



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

الرقم: 41 / د / 2008

التاريخ: 2008/1/23

F.S. - UADI - 29/1/2008

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: الحسابات الختامية للشركة عن السنة المالية المنتهية 2007/12/31

تحية طيبة وبعد ،،،

أرجو إعلامكم أن مجلس إدارة الشركة قد عقد اجتماعه الأول عام 2008 تاريخ 2008/1/10 في تمام الساعة العاشرة صباحاً ولقد وافق السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة على الحسابات الختامية للشركة عن السنة المنتهية في 2007/12/31.

وإشارة إلى أحكام قانون الشركات وأحكام قانون الأوراق المالية وإلى أحكام تعليمات الإفصاح أرفق لكم طيه ماييلي :-
* الحسابات الختامية للشركة عن السنة المنتهية في 2007/12/31 والمعدة والمدققة من قبل مدقق الحسابات القانوني للشركة .

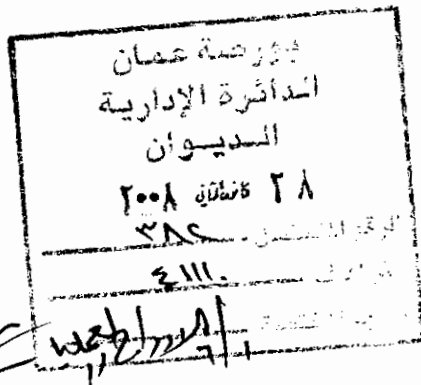
علماً أن هذه البيانات سيتم توزيعها على المساهمين وعرضها على الهيئة العامة العادية للمساهمين والتي ستعقد خلال شهر آذار 2008

• راجين الاستلام والتوقيع على النسخة الثانية اشعاراً بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،،،،،،

المدير العام

جاهد جرّار



- مرفق الحسابات الختامية للسنة المنتهية

(1)



International
Award for the Best
Trade Name
Nov 2003

هاتف: ٥-٣٢٤ ١١٣٠ فاكس: ٥-٣٢٤ ٨٩٩ ص.ب: ٩٤ - مادبا - الاردن

Tel.: 05-3241130 Fax: 05-3243899 P.O.Box: 94 Madaba - Jordan

e-mail: info@union-print.com / unionprint@cyberia.jo

Web site: www.union-print.com

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

صفحة

فهرس

٢-١

تقرير المحاسب القانوني المستقل

٣

الميزانية العمومية

٤

قائمة الدخل

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٦ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الاتحاد للصناعات اتمتطورة

فمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الاتحاد للصناعات اتمتطورة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من قوائم الدخل والتعيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، ومخلص للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضا حات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهريّة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استنادا الى تدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، وتطلب 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 جوهريّة .

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 . وعند القيام 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 اساسا لرأينا حول التدقيق .

السرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الاتحاد للصناعات المتطورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بسذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية .

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

شركة وشركاه
عبد الكريم خليل
إجازة مزاولة رقم (٤٩٤)



عمان -- المملكة الأردنية الهاشمية
٨ كانون الثاني ٢٠٠٨

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٣٠,٨٣٦	١٤٨,٨١٦		نقد وما في حكمه
١,٤٩٥,٢٧٠	٢,١١٥,٦٥٦	٣	مدينون
٢,١٣٨,٤٠٠	٢,٩٣٢,١٣٣	٤	بضاعة
			مستودع قطع الغيار بعد طرح مخصص بقيمة ٦٠,٠٠٠ دينار أردني
١٥١,٦٥٠	٢٥١,٩٦٠		(٢٠٠٦: ٦٠,٠٠٠ دينار أردني)
٤٩,٣٥٦	٦٦٦,٨١٢	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤,٣٦٥,٥١٢	٦,١١٥,٣٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
--	٣٦٥,٧٣٩	٦	استثمارات في أراضي
٥٩٢,٢٥٠	٧٦٥,٢٥٠	٧	إستثمارات في أسهم متاحة للبيع
٣,٨٦٤,٦٩٥	٤,١٢٤,٩٠٤	٨	ممتلكات ومعدات
٤,٤٥٦,٩٤٥	٥,٢٥٥,٨٩٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨,٨٢٢,٤٥٧	١١,٣٧١,٢٧٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٨٤٣,٤٧٥	١,٦٥٧,٠٨٨	٩	بنك دائن
٥٤٠,٠٠٠	٧٢٧,٥٠٠	١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٢٦,١٦٠	٧٠٨,٥٠٩		أوراق دفع
٧٨,٩٣٧	١٠٩,٨٥٨		دائنون
٧٠٥,٧٩٩	٨٨٩,٠١١	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١٢	أرباح معدة للتوزيع
٣,٠٩٤,٣٧١	٤,٦٩١,٩٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٢٨,٤٢٨	٢٣٧,٠٥٧	١٠	قروض طويلة الأجل
٢٢٨,٤٢٨	٢٣٧,٠٥٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧١٤,٠١٦	٧٥٠,٠٠٠	١٢	إحتياطي إجباري
١,١٢٢,٨٨٣	١,٤٦٤,٥٨١	١٢	إحتياطي إختياري
٤٤٠,٨٠٨	٧٨٢,٥٠٦	١٢	إحتياطي خاص
١٧٢,٣٣٨	٣٤٥,٣٣٨		أرباح غير متحققة من إستثمارات في أسهم متاحة للبيع
٤٩,٦١٣	٩٩,٨٢٢		أرباح متورة
٥,٤٩٩,٦٥٨	٦,٤٤٢,٢٤٧		مجموع حقوق المساهمين
٨,٨٢٢,٤٥٧	١١,٣٧١,٢٧٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة الاتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
٦,١٠٨,١٠٧	٧,٥٥٩,٥١٨	١٥	المبيعات
(٤,٠٢٣,٠٥٦)	(٥,٠٣٠,٣١٨)	١٦	كلفة المبيعات
٢,٠٨٥,٠٥١	٢,٥٢٩,٢٠٠		مجمول الربح
(٣٤٥,٠٩٩)	(٤١٩,٠٣٥)	١٨	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤٩,٠٠٦)	(٢٢٦,٢٠٤)		مصاريف مالية
(٧٢,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)		مخصص خاص
١٨٥,٠٩٠	٧٤,٥٢٧		إيرادات ومصاريف أخرى
١,٧٠٤,٠٣٦	١,٧٠٨,٤٨٨		صافي الربح قبل ضريبة الدخل والمخصصات
(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٥٦,٥٨٧)	١٣	ضريبة الدخل
(١٧,٠٤٠)	(١٧,٠٨٥)		صندوق دعم البحث العلمي
(١٧,٠٤٠)	(١٧,٠٨٥)		رسوم الجامعات الأردنية
(٥,٣٦١)	(٣,١٤٢)		صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
(٤١,٨٤٤)	(٤٥,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٣٨٢,٧٥١	١,٣٦٩,٥٨٩		صافي الربح
٠,٤٦	٠,٤٦		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

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	أرباح غير متحققة	إحتياطي خاص	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	إيضاح
٥,٣٨٣,١٨٧	١١٨,٨٨٢	٨٣٨,٦١٨	١٠٠,٠٠٠	٧٨٢,٠٧٥	٥٤٣,٦١٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
١,٣٨٢,٧٥١	١,٣٨٢,٧٥١	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	أرباح معدة للتوزيع
(٦٦٦,٢٨٠)	-	(٦٦٦,٢٨٠)	-	-	-	-	أرباح غير متحققة من استثمارات متاحة للبيع
-	(٨٥٢,٠٢٠)	-	٣٤٠,٨٠٨	٣٤٠,٨٠٨	١٧٠,٤٠٤	-	المحول إلى الإحتياطيات
٥,٤٩٩,٦٥٨	٤٩,٦١٣	١٧٢,٣٣٨	٤٤٠,٨٠٨	١,١٢٢,٨٨٣	٧١٤,٠١٦	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
١,٣٦٩,٥٨٩	١,٣٦٩,٥٨٩	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	أرباح معدة للتوزيع
١٧٣,٠٠٠	-	١٧٣,٠٠٠	-	-	-	-	أرباح غير متحققة من استثمارات متاحة للبيع
-	(٧١٩,٣٨٠)	-	٣٤١,٦٩٨	٣٤١,٦٩٨	٣٥,٩٨٤	-	المحول إلى الإحتياطيات
٦,٤٤٢,٢٤٧	٩٩,٨٢٢	٣٤٥,٣٣٨	٧٨٢,٥٠٦	١,٤٦٤,٥٨١	٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

إن 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 ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		الأنشطة التشغيلية
١,٧٠٤,٠٣٦	١,٧٠٨,٤٨٨	صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
٤١٥,٦٣٤	٤٨٠,٨٦٧	استهلاكات
١٤٩,٠٠٦	٢٢٦,٢٠٤	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٥١,٤٤٧)	(٦٢٠,٣٨٦)	المدينون
(٤٦٦,٣٢٦)	(٨٩٤,٠٤٣)	المخزون و قطع الغيار
(٩,٤٥٠)	(٦١٧,٤٥٦)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٥٤,١٤١	٣٨٢,٣٤٩	أوراق دفع
٤,١٤٨	٣٠,٩٢١	الدائنون
١٦,٧٠٧	١٤٧,٥٦٧	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٧١٦,٤٤٩	٨٤٤,٥١١	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٤٩,٠٠٦)	(٢٢٦,٢٠٤)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤٣,٣٣١)	(٤١,٨٤٤)	مكافآت أعضاء مجلس إدارة مدفوعة
(١٤,٢٧٣)	(١٤,٨٦٨)	دعم بحث علمي وتدريب مهني مدفوع
(١٩٥,٩٧٣)	(٢٤٦,٥٤٢)	ضريبة دخل مدفوعة
١,٣١٣,٨٦٦	٣١٥,٠٥٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
—	(٣٦٥,٧٣٩)	استثمارات في أراضي
(٣٣,٥٣٠)	—	شراء إستثمارات في أسهم متاحة للبيع
(٦٧٦,٤٥٦)	(٧٤١,٠٧٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٠٩,٩٨٦)	(١,١٠٦,٨١٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٠,٦٢٥)	٨١٣,٦١٣	البنك الدائن
٤٤٥,٨٩٥	١٩٦,١٢٩	القروض
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	تسديد أرباح معدة للتوزيع
(٢١٤,٧٣٠)	٤٠٩,٧٤٢	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٨٩,١٥٠	(٣٨٢,٠٢٠)	صافي التغير وما في حكمه في النقد
١٤١,٦٨٦	٥٣٠,٨٣٦	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٥٣٠,٨٣٦	١٤٨,٨١٦	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 ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الإتحاد للصناعات المتطورة هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٢ آذار ١٩٩٥ تحت رقم (٢٧٧) ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٣ نيسان ١٩٩٥ ، وقد تم دمج شركة الإتحاد للصناعات الفنية المحدودة المسؤولة (شركة تابعة) مع الشركة اعتباراً من ٣٠ أيلول ١٩٩٦ .

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في الطباعة وصناعة ألعاب الكرتونية.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة مأدبا . كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ يعمل لدى الشركة حوالي ٨٦ موظف (٢٠٠٦: ١٠٠ موظف) .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها . وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها 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.

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.

الاستثمار في الأراضي

تظهر الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب معيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثماراتها العقارية أما بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الاستثمارات العقارية بشكل موثوق ، وقد اختارت إدارة الشركة التكلفة لقيد استثماراتها في الأراضي استناداً إلى تعليمات الأسس المحاسبية والمعايير واجبة التطبيق المتعلقة بتقدير القيمة العادلة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٠٧ والصادرة بالإستناد لأحكام المادتين (٨) و (١٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ وبموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٠٠٧/٧٢٧) تاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

البضاعة

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة الأوامر الإنتاجية والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية في حين يتم اظهار المواد الخام والمواد الأخرى بالكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسيطة المتحركة.

قطع الغيار

يتم اظهار قطع الغيار بالكلفة و التي يتم تحديد التكلفة على اساس الوارد أو لاً صادر أو لاً.

الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع

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

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال إنخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الإنخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي

٤%	المباني والإنشاءات
٨%	الألات والمكانن
١٥%	السيارات
٩%	الأثاث والمفروشات
٩%	الأدوات والأجهزة الكهربائية
٢٠%	أجهزة الحاسوب والاتصالات
١٥%	الموتاج
٧%	التدفئة المركزية
٥٠%	القولب الخشبية

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإشتقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

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. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- المدينون

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٨٨,٨٠٠	٢١٥,٠٩٣	شيكات برسم التحصيل
٣٠٣,٢٧١	٦٧٠,٢٩٩	ذمم مدينة تجارية
٩٠٧,٤٢٧	١,٢٣٤,٤٩٢	مطلوب من جهة ذات علاقة - إيضاح ١٤
(٤,٢٢٨)	(٤,٢٢٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٤٩٥,٢٧٠	٢,١١٥,٦٥٦	

٤- البضاعة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,٧٠٩,٤٧٨	١,٩٩٤,٨١٧	مواد أولية (كرتون وأحبار متفرقة)
٣٠٢,٠١٢	٤٢٢,٢١١	بضاعة جاهزة
١٢٦,٩١٠	٥١٥,١٠٥	بضاعة بالطريق
٢,١٣٨,٤٠٠	٢,٩٣٢,١٣٣	

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
-	٥٩٠,٨٥٦	دفعات مقدمة على حساب شراء أصول ثابتة
٢,٠١٥	٨,٣٠٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٤,٤٩٥	٢٤,٤٦٥	تأمين كفالات وأخرى مستردة
٢٢,٨٤٦	٤٣,١٨٨	أمانات ضريبة المبيعات
٤٩,٣٥٦	٦٦٦,٨١٢	

٦- استثمارات في أراضي

إن الأراضي غير مسجلة بإسم الشركة وبها وكالة غير قابلة للعزل.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٧- استثمارات في اسهم متاحة للبيع

يتمثل هذا البند في الاستثمار في رأسمال بنك الاتحاد للائحة والاسثمار وشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر وبأسهم عددها ١٦٥,٠٠٠ و ٣٥,٠٠٠ سهم على التوالي والبالغة كلفتها بتاريخ الشراء مبلغاً وقدره ٤١٩,٩١٢ دينار أردني في حين بلغت القيمة العادلة لهذه الاسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مبلغاً وقدره ٧٦٥,٢٥٠ دينار أردني (٢٠٠٦: ٥٩٢,٢٥٠ دينار أردني).

٨- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستيعادات	تحويلات	٣١ كانون الأول
الكلفة:				
١٢٨,٦٠٢	-	-	-	١٢٨,٦٠٢
٩٢٧,٢٣٤	٥٥٩,١٢٥	-	١٥,٦٧٠	١,٥٠٢,٠٢٩
٤,٥١٩,٦٢٢	٢,٩٥٠	-	-	٤,٥٢٢,٥٧٢
١١٧,٨٣٥	٤,٥٧٩	-	-	١٢٢,٤١٤
٤٥,٩٥٥	-	-	-	٤٥,٩٥٥
٦٢,٧٩٨	٢١,٢٣٩	-	-	٨٤,٠٣٧
٢٧,١١٥	٧٩٤	-	-	٢٧,٩٠٩
٥٦,٥٩٤	-	(٢١,٢٤٠)	-	٣٥,٣٥٤
١٤,٠٢٥	-	-	-	١٤,٠٢٥
-	١٤٩,٤٧٤	-	-	١٤٩,٤٧٤
١٥,٦٧٠	٧,٩٥٩	-	(١٥,٦٧٠)	٧,٩٥٩
٥,٩١٥,٤٥٠	٧٤٦,١٢٠	(٢١,٢٤٠)	-	٦,٦٤٠,٣٣٠
مجموع الكلفة				
الاستهلاكات:				
١٩٨,٣٦٠	٣٩,٢٨٧	-	-	٢٣٧,٦٤٧
١,٧٢٣,٩٩٢	٣٥٧,٣٢٤	-	-	٢,٠٨١,٣١٦
٢٧,١٣٢	٥,٦٩٨	-	-	٣٢,٨٣٠
٢١,٢٢٩	٣,١٩٢	-	-	٢٤,٤٢١
٢٥,٦٦٨	٧,٨١٧	-	-	٣٣,٤٨٥
٨,٦٨٧	٥,٢٠٣	-	-	١٣,٨٩٠
٣٥,٦٢٣	١٦,٠٧٤	(١٦,١٩٦)	-	٣٥,٥٠١
١٠,٠٦٤	٩٨١	-	-	١١,٠٤٥
-	٤٥,٢٩١	-	-	٤٥,٢٩١
٢,٠٥٠,٧٥٥	٤٨٠,٨٦٧	(١٦,١٩٦)	-	٢,٥١٥,٤٢٦
مجموع الاستهلاكات				
٣,٨٦٤,٦٩٥	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول				
٤,١٢٤,٩٠٤				

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٩- بنك دائن

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار وذلك لتمويل الاعتمادات المستندية.

١٠- القروض

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٧٦٨,٤٢٨	٩٦٤,٥٥٧	قرض بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار
٥٤٠,٠٠٠	٧٢٧,٥٠٠	ينزل الجزء المتداول
٢٢٨,٤٢٨	٢٣٧,٠٥٧	الجزء غير المتداول

قرض بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٦، على قرض نقدي متناقص من بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك لغايات تمويل رأس المال العامل للشركة وبمعدل فائدة ٧,٧٥ % وبدون عمولة تحتسب وتستوفي شهرياً ضمن القسط الشهري ويسدد بموجب ٢٤ قسطاً شهرياً متتالياً ومنتظماً قيمة كل قسط ٤٥,٠٠٠ دينار أردني شاملاً الفوائد لتدفع اعتباراً من تاريخ ١ تموز ٢٠٠٦ وهكذا في اليوم الأول من كل شهر وحتى السداد التام بإستثناء القسط الأخير الذي تمثل قيمته بساقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٨. إن هذا القرض بضمان تجبير بوليصة التأمين ضد الحريق على المصنع العائد للشركة وكذلك رهن عقاري من الدرجة الاولى على قطعة الأرض المقام عليها المصنع.

كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧، على قرض من بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني ينتهي بتاريخ ١ آب ٢٠١١ بفائدة ٨,٧٥ % وعمولة بمعدل ٠,٥ %، لغايات بناء مستودعات للشركة وترميم مباني الشركة القديمة وتوسيع قاعات الطباعة، على أن يتم تسديده على دفعتين كمايلي :

- الدفعة الأولى ٣٥٠,٠٠٠ دينار أردني بعد التوقيع على العقد وإتمام عملية الرهن لصالح البنك.

- الدفعة الثانية ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بعد ورود تقدير المخمن العقاري والذي يفيد بأنه قد تم استغلال مبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار أردني في اكمال البناء ويسدد على ٤٨ قسط شهري قيمة كل قسط ١٥,٦٢٥ دينار أردني اعتباراً من ١ أيلول ٢٠٠٧ ويستحق القسط الأخير في ١ آب ٢٠١١.

إن القرض بضمان رهن عقاري من الدرجة الثانية للبنك على قطعة أرض رقم ٢٥٧ حوض حنينا الوسطى من أراضي مادبا والمصنع المقام عليها بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار، وتجبير بوليصة التأمين ضد الحريق لصالح البنك بقيمة ٧,١٦٧,٥٠٠ دينار أردني.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١١- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٧٠,٣٧٩	٨٠,٨٢٩	مصاريف مستحقة
٢٠١,٩٣٢	٢٥٠,٠٠٠	مخصص إلتزامات محتملة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مخصص إجازات وتعويض نهاية الخدمة
٤١,٨٤٤	٤٥,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٤٦,٥٤٢	٢٥٦,٥٨٧	ضريبة الدخل - إيضاح ١٣
١٧,٠٤٠	٣٤,١٢٥	رسوم الجامعات الأردنية
١٧,١٤٥	١٩,٣٦٢	صندوق دعم البحث العلمي
٤١,٤٦٩	١٦٩,٩٦٦	ضريبة مبيعات
٥,٣٦١	٣,١٤٢	صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
٣٤,٠٨٧	-	امانات ضريبية لسنوات سابقة
٧٠٥,٧٩٩	٨٨٩,٠١١	

١٢- الاحتياطات والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين

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 كأصلبة أرباح على المساهمين.

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 . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ٢٠ بالمئة تقريباً خلال العام من الربح الصافي للشركة . أن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين 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 . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ٢٠ بالمئة تقريباً خلال العام من الربح الصافي . إن هذا الإحتياطي هو لأغراض التوسيع وتقوية مركز الشركة المالي وهو قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين:

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠٠٧ بتوزيع مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح على المساهمين بنسبة ٢٠ بالمائة من رأس المال وسيقدم مجلس الإدارة بتوصية إلى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٨ بتوزيع ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني (٢٠٠٦ : ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني) كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٢٠ بالمائة من رأس المال المدفوع.

١٣-ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٠٢,٥١٥	٢٤٦,٥٤٢	الرصيد في ١ كانون الثاني
(١٩٥,٩٧٣)	(٢٤٦,٥٤٢)	المسدد خلال السنة
٢٤٠,٠٠٠	٢٥٦,٥٨٧	المخصص للسنة
٢٤٦,٥٤٢	٢٥٦,٥٨٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول

أنهت الشركة علاقتها مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٦ .

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ برفع قضية ضد كل من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، ومدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، ومدعي عام الجمارك بالإضافة لتوظيفته لدى محكمة الجمارك البدائية والمسجلة تحت رقم (٢٠٠٧/١٦٠) وموضوعها : الرد على اللائحة الجوابية المقدمة من مدعي عام الجمارك على لائحة الدعوى المقدمة من الشركة بموضوع منع مطالبة الشركة بموجب قرار المطالبة رقم (م ك م / ٨ / ٥٦٦) تاريخ ٢٢ آذار ٢٠٠٧ وذلك عن غرامات مقدارها ١,٩٠٣,٦٩٠ دينار أردني ناتجة عن فروقات ضريبية قامت الشركة بدفعها في بداية عام ٢٠٠٧ ، ومازالت الدعوى منظورة لدى المحكمة في مرحلة تقديم بيانات الشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية .

١٤-مطلوب من جهة ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة ببيع مطبوعات لشركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة بمبلغ ٤,٩٥١,٥٠٣ دينار أردني (٢٠٠٦ : ٤,٧٤٢,٣٩٤ دينار أردني) والتي تشكل ما نسبته حوالي ٦٥% من مبيعات الشركة الاجمالية (٢٠٠٦ : ٧٨% من مبيعات الشركة الاجمالية) وقد بلغ الرصيد المطلوب منها بتاريخ القوائم المالية مبلغاً وقدره ١,٤٩٥,٢٧٠ دينار أردني (٢٠٠٦ : ٩٠٧,٤٢٧ دينار أردني) .

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤١,٨٤٤	٤٥,٠٠٠	مكافآت لأعضاء مجلس الادارة
٢٠,٠٠٠	٢١,٥٣٥	سرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الادارة
٦٨,٠٠٠	٨٤,٤٠٠	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 ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١٥- المبيعات

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٥,٩٨٥,١٢١	٦,٩١٦,٣٧٣	مبيعات محلية
١٢٢,٩٨٦	٦٤٣,١٤٥	مبيعات خارجية
٦,١٠٨,١٠٧	٧,٥٥٩,٥١٨	

١٦- تكلفة المبيعات

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,١٣٧,٠٢١	١,٧٠٩,٤٧٨	مواد أولية أول السنة
٣,٧٥٧,٣٢٢	٤,٣١٣,٣٨٤	مشتريات مواد أولية
(١,٧٠٩,٤٧٨)	(١,٩٩٤,٨١٧)	مواد أولية آخر السنة
٣,١٨٤,٨٦٥	٤,٠٢٨,٠٤٥	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٢٩٥,٦٦٨	٣١٣,٧٥٣	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
٣٩٢,٦١٦	٤٥٧,٥٣١	استهلاكات
٢٤٤,٥٤٧	٣٥١,١٨٨	مصاريف صناعية - إيضاح ١٧
٤,١١٧,٦٩٦	٥,١٥٠,٥١٧	تكلفة البضاعة المنتجة
٢٠٧,٣٧٢	٣٠٢,٠١٢	بضاعة جاهزة أول السنة
(٣٠٢,٠١٢)	(٤٢٢,٢١١)	بضاعة جاهزة آخر السنة
٤,٠٢٣,٠٥٦	٥,٠٣٠,٣١٨	

١٧- المصاريف الصناعية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢١,٤٣٣	١٩,٦٤٥	أعمال فنية
٧٤,٧٢٤	٩٦,٧٩٠	صيانة آلات وأدوات ومبنى المصنع
٦٤,٠٧٥	٧٠,٨٢٣	كهرباء ومياه
٨,٨٨٢	٧,٩٤٥	محرقات
٧,٨٩٠	٩,٩٤١	مصاريف سيارات وتقلات
٥,٣٨٤	٦,٠١٠	تأمين
١٠,١١٨	١٣,٧٩٨	نظافة
٥٢,٠٤١	١٢٦,٢٣٦	متنوعة
٢٤٤,٥٤٧	٣٥١,١٨٨	

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١٨- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١١٦,٣٠٢	١٣٩,٩٢٠	رواتب وأجور
١١,٥٣٩	١٤,٠٥٧	الضمان الاجتماعي
٢٢,٥١٥	٢٣,٧٧٣	تأمين صحي
٢٠,٠٠٠	٢١,٥٣٥	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤,٣٦٧	٦,٩٨٦	دعاية وإعلان
٢٣,٠١٨	٢٣,٣٣٦	استهلاكات
٥٤,٥٧٠	٦٧,٣٣٧	مكافآت
٥,٦٧٢	٦,٣٢٧	بريد وبرق وهاتف
٦,١٩٤	١٦,١٤٨	رسوم ورخص واشتراكات
٣,٠١٧	٢,٤٨٣	بدل إجازات وتعويض نهاية الخدمة
١,٣٥١	١,٨٠٧	قرطاسية ومطبوعات
٥,٦٠٠	٤,٩٢٢	ضيافة
٢٢,٣٢٦	١٩,٤٦٧	سفر وانتداب
٨,٥٦٨	٧,٩٨٢	صيانة ومحروقات
٥,٧٥٠	١٩,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٣٤,٣١٠	٤٣,٤٥٥	متنوعة
٣٤٥,٠٩٩	٤١٩,٠٣٥	

١٩- المعاملات غير النقدية

إن المعاملات غير النقدية تتكون من الآتي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(٦٦٦,٢٨٠)	١٧٣,٠٠٠	(خسائر) أرباح غير متحققة من استثمارات مناحة للبيع

٢٠- الالتزامات المحتملة

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٤٢,٢٥٠	٢٣٠,٥٣٥	كفالات بنكية
٤٠٨,١١٦	٥٠٢,٢٩١	إعتمادات مستندية
٦٥٠,٣٦٦	٧٣٢,٨٢٦	

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢١- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية .

٢٢- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والأئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم إدارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء 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 ، أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

٢٣- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٨، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.