

شركة الدخان والسجائر الدولية م.ع.م
International Tobacco & Cigarettes Company LTD.

التاريخ : 2007/7/29

الرقم : 2007/1010

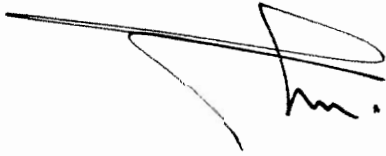
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

SEMI ANNUAL - I TCC - 29/7/2007

تحية طيبة وبعد ، ، ،

التزاما بمتطلبات المادة 6/أ، ب من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة، نرفق لكم طيه البيانات النصف سنوية الموحدة المقارنة عن الفترة المنتهية في 2007/6/30 مع مرفقاتها، يرجى الاستلام حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،



المدير العام

سامر فاخوري

شركة الدخان والسجائر الدولية م.ع.م

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ تموز ٢٠٠٧
الرقم التسلسلي ١١٨٦٩
رقم الملف
الجهة المختصة ١٤

٥

١٤

Handwritten notes and signatures at the bottom left of the page.

شركة الدخان والسجائر الدولية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات
كما في 30 حزيران 2007

س

شركة الدخان والسجائر الدولية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مراجع الحسابات
2	الميزانية العامة الموحدة كما في 30 حزيران 2007 (بيان أ)
3	بيان الدخل الموحد للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007 (بيان ب)
	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للفترة المنتهية في
4	30 حزيران 2007 (بيان ج)
	بيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية في
5	30 حزيران 2007 (بيان د)
6-19	ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموحدة

تقرير مراجع الحسابات



تقرير مراجع الحسابات

364 07 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2007 وكلا من بيان الدخل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، ان اعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة هو من مسؤولية الادارة ، وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها استنادا الى أعمال المراجعة التي قمنا بها .
اعدت البيانات المالية المرفقة لاغراض هيئة الاوراق المالية.

نطاق العمل

لقد جرت مراجعتنا لهذه البيانات وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة للبيانات المالية المرحلية رقم (2410)، ويتطلب هذا المعيار القيام بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت البيانات المالية المرحلية الموحدة خالية من الخطأ الجوهرى ، تنحصر المراجعة بشكل رئيسي في القيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عنها ، ان نطاق هذه الاجراءات أقل بكثير من إجراءات التدقيق ولذلك فهي تعطي تأكيدا أقل من التدقيق ، أننا لم نقوم باجراءات تدقيق البيانات المالية الموحدة ، وبالتالي لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الخلاصة

استنادا الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها ، لم يسترعب انتباهنا اية امور جوهرية تجعلنا نعتقد ان البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 16 تموز 2007

البيانات المالية

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة الموحدة كما في 30 حزيران 2007

بيان أ

	30 حزيران 2007	31 كانون الاول 2006
دينار اردني	دينار اردني	
ايضاح		
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	882,106	1,644,360
الشيكات برسم التحصيل	1,311,534	932,014
الذمم المدينة - بالصافي 4	11,827,327	6,791,051
البضاعة - بالصافي 5، 13	16,817,721	17,017,608
مستودع قطع الغيار - بالصافي 6، 13	3,930,134	3,937,399
بضاعة بالطريق	2,782	308,772
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	387,454	26,922
الحسابات المدينة المتنوعة 7	2,564,341	1,244,705
مجموع الموجودات المتداولة	37,723,399	31,902,831
الاستثمارات المتاحة للبيع 8، 3 ب	3,120,676	9,389,433
الاستثمارات في الشركات الزميلة 9، 3 ج	856,475	916,145
الاستثمارات في الاراضي 10، 3 د	0	622,232
اعمال تحت التنفيذ	745,462	11,426
دفعات على حساب موجودات ثابتة	3,067,863	406,412
الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك المتراكم 11، 3 هـ	24,957,613	24,186,446
شهرة 3 و	6,602,986	6,602,986
مجموع الموجودات	77,074,474	74,037,911
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
البنوك الدائنة 12	14,776,420	12,667,694
قروض قصيرة الاجل 13	6,267,200	8,400,000
الذمم الدائنة وأوراق الدفع 14	8,827,670	6,445,340
الحسابات الدائنة المتنوعة 15	3,681,167	6,321,317
مجموع المطلوبات المتداولة	33,552,457	33,834,351
قروض طويلة الاجل 13	1,433,333	1,433,333
حقوق الملكية		
رأس المال	20,000,000	20,000,000
أسهم مملوكة من شركة تابعة	(123,434)	(97,492)
الاحتياطي الاجباري	4,150,838	4,150,838
الاحتياطي الاختياري	4,306,191	4,306,191
التغير المتراكم في القيمة العادلة	1,472,328	3,208,160
الأرباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (بيان ج)	9,336,056	4,251,992
المجموع	39,141,979	35,819,689
حقوق الاقلية 16	2,946,705	2,950,538
مجموع حقوق الملكية	42,088,684	38,770,227
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	77,074,474	74,037,911

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الموحد للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007

بيان ب

		30 حزيران
		2007
		دينار اردني
صافي المبيعات	3 ح	26,436,642
تكلفة المبيعات	17	(21,892,681)
مجمّل الربح		4,543,961
المصاريف الادارية والعمومية	18	(1,201,901)
مصاريف البيع والتوزيع	19	(1,703,472)
الفوائد البنكية		(696,874)
مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة		(120,000)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(3,730)
ارباح بيع استثمارات في الاراضي		535,368
ارباح بيع الاسهم		4,054,938
(المصاريف) الايرادات الأخرى	20	(136,332)
ربح الفترة قبل حقوق الاقلية		5,271,958
حقوق الاقلية		(150,324)
ربح الفترة بعد حقوق الاقلية		5,121,634
الأرباح المدورة في بداية الفترة		4,251,992
تعديلات على أرباح الشركات الزميلة		(59,670)
ايرادات سنوات سابقة		22,100
مجموع الأرباح المدورة في نهاية الفترة		9,336,056
		دينار/سهم
حصة السهم الاساسية من الربح		0.254
		سهم
المعدل المرجح لعدد الاسهم		20,000,000

لا توجد أرقام مقارنة لعدم صدور بيانات مالية مرحلية موحدة كما في 30 حزيران 2006

لم يتم احتساب ضريبة الدخل ورسوم الجامعات الاردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

بيان ج

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	حقوق الاقلية	اسهم مملوكة من شركة تابعة	الأرباح المحورة في نهاية الفترة	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2006 (بيان أ)	20,000,000	4,150,838	4,306,191	3,208,160	2,950,538	(97,492)	4,251,992	38,770,227
ربح الفترة (بيان ب)	-	-	-	-	-	-	5,121,634	5,121,634
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	-	(1,735,832)	-	-	-	(1,735,832)
اسهم مملوكة من شركة تابعة	-	-	-	-	-	(25,942)	-	(25,942)
حقوق الاقلية	-	-	-	-	(3,833)	-	-	(3,833)
تعديلات على أرباح الشركات الزميلة	-	-	-	-	-	-	(59,670)	(59,670)
إيرادات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	22,100	22,100
الرصيد في 30 حزيران 2007 (بيان أ)	20,000,000	4,150,838	4,306,191	1,472,328	2,946,705	(123,434)	9,336,056	42,088,684

لم يتم توزيع الاحتياطيات كون هذه البيانات تمثل بيانات مالية مرحلية.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان.

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007

بيان د	ايضاح	30 حزيران 2007 دينار اردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة		5,121,634
ايرادات سنوات سابقة		22,100
تعديلات على ارباح الاستثمار في الشركات الزميلة		(59,670)
مخصص البضاعة الراكدة وبطينة الحركة		120,000
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		3,730
الاستهلاكات والاطفاءات		1,805,866
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل		7,013,660
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة		(5,040,006)
الشيكات برسم التحصيل		(379,520)
البضاعة		109,887
مستودع قطع الغيار		(22,735)
بضاعة بالطريق		305,990
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية		(360,532)
الحسابات المدينة المتنوعة		(1,319,636)
(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة وأوراق الدفع		2,382,330
الحسابات الدائنة المتنوعة		(2,640,150)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية		49,288
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
التغير في الموجودات الثابتة		(2,577,033)
دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة		(2,661,451)
اعمال تحت التنفيذ		(734,036)
التغير في الاستثمارات المتاحة للبيع		4,592,595
استثمارات في الاراضي		622,232
أسهم ملوكة من شركة تابعة		(25,942)
حقوق الاقلية		(3,833)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		(787,468)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
البنوك الدائنة		2,108,726
قروض		(2,132,800)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		(24,074)
صافي (النقص) في رصيد النقد		(762,254)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة		1,644,360
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (بيان أ)		882,106

لا توجد أرقام مقارنة لعدم صدور بيانات مالية مرحلية موحدة كما في 30 حزيران 2006

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

ايفضاحات حول البيانات المالية

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (1) لسنة 1989، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (218) بتاريخ 1992/6/1، وتهدف الشركة إلى القيام بتصنيع التبغ والتمباك والسجائر من الأسماء والعلامات التجارية العالمية، واعتبر المشروع مشروعاً اقتصادياً مصدقاً ومنح المشروع بناءً على قرار مجلس الوزراء الموقر بالإعفاءات المنصوص عليها في المواد (14 و 16) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (11) لسنة 1987 وتعديلاته لسنة 1988 والمتعلقة بإعفاء الموجودات الثابتة المستوردة من كافة الرسوم، وإعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي للمشروع المحدد بتاريخ 1995/1/22 حسب قرار مجلس الوزراء الموقر وبناءً على تنسيب لجنة تشجيع الاستثمار في جلستها رقم 1995/176 كما حصلت الشركة على إعفاء إضافي بنسبة 25% من الضرائب لمدة أربع سنوات من تاريخ انتهاء الإعفاء الأول على مشاريع التوسعة التي قامت بها.

وقد قامت الشركة بتأسيس الشركة العربية لتوزيع السجائر ذات المسؤولية المحدودة برأسمال قدره 30,000 دينار وبنسبة تملك 100%.

كذلك قامت بتأسيس شركة الفاخر لتجارة التبغ والوكالات ذات المسؤولية المحدودة برأسمال 30,000 دينار وبنسبة تملك 100%، وكذلك قامت الشركة بزيادة نسبة مساهمتها في شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة حيث بلغت 52.446% بتاريخ أعداد البيانات المالية، حيث تتضمن البيانات المالية الموحدة للشركة البيانات المالية للشركات التابعة أعلاه.

2- أسس توحيد البيانات المالية

تشمل البيانات المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ومبيعات ومصاريف الشركات التابعة التالية :

- الشركة العربية لتوزيع السجائر ذات المسؤولية المحدودة بنسبة 100%.
 - شركة الفاخر لتجارة التبغ والسجائر ذات المسؤولية المحدودة بنسبة 100%.
 - شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة بنسبة 52.446%.
- وتبلغ نسبة حقوق الأقلية 47.554% من حقوق الملكية ومن نتائج أعمال شركة الإقبال للطباعة والتغليف المساهمة العامة المحدودة وقد جرى استبعاد الأرصدة والمعاملات الداخلية فيما بينها.

3- السياسات المحاسبية الهامة

أ. البضاعة

1- المواد الأولية وقطع الغيار

يتم إظهار مستودع المواد الأولية وقطع الغيار بسعر التكلفة، وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح المتحرك.

2- البضاعة الجاهزة

يتم إظهار البضاعة الجاهزة في آخر المدة بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح المتحرك.

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

ب. الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم إظهار الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ، وتسجل الزيادة في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية وتمثل أسعار اسهم الشركات المساهمة العامة في بورصة عمان بتاريخ الميزانية القيمة العادلة .

ج. الاستثمارات في الشركات الزميلة

يتم قيد الاستثمارات في الشركات الزميلة التي تزيد نسبة الملكية فيها عن 20% حسب طريقة حقوق الملكية .

د. الاستثمارات في الاراضي

يتم اظهر الاستثمارات في الاراضي ويتم الافصاح عن القيمة العادلة في الايضاحات المرفقة وقد تم بيع الاستثمار خلال الفترة الحالية .

هـ. الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

يتم اثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقا لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين 2 - 50 بالمائة .

و. الشهرة

تتمثل الشهرة بزيادة تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المملوكة للشركة بتاريخ الاستحواذ ويتم بيان الشهرة في الميزانية العامة ، كما يتم سنوياً اختبار الشهرة لتحديد فيما اذا كان هناك انخفاض في القيمة ويتم ترحيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض بالقيمة المتراكمة .

ز. المبيعات

تمثل المبيعات قيمة الفواتير الصادرة لقاء البضاعة المباعة لعملاء الشركة خلال الفترة المالية الحالية .

ح. تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج الفترة في بيان الدخل .

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

4- الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	31 كانون الاول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
دفعات للمزارعين عن سنوات سابقة	101,230	101,230
الذمم التجارية (ذمم العملاء)	3,903,038	3,558,698
ذمم مدينة اخرى	5,109,307	3,308,620
ذمم اعضاء مجلس الادارة	2,927,628	-
المجموع	12,041,203	6,968,548
ناقصاً : المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها	(213,876)	(177,497)
الصافي	11,827,327	6,791,051

5- البضاعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	31 كانون الاول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
بضاعة ومواد تحت التشغيل	828,010	899,634
مستودع المواد الدعائية	374,587	429,110
التبغ المصنع	1,032,846	1,203,594
المواد الأولية	11,793,423	12,655,123
البضاعة الجاهزة آخر المدة (إيضاح 17)	2,705,315	1,656,742
مستودع المواد واللوازم والكافيتيريا	8,674	9,528
مواد مساعدة	446,266	477,140
خزانات الوقود	31,215	24,750
المجموع	17,220,336	17,355,621
ناقصاً : المخصص لقاء البضاعة الراكدة وبطينة الحركة	(402,615)	(338,013)
الصافي	16,817,721	17,017,608

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

6- مستودع قطع الغيار - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007 دينار اردني	31 كانون الاول 2006 دينار اردني
مستودع قطع الغيار	4,183,301	4,172,884
مستودع قطع الغيار - سيارات	24,263	11,945
المجموع	4,207,564	4,184,829
ناقصاً : المخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة	(277,430)	(247,430)
الصافي	3,930,134	3,937,399

7- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007 دينار اردني	31 كانون الاول 2006 دينار اردني
أمانات مستودع المواد الأولية	324	324
التأمينات الجمركية	4,907	4,523
تأمينات الكفالات	146,905	174,018
المصاريف المدفوعة مقدماً	1,000,850	743,372
التأمينات المستردة	73,074	48,766
اخرى	919,471	113,671
ذمم الموظفين	109,516	122,762
أمانات ضريبة المبيعات	55,207	37,269
دفعات مقدمة على حساب المشتريات	254,087	-
المجموع	2,564,341	1,244,705

شركة الدخان و السجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

8- الاستثمارات المتاحة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :

	عدد الأسهم	30 حزيران 2007 دينار اردني	31 كانون الاول 2006 دينار اردني
بنك الاردن	-	-	1,255,619
الشركة الشهيبة للصناعات الغذائية	20,734	20,734	20,734
شركة النقلات السياحية - جت	27,650	31,532	31,532
شركة الصناعات الوطنية	3,000	1,335	1,335
شركة الشمال الصناعية /خارجية	424,578	301,026	301,026
البنك الاسلامي العربي - خارجية	1,946,515	1,296,864	4,560,602
المجموع		1,651,491	6,170,848
زائداً : تعديلات القيمة العادلة		1,469,185	3,218,585
المجموع		3,120,676	9,389,433

9- الاستثمارات في الشركات الزميلة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	نسبة الملكية بالمائة	30 حزيران 2007 دينار اردني	31 كانون الاول 2006 دينار اردني
شركة الثقة للنقل الدولي المساهمة العامة المحدودة	40.647%	856,475	916,145
المجموع		856,475	916,145

ب. تم اعتماد البيانات المالية كما في 31 كانون الاول 2006 في تقييم الاستثمارات في الشركات الزميلة أعلاه ، وذلك لعدم صدور بيانات مالية مرحلية مراجعة كما في 30 حزيران 2007 .

10- الاستثمارات في الاراضي

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007 دينار اردني	31 كانون الاول 2006 دينار اردني
استثمارات في الاراضي	0	622,232
المجموع	0	622,232

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك المتراكم

- 11

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007				31 كانون الاول 2006			
	التكلفة في بداية الفترة	اضافات الفترة	حذوفات الفترة	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	بالمائة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الأراضي	4,736,194	0	0	4,736,194	-	0	4,736,194	4,736,194
الألات والمعدات	26,335,632	273,396	602,174	26,006,854	10	16,460,952	9,545,902	10,755,450
مباني المصنع والمستودعات	7,532,396	1,319,647	0	8,852,043	4	1,705,210	7,146,833	5,968,717
الانشاءات تحت التنفيذ	262,919	684,174	51,737	895,356	-	0	895,356	262,919
أجهزة متنوعة	2,126,667	269,011	22	2,395,656	15	1,676,688	718,968	610,979
السيارات	1,703,740	98,644	1,300	1,801,084	15-25	903,543	897,541	952,462
الأثاث والمفروشات	690,806	75,301	3,691	762,416	10	354,261	408,155	377,497
الرافعات الشوكية والمعدات	200,914	388	0	201,302	15	130,414	70,888	61,170
لوازم التبغ /عروش السجائر	19,550	0	0	19,550	33-50	19,545	5	4
العدد والأدوات	333,541	12,247	0	345,788	20	245,902	99,886	109,566
الحاويات المعدنية	27,689	0	0	27,689	20	27,285	404	492
تجهيزات الكفتريا	222,335	0	0	222,335	20	64,554	157,781	164,442
البئر الارترزي	48,668	0	0	48,668	10	46,538	2,130	4,259
شركات الري بالتنقيط	1,517	0	0	1,517	10	923	594	671
الات وأجهزة تحت التركيب	157,736	115,430	15,538	257,628	-	0	257,628	157,736
موجودات فرع العقبة	12,529	1,320	0	13,849	20	7,792	6,057	5,478
المساعد	22,820	0	0	22,820	10	20,532	2,288	3,429
محطة تحويل الكهرباء	79,588	0	0	79,588	10	68,585	11,003	14,981
المجموع	44,515,241	2,849,558	674,462	46,690,337		21,732,724	24,957,613	24,186,446

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

البنوك الدائنة

-12

حصلت الشركة من بعض البنوك المحلية على تسهيلات بنكية (جاري مدين) بمبلغ 13,757,000 دينار وعلى سقف كفالات بنكية بمبلغ 5,860,000 دينار وسقف قروض بمبلغ 6,210,000 دينار وذلك بضمان الشركة .

قروض

-13

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007		
المجموع	المجموع	الجزء قصير الاجل	الجزء طويل الاجل
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
5,000,000	-	-	قرض بنك الاردن (ايضاح 13 ب)
3,000,000	4,000,000	-	قرض سيتي بنك (ايضاح 13 ج)
-	567,200	-	قرض سيتي بنك
-	1,500,000	-	قرض ستاندرد تشارترد
900,000	800,000	700,000	قرض بنك الاردن (ايضاح 13 د)
933,333	833,333	733,333	قرض بنك سوسيته جنرال (ايضاح 13 هـ)
9,833,333	7,700,533	1,433,333	المجموع
		6,267,200	

ب. حصلت الشركة بتاريخ 2006/10/3 على قرض من بنك الاردن بمبلغ 5,000,000 دينار بسعر فائدة 7.5% ضمان الشركة وقد تم تسديد 2,500,000 دينار خلال الربع الاول من عام 2007.

ج. حصلت الشركة على قرض دوار من سيتي بنك بمبلغ 3,000,000 دينار بضمان الشركة .

د. حصلت الشركة التابعة الاقبال للطباعة والتغليف على قرض من بنك الاردن بمبلغ 1,000,000 دينار اردني يسدد خلال خمس سنوات على أقساط شهرية متساوية عدد هذه الاقساط 20 قسط استحق القسط الاول في 25 أيلول 2006 والقسط الاخير في 25 حزيران 2011 .

هـ. حصلت الشركة التابعة الاقبال للطباعة والتغليف على قرض من بنك سوسيتيه بمبلغ 1,000,000 دينار اردني يسدد خلال خمس سنوات على أقساط شهرية متساوية عدد هذه الاقساط 60 قسط استحق القسط الاول في 31 آب 2006 والقسط الاخير في 31 تموز 2011 .

الذمم الدائنة وأوراق الدفع

-14

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	31 كانون الاول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
الذمم الدائنة	6,195,270	5,276,901
أوراق الدفع	2,632,400	1,168,439
المجموع	8,827,670	6,445,340

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

الحسابات الدائنة المتنوعة

-15

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	31 كانون الاول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة	-	58,000
مخصص ضريبة الدخل	134,191	330,601
أمانات ضريبة المبيعات	2,833,565	4,917,775
مخصص رسوم الجامعات الأردنية	7,151	7,151
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	1,799	16,619
المصاريف المستحقة	39,619	69,997
أمانات ضريبة الدخل والضمان الاجتماعي	58,012	46,524
الارصدة الدائنة المتنوعة	42,921	23,886
مخصص الاجازات والمكافات	21,756	-
أمانات المساهمين	142,027	202,399
صندوق ضريبة الشباب	85,043	154,481
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	28,651	35,840
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	279,724	307,246
ذمم موظفين	6,708	798
أمانات مساهمين - تخفيض رأس مال الشركة التابعة	-	150,000
المجموع	3,681,167	6,321,317

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

حقوق الأقلية

-16

تمثل حقوق الأقلية الحصة غير المملوكة لشركة الدخان والسجائر الدولية (الشركة الام) في الشركة التابعة (شركة الاقبال للطباعة والتغليف) والتي تبلغ 47.554% .

تكلفة المبيعات

-17

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2007

دينار اردني

مواد أولية مستخدمة في الانتاج	18,130,406
<u>المصاريف الصناعية</u>	
الاستهلاكات	1,605,776
الرواتب والأجور وملحقاتها	1,581,298
الصيانة والتصلّيح وقطع الغيار	785,154
المصاريف الصناعية المتنوعة	936,673
مجموع المصاريف الصناعية	4,908,901
مجموع تكلفة التصنيع	23,039,307
البضاعة الجاهزة أول المدة	1,627,439
بضاعة الدعاية والاعلان	(68,750)
البضاعة الجاهزة آخر المدة (إيضاح 5)	(2,705,315)
<u>تكلفة المبيعات</u>	<u>21,892,681</u>

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

المصاريف الادارية والعمومية

-18

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2007	
دينار اردني	
الرواتب والأجور والمكافآت	467,586
الرسوم والاشتراكات	58,363
الاستهلاكات	109,418
القرطاسية والمطبوعات	22,608
الدعاية والاعلان	24,812
الأتعاب المهنية	33,688
بدل التنقلات لأعضاء مجلس الادارة وأمانة السر	82,864
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	33,425
مصاريف تأمين الموجودات	10,496
المزايا العينية للعاملين	6,008
البريد والهاتف والفاكس	34,136
الضيافة	4,212
المياه والكهرباء و التدفئة	16,310
التبرعات والاعانات	16,121
المتنوعة	11,205
المصاريف الطبية والتأمين الصحي	12,307
مصاريف الدراسات	1,986
مصاريف سيارات	11,744
ضريبة معارف ومسققات	1,100
صيانة واصلاحات	22,758
رسوم ومصاريف قضائية	5,629
تأمين	1,562
نظافة	995
مصاريف كمبيوتر	11,901
ايجارات	25,416
مصاريف سفر واقامة	89,625
مصاريف دعم فني	33,419
فوائد وعمولات بنكية	5,939
مصاريف علامات تجارية	46,268
المجموع	1,201,901

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

مصاريف البيع والتوزيع

-19

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2007	
دينار اردني	
الرواتب والأجور والمكافآت	344,218
الاستهلاكات واطفاءات	90,672
مصاريف ترويجية	702,351
مصاريف السيارات وتأمين وترخيص	32,263
التنقلات	16,608
المزايا العينية للعاملين	8,500
مصاريف التصدير واجور شحن	178,752
الرسوم والاشتراكات	1,410
القرطاسية والمطبوعات	2,932
الضيافة	3,201
البريد والبرق والهاتف	12,692
المتنوعة	15,266
الصيانة والتصلح	926
تأمين مباني وموجودات	4,678
تأمين صحي	20,239
المواد واللوازم	579
مصاريف السفر	17,581
بضاعة تالفة	11,510
وقود ومحروقات	53,472
مصاريف مصر	21,951
تسجيل علامات تجارية	17,684
مصاريف الجنوب	23,667
مصاريف تحميل وتنزيل	7,978
خصم مسموح به	5,931
مصاريف الوارجيلة	28,085
مصاريف بنكية	52,558
ايجارات	17,205
اتعاب مهنية	10,563
المجموع	1,703,472

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

20- (المصاريف) الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2007

دينار اردني

أرباح الاستثمار في الاسهم	3,318
فروقات عملة	(20,245)
(خسائر) بيع الممتلكات والمعدات	(183,155)
إيرادات أخرى	63,750
الصافي	<u>(136,332)</u>

21- ضريبة الدخل

- لم يتم مراجعة ضريبة الدخل للشركة الأم لعام 2006 .
- تم تسوية ضريبة دخل الشركة العربية لتوزيع السجائر (شركة تابعة) لعام 2006 .
- حصلت الشركة التابعة (الاقبال للطباعة والتغليف) على براءة ذمة من دائرة ضريبة الدخل للعامين 2004 و 2005 .

22- الألتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة تتمثل فيما يلي :

دينار اردني

4,580,622 لقاء كفالات بنكية - الشركة الام

شركة الدخان والسجائر الدولية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

23- الادوات المالية

أ. مخاطر الاسعار:

تتمثل مخاطر الاسعار فيما يلي:

1- مخاطر تقلبات أسعار العملات

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني/الدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (1 دولار أمريكي = 0.71 دينار اردني) وذلك كما هو محدد من قبل البنك المركزي الاردني .

2- مخاطر أسعار الفائدة

ان معظم الادوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة ، حيث ان كافة أرصدة النقد لدى الشركة مودعة لدى بنوك ذات ملاءة جيدة.

3- مخاطر الائتمان والسيولة والتدفقات النقدية

تحتفظ الشركة بالارصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة أما بالنسبة للذمم المدينة فقد تم اظهارها بقيمتها العادلة والتي تتمثل بمقدار التدفق النقدي الذي سيتم الحصول عليه منها خلال سنة لمواجهة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة .

24- القضايا

أ. قضية مقامة ضد الشركة

أقامت الشركة البريطانية الأمريكية (BAT) وشركة مصانع الاتحاد قضية على شركة الدخان والسجائر الدولية لايقاف انتاج أحد أصناف السجائر المنتجة من قبل شركة الدخان والسجائر الدولية مستندة بذلك الى قانون المنافسة غير المشروعة وذلك بتاريخ 2001/12/30 .

وقد لجأت شركة الدخان والسجائر الدولية الى محكمة الاستئناف وتم ايقاف الاجراء الذي حصلت عليه الشركة البريطانية الأمريكية وشركة مصانع الاتحاد من قاضي الامور المستعجلة ، حيث كان قرار محكمة الاستئناف لصالح شركة الدخان والسجائر الدولية وعزز هذا القرار من قبل محكمة التمييز .

واستنادا الى ذلك قامت شركة الدخان والسجائر الدولية برفع قضية تعويض (عطل وضرر) على كل من الشركة البريطانية الأمريكية (BAT) وشركة مصانع الاتحاد ، ولا زالت هذه القضية منظورة أمام المحاكم المختصة .

ب- قضية مقامة من الشركة ضد دائرة الضريبة العامة على المبيعات

قامت دائرة الضريبة العامة على المبيعات بتقديم مطالبة مالية وغرامات على مبيعات صنف السجائر (L&M) مدعية بأن هناك هامش ربح مخصص لشركة التوزيع لم يتم دفع ضريبة المبيعات عليه .

ونظرا لعدم أحقية هذه المطالبة فقد لجأت الشركة الى رفع قضية على دائرة الضريبة العامة على المبيعات لايقاف المطالبة لأنها لا تستند الى قانون الضريبة العامة على المبيعات والتعليمات الصادرة عن مديرها العام وان الشركة الموزعة لصنف (L&M) غير تابعة لشركة الدخان والسجائر الدولية وهي شركة مستقلة .

ان جميع الاجراءات في طريقة احتساب ودفع الضريبة العامة على المبيعات لصنف السجائر (L&M) كان معززا بكتب رسمية من الشركة الى دائرة الضريبة العامة على المبيعات وتحفظ الشركة بالموافقات الخطية من دائرة الضريبة العامة على المبيعات بهذا الخصوص ، ولا زالت هذه القضية منظورة أمام المحاكم المختصة .

الأرقام المقارنة

-25

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتلائم وتبويب أرقام الفترة الحالية .