

29/07/2007-8:59:37 AM

Quality within reach

الرقم : ١ - ٢ / ٢ / ٥ - ١ - ١٤٨

التاريخ : ٢٠٠٧/٧/٢٩

SEMI ANNUAL - U.T.O.B. 30/7/2007

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية

تحية واحتراماً وبعد،

إشارة إلى أحكام المادة (٤٣/أ) من قانون الأوراق المالية، نرفق لكم طياً البيانات المالية النصف سنوية للشركة المدققة كما هي في ٢٠٠٧/٦/٣٠.

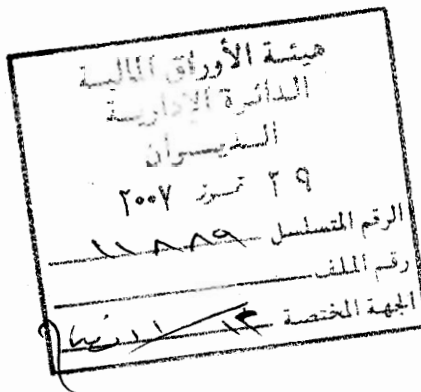
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

52

صقر عثمان

المدير الاداري

۱- ایستاد
۲- ایستاد
۳- ایستاد
۴- ایستاد



٢٠٠٧/٧/٢٩ - ص/ع/رب - ١٤٨-٠٧-٠٧

2



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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والبيانات المرحلية للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، ونقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال 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 فإننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه



عبد الكريم قنيص

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٨ تموز ٢٠٠٧

شركة مصانع الاتحاد لاتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٦,٩٢٣,٧٦٦	٥,٩٨٤,٣٩٣		نقد وما في حكمه
١٦,٤٠٣,٢٢٩	١٦,٦٨١,٧٨٦		إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
١٢,٨٧٤,١٤٦	٩,١١٤,٩٢٢		مدينون
١٤,٢٩٩,١٨٨	١٧,٢٥٨,٥٠٧		بضاعة وقطع غيار
٧١١,٦٨٢	١,٠٥٣,٤٧٢		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٥١,٢١٢,٠١١	٥٠,٠٩٣,٠٨٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٧١٠,٠٠٠	٧١٠,٠٠٠		إستثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
٢,١٢٦,٤١٠	٢,٢٦٩,٤٥١		إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٢,١٣٠,٠٠٠	٢,١٣٠,٠٠٠		إستثمار في شركة زميلة
١٧١,٣٧٧	١٧١,٣٧٧		إستثمارات في اراضي مستملكة
٢٠,٧٥٨,٩٥٩	٢٠,٢١٦,٩٦١		ممتلكات ومعدات
٢٥,٨٩٦,٧٤٦	٢٥,٤٩٧,٧٨٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٧,١٠٨,٧٥٧	٧٥,٥٩٠,٨٦٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٣,١٦٣,٨١٦	١١,٨٥٢,١١٧		بنوك دائنة
١,٨٩١,٤٤٣	٥,٤٤٩,٩٠٤		قروض قصيرة الأجل
٧,٢٢٣,١٦٣	١٠,٥٨٤,٤٠٢		دائنون
٧,٨٧٥,٣٣٣	٣,٦٢٧,٨٣٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٧١٧		أرباح معدة للتوزيع
٣٦,١٥٣,٧٥٥	٣٢,٥٨٤,٩٧٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١	علاوة إصدار
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
٥,٢٨٣,١٥٠	٥,٢٨٣,١٥٠		إحتياطي إختياري
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠		إحتياطي خاص
١٠,٠٢٩,٨٥٨	١٠,٢٩٤,٣٧٢		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٩٤١,٩٩٤	٢,٧٢٨,٣٦٨		أرباح مدورة
٤٠,٩٥٥,٠٠٢	٤٣,٠٠٥,٨٩٠		مجموع حقوق المساهمين
٧٧,١٠٨,٧٥٧	٧٥,٥٩٠,٨٦٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل (غير مدققة)

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية		
٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	من ١ نيسان إلى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	من ١ نيسان إلى ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٢٧,٦٣٥,٤٦٠	٢٤,٥٨٩,٣٥٨	١٤,١٩٦,٣١٢	١٣,٣٤٩,٥٣٤	المبيعات
٢٤١,٩٧٥	-	٢٤١,٩٧٥	-	إيراد عقود تصنيع سجائر
(٢٣,٩٢٣,٤٢٧)	(٢١,٣٧٦,٠٠١)	(١٢,٣١٢,٩٢٩)	(١١,٤٠٥,٦٨٩)	كلفة المبيعات
٣,٩٥٤,٠٠٨	٣,٢١٣,٣٥٧	٢,١٢٥,٣٥٨	١,٩٤٣,٨٤٥	مجمّل الربح
(٤٠٢,٧٦٢)	(٥٢٣,١٤٨)	(٢٠٥,٣٨٦)	(٢٦٧,٩٤١)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٧١٥,٣٧٢)	(٧٧٣,٥٣٨)	(٣٧٧,٥٦٤)	(٣٥٥,٧٤١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٩٤,١٤٠)	(٤١٥,٠٠٩)	(٢٢٩,٦٧٧)	(٢١٨,٦٥١)	مصاريف مالية
١,١٣٨,٣٤٦	-	٥٩٤,٢٥٦	-	أرباح محققة من استثمارات متوفرة للبيع
١,٦٠٦,٣٠٣	٤١٢,٥٤٠	٩٨,٩٩٥	٥٥,٦٣٩	إيرادات (مصاريف) أخرى
-	(٥٠,٠٠٠)	-	-	مخصص التزامات محتملة
٥,١٨٦,٣٨٣	١,٨٦٤,٢٠٢	٢,٠٠٥,٩٨٢	١,١٥٧,١٥١	صافي الربح قبل المخصصات
(٥١,٨٦٤)	(١٨,٦٤٢)	(٢٠,٠٦٠)	(١١,٥٧١)	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٥١,٨٦٤)	(١٨,٦٤٢)	(٢٠,٠٦٠)	(١١,٥٧١)	رسوم الجامعات الأردنية
(٥٠,٦٠٢)	(١٨,٠٤٤)	(١٩,٥٤٧)	(١١,٢٢٧)	صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
(٢٢,٥٠٠)	(٢٢,٥٠٠)	(١١,٢٥٠)	(١١,٢٥٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥,٠٠٩,٥٥٣	١,٧٨٦,٣٧٤	١,٩٣٥,٠٦٥	١,١١١,٥٣٢	صافي الربح
٠,٣٣	٠,١٢	٠,١٣	٠,٠٧٤	ربحية الأسهم - دينار / سهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	إيضاح	رأس المال	علاوة اصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	إحتياطي خاص	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
٢٠٠٧	١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٢٨٣,١٥٠	٩٥٠,٠٠٠	١٠,٠٢٩,٨٥٨	٩٤١,٩٩٤	٤٠,٩٥٥,٠٠٢
صافي ربح الفترة		-	-	-	-	-	-	١,٧٨٦,٣٧٤	١,٧٨٦,٣٧٤
فرق القيمة العادلة		-	-	-	-	-	٢٦٤,٥١٤	-	٢٦٤,٥١٤
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧		١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٢٨٣,١٥٠	٩٥٠,٠٠٠	١٠,٢٩٤,٣٧٢	٢,٧٢٨,٣٦٨	٤٣,٠٠٥,٨٩٠
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣١٣,٥٢٣	٤,٥٤٢,١٣٦	٩٥٠,٠٠٠	٣٢,٨٢٩,٢٢١	٩٦٢,٩٤٤	٦٢,٥٩٧,٨٢٤
صافي ربح الفترة		-	-	-	-	-	-	٥,٠٠٩,٥٥٣	٥,٠٠٩,٥٥٣
فرق القيمة العادلة		-	-	-	-	-	(٢٢,٣٦١,٩١٨)	-	(٢٢,٣٦١,٩١٨)
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦		١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣١٣,٥٢٣	٤,٥٤٢,١٣٦	٩٥٠,٠٠٠	١٠,٤٦٧,٣٠٣	٥,٩٧٢,٤٩٧	٤٥,٢٤٥,٤٥٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
الأنشطة التشغيلية		
١,٨٦٤,٢٠٢	٥,١٨٦,٣٨٣	صافي ربح الفترة قبل الرسوم والمخصصات
		تعديلات على صافي الربح قبل الرسوم والمخصصات :
١,٥٣٣,٨٤٥	١,٣٦٦,٥٢٢	استهلاكات
(١٧٨,٥١٠)	(٤٥,٣٢١)	أرباح بيع وتخلص من ممتلكات ومعدات
٤١٥,٠٠٩	٣٩٤,١٤٠	مصاريف مالية
-	(١,١٣٨,٣٤٦)	أرباح متحققة من استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٣,٧٥٩,٢٢٤	(٤٧,٩٦١)	المدينون
(٢,٩٥٩,٣١٩)	(٢,٠٤٥,١٣٨)	البضاعة وقطع الغيار
(٣٤١,٧٩٠)	(٤٣,٠٠٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٣,٣٦١,٢٣٩	١,٧٨٩,٠٢١	الدائنون
(٤,٣٢٥,٣٢٢)	(٥٥٧,٠٩٣)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣,١٢٨,٥٧٨	٤,٨٥٩,١٩٨	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤١٥,٠٠٩)	(٣٩٤,١٤٠)	مصاريف مالية مدفوعة
٢,٧١٣,٥٦٩	٤,٤٦٥,٠٥٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(١٥٧,٠٨٤)	(١,٤٨٨,٨٧١)	شراء إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
-	٢,٥٨٠,٦٢٨	المتحصل من بيع إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
(١,٢٤٨,٨٣٧)	(٣,٢٣٠,٧٧٦)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٣٥,٥٠٠	١٠٨,٨٨٦	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٩٧٠,٤٢١)	(٢,٠٣٠,١٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
١,٥١٠,٥٥٢	٣,٦٨٦,٦٨٧	البنوك الدائنة
٧٣٦,٢١٠	١٣٠,٩٤٢	صافي التمويل من القروض
(٤,٩٢٩,٢٨٣)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٦٨٢,٥٢١)	(٢,١٨٢,٣٧١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٣٩,٣٧٣)	٢٥٢,٥٥٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦,٩٢٣,٧٦٦	٣,٣٠٨,٣٤٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٥,٩٨٤,٣٩٣	٣,٥٦٠,٩٠١	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

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

وافقت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠٠٥ على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن طريق الإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة بسعر دينارين للسهم الواحد يشمل علاوة إصدار قدرها دينار أردني واحد للسهم، ليصبح رأس المال 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 و السجائر و التمباك و تعبئتها و تصنيعها على اختلاف انواعها و اصنافها واعمال الطباعة المتعلقة بها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات:

المبيعات

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

المصاريف

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

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

النقد وما في حكمه

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

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.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات، وتقيم الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الاغلاق في بورصة عمان.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الإستثمار في شركة زميلة

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ بالمئة فما فوق وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها، ويشار إليها على أنها شركات زميلة، إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل.

الإستثمارات في الأراضي المستملكة

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

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي

٤ %	مباني وإنشاءات
٧% - ١٤%	آلات ومكائن ومعدات
١٢%	اجهزة مختبر و ضبط الجودة
١٢ %	أجهزة تبريد وتكييف
١٢-٢٠ %	أجهزة حاسوب واتصال
١٢%	أدوات وأجهزة كهربائية
١٥%	أدوات واجهزة مكتبية
١٥ %	سيارات
٩ %	اثاث ومفروشات
٢٠%	عدد و لوازم

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على اساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

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

٣- ضريبة الدخل:

تطالب ضريبة الدخل الشركة عن سنة ٢٠٠١ بفرق ضريبي بمبلغ ٧٨,٢١٨ دينار أردني وذلك ناتج عن إعادة احتساب إعفاء التصدير من الدائرة وقد استتف القرار لدى محكمة ضريبة الدخل ، وكذلك بالنسبة لعام ٢٠٠٢ فإن ضريبة الدخل تطالب بزيادة مبلغ ضريبة الدخل بمبلغ ١٢٦,٤١١ دينار أردني وقد استتف القرار لدى محكمة ضريبة الدخل، هذا وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ إلا أنه لم يتم تدقيقها بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية.

لم يتم الاستدراك لضريبة الدخل بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤- ضريبة المبيعات

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ برفع قضية ضد كل من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، ومدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، ومدعي عام الجمارك بالإضافة لوظيفته لدى محكمة الجمارك البدائية والمسجلة تحت رقم (٢٠٠٦/٣١٥) وموضوعها : الغاء قرار مدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (م ك م/٩٠٩/٤) تاريخ ٢٠٠٦/٦/٢٩ والمتضمن تعديل الاقرارات الضريبة الخاصة عن الفترات من ٢٠٠٥/٧/١ ولغاية ٢٠٠٦/١/٣١ ، ومطالبتها بفرق ضريبي مقداره ٤,٨٠١,٣٨٧ دينار اردني ، وغرامة بمعدل مثلي الضريبة قدرها ٩,٦٠٢,٧٧٤ دينار اردني ، وغرامة جزائية قدرها ١,٤٠٠ دينار اردني ، ومازالت الدعوى منظورة لدى المحكمة في مرحلة تقديم بيانات الشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية ، كما تم تكليف محامي الشركة بتقديم الاعتراض على قرار مدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (م ك م / ١١١٥/٨) تاريخ ٢٠٠٧/٥/٢٢ والمتضمن تعديل اقرارات الضريبة الخاصة المقدمة من الشركة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الفترات من ٢٠٠٦/٢/١ ولغاية ٢٠٠٧/١/٣١ ومطالبتها بفرق ضريبي مقداره ٣٤٧,٠١٣ دينار اردني وغرامه بمعدل مثلي الفرق الضريبي وغرامه جزائية عن كل فترة ضريبية وقد تم تقديم الاعتراض وفقاً للمادة (١٧) من قانون الضريبة العامة على المبيعات بتاريخ ٢٠٠٧/٧/١٨ ولم تاخذ الشركة مخصصاً لمواجهة ذلك كون هنالك تعهد كتابي من شركة BAT العالمية لتحمل الفروقات الضريبية في حال تحققها .

شركة مصانع الاتحاد لاتنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٥- الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية:

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,٥١٣,٨٣٤	١,٤٩٨,٩٠٨	كفالات بنكية
٣٤٥,٩٨٩	-	إعتمادات مستندية وطلبات
٧٣٩,٠٠٠	٩٧٨,٠٠٠	إرتباطات عن إنشاء مباني
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ارتباطات عن أقساط استثمارات
٢,٦٩٨,٨٢٣	٢,٥٧٦,٩٠٨	

٦- التسويات المتعلقة بالفترة:

لقد تم اعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج اعمالها . ان نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.