

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

الرقم : 363 / ٥ / 2012

التاريخ : 30 / 10 / 2012

الساده بورصة عمان المحترمين

الموضوع : القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012

تحية واحترام ،،

نرفق لكم طيه :-

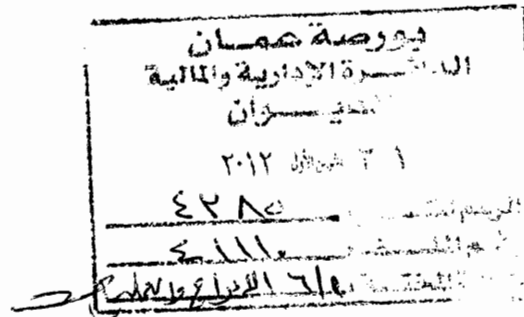
القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012 مدقق من قبل مدققي حسابات الشركة مقارن مع نفس التقرير لسنه الماليه السابقه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،

المدير العام

د.محمد الشاويره

\* مرفق القوائم الماليه



شركة الإتحاد للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٢ 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

لقد قمنا 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 قنبيص  
اجازة مزاوله رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
١٧ تشرين الأول ٢٠١٢

شركة الإتحاد للصناعات المنطوية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦,٧٦٨,٩٧٧	٦,٤٥٠,٢٧٧	٣	ممتلكات ومعدات بالصفافي
-	٨,٥٠٠		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
٦,٧٦٨,٩٧٧	٦,٤٥٨,٧٧٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٤٦,٣٩٧	٦٩,٩٣٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٣,٥٣٦	٢١٠,٩٣٢		مستودع قطع الغيار
٢,٤٠٨,١١٦	٢,٨٤٥,٢٥٣		بضاعة
٢,٢٧٤,٠٩٧	٤,٢٢٤,٢٦٣	٤	مدنيون وشيكات برسم التحصيل
٤٧,١٢٧	٣,٤٩٩		نقد وما في حكمه
٤,٩٩٩,٢٧٣	٧,٣٥٣,٨٨٥		مجموع الموجودات المتداولة
١١,٧٦٨,٢٥٠	١٣,٨١٢,٦٦٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,٠١٠,١٣٧	١,٠١٠,١٣٧		احتياطي إجباري
٢,١٥٦,٨٨٤	٢,١٥٦,٨٨٤		إحتياطي إختياري
١,١٩٥,٦٣٧	١,١٩٥,٦٣٧		إحتياطي خاص
-	(٢٦٤)		احتياطي القيمة العادلة
٤٢٦,٥٨٥	١,٠٦٢,٠٠٦		أرباح مدورة
٧,٧٨٩,٢٤٣	٨,٤٢٤,٤٠٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
-	١,٢٥٥,٤٩١	٥	قروض طويلة الأجل
-	١,٢٥٥,٤٩١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٩٤,٠٣١	٤٩٧,٤٣٣		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٧١,١٤٧	٦١٤,٣١٥		دائنون وشيكات آجلة
-	١٢٢,٠٢٢		أوراق دفع
١,٠٥٨,١٥٨	٩٨٣,٤٨٧	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٩٥٥,٦٧١	١,٩١٥,٥١٤		بنوك دائنة
٣,٩٧٩,٠٠٧	٤,١٣٢,٧٧١		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٩٧٩,٠٠٧	٥,٣٨٨,٢٦٢		مجموع المطلوبات
١١,٧٦٨,٢٥٠	١٣,٨١٢,٦٦٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية		ايضاح	
٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢		
٤,٩٥٧,٣٧٢	٥,١٨٢,٥٩٢	١,٤٣٦,٦٥٩	١,٦٩٤,٠٢٣		المبيعات
(٤,٠٢٧,٣٩٥)	(٣,٩٢٢,٥٧٥)	(١,٢٠٩,٧٣٦)	(١,٢٧٢,٨٥١)		كلفة المبيعات
٩٢٩,٩٧٧	١,٢٦٠,٠١٧	٢٢٦,٩٢٣	٤٢١,١٧٢		مجمل الربح
(٣٦,٢٧٥)	(٢٦,٤٤١)	(٨,٨٤٣)	(٥,٨٠٨)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣١٣,٧١٦)	(٤١١,٦٣٧)	(١١٠,٠٦٣)	(١١٠,٦٢٧)		مصاريف ادارية وعمومية
(٢٥٤,٨٨٣)	(٢١٥,٥٤٢)	(٧٢,٧٨٣)	(٧٦,٧٤٧)		مصاريف مالية
١١٠,٥٨٠	٨٩,٧١١	٢٧,٨٢٩	٣٨,٧١٧		ايرادات ومصاريف أخرى
-	٢٦,٣٥٥	-	-		صافي مخصصات مختلفة
٤٣٥,٦٨٣	٧٢٢,٤٦٣	٦٣,٠٦٣	٢٦٦,٧٠٧		الربح قبل الضريبة
(٥٢,٢٠١)	(٨٧,٠٤٢)	(٧,١١١)	(٦٠,٦٣٦)	٧	ضريبة دخل
٣٨٣,٤٨٢	٦٣٥,٤٢١	٥٥,٩٥٢	٢٠٦,٠٧١		ربح الفترة
-	(٢٦٤)	-	(٢٦٤)		الدخل الشامل الآخر:
٣٨٣,٤٨٢	٦٣٥,١٥٧	٥٥,٩٥٢	٢٠٥,٨٠٧		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٣	٠,٢١	٠,٠٢	٠,٠٧		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 الإحلال للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العائلة	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين				إحتياطي إجباري	إحتياطي إجباري	إحتياطي إجباري	إحتياطي إجباري	رأس المال
			أرباح مقترح	توزيعها على المساهمين	إحتياطي خاص	إحتياطي إجباري					
٧,٧٨٩,٢٤٣	٤٢٦,٥٨٥	-	-	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,٠١٠,١٣٧	١,٠١٠,١٣٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٦٣٥,١٥٧	٦٣٥,٤٢١	(٢٦٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	
٨,٤٢٤,٤٠٠	١,٠٦٢,٠٠٦	(٢٦٤)	-	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,٠١٠,١٣٧	١,٠١٠,١٣٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٨,٠٥١,٥١٣	-	-	٧٥٠,٠٠٠	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	٩٤٨,٩٩٢	٩٤٨,٩٩٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٣٨٣,٤٨٢	٣٨٣,٤٨٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	
٧,٦٨٤,٩٩٥	٣٨٣,٤٨٢	-	-	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	٩٤٨,٩٩٢	٩٤٨,٩٩٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	

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

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٤٣٥,٦٨٣	٧٢٢,٤٦٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
٥٦١,٥٢٨	٥٤٣,٩٦٧	استهلاكات
-	(٢٨,٠٦٤)	ارباح بيع اصول ثابتة
٢٥٤,٨٨٣	٢١٥,٥٤٢	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٤٦٦,٣٩٣	(١,٩٥٠,١٦٦)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
٨٦,٣٦٤	(٤٢٤,٥٣٣)	البضاعة وقطع الغيار
(١١,٣٦١)	(٢٣,٥٤١)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٢١١,٦٩٨	١٢٢,٠٢٢	أوراق الدفع
١٠٨,٩٢١	١٤٣,١٦٨	الدائون
(٥٩,٥٣٧)	(٨٣,٦٤٠)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٢,٠٥٤,٥٧٢	(٧٦٢,٧٨٢)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٥٤,٨٨٣)	(٢١٥,٥٤٢)	مصاريف مالية مدفوعة
١,٧٩٩,٦٨٩	(٩٧٨,٣٢٤)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
(٥٩,٨٢٦)	(٢٢٧,١٨١)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٢٩,٩٧٨	متحصلات نقدية من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٨,٧٦٤)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
(٥٩,٨٢٦)	(٢٠٥,٩٦٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(١١٣,٢٦٢)	(٤٠,١٥٧)	البنوك الدائنة
(٨٠٠,٦٢٢)	١,١٨٠,٨٢٠	القروض
(٧٥٠,٠٠٠)	-	تسديد أرباح معدة للتوزيع
(١,٦٦٣,٨٨٤)	١,١٤٠,٦٦٣	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧٥,٩٧٩	(٤٣,٦٢٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١١٤,١٠١	٤٧,١٢٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٩٠,٠٨٠	٣,٤٩٩	النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

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

## شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

### إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 العلب الكرتونية.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة مادبا .

#### ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد 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 المرحلية 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 للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

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)
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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (بتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

#### المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء و إصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

#### المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية 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 الادارية 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 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 وصار أولاً.

#### مخصص تندي ذمم مدينة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(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 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 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 بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة 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 ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

## الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترابطة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويتم 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%	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 للاسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة لإسترداد 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.

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 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 المرحلية، مجمل الربح والخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

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 لوحة 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 كنتزيريل 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 احتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر إنخفاض 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 تكلفة 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 الاعتراف 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 التغيرات 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 التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

## شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

### 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.

### التفاضل

يتم اجراء تفاضل بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التفاضل 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 الإستحقاق. يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (بتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٣- الممتلكات والمعدات		
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	
		<b>التكلفة :</b>
١١,٦٨٣,٣١٧	١١,٥٥٠,٥٧٩	الرصيد في أول المدة
٢٢٧,١٨١	١٣٢,٧٣٨	الإضافات
(٥١,٠٠٠)	-	استيعادات
١١,٨٥٩,٤٩٨	١١,٦٨٣,٣١٧	الرصيد في نهاية المدة
		<b>مجمع الاستهلاك :</b>
٤,٩١٤,٣٤٠	٤,١٣٦,٦٧٨	الرصيد في أول المدة
٥٤٣,٩٦٧	٧٤١,٣٥٣	إستهلاكات
(٤٩,٠٨٦)	-	استيعادات
-	٣٦,٣٠٩	تحويلات
٥,٤٠٩,٢٢١	٤,٩١٤,٣٤٠	الرصيد في نهاية المدة
٦,٤٥٠,٢٧٧	٦,٧٦٨,٩٧٧	صافي القيمة الدفترية

٤- المدينون والشيكات برسوم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١١	
-	٩٣,٣٣٦	شيكات برسوم التحصيل
٥٢٤,٠٧٨	٤٨٢,٠٦٦	ذمم مدينة تجارية
٣,٧٠٣,٠٥٦	١,٧٠١,٥٦٦	مطلوب من شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م*
(٢,٨٧١)	(٢,٨٧١)	مخصص تدني ذمم مدينة
٤,٢٢٤,٢٦٣	٢,٢٧٤,٠٩٧	

\* قامت الشركة خلال الفترة ببيع مطبوعات لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة بمبلغ ٢,٥٢٨,٢٦٩ دينار أردني (٢٠١١: ٢,١٠٩,٢٨٩ دينار أردني) والتي تشكل ما نسبته حوالي ٤٩% من مبيعات الشركة الاجمالية (٢٠١١: ٤٣% من مبيعات الشركة الاجمالية) وقد بلغ الرصيد المطلوب منها بتاريخ القوائم المالية المرحلية مبلغاً وقدره ٣,٧٠٣,٠٥٦ دينار أردني (٢٠١١: ١,٧٠١,٥٦٦ دينار أردني).

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٥- القروض

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٠٥٨,١٥٨	-	قرض بنك الإتحاد
-	٢,٢٣٨,٩٧٨	قرض بنك المؤسسة المصرفية (ABC)
١,٠٥٨,١٥٨	٩٨٣,٤٨٧	ينزل : الجزء المتداول
-	١,٢٥٥,٤٩١	الجزء طويل الأجل

قرض بنك الإتحاد

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض من بنك الإتحاد 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 بقيمة ٨٦٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل فائدة ٨,٧٥% وبدون عمولة، على أن يسدد بموجب أقساط شهرية بمبلغ ٣٩,٥٠٠ دينار لكل قسط إبتداءً من تاريخ ١ تموز ٢٠١٠ ولغاية ١ حزيران ٢٠١٢.

إن قروض بنك الإتحاد أعلاه بضمان رهن عقاري على قطعة أرض رقم (٢٥٧) حوض حنيننا الوسطى من أراضي مادبا 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 الإتحاد ، ويستحق السداد بموجب ٣٦ قسط شهري قيمة كل قسط ٨٨,٥٤٣ دينار أردني شامل الفائدة ما عدا القسط الاخير يسدد بالرصيد المتبقي ويستحق القسط الاول بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢ وذلك مقابل رهن عقاري من الدرجة الأولى على قطعة الأرض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حنيا الوسطى بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ورهن حيازي على الماكينة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦ مليون دينار أردني.

شركة الإتحاد للصناعات المنطوية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٦- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ أيلول الإلتزامات المحتملة التالية :

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	كفالات بنكية
٢٠٨,٧٤٠	١٠٣,٤٤٧	إعتمادات مستندية
٤٦٣,٧٤٠	٣٥٨,٤٤٧	

٧- ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٣١,١٤٠	٧٣,٧٩٧	الرصيد في ١ كانون الثاني
(١٢٩,٨١٣)	(٤٥,٥٦٥)	المسدد خلال الفترة
٤,٩٢٢	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٤٧,٢٧٩	٨٧,٠٤٢	المخصص للفترة
٥٣,٥٢٨	١١٥,٢٧٤	الرصيد في ٣٠ أيلول

أنهت الشركة علاقتها مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠ أما بالنسبة لعام ٢٠١١ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي وتم الانتهاء من تنقيح سجلات الشركة ولم يتم صدور التقرير النهائي للدائرة.

٨ - 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 الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (بتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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).

#### ٩- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ تشرين الأول ٢٠١٢ وتمت الموافقة على نشرها.