نهاية كل شهر وحتى السداد التام بإستثناء القسط الأخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٥ ، وقد تم خلال سنة ٢٠١٣ تسديد كامل قيمة القرض.

١٠- البنوك الدائنة

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

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

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

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

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

١١- ضريبة الدخل

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

١٢- 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 ٨٦١,٩٢٦ دينار اردني وما زالت القضية منظورة لدى المحاكم المختصة. وحسب رأي محامي الشركة فإنه من الصعب التكهّن بالنتيجة المحتملة لهذه الدعوى، ولم تأخذ الشركة مخصصاً لمواجهة القضايا كون هنالك تعهد كتابي من شركة BAT العالمية لتحصيل الفروقات الضريبية وكامل الغرامات ومصاريف القضايا في حال تحققها.

١٣- توزيعات الأرباح على المساهمين

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

١٤- المبيعات

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

١٥- الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

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

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

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

١٦- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

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

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

معدل المديونية

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

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 المقترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

مخاطر أسعار أخرى

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي 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 . وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة، وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية. إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة لأعلى مخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى.

إدارة مخاطر السيولة

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

١٧- المصادقة على القوائم المالية

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

١٨- أرقام المقارنة

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