



شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م.
UNION ADVANCED INDUSTRIES CO. PLC.
Printing & Cardboard Boxes

الرقم: 191/د / 2012

التاريخ: 27 / 4 / 2012

Q.R - UADI - 3014/2012

الساده بورصة عمان المحترمين

الموضوع: القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2012

تحية واحترام ...

نرفق لكم طيه :-

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2012 مدقق من قبل مدققي حسابات الشركة مقارنة مع نفس التقرير للسنة الماليه السابقه .

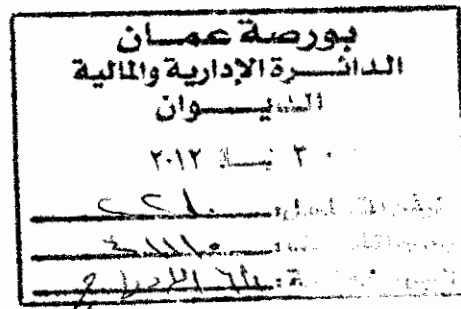
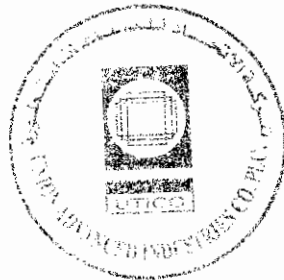
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ..

المدير العام

د. محمد الشاوره

د. محمد الشاوره

* مرفق القوائم الماليه



شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

صفحة

فهرس

١

تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية

٢

قائمة المركز المالي المرحلية

٣

قائمة الدخل الشامل المرحلية

٤

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

٥

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

١٣ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الإتحاد للصناعات المتطورة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ والقوائم المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة 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، وتقتصر 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". تشمل 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.

عوشة وشركاه

سنان عوشة

اجازة مزاولة رقم (٥٨٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٢



شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات بالصافي
٦,٧٦٨,٩٧٧	٦,٥٩٧,٧٨١	٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
٦,٧٦٨,٩٧٧	٦,٥٩٧,٧٨١		موجودات متداولة
٤٦,٣٩٧	٩٧,٨٢٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٣,٥٣٤	٢١٩,٢٣٦		مستودع قطع الغيار
٢,٤٠٨,١١٦	٢,٢٩٦,٥٠١		إضاعة
٢,٢٧٤,٠٩٧	٢,٨٢٦,١٧٤	٤	مدينون وشيكات يرسم التحصيل
٤٧,١٢٧	١٧,٦٠١		نقد وما في حكمه
٤,٩٩٩,٢٧٣	٥,٤٥٧,٣٤٠		مجموع الموجودات المتداولة
١١,٧٦٨,٢٥٠	١٢,٠٥٥,١٢١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
			رأس المال
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	احتياطي إجباري
١,٠١٠,١٣٧	١,٠١٠,١٣٧		إحتياطي إختياري
٢,١٥٦,٨٨٤	٢,١٥٦,٨٨٤		إحتياطي خاص
١,١٩٥,٦٣٧	١,١٩٥,٦٣٧		أرباح مدورة
٤٢٦,٥٨٥	٦٤٣,٥١٥	٦	مجموع حقوق الملكية
٧,٧٨٩,٢٤٣	٨,٠٠٦,١٧٣		مطلوبات غير متداولة
	١,٧٧١,٦٣١	٥	قروض طويلة الأجل
	١,٧٧١,٦٣١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٩٤,٠٣١	٥٧٣,٤٩٧		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٧١,١٤٧	٥٤٥,٤٩٢		دائنون وشيكات آجلة
١,٠٥٨,١٥٨	٩١٠,٠٠٠	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٩٥٥,٦٧١	٢٤٨,٣٢٨		بنوك دائنة
٣,٩٧٩,٠٠٧	٢,٢٧٧,٣١٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٧٦٨,٢٥٠	١٢,٠٥٥,١٢١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	
٢,١٦٧,٧٠٥	١,٧٣٧,٩٩٢	المبيعات
(١,٦٠٥,٤٣٥)	(١,٢٨٤,١٣٣)	كلفة المبيعات
٥٦٢,٢٧٠	٤٥٣,٨٥٩	مجمّل الربح
(١٩,١٣٢)	(١١,٢٢٨)	مصاريّف بيع وتوزيع
(١٢٧,٤١٠)	(١٧٨,٤٥٣)	مصاريّف ادارية وعمومية
(٩٦,١٥٤)	(٧٣,١٠٧)	مصاريّف مالية
٣٦,٢٩٦	٢٦,٩٣٤	إيرادات أخرى
-	٢٦,٣٥٥	مردود مخصص بضاعة وقطع غيار
٣٥٥,٨٧٠	٢٤٤,٣٦٠	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٧,١٥٠)	(٢٧,٤٣٠)	ضريبة دخل
٣١٨,٧٢٠	٢١٦,٩٣٠	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٣١٨,٧٢٠	٢١٦,٩٣٠	الدخل الشامل للفترة
٠,١١	٠,٠٧	ربحية السهم :
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم - دينار/سهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	أرباح مقترح توزيعها على		إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
		المساهمين	إحتياطي خاص				
٧,٧٨٩,٢٤٣	٤٢٦,٥٨٥	-	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,٠١٠,١٣٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
٢١٦,٩٣٠	٢١٦,٩٣٠	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٨,٠٠٦,١٧٣	٦٤٣,٥١٥	-	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,٠١٠,١٣٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٢
٨,٠٥١,٥١٣	-	٧٥٠,٠٠٠	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	٩٤٨,٩٩٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
٢١٨,٧٢٠	٢١٨,٧٢٠	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٨,٢٧٠,٢٣٣	٢١٨,٧٢٠	٧٥٠,٠٠٠	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	٩٤٨,٩٩٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
٣٥٥,٨٧٠	٢٤٤,٣٦٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
١٩٠,٦٨٠	١٧٩,١٩٤	استهلاكات
٩٦,١٥٤	٧٣,١٠٧	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٤٣,٥٠٩)	(٥١,٤٣١)	المصاريف المدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الأخرى
٦٠٩,١٣٣	١١٥,٩١٥	البضاعة و قطع الغيار
(٦٧٦,١٦٨)	(٥٥٢,٠٧٧)	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(١٦٧,٥٨٢)	٥٢,٠٣٦	المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى
٨٦,٨٣٩	٧٤,٣٤٥	الدائنون والشيكات الأجلة
(٤٧٨,٨٩٧)	-	أوراق دفع
(٢٧,٤٨٠)	١٣٥,٤٤٩	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٩٦,١٥٤)	(٧٣,١٠٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(١٢٣,٦٣٤)	٦٢,٣٤٢	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٦,٢٢٠)	(٧,٩٩٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٦,٢٢٠)	(٧,٩٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٦٤,٧٨٨	(١,٧٠٧,٣٤٣)	التغير في البنوك الدائنة
(١٤٩,١٨٤)	١,٦٢٣,٤٧٣	صافي التغير على القروض
١١٥,٦٠٤	(٨٣,٨٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٣٤,٢٥٠)	(٢٩,٥٢٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١١٤,١٠١	٤٧,١٢٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٧٩,٨٥١	١٧,٦٠١	النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة الإتحاد للصناعات المتطورة هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٢ آذار ١٩٩٥ تحت رقم (٢٧٧) ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٣ نيسان ١٩٩٥ .

إن رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في الطباعة وصناعة العلب الكرتونية .

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة مادبا .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالسلبود
المعترف بها في الدخل الشامل الأخر

١ تموز ٢٠١٢

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٥	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

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

المبيعات

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

المصاريف

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

النقد وما في حكمه

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

البضاعة

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

قطع الغيار

يتم اظهار قطع الغيار بالتكلفة ، والتي يتم تحديد التكلفة للوحدة على اساس الوارد أولاً صادر أولاً.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هناك ما يشير 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 ، وزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغييرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات . عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

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

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

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المسالي ، 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 المستبقاة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويتم احتساب الإستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدره للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي

٤%	مباني وإنشاءات
٨%	آلات ومكائن
١٥%	سيارات
٩%	أثاث ومفروشات
٩%	أدوات وأجهزة كهربائية
٢٠%	أجهزة حاسوب واتصالات
١٥%	أجهزة ومونتاج
٧%	تدفئة مركزية
٥٠%	قوالب خشبية

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

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية 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 الإعراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية، مجمل الربح والخسارة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي المرحلية 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 القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود اليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحة منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية، إلا إذا كان الاصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كنتزيرل من مخصص إعادة التقييم.

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 بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية 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 القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية 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.

التقرير القطاعي

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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وأظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإحتقاق. 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 إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

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

٣- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	كما في ٣١ آذار ٢٠١٢	
		التكلفة :
١١,٥٥٠,٥٧٩	١١,٦٨٣,٣١٧	الرصيد في أول المدة
١٣٢,٧٣٨	٧,٩٩٨	الإضافات
-	-	الإستبعادات
١١,٦٨٣,٣١٧	١١,٦٩١,٣١٥	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
٤,١٣٦,٦٧٨	٤,٩١٤,٣٤٠	الرصيد في أول المدة
٧٤١,٣٥٣	١٧٩,١٩٤	إستهلاكات
-	-	الإستبعادات
٣٦,٣٠٩	-	تحويلات
٤,٩١٤,٣٤٠	٥,٠٩٣,٥٣٤	الرصيد في نهاية المدة
٦,٧٦٨,٩٧٧	٦,٥٩٧,٧٨١	صافي القيمة الدفترية

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٤- المدينون والشيكات برسوم التحصيل

٢٠١١	٢٠١٢	
٩٣,٣٣٦	١٦٣,٧٥٥	شيكات برسوم التحصيل
٤٨٢,٠٦٦	٣٧١,٩٧٩	ذمم مدينة تجارية
١,٧٠١,٥٦٦	٢,٢٩٣,٣١١	مطلوب من شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م *
(٢,٨٧١)	(٢,٨٧١)	مخصص تدني ذمم مدينة
٢,٢٧٤,٠٩٧	٢,٨٢٦,١٧٤	

* قامت الشركة خلال السنة ببيع مطبوعات لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة بمبلغ ٨٢٣,١٤١ دينار أردني (٢٠١١: ٣,١٦١,٨٣٦ دينار أردني) والتي تشكل ما نسبته حوالي ٤٧% من مبيعات الشركة الاجمالية (٢٠١١: ٤٦% من مبيعات الشركة الاجمالية) وقد بلغ الرصيد المطلوب منها بتاريخ القوائم المالية مبلغاً وقدره ٢,٢٩٣,٣١١ دينار أردني (٢٠١١: ١,٧٠١,٥٦٦ دينار أردني).

٥- القروض

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٠٥٨,١٥٨	-	قرض بنك الإتحاد للإدخار والإستثمار
-	٢,٦٨١,٦٣١	قرض بنك المؤسسة المصرفية (ABC)
١,٠٥٨,١٥٨	٩١٠,٠٠٠	ينزل : الجزء المتداول
-	١,٧٧١,٦٣١	الجزء طويل الأجل

قرض بنك الإتحاد للإدخار والإستثمار

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض من بنك الإتحاد للإدخار والإستثمار بقيمة ٢,٣٦٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة ٨,٧٥% وعمولة بمعدل ٠,٥% وذلك لتمويل شراء ماكينة طباعة، ويستحق السداد بموجب أقساط شهرية تنتهي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ على قرض متناقص من بنك الإتحاد للإدخار والإستثمار بقيمة ٨٦٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل فائدة ٨,٧٥% وبدون عمولة، على أن يسدد بموجب أقساط شهرية بمبلغ ٣٩,٥٠٠ دينار لكل قسط ابتداءً من تاريخ ١ تموز ٢٠١٠ ولغاية ١ حزيران ٢٠١٢.

إن قروض بنك الإتحاد للإدخار والإستثمار أعلاه بضمان رهن عقاري على قطعة أرض رقم (٢٥٧) حوض حنينيا الوسطى من أراضي مادبا والمصنع المقام عليها، تجبر بوليصة التأمين ضد الحريق لصالح البنك والبالغ قيمتها ١٥,١٠٥,٦٩٧ دينار أردني.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

قرض بنك المؤسسة المصرفية (ABC)

حصلت الشركة خلال العام الحالي على قرض من بنك المؤسسة المصرفية (ABC) بقيمة ٢,٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة ٨,٥% وبدون عمولة وذلك لغاية سداد قرض وتسهيلات بنك الإتحاد للادخار والاستثمار، ويستحق السداد بموجب ٣٦ قسط شهري قيمة كل قسط ٨٨,٥٤٣ دينار أردني شامل الفائدة ما عدا القسط الاخير يسدد بالرصيد المتبقي ويستحق القسط الاول بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢ وذلك مقابل رهن عقاري من الدرجة الأولى على قطعة الأرض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حنيا الوسطى بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ورهن حيازي على الماكنة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦ مليون دينار أردني.

٦- الأرباح المدورة كما في ٣١ آذار

٢٠١١	٢٠١٢
-	٤٢٦,٥٨٥
٣١٨,٧٢٠	٢١٦,٩٣٠
٣١٨,٧٢٠	٦٤٣,٥١٥

الرصيد كما في ١ كانون الثاني

ربح الفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار

٧- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ آذار الإلتزامات المحتملة التالية :

٢٠١١	٢٠١٢
٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠
٢٩٨,٥٠٠	-
٥٥٣,٥٠٠	٢٥٥,٠٠٠

كفالات بنكية

إعتمادات مستندية