

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

Q.R - UADI - 30/10/2011

الرقم : 310 / د / 2011

التاريخ : 27 / 10 / 2011

الساده بورصة عمان المحترمين

الموضوع : القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2011

تحية واحترام ...

نرفق لكم طيه :-

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2011 مدقق من قبل مدققي

حسابات الشركة مقارن مع نفس التقرير لسنة الماليه السابقه .

المدير العام

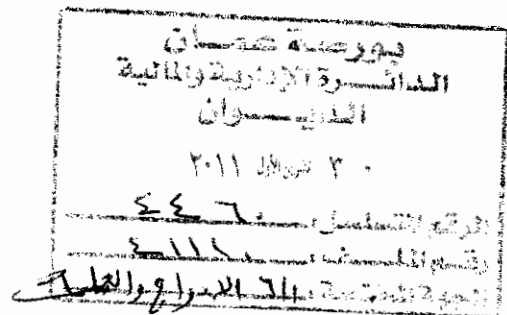
رافت عودة الله

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ..



3

* مرفق القوائم الماليه



Tel: 00962 5 324 1130
Fax: 00962 5 324 3899
P.O.Box: 94 Madaba 17110 Jordan
Website: www.uniongroupjo.com
email: unionprint@utico-me.com



شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٦ - ١٣	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 أيلول ٢٠١١ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

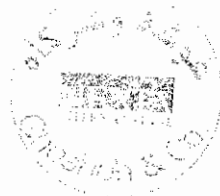
نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات 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 نبدي 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.

غوشة وشركاه
عبدالكريم محمد قبيص
اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تشرين الأول ٢٠١١

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٧,٤١٣,٩٠١	٦,٩١٢,١٩٩	ممتلكات ومعدات بالصافي
٧,٤١٣,٩٠١	٦,٩١٢,١٩٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٤٥,٢٠٥	٥٦,٥٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢٢٩,٥٣٥	٢١٩,٥٣٣	مستودع قطع الغيار
٣,٤٩٧,٦١٩	٣,٤٢١,٢٥٧	بضاعة
٢,٣٥٠,٦٢٨	١,٨٨٤,٢٣٥	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١١٤,١٠١	١٩٠,٠٨٠	نقد وما في حكمه
٦,٢٣٧,٠٨٨	٥,٧٧١,٦٧١	مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٦٥٠,٩٨٩	١٢,٦٨٣,٨٧٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٩٤٨,٩٩٢	٩٤٨,٩٩٢	إحتياطي إجباري
٢,١٥٦,٨٨٤	٢,١٥٦,٨٨٤	إحتياطي إختياري
١,١٩٥,٦٣٧	١,١٩٥,٦٣٧	إحتياطي خاص
٧٥٠,٠٠٠	-	٢ أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
-	٣٨٣,٤٨٢	ربح الفترة
٨,٠٥١,٥١٣	٧,٦٨٤,٩٩٥	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
٨٧٠,٥٥٨	١٩٠,٦٨١	قروض طويلة الأجل
٨٧٠,٥٥٨	١٩٠,٦٨١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٤٩٦,٥٢٧	٤٨٩,١٩١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣٦,٠٥٢	٢٤٤,٩٧٣	دائنون وشيكات آجلة
٦٩٩,١١٣	٩١٠,٨١١	أوراق دفع
١,١٩٩,٠٠٠	١,٠٧٨,٢٥٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,١٩٨,٢٢٦	٢,٠٨٤,٩٦٤	بنوك دائنة
٤,٧٢٨,٩١٨	٤,٨٠٨,١٩٤	مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٥٩٩,٤٧٦	٤,٩٩٨,٨٧٥	مجموع المطلوبات
١٣,٦٥٠,٩٨٩	١٢,٦٨٣,٨٧٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية		ايضاح
٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	من ١ تموز ٢٠١٠ الى ٣٠ أيلول ٢٠١٠	من ١ تموز ٢٠١١ الى ٣٠ أيلول ٢٠١١	
٥,٥١٣,٣٥٨	٤,٩٥٧,٣٧٢	١,٧١٤,٨٣٥	١,٤٣٦,٦٥٩	المبيعات
(٤,١٥٨,٨٨٢)	(٤,٠٢٧,٣٩٥)	(١,٢٩٨,٥٣٨)	(١,٢٠٩,٧٣٦)	كلفة المبيعات
١,٣٥٤,٤٧٦	٩٢٩,٩٧٧	٤١٦,٢٩٧	٢٢٦,٩٢٣	مجمول الربح
(٣٧,٦٥٥)	(٣٦,٢٧٥)	(١٤,٠٢٨)	(٨,٨٤٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٦٢,٩٥٩)	(٣١٣,٧١٦)	(١٢٧,٤٨٨)	(١١٠,٠٦٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٩٥,٥٩٩)	(٢٥٤,٨٨٣)	(١٠٦,٠٤٤)	(٧٢,٧٨٣)	مصاريف مالية
٧٣,٩٤٧	١١٠,٥٨٠	٢٣,٥١٠	٢٧,٨٢٩	ايرادات ومصاريف أخرى
-	-	-	-	مخصص الرسوم
٧٣٢,٢١٠	٤٣٥,٦٨٣	١٩٢,٢٤٧	٦٣,٠٦٣	الربح قبل الضريبة
(٧٨,٥٥٢)	(٥٢,٢٠١)	(١٩,٢٦٦)	(٧,١١١)	ضريبة دخل
٦٥٣,٦٥٨	٣٨٣,٤٨٢	١٧٢,٩٨١	٥٥,٩٥٢	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر:
٦٥٣,٦٥٨	٣٨٣,٤٨٢	١٧٢,٩٨١	٥٥,٩٥٢	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٢٢	٠,١٣	٠,٠٦	٠,٠٢	ربحية السهم:
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	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 المرحلية

شركة الإتحاد للصناعات المنظورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

		أرباح مقترح توزيعها على					
المجموع	أرباح مدورة	أرباح مساهمين	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	
٨,٠٥١,٥١٣	-	٧٥٠,٠٠٠	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	٩٤٨,٩٩٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
٣٨٣,٤٨٢	٣٨٣,٤٨٢	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
٧,٦٨٤,٩٩٥	٣٨٣,٤٨٢	-	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	٩٤٨,٩٩٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول 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
٦٥٣,٦٥٨	٦٥٣,٦٥٨	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
٧,٨٨٥,٥٩٣	٨٩٧,٢٤٣	-	١,١٧٩,٤٥٠	١,٩٥٨,٩٠٠	٨٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول 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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		الأنشطة التشغيلية
٧٣٢,٢١٠	٤٣٥,٦٨٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
٥٨٢,٤٦٠	٥٦١,٥٢٨	استهلاكات
٢٩٥,٥٩٩	٢٥٤,٨٨٣	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٦٢١,٣٠٨)	٤٦٦,٣٩٣	المدينون وشيكات برسم التحصيل
(٩٣١,٣٧٥)	٨٦,٣٦٤	البضاعة وقطع الغيار
(٨,٨٤٣)	(١١,٣٦١)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٥٩٠,٦٧٧	٢١١,٦٩٨	أوراق الدفع
(٢٨,٠٠٧)	١٠٨,٩٢١	الدائنون
(٢٨٥,٤٩٣)	(٥٩,٥٣٧)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣٢٥,٩٢٠	٢,٠٥٤,٥٧٢	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٩٥,٥٩٩)	(٢٥٤,٨٨٣)	مصاريف مالية مدفوعة
٣٠,٣٢١	١,٧٩٩,٦٨٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٥٧,٣٨٢)	(٥٩,٨٢٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٥٧,٣٨٢)	(٥٩,٨٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٦٦١,٣٥٢	(١١٣,٢٦٢)	البنوك الدائنة
(٧٩٤,٩٤٢)	(٨٠٠,٦٢٢)	القروض
(٤٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	تسديد أرباح معدة للتوزيع
٤١٦,٤١٠	(١,٦٦٣,٨٨٤)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢٨٩,٣٤٩	٧٥,٩٧٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٦٨١	١١٤,١٠١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٩٣,٠٣٠	١٩٠,٠٨٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 اللعب الكرتونية.
إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة مأدبا .

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

المعايير الجديدة المتاحة 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)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

المعيار المعدل	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) -التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية إعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة
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 السيطر عليها
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية: العرض	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار
معايير متنوعة	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل يشمل على التحسينات على المعايير المحاسبية الدولية وعلى معايير التقارير المالية الدولية.

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير	تاريخ السريان
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٩) - اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١٠

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير	تاريخ السريان
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤) - الحد الأدنى لمتطلبات التمويل	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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 والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسجيلها 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.

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

قامت الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة وتم تقدير مخصص الديون المشكوك بتحصيلها بناءً على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية السائدة .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي ، 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 فريداً 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 المحفوظة والتي تتعدى معدل فترة الإستاداة 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 للتحويل 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 بيان الدخل الشامل . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية .

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بالغاء 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(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
٥٠%	قوالب خشبية

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (بتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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

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، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كنتزير من مخصص إعادة التقييم.

في حالة استرجاع خسائر إنخفاض 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 إحساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر إنخفاض القيمة مباشرة 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 تكلفتة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

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.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية 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 التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن كل من حقوق الملكية 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 التغييرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

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 الإستحقاق. يتم إحساب 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات انماية 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- أرباح موزعة على المساهمين:

قامت الشركة خلال الفترة بتوزيع مبلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح على المساهمين بنسبة ٢٥ % من رأس المال.

٤- ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
١٢٦,٦٥١	١٣١,١٤٠	الرصيد في ١ كانون الثاني
(١٥٥,٩٥١)	(١٢٩,٨١٣)	المسدد خلال الفترة / السنة
٥٥,٨٣٣	٤,٩٢٢	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٠٤,٦٠٧	٤٧,٢٧٩	المخصص للفترة / السنة
١٣١,١٤٠	٥٣,٥٢٨	الرصيد في ٣٠ أيلول

أنهت الشركة علاقتها مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٩ أما بالنسبة لعام ٢٠١٠ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولكن لم يتم تدقيق سجلات الشركة لغاية تاريخ إعداد القوائم المالية.

٥ - مطلوب من جهة ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة ببيع مطبوعات لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة بمبلغ ٢,١٠٧,٦٣٣ دينار أردني (٢٠١٠: ٢,٧٣٦,٨٢٠ دينار أردني بنسبة ٦٥%) والتي تشكل ما نسبته حوالي ٦٠% من المبيعات المحلية للشركة وقد بلغ الرصيد المطلوب منها بتاريخ القوائم المالية مبلغاً وقدره ١,٢٨٤,٤١٩ دينار أردني (٢٠١٠: ١,١٩٣,٠٢٢ دينار أردني) .

٦- الإلتزامات المحتملة :

يوجد على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و٣١ كانون الأول ٢٠١٠ الإلتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	كفالات بنكية
١,١٣٥,٤٥٠	٢,٧٥٠	إعتمادات مستندية
١,٣٩٠,٤٥٠	٢٥٧,٧٥٠	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٧ - إدارة المخاطر

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

مخاطر اسعار الفائدة :

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

مخاطر الأئتمان :

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).

٨ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١١ وتمت الموافقة على نشرها.