

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

الرقم : 299 / ٥ / 2012

التاريخ : 29 / 7 / 2012

SEMI ANNUAL - UADI - 2012/7/29

الساده بورصة عمان المحترمين

الموضوع : القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012

تحية واحترام ...

نرفق لكم طيه :-

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 مدقق من قبل مدققي حسابات الشركة مقارن مع نفس التقرير للسنة المالية السابقة .

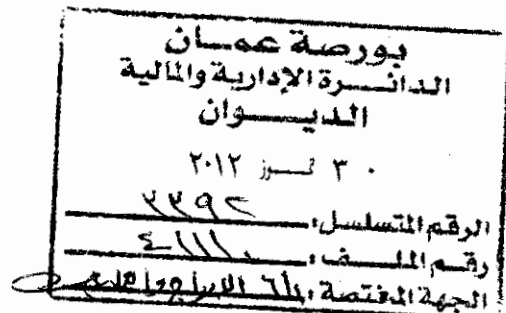
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ..

المدير العام

د. محمد الشواور



* مرفق القوائم المالية



شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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
١٥ - 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا 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 كفاية النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه

سنان غوشة

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تموز ٢٠١٢



شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

الموجودات	٢٠١٢	٢٠١١	إيضاح
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات بالصفافي	٦,٤٨٨,٩١٨	٦,٧٦٨,٩٧٧	٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	٦,٤٨٨,٩١٨	٦,٧٦٨,٩٧٧	
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٩٨,٧٨٦	٤٦,٣٩٧	
مستودع قطع الغيار	٢٠٩,٨٩١	٢٢٣,٥٣٦	
بضاعة	٢,١٩٢,٧٦٣	٢,٤٠٨,١١٦	
مدينون وشيكات برسم التحصيل	٣,٦٦٨,٧٨٤	٢,٢٧٤,٠٩٧	٤
نقد وما في حكمه	٣,٥٠٧	٤٧,١٢٧	
مجموع الموجودات المتداولة	٦,١٧٣,٧٣١	٤,٩٩٩,٢٧٣	
مجموع الموجودات	١٢,٦٦٢,٦٤٩	١١,٧٦٨,٢٥٠	
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١
احتياطي إجباري	١,٠١٠,١٣٧	١,٠١٠,١٣٧	
احتياطي اختياري	٢,١٥٦,٨٨٤	٢,١٥٦,٨٨٤	
احتياطي خاص	١,١٩٥,٦٣٧	١,١٩٥,٦٣٧	
أرباح مدورة	٨٢٨,٥٠٥	٤٢٣,٥٨٥	٦
مجموع حقوق الملكية	٨,١٩١,١٦٣	٧,٧٨٩,٢٤٣	
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	١,٤٩٠,٤٥٨	-	٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١,٤٩٠,٤٥٨	-	
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣٩٨,٨٠٩	٤٩٤,٠٣١	
دائنون وشيكات آجلة	٥٩٢,١٩٩	٤٧١,١٤٧	
أوراق دفع	٢٧٢,٠٧٦	-	
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٩٤٠,٠١٩	١,٠٥٨,١٥٨	٥
بنوك دائنة	٧٧٧,٩٢٥	١,٩٥٥,٦٧١	
مجموع المطلوبات المتداولة	٢,٩٨١,٠٢٨	٣,٩٧٩,٠٠٧	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٢,٦٦٢,٦٤٩	١١,٧٦٨,٢٥٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية	
من ١ نيسان ٢٠١١		من ١ نيسان ٢٠١٢	
٢٠١١		٢٠١٢	
٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
٣,٥٢٠,٧١٣	٣,٤٨٨,٥٦٩	١,٣٥٣,٠٠٨	١,٧٥٠,٥٧٧
(٢,٨١٧,٦٥٩)	(٢,٦٤٩,٧٢٤)	(١,٢١٢,٢٢٤)	(١,٣٦٥,٥٩١)
٧٠٣,٠٥٤	٨٣٨,٨٤٥	١٤٠,٧٨٤	٣٨٤,٩٨٦
(٢٧,٤٣٢)	(٢٠,٦٣٣)	(٨,٣٠٠)	(٩,٤٠٥)
(٢٠٣,٦٥٣)	(٣٠١,٠١٠)	(٧٦,٢٤٣)	(١٢٢,٥٥٧)
(١٨٢,١٠٠)	(١٣٨,٧٩٥)	(٨٥,٩٤٦)	(٦٥,٦٨٨)
-	٢٦,٣٥٥	-	-
٨٢,٧٥١	٥٠,٩٩٤	٤٦,٤٥٥	٢٤,٠٦٠
٣٧٢,٦٢٠	٤٥٥,٧٥٦	١٦,٧٥٠	٢١١,٣٩٦
(٤٥,٠٩٠)	(٥٣,٨٣٦)	(٧,٩٤٠)	(٢٦,٤٠٦)
٣٢٧,٥٣٠	٤٠١,٩٢٠	٨,٨١٠	١٨٤,٩٩٠
-	-	-	-
٣٢٧,٥٣٠	٤٠١,٩٢٠	٨,٨١٠	١٨٤,٩٩٠
-	-	-	-
٣٢٧,٥٣٠	٤٠١,٩٢٠	٨,٨١٠	١٨٤,٩٩٠
٠,١١	٠,١٣	٠,٠٠٣	٠,٠٦
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠

الدخل الشامل الاخر:

اجمالي الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم:

ربحية الأسهم - دينار/ سهم

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

رأس المال	الإحتياطي الإجمالي	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي الخاص	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	أرباح متدورة	المجموع
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠١٠,١٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,١٩٥,٦٣٧	-	٤٢٦,٥٨٥	٧,٧٨٩,٢٤٣
-	-	-	-	-	٤٠١,٩٢٠	٤٠١,٩٢٠
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠١٠,١٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,١٩٥,٦٣٧	-	٨٢٨,٥٠٥	٨,١٩١,١٦٣
٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٤٨,٩٩٢	٢,١٥٦,٨٨٤	١,١٩٥,٦٣٧	٧٥٠,٠٠٠	-	٨,٠٥١,٥١٣
-	-	-	-	-	٣٢٧,٥٣٠	٣٢٧,٥٣٠
-	-	-	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٥٠,٠٠٠)
٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٤٨,٩٩٢	٢,١٥٦,٨٨٤	١,١٩٥,٦٣٧	-	٣٢٧,٥٣٠	٧,٦٢٩,٠٤٣

رصيد كما في ١ كانون الثاني

٢٠١١

الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الرصيد كما في ١ كانون الثاني

٢٠١١

الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة الاتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٢		٣٠ حزيران ٢٠١١	
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		٤٥٥,٧٥٦	٣٧٢,٦٢٠
تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :			
استهلاكات		٣٥٨,٩٩٧	٣٨٣,٥٧٤
مصاريف مالية		١٣٨,٧٩٥	١٤٨,٢٦٨
مردود مخصص بضاعة وقطع غيار		(٢٦,٣٥٥)	-
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :			
المدينون وشيكات برسم التحصيل		(١,٣٩٤,٦٨٧)	٦٨٥,٠٢٠
البضاعة و قطع الغيار		٢٥٥,٣٥٣	(٥٥٦,٥٤٨)
المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		(٥٢,٣٨٩)	(٢٢,٢٨٦)
أوراق دفع		٢٧٢,٠٧٦	١,٠٧٢,٧٨١
الدائنون وشيكات آجلة		١٢١,٠٥٢	١١٠,٥٦٨
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		(١٤٩,٠٥٨)	(١٤٩,٨٧٢)
النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية		(٢٠,٤٦٠)	٢,٠٤٤,١٢٥
مصاريف مالية مدفوعة		(١٣٨,٧٩٥)	(١٤٨,٢٦٨)
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية		(١٥٩,٢٥٥)	١,٨٩٥,٨٥٧
الأنشطة الإستثمارية			
التغير في ممتلكات و معدات		(٧٨,٩٣٨)	(٢٦,٢٢٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية		(٧٨,٩٣٨)	(٢٦,٢٢٠)
الأنشطة التمويلية			
البنوك الدائنة		(١,١٧٧,٧٤٦)	(٧٦٨,٤٦٤)
القروض		١,٣٧٢,٣١٩	(٣٩٥,٢٨٠)
تسديد أرباح معدة للتوزيع		-	(٧٥٠,٠٠٠)
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		١٩٤,٥٧٣	(١,٩١٣,٧٤٤)
صافي التغير في النقد وما في حكمه		(٤٣,٦٢٠)	(٤٤,١٠٧)
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني		٤٧,١٢٧	١١٤,١٠١
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران		٣,٥٠٧	٦٩,٩٩٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ألعاب 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 المرحلية 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 لفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبنود

المعترف بها في الدخل الشامل الآخر

١ تموز ٢٠١٢

١ كانون الثاني ٢٠١٣

١ كانون الثاني ٢٠١٣

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 إدارة 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 الإدارية 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 الإدارية 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 بالكلفة 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

مخصص تدني ذمم مدينة

قامت الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة وتم تقدير مخصص تدني الذمم المدينة بناءً على الخبرة السابقة والبيئسة الاقتصادية السائدة .

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي مرحلية ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض في قيمتها .

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيستم 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 الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال 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 حساب 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 قائمة حقوق الملكية المرحلية.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف 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 الاحتفاظ 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 احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، 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 ومكائن
١٥%	سيارات
٩%	أثاث ومفروشات
٩%	أدوات وأجهزة كهربائية
٢٠%	أجهزة حاسوب واتصالات
١٥%	أجهزة ومونتاجات
٧%	تدفئة مركزية
٢٠%	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 احتساب 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (تتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي 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 للاسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد 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 للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

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

في حالة استرجاع خسائر انخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للاسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعدلة عن القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم إحساب 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.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفتها سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبديل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقسرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

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 إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

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 الالتزامات 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.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية فقط عندما تتسوف 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 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 المرحلية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

شركة الاتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٣- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
		<u>التكلفة :</u>
١١,٥٥٠,٥٧٩	١١,٦٨٣,٣١٧	الرصيد في أول المدة
١٣٢,٧٣٨	٧٨,٩٣٨	الإضافات
١١,٦٨٣,٣١٧	١١,٧٦٢,٢٥٥	الرصيد في نهاية المدة
		<u>مجمع الاستهلاك :</u>
٤,١٣٦,٦٧٨	٤,٩١٤,٣٤٠	الرصيد في أول المدة
٧٤١,٣٥٣	٣٥٨,٩٩٧	إستهلاكات
٣٦,٣٠٩	-	تحويلات
٤,٩١٤,٣٤٠	٥,٢٧٣,٣٣٧	الرصيد في نهاية المدة
٦,٧٦٨,٩٧٧	٦,٤٨٨,٩١٨	صافي القيمة الدفترية

٤- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١١	٢٠١٢	
٩٣,٣٣٦	١٣٧,٠٨٠	شيكات برسم التحصيل
٤٨٢,٠٦٦	٤٤٩,٢٤٣	ذمم مدينة تجارية
١,٧٠١,٥٦٦	٣,٠٨٥,٣٣٢	مطلوب من شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر م.ع.م *
(٢,٨٧١)	(٢,٨٧١)	مخصص تدني ذمم مدينة
٢,٢٧٤,٠٩٧	٣,٦٦٨,٧٨٤	

* قامت الشركة خلال الفترة ببيع مطبوعات لشركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة بمبلغ ١,٦١٥,٣٤٢ دينار أردني (٢٠١١: ١,٤٣٤,٦٢٠ دينار أردني) والتي تشكل ما نسبته حوالي ٤٦ % من مبيعات الشركة الاجمالية (٢٠١١: ٤١ % من مبيعات الشركة الاجمالية) وقد بلغ الرصيد المطلوب منها بتاريخ القوائم المالية المرحلية مبلغاً وقدره ٣,٠٨٥,٣٣٢ دينار أردني (٢٠١١: ١,٧٠١,٥٦٦ دينار أردني).

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٥- القروض

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٠٥٨,١٥٨	-	قرض بنك الاتحاد
-	٢,٤٣٠,٤٧٧	قرض بنك المؤسسة المصرفية (ABC)
١,٠٥٨,١٥٨	٩٤٠,٠١٩	ينزل : الجزء المتداول
-	١,٤٩٠,٤٥٨	الجزء طويل الأجل

قرض بنك الاتحاد

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض من بنك الاتحاد 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 الاتحاد 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 أعلاه بضمان رهن عقاري على قطعة أرض رقم (٢٥٧) حوض حنيان الوسطى من أراضي مأدبا والمصنع المقام عليها، تجبر بوليصة التأمين ضد الحريق لصالح البنك والبالغ قيمتها ١٥,١٠٥,٦٩٧ دينار أردني.

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 الاتحاد، ويستحق السداد بموجب ٣٦ قسط شهري قيمة كل قسط ٨٨,٥٤٣ دينار أردني شامل الفائدة ما عدا القسط الأخير يسدد بالرصيد المتبقي ويستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢ وذلك مقابل رهن عقاري من الدرجة الأولى على قطعة الأرض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حنيان الوسطى بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ورهن حيازي على الماكينة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦ مليون دينار أردني.

٦- الأرباح المدورة كما في ٣٠ حزيران

٢٠١١	٢٠١٢	
-	٤٢٦,٥٨٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
٣٢٧,٥٣٠	٤٠١,٩٢٠	ربح الفترة
٣٢٧,٥٣٠	٨٢٨,٥٠٥	الرصيد كما في ٣٠ حزيران

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٧- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران الإلتزامات المحتملة التالية :

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	كفالات بنكية
٢٠٨,٧٤٠	١,٦٠٦,٣٤٩	إعتمادات مستندية
٤٦٣,٧٤٠	١,٨٦١,٣٤٩	

٨- ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٣١,١٤٠	٧٣,٧٩٧	الرصيد في ١ كانون الثاني
(١٣٤,٤٩٢)	(٣٢,٠٣١)	المسدد خلال الفترة
٤,٩٢٢	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٤٠,١٦٨	٥٣,٨٣٦	المخصص للفترة
٤١,٧٣٨	٩٥,٦٠٢	الرصيد في ٣٠ حزيران

أنهت الشركة علاقتها مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٩ أما بالنسبة لعام ٢٠١٠ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي وتسليم الانتهاء من تدقيق سجلات الشركة ولم يتم صدور التقرير النهائي للدائرة.

٩ - إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة

أن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي المرحلية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

شركة الاتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

١١- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٢ وتمت الموافقة على نشرها.