

SEMI ANNUAL - UTOB - 2018/2008

الرقم : 97/1-هـ/2/2-1

التاريخ : 2008/8/19

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : تعليمات الإفصاح

تحية طيبة وبعد،

بالإشارة الى كتابكم رقم 2677/1/12 المؤرخ في 2008/8/14 ، تجدون
بطيه ، لطفاً ، ما يلي:

- 1- صورة أصلية عن البيانات المالية للشركة كما هي في 2008/6/30
متضمنة تقرير مدقق حسابات الشركة السادة/ غوشه وشركاه.
- 2- صورة عن كتابنا المرسل إلى السادة بورصة عمان بتاريخ 2008/7/28.
- 3- صورة عن اعلان ميزانية الشركة النصف سنوية في جريدة الرأي بتاريخ
2008/7/31.

4- ملخص عن اعمال الشركة للسنة اشهر الاولى عن عام 2008.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ،
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة
رجائي سلفيتي

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السديوان
٢٠٠٨ - ٢٠٠٨
الرقم التسلسل ١٥٨٤٤
رقم الملف
الجهة المختصة

السيد / ...
...
...

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية 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". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات 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.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى 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
اجازة مزاوله رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٠٨

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
٤,٧٨٤,٢٢١	١٩٤,٦٢٩	نقد وما في حكمه
١١,٠٤٨,٥٤٣	١٠,٦٣١,١١٣	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٩,٣٠٤,٣١٢	٧,٥٣٠,٣٨٢	مدينون
١٢,٧٥٣,٢٦٣	١٤,٣٠٦,٠٢٧	بضاعة
١,٨٩٩,٠٢٤	٢,٠٠٥,٨٢٣	قطع غيار
٨٦٠,٠٧٠	١,٧١٢,٠٠٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٤٠,٦٤٩,٤٣٣	٣٦,٣٧٩,٩٨٢	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
٧١٠,٠٠٠	٧١٠,٠٠٠	إستثمارات في سندات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
٢,٨٧٧,٩٦١	٢,٢٥٤,٨٩٠	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٢,٢٩٢,٢٨٨	٢,٩٥٩,٢٢٧	إستثمار في شركة زميلة
٥٣٧,١١٥	٥١٧,٦٠٢	إستثمارات في أراضي
٢٠,١٥٠,٤١١	٢٠,٦٠٥,٩٩٢	ممتلكات ومعدات
٢٦,٥٦٧,٧٧٥	٢٧,٠٤٧,٧١١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٧,٢١٧,٢٠٨	٦٣,٤٢٧,٦٩٣	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
١٢,٠٣٧,٨٨٠	١٣,٣٩٣,١٦٦	بنوك دائنة
٣,٤٧٨,٩٦٨	٤,٨٠٤,٦٩٦	قرروض قصيرة الأجل
٩,١٦٩,٣٠٧	٦,٤٨٢,٠٣٦	دائنون
٢,١١١,٥٦٥	١,٣٧٨,٣١٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٧٥٠,٠٠٠	٥٥٣,١٥١	أرباح معدة للتوزيع
٣٠,٥٤٧,٧٢٠	٢٦,٦١١,٣٦٤	مجموع المطلوبات المتداولة
حقوق المساهمين		
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	علاوة إصدار
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	إحتياطي إجباري
٥,٧٥٩,٢١٣	٥,٧٥٩,٢١٣	إحتياطي إختياري
١,٢٦٢,١٢٦	١,٢٦٢,١٢٦	احتياطي خاص
٤,٩١٢,٢٤٧	٣,٥٤٢,٤١٧	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٩٨٥,٩٠٢	٢,٥٠٢,٥٧٣	أرباح مدورة
٣٦,٦٦٩,٤٨٨	٣٦,٨١٦,٣٢٩	مجموع حقوق المساهمين
٦٧,٢١٧,٢٠٨	٦٣,٤٢٧,٦٩٣	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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية			
		من ١ نيسان ٢٠٠٨ إلى ١ نيسان ٢٠٠٧			
		٣٠ حزيران ٢٠٠٨ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧		ايضاح	
المبيعات	٣	١٠,١٨٠,٧٢٢	١٣,٣٤٩,٥٣٤	١٦,٧١٢,٣٠٣	٢٤,٥٨٩,٣٥٨
كلفة المبيعات		(٨,٤٦٨,٢٩٩)	(١١,٤٠٥,٦٨٩)	(١٤,٥٥٠,٨٦٠)	(٢١,٣٧٦,٠٠١)
مجمّل الربح		١,٧١٢,٤٢٣	١,٩٤٣,٨٤٥	٢,١٦١,٤٤٣	٣,٢١٣,٣٥٧
مصاريف بيعية وتسويقية		(٢٥٤,٨٤٥)	(٢٦٧,٩٤١)	(٣٦٩,٨٦٣)	(٥٢٣,١٤٨)
مصاريف عمومية وإدارية		(٤٠٢,٩٧٢)	(٣٥٥,٧٤١)	(٧٤٢,٣١٦)	(٧٧٣,٥٣٨)
مصاريف مالية		(٢٠٦,٨٩١)	(٢١٨,٦٥١)	(٣٩٤,٥٣٨)	(٤١٥,٠٠٩)
حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة		٣٢,١٢٥	-	(٤٣,٠٦١)	-
ارباح محققة من استثمارات متوفرة للبيع		٧١٢,٤٩٩	-	١,٠٦٥,٥٣٠	-
إيرادات (مصاريف) أخرى		(١٨٤,٢٩٠)	٥٥,٦٣٩	٢٧,٣٠٣	٤١٢,٥٤٠
مخصص التزامات محتملة		(٧٠,٠٠٠)	-	(١٢٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)
صافي الربح قبل الرسوم والمخصصات		١,٣٣٨,٠٤٩	١,١٥٧,١٥١	١,٥٨٤,٤٩٨	١,٨٦٤,٢٠٢
صندوق دعم البحث العلمي		(١٣,٣٨١)	(١١,٥٧١)	(١٥,٨٤٥)	(١٨,٦٤٢)
رسوم الجامعات الأردنية		(١٣,٣٨١)	(١١,٥٧١)	(١٥,٨٤٥)	(١٨,٦٤٢)
صندوق دعم التعليم والتطوير المهني		(١٢,٩٩٧)	(١١,٢٢٧)	(١٥,٣٢٠)	(١٨,٠٤٤)
والتقني		(١١,٦٥٠)	(١١,٢٥٠)	(٢٠,٨١٧)	(٢٢,٥٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		١,٢٨٦,٦٤٠	١,١١١,٥٣٢	١,٥١٦,٦٧١	١,٧٨٦,٣٧٤
صافي الربح					
ربحية السهم :		٠,٠٨٦	٠,٠٧٤	٠,١٠	٠,١٢
ربحية الأسهم - دينار / سهم					
المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم		١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

رأس المال	علاوة اصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	إحتياطي خاص	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٩,٢١٣	١,٢٦٢,١٢٦	٤,٩١٢,٢٤٧	٩٨٥,٩٠٢	٣٦,٦٦٩,٤٨٨
-	-	-	-	-	-	١,٥١٦,٦٧١	١,٥١٦,٦٧١
-	-	-	-	-	(١,٣٦٩,٨٣٠)	-	(١,٣٦٩,٨٣٠)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٩,٢١٣	١,٢٦٢,١٢٦	٣,٥٤٢,٤١٧	٢,٥٠٢,٥٧٣	٣٦,٨١٦,٣٢٩

الرصيد في ١ كانون

الثاني ٢٠٠٨

صافي ربح الفترة

فرق القيمة العادلة

الرصيد في ٣٠

حزيران ٢٠٠٨

١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٢٨٣,١٥٠	٩٥٠,٠٠٠	١٠,٠٢٩,٨٥٨	٩٤١,٩٩٤	٤٠,٩٥٥,٠٠٢
-	-	-	-	-	-	١,٧٨٦,٣٧٤	١,٧٨٦,٣٧٤
-	-	-	-	-	٢٦٤,٥١٤	-	٢٦٤,٥١٤
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 ٢٠٠٧

صافي ربح الفترة

فرق القيمة العادلة

الرصيد في ٣٠

حزيران ٢٠٠٧

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 ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
الأنشطة التشغيلية	
صافي ربح الفترة قبل الرسوم والمخصصات	١,٥٨٤,٤٩٨
تعديلات على صافي الربح قبل الرسوم والمخصصات :	١,٨٦٤,٢٠٢
استهلاكات	١,٥٣٣,٨٤٥
أرباح بيع وتخلص من ممتلكات ومعدات	(١٧٨,٥١٠)
مصاريف مالية	٤١٥,٠٠٩
أرباح متحققة من استثمارات في اسهم متوفرة للبيع	-
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	(١,٠٦٥,٥٣٠)
المدينون	٣,٧٥٩,٢٢٤
البضاعة وقطع الغيار	(٢,٩٥٩,٣١٩)
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	(٣٤١,٧٩٠)
الدائنون	٣,٣٦١,٢٣٩
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(٤,٣٢٥,٣٢٢)
النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٣,١٢٨,٥٧٨
مصاريف مالية مدفوعة	(٤١٥,٠٠٩)
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(٢,٥٣٨,٤٦٨)
الأنشطة الإستثمارية	
شراء إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع	(١٥٧,٠٨٤)
شراء إستثمارات في شركات زميلة	-
التغير في إستثمارات في أراضي	١٩,٥١٣
المتحصل من بيع استثمارات في اسهم متوفرة للبيع	٣,٠٦٨,١١٦
شراء ممتلكات ومعدات	(١,٢٤٨,٨٣٧)
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	٤٣٥,٥٠٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٩٧٠,٤٢١)
الأنشطة التمويلية	
البنوك الدائنة	١,٣٥٥,٢٨٦
صافي التمويل من القروض	١,٣٢٥,٧٢٨
توزيعات أرباح مدفوعة	(٤,٩٢٩,٢٨٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢,٦٨٢,٥٢١)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٩٣٩,٣٧٣)
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	٦,٩٢٣,٧٦٦
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران	٥,٩٨٤,٣٩٣

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 ٢٠٠٨
(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 التبناك 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 واصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

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

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

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

الإستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات وتظهر الأوراق المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلو أو الخصم، 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 في حال انخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الإنخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر.

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

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 والتي تظهر بالقيمة السوقية العادلة لها بتاريخ استملاكها.

تظهر الإستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب معيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثماراتها العقارية أما بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الاستثمارات العقارية بشكل موثوق ، وقد اختارت إدارة الشركة التكلفة لقيد استثماراتها في الأراضي استناداً إلى تعليمات الأسس المحاسبية والمعايير واجبة التطبيق المتعلقة بتقدير القيمة العادلة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٠٧ والصادرة بالإستناد لأحكام المادتين (٨) و (١٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ وبموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٧٢٧/٢٠٠٧) تاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي	
% ٤	مباني وإنشاءات
%٧ - %١٠	آلات ومكانن ومعدات
%١٥	أجهزة مختبر و ضبط الجودة
% ١٢	أجهزة تبريد وتكييف
% ٢٥ - ٢٠	أجهزة حاسوب واتصال
%١٥	أدوات وأجهزة كهربائية
%٢٠	أدوات وأجهزة مكتبية
% ١٥	سيارات
% ١٥	اثاث ومفروشات
%٢٠	عدد و لوازم

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 الإستحقاق . يتم احتساب 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 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.

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ و السجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣- المبيعات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
٥,١٧٧,٧٩٧	٦,٢٣٠,٢١٤	مبيعات محلية
١٩,٤١١,٥٦١	١٠,٤٨٢,٠٨٩	مبيعات تصدير
٢٤,٥٨٩,٣٥٨	١٦,٧١٢,٣٠٣	

بلغت مبيعات الشركة إلى عملاء رئيسيين في العراق مبلغا وقدره ١٠,٤٣٠,٧١٩ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٦٢ بالمئة من مبيعات الشركة (٢٠٠٧: ١٩,٣٦٠,٢٤٨ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته ٧٩ بالمئة من مبيعات الشركة).

٤- ضريبة الدخل

تطالب دائرة ضريبة الدخل الشركة عن سنة ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ فرق ضريبة بمبلغ ٢٠٤,٦٢٩ دينار أردني وهو ناتج عن اعادة احتساب إعفاء التصدير على المعادلة المطبقة ما قبل عام ١٩٩٦، علماً أن هناك تعليمات وفق أحكام قانون ضريبة الدخل بخصوص الإعفاء لم يتم تطبيقها من دائرة ضريبة الدخل ، وقد استأنف القرار لدى محكمة ضريبة الدخل وما زال منظور فيها أمام المحكمة .

اما بالنسبة للسنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦، تطالب دائرة ضريبة الدخل الشركة عن تلك السنوات مبلغا وقدره ١,٣٠٤,١٧٧ دينار أردني ، وقد تم الاعتراض عليها ولم يصدر قرار بعد .

٥- 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 : إلغاء قرار مدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (م ك م/٩/٩٠٩) تاريخ ٢٠٠٦/٦/٢٩ والمتضمن تعديل الاقرارات الضريبية 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 لإنتاج التبغ و السجائر
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٦- الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١,٤٩٨,٩٠٨	١,٥٣٥,٧٦٨	كفالات بنكية
-	١٣٧,٣٤٠	إعتمادات مستندية وطلبات
٩٧٨,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	إرتباطات عن إنشاء مباني
١٠٠,٠٠٠	-	ارتباطات عن أقساط استثمارات
٢,٥٧٦,٩٠٨	٣,٤٧٣,١٠٨	

٧- 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.

الرقم : 1-2/2-هـ-88

التاريخ : 2008/7/28

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً البيانات المالية النصف سنوية للشركة المراجعة والمدققة من قبل مدققي الحسابات والتي تغطي الفترة من 2008/1/1 ولغاية 2008/6/30 وذلك إستناداً لأحكام المادة (15 ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصتكم الموقرة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

رئيس مجلس الإدارة
رجائي سلفيتي





شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

تقرير مدققي الحسابات

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤوليتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠. مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة. تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل الى 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.

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٠٨

غوشه وشركاه

عبد الكريم قنيس

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ / ٢٠٠٧ (بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى	٢٠٠٨	٢٠٠٧
٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
المبيعات	١٦,٧١٢,٣٠٣	٢٤,٥٨٩,٣٥٨
كلفة المبيعات	(١٤,٥٥٠,٨١٠)	(٢١,٣٧٦,٠٠١)
مجمول الربح	٢,١٦١,٤٩٣	٣,٢١٣,٣٥٧
مصاريف بيعية وتسويقية	(٣٦٩,٨٦٣)	(٥٢٣,١٤٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(٧٤٢,٣١٦)	(٧٧٣,٥٣٨)
مصاريف مالية	(٣٩٤,٥٣٨)	(٤١٥,٠٠٩)
حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة	(٤٣,٠٦١)	-
ارباح محققة من استثمارات متوفرة للبيع	١,٠٦٥,٥٣٠	-
إيرادات (مصاريف) أخرى	٢٧,٣٠٣	٤١٢,٥٤٠
مخصص التزامات محتملة	(١٢٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)
صافي الربح قبل الرسوم والمخصصات	١,٥٨٤,٤٩٨	١,٨٦٤,٢٠٢
صندوق دعم البحث العلمي	(١٥,٨٤٥)	(١٨,٦٤٢)
رسوم الجامعات الأردنية	(١٥,٨٤٥)	(١٨,٦٤٢)
صندوق دعم التعليم والتطوير المهني	(١٥,٣٢٠)	(١٨,٠٤٤)
والتقني	(٢٠,٨١٧)	(٢٢,٥٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١,٥١٦,٦٧١	١,٧٨٦,٣٧٤
صافي الربح	٠,١٠	٠,١٢
ربحية السهم :		
ربحية الأسهم - دينار / سهم	٠,١٠	٠,١٢

المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ (بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٧
الموجودات	
موجودات متداولة	
نقد وما في حكمه	١٩٤,٦٢٩
إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع	١٠,٦٣١,١١٣
مدينون	٧,٥٣٠,٣٨٢
بضاعة	١٤,٣٠٦,٠٢٧
قطع غيار	٢,٠٠٥,٨٢٣
مصاريف متوقعة مقدما وحسابات مدينة أخرى	١,٧١٢,٠٠٨
مجموع الموجودات المتداولة	٣٦,٣٧٩,٩٨٢
موجودات غير متداولة	
إستثمارات في سندات محظوظ بها لتاريخ الإستحقاق	٧١٠,٠٠٠
إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع	٢,٢٥٤,٨٩٠
إستثمار في شركة زميلة	٢,٩٥٩,٢٢٧
إستثمارات في أراضي	٥١٧,٦٠٢
ممتلكات ومعدات	٢٠,٦٠٥,٩٩٢
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢٧,٠٤٧,٧١١
مجموع الموجودات	٦٣,٤٢٧,٦٩٣
المطلوبات وحقوق المساهمين	
مطلوبات متداولة	
بنوك دائنة	١٣,٣٩٣,١٦٦
قروض قصيرة الأجل	٤,٨٠٤,٦٩٦
دائنون	٦,٤٨٢,٠٣٦
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١,٣٧٨,٣١٥
أرباح مدونة للتوزيع	٥٥٣,١٥١
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٦,٦١١,٣٦٤
حقوق المساهمين	
رأس المال	١٥,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار	٥,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	٣,٧٥٠,٠٠٠
إحتياطي إختياري	٥,٧٥٩,٢١٣
إحتياطي خاص	١,٢٢٢,١٢٦
التغير المتراكم في القيمة العادلة	٣,٥٤٢,٤١٧
أرباح مدونة	٢,٥٠٢,٥٧٣
مجموع حقوق المساهمين	٣٦,٨١٦,٣٢٩
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٦٣,٤٢٧,٦٩٣

ملخص عن اعمال الشركة خلال النصف الاول من العام 2008

1- حققت الشركة أرباحاً صافية قدرها 1,516,671 دينار خلال النصف الاول من العام 2008، مقارنة بمبلغ 1,786,374 دينار لنفس الفترة من العام الماضي ويعود هذا الانخفاض الطفيف للانخفاض في حجم مبيعات الشركة أوائل العام والذي بدأ بالتحسن في اعتباراً من الربع الثاني من هذا العام.

2- بلغت حقوق المساهمين كما هي بتاريخ 2008/6/30 مبلغ 36,816,329 دينار مقارنة مع 36,669,488 دينار كما هي بتاريخ 2007/12/31.

3- تم البدء بإنشاء مستودعات في نفس مقر الشركة لاستيعاب المواد الأولية والبضاعة الجاهزة للاستغناء عن استخدام المستودعات المستأجرة خارج مقر الشركة. ومن المؤمل الانتهاء من هذه المستودعات مع نهاية هذا العام.