

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

التاريخ : 2013/4/28

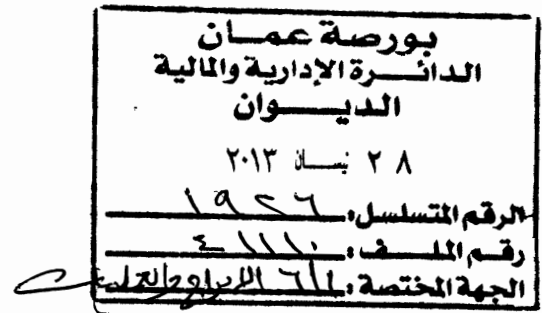
عطوفة المدير التنفيذي المحترم  
هيئة الأوراق المالية  
عمان

تحية طيبة وبعد،،

بموجب تعليمات الإفصاح، نرفق لكم - طياً - البيانات المالية المرحلية  
لشركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م كما هي بتاريخ 2013/3/31.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة



نسخة/ عطوفة المدير التنفيذي المحترم  
بورصة عمان

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

---

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
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 المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ والقوائم المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة 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

سنان غوشة

اجازة مزاولة رقم (٥٨٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٣



شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦,٣٥٣,٥٣٧	٦,٢٣٤,٢٧٨	٣	ممتلكات ومعدات بالصفافي
١٣,٢٠٠	٣٣,٠٠٠		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
٦,٣٦٦,٧٣٧	٦,٢٦٧,٢٧٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٧,٦٤٧	٩٣,٨٩٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٧,٧٣٩	٢٣٣,٨٥٠		مستودع قطع الغيار
٢,٤٧٦,١٥٩	٢,٣٧٩,٥١١		بضاعة
٤,٣٧٥,١٢١	٥,٣٧١,٩١٨	٦	مطلوب من جهات علاقة
٥٧٣,٧٨٩	٣٣٢,٩٨٩	٤	مديون وشيكات برسم التحصيل
١١٢,٤٥٣	٦٨,٨١٥		نقد وما في حكمه
٧,٨٠٢,٩٠٨	٨,٤٨٠,٩٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,١٦٩,٦٤٥	١٤,٧٤٨,٢٥٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,١٠٢,٥٦٥	١,١٠٢,٥٦٥		احتياطي إجباري
٢,١٥٦,٨٨٤	٢,١٥٦,٨٨٤		إحتياطي إختياري
١,١٩٥,٦٣٧	١,١٩٥,٦٣٧		إحتياطي خاص
٤,٤٣٦	٢٤,٢٣٦		إحتياطي القيمة العادلة
١,٠٦٥,٨٩٠	١,٣٦٠,٦٩٠		أرباح مدورة
٨,٥٢٥,٤١٢	٨,٨٤٠,٠١٢		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١,٠١٥,١٢٥	٧٦٩,٣٩٧	٥	قروض طويلة الأجل
١,٠١٥,١٢٥	٧٦٩,٣٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٦٤٠,٤٤٩	٨٠٣,٤٢٨		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٥٢,٠٩١	١,٠٢٨,٢٨٧		دائنون وشيكات آجلة
٩٥,٧٤٦	-		أوراق دفع
١,٠٠٥,٢٨٤	١,٠٧٦,٤٤٨	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٩٣٥,٥٣٨	٢,٢٣٠,٦٨٢		بنوك دائنة
٤,٦٢٩,١٠٨	٥,١٣٨,٨٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٦٤٤,٢٣٣	٥,٩٠٨,٢٤٢		مجموع المطلوبات
١٤,١٦٩,٦٤٥	١٤,٧٤٨,٢٥٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في	للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
١,٧٣٧,٩٩٢	٢,٤٠٢,٢٢٩	المبيعات
(١,٢٨٤,١٣٣)	(١,٨٦٣,٣٢١)	كلفة المبيعات
٤٥٣,٨٥٩	٥٣٨,٩٠٨	مجمل الربح
(١١,٢٢٨)	(٣,٩٥٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٧٨,٤٥٣)	(١١٤,١٦١)	مصاريف ادارية وعمومية
(٧٣,١٠٧)	(٩٥,٦٤٧)	مصاريف مالية
٢٦,٩٣٤	١٦,٨٨٨	إيرادات أخرى
٢٦,٣٥٥	-	مردود مخصص بضاعة وقطع غير
٢٤٤,٣٦٠	٣٤٢,٠٣٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٧,٤٣٠)	(٤٧,٢٣٣)	ضريبة دخل
٢١٦,٩٣٠	٢٩٤,٨٠٠	ربح الفترة
-	١٩,٨٠٠	الدخل الشامل الآخر :
		احتياطي القيمة العادلة
٢١٦,٩٣٠	٣١٤,٦٠٠	الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم :
٠,٠٧	٠,١٠	ربحية السهم - دينار/سهم
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

## قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة		إحتياطي خاص	إحتياطي		رأس المال	
		العادلة	إحتياطي		إختياري	إجباري		
٨,٥٢٥,٤١٢	١,٠٦٥,٨٩٠	٤,٤٣٦	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,١٠٢,٥٦٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	
٣١٤,٦٠٠	٢٩٤,٨٠٠	١٩,٨٠٠	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة	
٨,٨٤٠,٠١٢	١,٣٦٠,٦٩٠	٢٤,٢٣٦	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,١٠٢,٥٦٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٣	
٧,٧٨٩,٢٤٣	٤٢٦,٥٨٥	-	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,٠١٠,١٣٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢	
٢١٦,٩٣٠	٢١٦,٩٣٠	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة	
٨,٠٠٦,١٧٣	٦٤٣,٥١٥	-	١,١٩٥,٦٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,٠١٠,١٣٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٢	

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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٢٤٤,٣٦٠	٣٤٢,٠٣٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
١٧٩,١٩٤	١٨٢,٧٧١	استهلاكات
٧٣,١٠٧	٩٥,٦٤٧	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٥١,٤٣١)	(٣٦,٢٤٦)	المصاريف المدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الأخرى
١١٥,٩١٥	٧٠,٥٣٧	البضاعة ومستودع قطع الغيار
(٥٥٢,٠٧٧)	٢٤٠,٨٠٠	المدينون والشيكات برسم التحصيل
٥٢,٠٣٦	١١٥,٧٤٦	المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى
٧٤,٣٤٥	٧٦,١٩٦	الدائنون والشيكات الأجلة
-	(٩٩٦,٧٩٧)	مطلوب من جهات ذات علاقة
-	(٩٥,٧٤٦)	أوراق دفع
١٣٥,٤٤٦	(٥,٠٥٩)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٧٣,١٠٧)	(٩٥,٦٤٧)	مصاريف مالية مدفوعة
٦٢,٣٤٢	(١٠٠,٧٠٦)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
(٧,٩٩٨)	(٦٣,٥١٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧,٩٩٨)	(٦٣,٥١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(١,٧٠٧,٣٤٣)	٢٩٥,١٤٤	التغير في البنوك الدائنة
١,٦٢٣,٤٧٣	(١٧٤,٥٦٤)	صافي التغير على القروض
(٨٣,٨٧٠)	١٢٠,٥٨٠	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٩,٥٢٦)	(٤٣,٦٣٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٧,١٢٧	١١٢,٤٥٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٧,٦٠١	٦٨,٨١٥	النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(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، وإن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة مأدبا .

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي والمنعقد بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٣ بالإجماع بالموافقة على الرجوع عن القرار السابق والمتخذ باجتماع الهيئة العامة للشركة غير العادي المنعقد ٥ كانون الثاني ٢٠١٣ على تحويل صفة الشركة من صفتها القانونية من شركة مساهمة عامة محدودة الى شركة ذات مسؤولية محدودة واعتبار القرار لاغياً، وقررت الهيئة العامة بالإجماع في الاجتماع غير العادي المنعقد بذلك التاريخ بالموافقة على دمج شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر وتكون شركة الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر هي الشركة الدامجة.

#### 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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

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 (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(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 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 والاستثمارات 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 والسواك الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

#### قطع الغيار

يتم اظهار قطع الغيار بالتكلفة، والتي يتم تحديد التكلفة للوحدة على أساس الوارد أولاً وأولاً.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية ، 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 لانخفاض 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 للتحويل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل المرحلية .

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل المرحلية. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية المرحلية.

#### 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 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)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

## الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتركمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويتم احتساب الإستهلاكات على أساس 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 ومكانن
١٥%	سيارات
٩%	أثاث ومفروشات
٩%	أدوات وأجهزة كهربائية
٢٠%	أجهزة حاسوب واتصالات
١٥%	أجهزة ومونتاج
٧%	تدفئة مركزية
٥٠%	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 إجراء 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 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.

## انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي 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 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل ( أو لوحة منتجة 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 المرحلية، إلا إذا كان الاصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من 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 المرحلية بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدره 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 المرحلية 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

**التقاص**

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية فقط عندما تتوفر 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 الاستحقاق. يتم احتساب 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. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية.

**٣- الممتلكات والمعدات**

كما في ٣١ آذار ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
		<b>التكلفة :</b>
١١,٩٥٠,٣٦٠	١١,٦٨٣,٣١٧	الرصيد في أول المدة
٦٣,٥١١	٣١٩,٥٠٣	الإضافات
-	(٥٢,٤٦١)	الإستبعادات
١٢,٠١٣,٨٧١	١١,٩٥٠,٣٥٩	الرصيد في نهاية المدة
		<b>مجمع الاستهلاك :</b>
٥,٥٩٦,٨٢٢	٤,٩١٤,٣٤٠	الرصيد في أول المدة
١٨٢,٧٧١	٧٣١,٥٤٧	إستهلاكات
-	(٤٩,٠٦٥)	الإستبعادات
-	-	تحويلات
٥,٧٧٩,٥٩٣	٥,٥٩٦,٨٢٢	الرصيد في نهاية المدة
٦,٢٣٤,٢٧٨	٦,٣٥٣,٥٣٧	صافي القيمة الدفترية

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

#### ٤- المدينون والشيكات برسوم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١٣
١٦٣,٧٥٥	٩٢,٦٨١
٤١٢,٩٠٥	٢٤٣,١٧٩
(٢,٨٧١)	(٢,٨٧١)
٥٧٣,٧٨٩	٣٣٢,٩٨٩

شيكات برسوم التحصيل

ذمم مدينة تجارية

مخصص تدني ذمم مدينة

#### ٥- القروض

٢٠١٢	٢٠١٣
٢,٠٢٠,٤٠٩	١,٨٤٥,٨٤٥
١,٠٠٥,٢٨٤	١,٠٧٦,٤٤٨
١,٠١٥,١٢٥	٧٦٩,٣٩٧

قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية (ABC Bank)

ينزل : الجزء المتداول

الجزء طويل الأجل

#### - قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية (ABC Bank)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٢ على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية وذلك لتسديد مديونية بنك الإتحاد ، ان قيمة القرض الممنوح ٢,٨٠٠,٠٠٠ دينار اردني بفائدة ٨,٥% وبدون عمولة يسدد بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٨٨,٥٤٣ دينار اردني (شامل الفائدة) ، وهكذا حتى السداد التام بإستثناء القسط الاخير الذي يستحق بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠١٤ ، هذا ويبدأ تسديد أقساط القرض اعتباراً من تاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢ ، ان القرض والتسهيلات البنكية الممنوحة بضمان رهن عقاري من الدرجة الاولى بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني على قطعة الارض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حنينيا الوسطى ورهن حيازي على الماكنة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وتجبير بوليصة تأمين على المصنوع لصالح البنك بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني ، الرهونات المذكورة تعود للقرض وجميع التسهيلات الممنوحة للشركة.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٦- مطلوب من جهات ذات علاقة

يتمثل المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ آذار مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
٤,٣٦٢,٦٠٢	٥,٣٦٤,٤٧٣
١١,٨٢١	٦,٧٤٧
٦٩٨	٦٩٨
٤,٣٧٥,١٢١	٥,٣٧١,٩١٨

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر م.ع.م

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م

شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م

٧- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ آذار الإلتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٢	٢٠١٣
٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠
٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠

كفالات بنكية

٨- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية المرحلية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.