

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

الرقم : 2011 / د / 140

التاريخ : 2011/4/ 28

Q.R - WADI - 28/4/2011

الساده بورصة عمان المحترمين

الموضوع : القوائم المالية المرحلية و تقرير المراجعة للثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2011

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه -

القوائم المالية المرحلية و تقرير المراجعة للثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2011 مدقق من قبل ملققي حسابات
الشركة مقارنة مع نفس التقرير للسنة المالية السابقة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،

المدير العام

جاهد جرار

القوائم المالية المرحلية
الذائيسون
٢٠١١
٢٨
٢٣٤
٣٣٣

مرفق القوائم المالية

إ. ه. النوراح، لعملياً

(3)

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

شركة الإتحاد للصناعات، المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

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
٦ - ١٠	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 ٢٠١١ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان 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 الى 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 اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات 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 نبدى 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.

عوشة وشركاه
سنان عوشة
اجازة مزاولة رقم (٥٨٠)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٢ نيسان ٢٠١١

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ليوضح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧,٤١٣,٩٠١	٧,٢٤٩,٤٤١		ممتلكات ومعدات بالصفائي
٧,٤١٣,٩٠١	٧,٢٤٩,٤٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٤٥,٢٠٥	٨٨,٧١٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢٢٩,٥٣٥	٢٢٩,٧٥٥		مستودع قطع الغيار
٣,٤٩٧,٦١٩	٢,٨٨٨,٢٦٦		بضاعة
٢,٣٥٠,٦٢٨	٣,٠٢٦,٧٩٦		مدينون
١١٤,١٠١	٧٩,٨٥١		نقد وما في حكمه
٦,٢٣٧,٠٨٨	٦,٣١٣,٣٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٦٥٠,٩٨٩	١٣,٥٦٢,٨٢٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٩٤٨,٩٩٢	٩٤٨,٩٩٢		احتياطي إجباري
٢,١٥٦,٨٨٤	٢,١٥٦,٨٨٤		احتياطي إختياري
١,١٩٥,٦٣٧	١,١٩٥,٦٣٧		احتياطي خاص
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
--	٣١٨,٧٢٠	٢	أرباح مدورة
٨,٠٥١,٥١٣	٨,٣٧٠,٢٣٣		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٨٧٠,٥٥٨	٧٦٨,٢٤٩		قروض طويلة الأجل
٨٧٠,٥٥٨	٧٦٨,٢٤٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٩٦,٥٢٧	٣٦٦,٠٩٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣٦,٠٥٢	٢٢٢,٨٩١		دائنون
٦٩٩,١١٣	٢٢٠,٢١٦		أوراق دفع
١,١٩٩,٠٠٠	١,١٥٢,١٢٥		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,١٩٨,٢٢٦	٢,٤٦٣,٠١٤		بنك دائن
٤,٧٢٨,٩١٨	٤,٤٢٤,٣٤١		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,٦٥٠,٩٨٩	١٣,٥٦٢,٨٢٣		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 ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	
١,٨٥٢,٨٦٢	٢,١٦٧,٧٠٥	المبيعات
(١,٣٧٩,٦٩٣)	(١,٦٠٥,٤٣٥)	كففة المبيعات
٤٧٣,١٦٩	٥٦٢,٢٧٠	مجمل الربح
(١٣,٩٢١)	(١٩,١٣٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١١,٩١٧)	(١٢٧,٤١٠)	مصاريف ادارية وعمومية
(٨٦,٦٣٤)	(٩٦,١٥٤)	مصاريف مالية
٢٢,٩٦٣	٣٦,٢٩٦	إيرادات أخرى
٢٨٣,٦٦٠	٣٥٥,٨٧٠	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٠,٠٠٠)	(٣٧,١٥٠)	ضريبة دخل
٢٥٣,٦٦٠	٣١٨,٧٢٠	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر
٢٥٣,٦٦٠	٣١٨,٧٢٠	الدخل الشامل للفترة
٠,٠٨٤	٠,١١	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 ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	أرباح مقترح توزيعها على		إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
		المساهمين	إحتياطي خاص				
٨,٠٥١,٥١٣	-	٧٥٠,٠٠٠	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	٩٤٨,٩٩٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
٣١٨,٧٢٠	٣١٨,٧٢٠	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٨,٣٧٠,٢٣٣	٣١٨,٧٢٠	٧٥٠,٠٠٠	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	٩٤٨,٩٩٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١١
٧,٦٨١,٩٣٥	٢٤٣,٥٨٥	٤٥٠,٠٠٠	١,١٧٩,٤٥٠	١,٩٥٨,٩٠٠	٨٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
٢٥٣,٦٦٠	٢٥٣,٦٦٠	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٧,٩٣٥,٥٩٥	٤٩٧,٢٤٥	٤٥٠,٠٠٠	١,١٧٩,٤٥٠	١,٩٥٨,٩٠٠	٨٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٠

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)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	
		الأنشطة التشغيلية
٢٨٣,٦٦٠	٣٥٥,٨٧٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
٢٠٠,٥٢٧	١٩٠,٦٨٠	استهلاكات
٨٦,٦٣٤	٩٦,١٥٤	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٨,٠٠٣)	(٤٣,٥٠٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١٨٢,٨٢٤	٦٠٩,١٣٣	البضاعة و قطع الغيار
(٤٨٨,٧٥١)	(٦٧٦,١٦٨)	المدينون
(٢٥٢,٥٧٩)	(١٦٧,٥٨٢)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٥,٥٢٢)	٨٦,٨٣٩	الدائنون
١٩٣,٠٢٥	(٤٧٨,٨٩٧)	أوراق دفع
١٩١,٨١٥	(٢٧,٤٨٠)	النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨٦,٦٣٤)	(٩٦,١٥٤)	مصاريف مالية مدفوعة
١٠٥,١٨١	(١٢٣,٦٣٤)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٩,٨٣٦)	(٢٦,٢٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٩,٨٣٦)	(٢٦,٢٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٢٧,٤٨٣	٢٦٤,٧٨٨	بنوك دائنة
(٢٤٩,٤٩٥)	(١٤٩,١٨٤)	صافي التغير على القروض
(٢٢,٠١٢)	١١٥,٦٠٤	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤٣,٣٣٣	(٣٤,٢٥٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٦٨١	١١٤,١٠١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٤٧,٠١٤	٧٩,٨٥١	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 ٢٠١١

(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 ٢٠١٠ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)
- الإفصاحات عن الأطراف ذات
العلاقة

يسري تطبيقه للفترات السنوية
التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون
الثاني ٢٠١١

التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت
المسيطر عليها

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٤)
- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

تاريخ السريان
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون
الثاني ٢٠١١

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

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وإصدار 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 والاستثمارات 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 بالكلفة ويتم تحديد الكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

قطع الغيار

يتم اظهار قطع الغيار بالكلفة ، والتي يتم تحديد الكلفة للوحدة على اساس الوارد أولاً صادر أولاً.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (بتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض 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 ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء 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 الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل.

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

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف 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 المترابطة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويتم احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة 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 ومكانن
١٥%	سيارات
٩%	أثاث ومفروشات
٩%	أدوات وأجهزة كهربائية
٢٠%	أجهزة حاسوب واتصالات
١٥%	أجهزة ومونتاج
٧%	تدفئة مركزية
٥٠%	قوالب خشبية

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي 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 لأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض 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 إليها 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.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل 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.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي 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.

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 الإستهقاق. 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. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

٣- الأرباح المدورة كما في ٣١ آذار

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٤٣,٥٨٥	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
٢٥٣,٦٦٠	٣١٨,٧٢٠	ربح الفترة
٤٩٧,٢٤٥	٣١٨,٧٢٠	الرصيد كما في ٣١ آذار

٤- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ آذار الإلتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	كفالات بنكية
١,٦٩٣,٧٣٠	٢٩٨,٥٠٠	إعتمادات مستندية
١,٩٤٨,٧٣٠	٥٥٣,٥٠٠	