

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الاتحاد للصناعات المتطورة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الاتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسماً تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي ايداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . إنه عند قيامنا بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الاتحاد للصناعات المتطورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه

سنان غوشة

إجازة مزاولة رقم (٥٨٠)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٢ آذار ٢٠١٢

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧,٤١٣,٩٠١	٦,٧٦٨,٩٧٧	٤	ممتلكات ومعدات بالصافي
٧,٤١٣,٩٠١	٦,٧٦٨,٩٧٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٤٥,٢٠٥	٤٦,٣٩٧	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٣,٥٣٥	٢٢٣,٥٣٦	٦	مستودع قطع الغيار
٣,٤٩٧,٦١٩	٢,٤٠٨,١١٦	٧	بضاعة
٢,٣٥٠,٦٢٨	٢,٢٧٤,٠٩٧	٨	مدنيون وشيكات برسم التحصيل
١١٤,١٠١	٤٧,١٢٧		نقد وما في حكمه
٦,٢٣٧,٠٨٨	٤,٩٩٩,٢٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٦٥٠,٩٨٩	١١,٧٦٨,٢٥٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٩٤٨,٩٩٢	١,٠١٠,١٣٧	١٠	إحتياطي إجباري
٢,١٥٦,٨٨٤	٢,١٥٦,٨٨٤	١٠	إحتياطي إختياري
١,١٩٥,٦٣٧	١,١٩٥,٦٣٧	١٠	إحتياطي خاص
٧٥٠,٠٠٠	-	١٠	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
-	٤٢٦,٥٨٥		أرباح مدورة
٨,٠٥١,٥١٣	٧,٧٨٩,٢٤٣		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٨٧٠,٥٥٨	-	٩	قروض طويلة الأجل
٨٧٠,٥٥٨	-		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٩٦,٥٢٧	٤٩٤,٠٣١	١١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣٦,٠٥٢	٤٧١,١٤٧		دائنون وشيكات آجلة
٦٩٩,١١٣	-		أوراق دفع
١,١٩٩,٠٠٠	١,٠٥٨,١٥٨	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,١٩٨,٢٢٦	١,٩٥٥,٦٧١	١٢	بنوك دائنة
٤,٧٢٨,٩١٨	٣,٩٧٩,٠٠٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,٦٥٠,٩٨٩	١١,٧٦٨,٢٥٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٧,٤٥٨,٤٥١	٦,٨٣٤,٤٣٢	١٥	المبيعات
(٥,٦٠٦,٦١١)	(٥,٤٥٦,٤٣٨)	١٦	لكلفة المبيعات
١,٨٥١,٨٤٠	١,٣٧٧,٩٩٤		مجمل الربح
(٥٩,٤٩٩)	(٥٣,٩١٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(٤٤٥,٧٥٦)	(٤٢٢,٨٥٦)	١٨	مصاريف ادارية وعمومية
(٣٩١,٩٧٦)	(٣٥١,٩٤٠)		مصاريف مالية
٩٠,٣٠٨	١٤٧,١٦٧		إيرادات أخرى
(١٠,٠٠٠)	(٨٥,٠٠٠)	١٩	صافي مخصصات مختلفة
(٥٤,٨٩٩)	(٤٥,٠٠٠)		مخصص رسوم ومكافآت
٩٨٠,٠١٨	٥٦٦,٤٤٩		الربح قبل ضريبة الدخل
(١٦٠,٤٤٠)	(٧٨,٧١٩)	١٣	ضريبة الدخل
٨١٩,٥٧٨	٤٨٧,٧٣٠		ربح السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر:
٨١٩,٥٧٨	٤٨٧,٧٣٠		اجمالي الدخل الشامل للسنة
			ربحية السهم:
٠,٢٧	٠,١٦		ربحية السهم - دينار/سهم
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	أرباح مقترح توزيعها	إحتياطي خاص	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	إيضاح
٧,٦٨١,٩٣٥	٢٤٣,٥٨٥	٤٥٠,٠٠٠	١,١٧٩,٤٥٠	١,٩٥٨,٩٠٠	٨٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
٨١٩,٥٧٨	٨١٩,٥٧٨	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
-	(٦٦٧,١٩٥)	٧٥٠,٠٠٠	(٨٢,٨٠٥)	-	-	-	المحول الى الأرباح المقترح توزيعها
-	(٣٩٥,٩٦٨)	-	٩٨,٩٩٢	١٩٧,٩٨٤	٩٨,٩٩٢	-	المحول إلى الإحتياطيات
٨,٠٥١,٥١٣	-	٧٥٠,٠٠٠	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	٩٤٨,٩٩٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٤٨٧,٧٣٠	٤٨٧,٧٣٠	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
-	(٦١,١٤٥)	-	-	-	٦١,١٤٥	-	المحول الإحتياطي الإجباري
٧,٧٨٩,٢٤٣	٤٢٦,٥٨٥	-	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,٠١٠,١٣٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

بن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		الأنشطة التشغيلية
٩٨٠,٠١٨	٥٦٦,٤٤٩	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على ربح السنة قبل ضريبة الدخل :
٧٨٠,٥٨٢	٧٤١,٣٥٣	استهلاكات
٣٩١,٩٧٦	٣٥١,٩٤٠	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٥٧٤,٦١٩)	٧٦,٥٣١	المدينون وشيكات برسم التحصيل
(٣٣,٨٨٤)	٥,٩٩٩	مستودع قطع الغيار
(١,٠٤١,١٢٣)	١,٠٨٩,٥٠٣	البضاعة
(٢,٦٣٥)	(١,١٩٢)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٣٧١,١٥٧	(٦٩٩,١١٣)	أوراق الدفع
١١,٢٣٨	٣٣٥,٠٩٥	الدائنون والشيكات الآجلة
٤٦,٧٦٠	٩٨,٥٠٤	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٩٢٩,٤٧٠	٢,٥٦٥,٠٦٩	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٩١,٩٧٦)	(٣٥١,٩٤٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس ادارة مدفوعة
(١٥٥,٩٥١)	(١٣٤,٧١٩)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٣٦,٥٤٣	٢,٠٣٣,٤١٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٤٣,٧٨٩)	(٩٦,٤٢٩)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٣٤٣,٧٨٩)	(٩٦,٤٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٦٦٠,٢٢٥	(٢٤٢,٥٥٥)	بنوك دائنة
(١,٠٩٢,٥٥٩)	(١,٠١١,٤٠٠)	القروض
(٤٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
١١٧,٦٦٦	(٢,٠٠٣,٩٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
١١٠,٤٢٠	(٦٦,٩٧٤)	صافي التغير وما في حكمه في النقد
٣,٦٨١	١١٤,١٠١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١١٤,١٠١	٤٧,١٢٧	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 ، وقد تم دمج شركة الإتحاد للصناعات الفنية المحدودة المسؤولة (شركة تابعة) مع الشركة إعتباراً من ٣٠ أيلول ١٩٩٦ .

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 اللعب الكرتونية.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة مأدبا كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ يعمل لدى الشركة حوالي ١٢٦ موظف (٢٠١٠: ١٠٧ موظف).

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ تموز ٢٠١٢

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

١ كانون الثاني ٢٠١٢

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ : ضرائب الدخل المتعلقة
بالضريبة المؤجلة: استرداد الموجودات الكامنة

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)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة
والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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 أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

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 وتتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة.

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.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني مدينون عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة .

مخصص تدني مدينون

قامت الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة وتم تقدير تدني مدينون بتحصيلها بناءً على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية السائدة .

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 الغير مباشرة في حين يتم اظهار المواد الخام والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

قطع الغيار

يتم اظهار قطع الغيار بالتكلفة بعد تنزيل مخصص قطع الغيار القديمة، والتي يتم تحديد التكلفة على اساس الوارد أولاً صادر أولاً.

الذمم الدائنة

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

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 للإنخفاض 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 الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة . يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض 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 الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب 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.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جوهرى كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهرى 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 جوهرى بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترجمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري 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%	المباني والإنشاءات
٨%	الآلات والمكانن
١٥%	السيارات
٩%	الأثاث والمفروشات
٩%	الأدوات والأجهزة الكهربائية
٢٠%	أجهزة الحاسوب والاتصالات
١٥%	الموتاج
٧%	التدفئة المركزية
٢٠%	القوالب الخشبية

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 الموحدة 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 الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

اتخفاض 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 للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة 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.

في حالة استرجاع خسائر انخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعدلة عن القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة المباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل 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.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص تندي مدينون حيث يتم مراجعة مخصص تندي الذمم ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعيير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.

- مخصص ضريبة الدخل حيث يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين.

- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التندي (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

التقرير القطاعي

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقا 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.

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 للبلد 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 الإعترااف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها 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 الإستدراك لها وفقا لمبدأ الإستحقاق ، يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقا 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 اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية الموحدة 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 الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول	تحويلات	الاستبعادات	الإضافات	١ كانون الثاني	الكلفة:
٥١٣,٩٢٧	-	-	-	٥١٣,٩٢٧	أراضي *
٢,١٢٦,١٩٠	-	-	١٤,٩٩٨	٢,١١١,١٩٢	مباني وإنشاءات
٨,٠٨٠,٨٨٩	١٣٠,٠٩٥	-	٤١,٤٥٥	٧,٩٠٩,٣٣٩	الآت ومكائن
١٣٨,٤١٤	-	-	١٥,٠٠٠	١٢٣,٤١٤	سيارات
٥٧,٢٨٢	-	-	١,٤٠١	٥٥,٨٨١	أثاث ومفروشات
١٨٩,١٥٨	-	-	٢,٥٣٧	١٨٦,٦٢١	أدوات وأجهزة كهربائية
٤٨,٣٤٦	-	-	١٣,١٩٨	٣٥,١٤٨	أجهزة حاسوب وإتصالات
٣٧,٤٣٠	-	-	١٩١	٣٧,٢٣٩	موتناج
١٤,٠٢٥	-	-	-	١٤,٠٢٥	تدفئة مركزية
٤٣٨,٣٢٨	-	-	٤٣,٩٥٨	٣٩٤,٣٧٠	قوالب خشبية
٣٩,٣٢٨	(١٣٠,٠٩٥)	-	-	١٦٩,٤٢٣	آلات وإنشاءات تحت التنفيذ
١١,٦٨٣,٣١٧	-	-	١٣٢,٧٣٨	١١,٥٥٠,٥٧٩	مجموع الكلفة
					الاستهلاكات:
٥٣٣,٩٢٣	٤,٢٧١	-	٨٤,٧٨٥	٤٤٤,٨٦٧	مباني وإنشاءات
٣,٧٨٢,٢٦٦	٢٨,٤٠٠	-	٥٦٣,٥٠٩	٣,١٩٠,٣٥٧	الآت ومكائن
٩١,٣٤٢	-	-	١٨,٩٨٧	٧٢,٣٥٥	سيارات
٣٩,٥٧٤	-	-	٣,٨٥٢	٣٥,٧٢٢	أثاث ومفروشات
٨٤,٣٤٦	-	-	١٥,٣١١	٦٩,٠٣٥	أدوات وأجهزة كهربائية
٣٢,٢٣٠	-	-	٢,٦٠٦	٢٩,٦٢٤	أجهزة حاسوب وإتصالات
٣٤,٩٢١	-	-	١,٣٣٢	٣٣,٥٨٩	موتناج
١٤,٠٢٤	-	-	٢٧	١٣,٩٩٧	تدفئة مركزية
٣٠١,٧١٤	٣,٦٣٨	-	٥٠,٩٤٤	٢٤٧,١٣٢	قوالب خشبية
٤,٩١٤,٣٤٠	٣٦,٣٠٩	-	٧٤١,٣٥٣	٤,١٣٦,٦٧٨	مجموع الاستهلاكات
				٧,٤١٣,٩٠١	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
٦,٧٦٨,٩٧٧					القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

*- إن أرض الشركة رقم (٢٥٧) حوض حنين الوسطى من أرض مادبا والمباني المقامة عليها مرهونة لصالح بنك الإتحاد للإبخار والاستثمار مقابل القروض الممنوحة للشركة.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٠٩٩	٣,٨٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٨,٦٠٦	٢٨,٦٠٦	تأمينات كفالات مستردة
١٣,٥٠٠	١٣,٩٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٤٥,٢٠٥	٤٦,٣٩٧	

٦- مستودع قطع الغيار

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٢٩,٥٣٥	٢٢٣,٥٣٦	قطع غيار
١٦,٥٥٧	١٦,٥٥٧	قطع غيار قديمة
(١٦,٥٥٧)	(١٦,٥٥٧)	مخصص قطع غيار قديمة
٢٢٩,٥٣٥	٢٢٣,٥٣٦	

٧- البضاعة

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٦٥٣,٤٥٢	٢,٠٩٠,٤١٤	مواد أولية (كربون وأحبار ومساعدة)
٥٠٠,٠٩٩	٣٥٤,٨٨٢	بضاعة جاهزة
٣٤٤,٠٦٨	٦٢,٨٢٠	بضاعة بالطريق
-	(١٠٠,٠٠٠)	مخصص بضاعة راكدة
٣,٤٩٧,٦١٩	٢,٤٠٨,١١٦	

٨- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٣٣,٥٣٦	٩٣,٣٣٦	شيكات برسم التحصيل
٩٢٦,٩٤١	٤٨٢,٠٦٦	نم مدينة تجارية
١,١٩٣,٠٢٢	١,٧٠١,٥٦٦	مطلوب من جهة ذات علاقة - إيضاح ١٤
(٢,٨٧١)	(٢,٨٧١)	مخصص تندي نم مدينة
٢,٣٥٠,٦٢٨	٢,٢٧٤,٠٩٧	

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٩- القروض

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٠٦٩,٥٥٨	١,٠٥٨,١٥٨	قرض بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار
١,١٩٩,٠٠٠	١,٠٥٨,١٥٨	ينزل : الجزء المتداول
٨٧٠,٥٥٨	-	الجزء طويل الأجل

قرض بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض من بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار 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 والاستثمار 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 والاستثمار أعلاه بضمان رهن عقاري على قطعة أرض رقم (٢٥٧) حوض حنينا الوسطى من أراضي ملكيا والمصنع للمقام عليها، تجير بوليصة التأمين ضد الحريق لصالح البنك والبالغ قيمتها ١٥,١٠٥,٦٩٧ دينار أردني.

في نهاية عام ٢٠١١ قامت الشركة بالحصول على تسهيلات إئتمانية من بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن (ABC) بمعدل فائدة ٨,٥% وبدون عمولة وذلك لسداد كامل مديونية بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار حيث تم إستغلال هذه التسهيلات في الفترة اللاحقة.

١٠- الاحتياطات

الاحتياطي الاجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كإضافة أرباح على الملاك.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

الاحتياطي الاختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي ، أن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كإصابة أرباح على الملاك بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الإحتياطي الخاص

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي خاص بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها. إن هذا الإحتياطي هو لأغراض التوسع وتقوية مركز الشركة المالي وهو قابل للتوزيع كإصابة أرباح على الملاك بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١١- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٠,٨٤٤	٨٥,٨٢٥	مصاريف مستحقة
٣٩,٠٠٦	٣٣,٠٠٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧٢,٩٠٩	٣٤,٥٢٢	مخصص خاص
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١١٧,٩٧٤	١١٩,٠٠٣	أمانات ضريبة المبيعات
١٣١,١٤٠	٧٣,٧٩٧	ضريبة الدخل - إيضاح ١٣
٩,٨٩٩	٩,٨٩٩	رسوم الجامعات الأردنية
-	٣٢,٧٥٩	إيرادات مقبوضة مقدما
١٠,٠٠٠	١٦,٣٣٩	مخصص تدريب وإجازات موظفين
٤٩,٧٥٥	٤٣,٨٨١	دائنة أخرى
٤٩٦,٥٢٧	٤٩٤,٠٣١	

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١٢- بنوك دائنة

يتمثل معظم هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الإتحاد للائحة والاستثمار وذلك لتمويل الاعتمادات المستندية بمعدل فائدة ٨,٧٥% وعمولة ٠,٥% حيث يتم السداد بموجب ستة أقساط شهرية متساوية وذلك إعتباراً من تاريخ الشهر اللاحق للشهر الذي يتم فيه القيد على الاعتماد المستندي .

١٣- ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
١٢٦,٦٥١	١٣١,١٤٠	الرصيد في ١ كانون الثاني
٥٥,٨٣٣	٤,٩٢٢	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٠٤,٦٠٧	٧٣,٧٩٧	المخصص للسنة
(١٥٥,٩٥١)	(١٣٦,٠٦٢)	يطرح المسدد خلال السنة
١٣١,١٤٠	٧٣,٧٩٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول

إن ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الشاملة مفصلة على النحو التالي :

٢٠١٠	٢٠١١	
١٠٤,٦٠٧	٧٣,٧٩٧	ضريبة دخل السنة
٥٥,٨٣٣	٤,٩٢٢	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٦٠,٤٤٠	٧٨,٧١٩	

أنهت الشركة علاقتها مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٩ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٠ ولم يتم تدقيق السجلات من قبل ضريبة الدخل والمبيعات لغاية اصدار القوائم المالية.

١٤- مطلوب من جهة ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة ببيع مطبوعات لشركة مصانع الإتحاد لانتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة بمبلغ ٣,١٦١,٨٣٦ دينار أردني (٢٠١٠: ٣,٤٧٧,٧٠٤ دينار أردني) والتي تشكل ما نسبته حوالي ٤٦% من مبيعات الشركة الاجمالية (٢٠١٠: ٤٧% من مبيعات الشركة الاجمالية) وقد بلغ الرصيد المطلوب منها بتاريخ القوائم المالية مبلغاً وقدره ١,٧٠١,٥٦٦ دينار أردني (٢٠١٠: ١,١٩٣,٠٢٢ دينار أردني).

قامت الشركة خلال السنة بإجراء المعاملات التالية مع اعضاء مجلس الادارة والمدير العام :

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافآت لأعضاء مجلس الادارة
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الادارة
١٠٨,٠٠٠	٨٠,٤٧٠	الرواتب والمكافآت وبدل التنقلات التي تقاضاها المدير العام

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

(بالدينار الأردني)

١٥- المبيعات

٢٠١٠	٢٠١١	
٥,٤٨٤,٦٩١	٤,٨٦٩,٨٣١	مبيعات محلية
١,٩٧٣,٧٦٠	١,٩٦٤,٦٠١	مبيعات خارجية
٧,٤٥٨,٤٥١	٦,٨٣٤,٤٣٢	

١٦- تكلفة المبيعات

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٧٣٦,٢٦٢	٢,٦٥٣,٤٥٢	مواد أولية أول السنة
٥,٠٥٣,٦٥٢	٣,١٧٨,٦٤١	مشتريات مواد أولية
(٢,٦٥٣,٤٥٢)	(٢,٠٩٠,٤١٥)	مواد أولية آخر السنة
٤,١٣٦,٤٦٢	٣,٧٤١,٦٧٨	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٤٧٨,٦٩٢	٥٢٤,٨١٨	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
٧٦٥,٢٩٩	٧٢٦,٣٠٠	استهلاكات
٣٤٣,٩٩٨	٣١٨,٤٢٥	مصاريف صناعية - إيضاح ١٧
٥,٧٢٤,٤٥١	٥,٣١١,٢٢١	تكلفة البضاعة المنتجة
٣٨٢,٢٥٩	٥٠٠,٠٩٩	بضاعة جاهزة أول السنة
(٥٠٠,٠٩٩)	(٣٥٤,٨٨٢)	بضاعة جاهزة آخر السنة
٥,٦٠٦,٦١١	٥,٤٥٦,٤٣٨	

١٧- المصاريف الصناعية

٢٠١٠	٢٠١١	
٤١,٢٢١	١٨,٠٨٦	أعمال فنية
١٠٧,١٥٥	٨٨,٠٧٢	صيانة آلات وأدوات ومبنى المصنع
٩٤,٤٢٤	٩٨,٩٢٩	كهرباء ومياه
١٢,٣٨٨	٩,٥٢٦	محروقات
١٨,٤٥٤	٢٥,١٦٨	مصاريف سيارات وتنقلات
١١,٤٣٣	١١,٠٥٤	تأمين
١٨,٨٠٤	١٦,٧٠٧	نظافة
١٧,٣٠٠	٢٥,٥٤٣	طعام العاملين
٢٢,٨١٩	٢٥,٣٤٠	متنوعة
٣٤٣,٩٩٨	٣١٨,٤٢٥	

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١٨- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
١٩٩,٤٥٣	٢٢١,٤٦١	رواتب وأجور
١١,٧٤٣	١٨,٦٥٢	الضمان الاجتماعي
٣٤,٣٥٧	٣٥,٣٩٩	تأمين صحي
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١,٨٢٢	٣,٧١٥	دعاية وإعلان
١٥,٢٨٣	١٥,٠٥٣	استهلاكات
٧٢,٠٢٠	٣٠,٧٥٠	مكافآت
٥,٠٧٨	٥,٢٣١	بريد وبرق وهاتف
٩,١١١	٨,٨١٧	رسوم ورخص واشتراكات
١٤,٢١٥	٩,٠٠٠	بدل اجازات وتعويض نهاية الخدمة
١,٦٨١	٣,٣١٩	قرطاسية ومطبوعات
٥,٧٥٥	٣,٣٥٤	ضيافة
١٤,٤٧٣	٣,٥١٥	سفر وانتداب
٣,٦٨٣	٥,٧٠٤	صيانة
١٥,٠٠٠	١٣,٥٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٥,٠٨٢	١٨,٣٨٦	متنوعة
٤٤٥,٧٥٦	٤٢٢,٨٥٦	

١٩- صافي مخصصات مختلفة

٢٠١٠	٢٠١١	
-	١٠٠,٠٠٠	إقطاع خص بضاعة راكدة
-	(١٥,٠٠٠)	مرود خص تعويض نهاية الخدمة
١٠,٠٠٠	-	خص تدريب موظفين
١٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	

٢٠- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	كفالات بنكية
١,١٣٥,٤٥٠	-	إعتمادات مستندية
١,٣٩٠,٤٥٠	٢٥٥,٠٠٠	

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢١- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق المساهمين. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٠.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبينة في الإيضاح رقم ٩، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، وإحتياطيات وأرباح متدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية المثلثي

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض

إن معدل المديونية المثلثي في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٠	٢٠١١	
٤,٩٦٦,٨٩٧	٣,٠١٣,٨٢٩	المديونية
٨,٠٥١,٥١٣	٧,٧٨٩,٢٤٣	حقوق الملكية
%٦٢	%٣٩	معدل المديونية / حقوق الملكية

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعتراف، أساس القياس وأساس الإعتراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح رقم ٣ من البيانات المالية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

الأثر على ربح السنة		الزيادة بسعر الفائدة	العملة
٢٠١٠	٢٠١١	(نقطة مئوية)	دينار أردني
١٢,٤١٧ -	٧,٥٣٥ -	٢٥	

الأثر على ربح السنة		النقص بسعر الفائدة	العملة
٢٠١٠	٢٠١١	(نقطة مئوية)	دينار أردني
١٢,٤١٧ +	٧,٥٣٥ +	٢٥	

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقبات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم ١٤. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي شركات محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١١ :			
أدوت لا تصل فائدة	٩٦٥,١٧٨	-	٩٦٥,١٧٨
أدوت تصل فائدة	٣,٠١٣,٨٢٩	-	٣,٠١٣,٨٢٩
المجموع	٣,٩٧٩,٠٠٧	-	٣,٩٧٩,٠٠٧
٢٠١٠ :			
أدوت لا تصل فائدة	٦٣٢,٥٧٩	-	٦٣٢,٥٧٩
أدوت تصل فائدة	٤,٠٩٦,٣٣٩	٨٧٠,٥٥٨	٤,٩٦٦,٨٩٧
المجموع	٤,٧٢٨,٩١٨	٨٧٠,٥٥٨	٥,٥٩٩,٤٧٦

٢٢- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من أعمال طباعة وصناعة العلب الكرتونية، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٢٣- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ اذار ٢٠١٢ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.