

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية الأولية
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة الإتحاد للصناعات المتطورة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والبيانات المرحلية للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد 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 إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه



عبد الكريم قنيس

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣ تموز ٢٠٠٧

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(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		
٥٣٠,٨٣٦	١٢,٠٥٦	نقد وما في حكمه
١,٤٩٥,٢٧٠	٢,٩١١,٨١٩	مدينون
٢,١٣٨,٤٠٠	١,٩٠٠,٥٨٩	بضاعة
١٥١,٦٥٠	٢٣٩,٧١٧	مستودع قطع الغيار بعد طرح مخصص بقيمة ٦٠,٠٠٠ دينار أردني
٤٩,٣٥٦	٣٠٤,٥٤٨	(٢٠٠٦: ٦٠,٠٠٠ دينار أردني)
٤,٣٦٥,٥١٢	٥,٣٦٨,٧٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
مجموع الموجودات المتداولة		
موجودات غير متداولة		
٥٩٢,٢٥٠	٧٠٧,٦٥٠	إستثمارات في أسهم متاحة للبيع
٣,٨٦٤,٦٩٥	٤,٢٨٤,٤٠٢	ممتلكات ومعدات
٤,٤٥٦,٩٤٥	٤,٩٩٢,٠٥٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
٨,٨٢٢,٤٥٧	١٠,٣٦٠,٧٨١	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
٨٤٣,٤٧٥	١,١٤١,٤٥٠	بنك دائن
٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٢٦,١٦٠	٦٤٩,١٩٠	أوراق دفع
٧٨,٩٣٧	١٢٢,٦٤٧	دائنون
٧٠٥,٧٩٩	٧٦٨,٢٩٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٠٠,٠٠٠	-	أرباح معدة للتوزيع
٣,٠٩٤,٣٧١	٣,٢٢١,٥٨٠	مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة		
٢٢٨,٤٢٨	٧٣٧,٧٦٧	قروض طويلة الأجل
٢٢٨,٤٢٨	٧٣٧,٧٦٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
حقوق المساهمين		
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧١٤,٠١٦	٧١٤,٠١٦	إحتياطي إجباري
١,١٢٢,٨٨٣	١,١٢٢,٨٨٣	إحتياطي إختياري
٤٤٠,٨٠٨	٤٤٠,٨٠٨	إحتياطي خاص
١٧٢,٣٣٨	٢٨٧,٧٣٨	أرباح غير متحققة من إستثمارات في أسهم متاحة للبيع
٤٩,٦١٣	٨٣٥,٩٨٩	أرباح مدورة
٥,٤٩٩,٦٥٨	٦,٤٠١,٤٣٤	مجموع حقوق المساهمين
٨,٨٢٢,٤٥٧	١٠,٣٦٠,٧٨١	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة الأولية	
٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	من ١ نيسان ٢٠٠٦ إلى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	من ١ نيسان ٢٠٠٧ إلى ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٣,١٣٠,٥٥٥	٣,٧٨٦,٥٧٤	١,٦١٩,٨٥٠	١,٩٨٨,٥٩٨
(٢,٠٢٩,٣٥١)	(٢,٤٥٧,٩٢٣)	(١,٠٣٣,٩٠١)	(١,٣٨٨,٣٢٠)
١,١٠١,٢٠٤	١,٣٢٨,٦٥١	٥٨٥,٩٤٩	٦٠٠,٢٧٨
(١٧٨,٩٠٠)	(٢١٩,٦٤٤)	(٩٤,٣٩٣)	(١٢٦,٩٨٥)
(٦٨,١٢٠)	(٩٤,٥٦٦)	(٣٧,٦٧٧)	(٥٣,٦٨٩)
٩٧,٥٤٠	٢٩,٧٦٢	١٣,٨٢٤	٢٢,٨٧٤
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠
٩٥١,٧٢٤	٩٤٤,٢٠٣	٤٦٧,٧٠٣	٤٩٢,٤٧٨
(١٣٥,٠٠٠)	(١٣١,٠٠٠)	(٦٨,٠٠٠)	(٦٧,٠٠٠)
(٩,٥١٧)	(٩,٤٤٢)	(٤,٦٧٧)	(٤,٩٢٥)
(٩,٥١٧)	(٩,٤٤٢)	(٤,٦٧٧)	(٤,٩٢٥)
(٧,٩٧٨)	(٧,٩٤٣)	(٣,٩٠٣)	(٤,١٥٦)
٧٨٩,٧١٢	٧٨٦,٣٧٦	٣٨٦,٤٤٦	٤١١,٤٧٢
٠,٢٦	٠,٢٦	٠,١٣	٠,١٤

المبيعات

كلفة المبيعات

مجمول الربح

مصاريف عمومية وإدارية

مصاريف مالية

إيرادات ومصاريف أخرى

مخصص التزامات محتملة

صافي الربح قبل المخصصات

ضريبة الدخل

دعم البحث العلمي والتدريب المهني

رسوم الجامعات الأردنية

صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني

صافي الربح بعد المخصصات

ربحية الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	إحتياطي خاص	فرق القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧١٤,٠١٦	١,١٢٢,٨٨٣	٤٤٠,٨٠٨	١٧٢,٣٣٨	٥,٤٩٩,٦٥٨
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٧٨٦,٣٧٦	٧٨٦,٣٧٦
أرباح غير متحققة من استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	١١٥,٤٠٠
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧١٤,٠١٦	١,١٢٢,٨٨٣	٤٤٠,٨٠٨	٢٨٧,٧٣٨	٦,٤٠١,٤٣٤
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٣,٦١٢	٧٨٢,٠٧٥	١٠٠,٠٠٠	٨٣٨,٦١٨	٥,٣٨٣,١٨٧
صافي ربح الفترة (خسائر)	-	-	-	-	-	٧٨٩,٧١٢
أرباح غير متحققة من استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	(٤٠٧,٧٣٠)
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٣,٦١٢	٧٨٢,٠٧٥	١٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٨٨٨	٥,٧٦٥,١٦٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
		الأنشطة التشغيلية
٩٥١,٧٢٤	٩٤٤,٢٠٣	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
١٩٦,٨٨٨	٢٢٨,٨١٦	استهلاكات
٦٨,١٢٠	٩٤,٥٦٦	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٩٧,٠٢٤)	(١,٤١٦,٥٤٩)	المدينون
(٤٨٩,٣٦٧)	١٤٩,٧٤٤	البضاعة وقطع الغيار
(٤,٦٩٣)	(٢٥٥,١٩٢)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٤٨٠,٧٩٨	٣٢٣,٠٣٠	أوراق الدفع
٣٣٩	٤٣,٧١٠	الدائنون
(٣٢,٧٢٣)	٢١٣,٢٨٢	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٨٧٤,٠٦٢	٣٢٥,٦١٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٨,١٢٠)	(٩٤,٥٦٦)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤٣,٣٣١)	(٤١,٨٤٤)	مكافأة أعضاء مجلس إدارة مدفوعة
(٨,١٦١)	(١٤,٨٦٨)	دعم بحث علمي وتدريب مهني مدفوع
(١٢,٢٩٨)	(٥,٣٦١)	صندوق دعم البحث العلمي والتطوير المهني المدفوع
(١٩٥,٩٧٣)	(٢٤٦,٥٤٢)	ضريبة دخل مدفوعة
٥٤٦,١٧٩	(٧٧,٥٧١)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٣,٥٣٠)	-	شراء إستثمارات في أسهم متاحة للبيع
(٥٦١,٥١٨)	(٦٤٨,٥٢٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٩٥,٠٤٨)	(٦٤٨,٥٢٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦٠,٥٠٨	٢٩٧,٩٧٥	البنوك الدائنة
٧٥٣,٣٠٤	٥٠٩,٣٣٩	القروض
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	تسديد أرباح معدة للتوزيع
٢١٣,٨١٢	٢٠٧,٣١٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١٦٤,٩٤٣	(٥١٨,٧٨٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٤١,٦٨٦	٥٣٠,٨٣٦	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣٠٦,٦٢٩	١٢,٠٥٦	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(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 رأس مال 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 إنتاج الورق والكرتون والبلاستيك وطباعة كافة مواد التغليف لكافة الإستعمالات الصناعية والتجارية وغيرها وطباعة الكتب على إختلاف أنواعها .

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة مادبا .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

المبيعات

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

المصاريف

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 والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

شركة الاتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

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 والمصاريف الصناعية المباشرة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية في حين يتم اظهار المواد الخام والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

قطع الغيار

يتم اظهار قطع الغيار بالتكلفة و التي يتم تحديد التكلفة على اساس الوارد أولاً صادر أولاً.

الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للاستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيتم تقييم الاستثمارات بالتكلفة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الاستهلاك السنوي

٤%

مباني وإنشاءات

٨%

آلات وماكين

١٥%

سيارات

٩%

أثاث ومفروشات

٩%

أدوات وأجهزة كهربائية

٢٠%

أجهزة حاسوب واتصالات

١٥%

أجهزة ومونيتجات

٧%

تدفئة مركزية

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 أساس صافي الربح المعدل.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

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- التسويات المتعلقة بالفترة :

لقد تم اعداد جميع التسويات الى 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.

٤- الإلتزامات المحتملة :

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران الإلتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٤٢,٢٥٠	٢٤٢,٢٥٠	كفالات بنكية
٣٤٥,٨٦٨	٢٠٧,٧٥٧	إعتمادات مستندية
٥٨٨,١١٨	٤٥٠,٠٠٧	

٥- المعاملات غير النقدية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(٤٠٣,٨٤٧)	١١٥,٤٠٠	أرباح / (خسائر) غير متحققة من استثمارات منحة للبيع