

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

التاريخ : 2013/7/30

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية المحترم
هيئة الأوراق المالية
عمان

تحية واحتراماً وبعد،،،

عملاً بتعليمات الإفصاح، نرفق طياً لمعالكم البيانات المالية نصف السنوية
لشركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م كما هي بتاريخ 2013/6/30، بعد أن تمت
مراجعتها من مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م



بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٣١ تموز ٢٠١٣ الرقم المتسلسل: <u> </u> رقم الملف: <u> </u> الجهة المختصة: <u> </u>

- نسخة/ عطفة المدير التنفيذي المحترم
بورصة عمان

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 - ١٥	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 ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة الستة 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". تشتمل 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

٢٩ تموز ٢٠١٣



شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦,٣٥٣,٥٣٧	٦,٠٩٠,٠٠٥	٤	ممتلكات ومعدات بالصافي
١٣,٢٠٠	١٩,٠٠٠		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
٦,٣٦٦,٧٣٧	٦,١٠٩,٠٠٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٧,٦٤٧	٦٩,٠٤٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٧,٧٣٩	٢٤١,٧١١		مستودع قطع الغيار
٢,٤٧٦,١٥٩	٢,٨٥٤,٣٣٩		بضاعة
٤,٣٧٤,٦٢١	٦,٢٠٦,٠٢٦	٥	مطلوب من جهات ذات علاقة
٥٧٣,٧٨٩	٥١٥,٤٤٠	٦	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١١٢,٤٥٣	١٩,٢٠٥		نقد وما في حكمه
٧,٨٠٢,٤٠٨	٩,٩٠٥,٧٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,١٦٩,١٤٥	١٦,٠١٤,٧٦٨		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	١٠,٢٣٦		احتياطي القيمة العادلة
١,٠٦٥,٨٩٠	١,٧١٦,١٩٠		أرباح مدورة
٨,٥٢٥,٤١٢	٩,١٨١,٥١٢		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١,٠١٥,١٢٥	٥١٨,٦٧٥	٧	قروض طويلة الأجل
١,٠١٥,١٢٥	٥١٨,٦٧٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٦٤٠,٤٤٩	٧٥٢,٤٤٣		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٥١,٥٩١	١,٧١٩,٠٦٣		دائنون وشيكات آجلة
٩٥,٧٤٦	٥٦٧,١٩٤		أوراق دفع
١,٠٠٥,٢٨٤	١,١٢٥,٧٤٨	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٩٣٥,٥٣٨	٢,١٥٠,١٣٣		بنوك دائنة
٤,٦٢٨,٦٠٨	٦,٣١٤,٥٨١		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,١٦٩,١٤٥	١٦,٠١٤,٧٦٨		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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية		
		من ١ نيسان ٢٠١٢ إلى	٢٠١٣	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
حزيران	حزيران	حزيران	حزيران	
٣,٤٨٨,٥٦٩	٤,٨٧٦,٤٨٩	١,٧٥٠,٥٧٧	٢,٤٧٤,٢٦٠	المبيعات
(٢,٦٤٩,٧٢٤)	(٣,٦٧٤,٣٩٢)	(١,٣٦٥,٥٩١)	(١,٨١١,٠٧١)	كلفة المبيعات
٨٣٨,٨٤٥	١,٢٠٢,٠٩٧	٣٨٤,٩٨٦	٦٦٣,١٨٩	مجمل الربح
(٢٠,٦٣٣)	(١٠,٧٧١)	(٩,٤٠٥)	(٦,٨١٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٠١,٠١٠)	(٢٥٦,٦٤٣)	(١٢٢,٥٥٧)	(١٤٢,٤٨٢)	مصاريف ادارية وعمومية
(١٣٨,٧٩٥)	(١٨٧,٢١٢)	(٦٥,٦٨٨)	(٩١,٥٦٥)	مصاريف مالية
-	(١٥,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٦,٣٥٥	-	-	-	مردود مخصص بضاعة وقطع غيار
٥٠,٩٩٤	٢٧,٣٦١	٢٤,٠٦٠	١٠,٤٧٣	ايرادات أخرى
٤٥٥,٧٥٦	٧٥٩,٨٣٢	٢١١,٣٩٦	٤١٧,٧٩٩	الربح قبل الضريبة
(٥٣,٨٣٦)	(١٠٩,٥٣٢)	(٢٦,٤٠٦)	(٦٢,٢٩٩)	ضريبة الدخل
٤٠١,٩٢٠	٦٥٠,٣٠٠	١٨٤,٩٩٠	٣٥٥,٥٠٠	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر:
-	٥,٨٠٠	-	١,٣٦٤	التغير في احتياطي القيمة العادلة
٤٠١,٩٢٠	٦٥٦,١٠٠	١٨٤,٩٩٠	٣٥٦,٨٦٤	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٣	٠,٢٢	٠,٠٦٢	٠,٠١٢	ربحية السهم:
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	ربحية الأسهم - دينار/ سهم
				المتوسط المرجح لعدد الاسهم

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

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

رأس المال	الإحتياطي الإيجابي الإجباري	الإحتياطي الإيجابي الاختياري	الإحتياطي الخاص	إحتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠٢,٥٦٥	٢,١٥٦,٨٨٤	١,١٩٥,٦٣٧	٤,٤٣٦	٨,٥٢٥,٤١٢
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٦٥٠,٣٠٠	٦٥٠,٣٠٠
التغير في إحتياطي القيمة العادلة	-	-	-	٥,٨٠٠	-	٥,٨٠٠
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠٢,٥٦٥	٢,١٥٦,٨٨٤	١,١٩٥,٦٣٧	١,٧١٦,١٩٠	٩,١٨١,٥١٢
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠١٠,١٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,١٩٥,٦٣٧	٤٢٦,٥٨٥	٧,٧٨٩,٢٤٣
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٤٠١,٩٢٠	٤٠١,٩٢٠
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠١٠,١٣٧	٢,١٥٦,٨٨٤	١,١٩٥,٦٣٧	٨٢٨,٥٠٥	٨,١٩١,١٦٣

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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
٤٥٥,٧٥٦	٧٥٩,٨٣٢	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
٣٥٨,٩٩٧	٣٧٠,٠٠١	استهلاكات
١٣٨,٧٩٥	١٨٧,٢١٢	مصاريف مالية
(٢٦,٣٥٥)	-	مردود مخصص بضاعة وقطع غيار
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٣٩٤,٦٨٧)	(١,٧٧٢,٥٥٦)	المديون وشيكات برسم التحصيل
٢٥٥,٣٥٣	(٤١٢,١٥٢)	البضاعة و قطع الغيار
(٥٢,٣٨٩)	(١١,٣٩٥)	المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٢٧٢,٠٧٦	٤٧١,٤٤٨	أوراق دفع
١٢١,٠٥٢	٧٦٦,٩٧٢	الدائنون وشيكات اجلة
(١٤٩,٠٥٨)	٢,٤٦٢	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٠,٤٦٠)	٣٦١,٨٢٤	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٣٨,٧٩٥)	(١٨٧,٢١٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(١٥٩,٢٥٥)	١٧٤,٦١٢	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٧٨,٩٣٨)	(١٠٦,٤٦٩)	التغير في ممتلكات و معدات
(٧٨,٩٣٨)	(١٠٦,٤٦٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,١٧٧,٧٤٦)	٢١٤,٥٩٥	البنوك الدائنة
١,٣٧٢,٣١٩	(٣٧٥,٩٨٦)	القروض
١٩٤,٥٧٣	(١٦١,٣٩١)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٤٣,٦٢٠)	(٩٣,٢٤٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٧,١٢٧	١١٢,٤٥٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣,٥٠٧	١٩,٢٠٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة مادبا .

٢- 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

١ كانون الثاني ٢٠١٤

المالية 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 المرحلية الموحدة للشركة.

٣- 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 .

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 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 بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسيطة 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 ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

مخصص تدني ذمم مدينة

قامت الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة وتم تقدير مخصص تدني الذمم المدينة بناءً على الخبرة السابقة والبيئة 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 ، 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 الاقتصادية 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 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 قائمة 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 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 .

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه ، ويتم 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	مباني وإنشاءات
%٨	آلات ومكانن
%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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(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 لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض 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 احتساب 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 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.

تحويل العملات الأجنبية

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

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(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 التغييرات 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 التغييرات 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 إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار 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 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 المرحلية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
		<u>التكلفة :</u>
١١,٦٨٣,٣١٧	١١,٩٥٠,٣٦٠	الرصيد في أول المدة
٣١٩,٥٠٣	١٠٦,٤٦٩	الإضافات
١٢,٠٠٢,٨٢٠	١٢,٠٥٦,٨٢٩	الرصيد في نهاية المدة
		<u>مجمع الاستهلاك :</u>
٤,٩١٤,٣٤٠	٥,٥٩٦,٨٢٣	الرصيد في أول المدة
٦٨٢,٤٨٣	٣٧٠,٠٠١	إستهلاكات
٥,٥٩٦,٨٢٣	٥,٩٦٦,٨٢٤	الرصيد في نهاية المدة
٦,٣٥٣,٥٣٧	٦,٠٩٠,٠٠٥	صافي القيمة الدفترية

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٥- مطلوب من جهة ذات علاقة

قامت الشركة بإجراء معاملات مع الشركات الحليفة والشركة الام ضمن النشاطات الاعتيادية للشركة، إن جميع ذمم البيع المؤجلة والتمويلات الممنوحة للأطراف ذات العلاقة تعتبر عاملة ولم تأخذ لها أي مخصصات.

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الاسم
الام	شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م
حليفة	شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
حليفه	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال السنة :

الذمم المدينة للشركات ذات علاقة وهي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٨٢١	١٠,٧٤٧	شركة الإتحاد للإستثمارات المالية م.ع.م
٤,٣٦٢,٦٠٢	٦,١٩٥,٠٨١	شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م *
١٩٨	١٩٨	شركة الإتحاد لتطوير الاراضي م.ع.م
٤,٣٧٤,٦٢١	٦,٢٠٦,٠٢٦	

* قامت الشركة خلال الفترة ببيع مطبوعات لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة بمبلغ ٢,٤٥٨,٦٢٨ دينار أردني (٢٠١٢: ١,٦١٥,٣٤٢ دينار أردني) والتي تشكل ما نسبته حوالي ٥٠ % من مبيعات الشركة الاجمالية (٢٠١٢: ٤٦ % من مبيعات الشركة الاجمالية) وقد بلغ الرصيد المطلوب منها بتاريخ القوائم المالية المرحلية مبلغاً وقدره ٦,١٩٥,٠٨١ دينار أردني (٢٠١٢: ٤,٣٦٢,٦٠٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

٦- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧٧,٥٩١	١٣٢,١٥٣	شيكات برسم التحصيل
٣٩٩,٠٦٩	٣٨٦,١٥٨	ذمم مدينة تجارية
(٢,٨٧١)	(٢,٨٧١)	مخصص تدني ذمم مدينة
٥٧٣,٧٨٩	٥١٥,٤٤٠	

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٧- القروض

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٠٢٠,٤٠٩	-	قرض بنك الإتحاد
-	١,٦٤٤,٤٢٣	قرض بنك المؤسسة المصرفية (ABC)
١,٠٠٥,٢٨٤	١,١٢٥,٧٤٨	ينزل : الجزء المتداول
١,٠١٥,١٢٥	٥١٨,٦٧٥	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 ٥,٥% 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 ابتداءً من تاريخ ١ تموز ٢٠١٠ ولغاية ١ حزيران ٢٠١٢.

إن قروض بنك الإتحاد أعلاه بضمان رهن عقاري على قطعة أرض رقم (٢٥٧) حوض حنين الوسطى من أراضي مأدبا والمصنع المقام عليها، تجير 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 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 حنيا الوسطى بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ورهن حيازي على الماكينة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦ مليون دينار أردني.

وبتاريخ ٥ حزيران ٢٠١٣ تم تمديد أجل الاستحقاق للقرض لغاية ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣ وتم تعديل سعر الفائدة على القرض ليصبح ٩,٢٥% بدلا من ٨,٥%.

٨- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران الإلتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٥٥,٠٠٠	-	كفالات بنكية
٢٠٨,٧٤٠	١٩٣,٩٠٠	إعتمادات مستندية
٤٦٣,٧٤٠	١٩٣,٩٠٠	

شركة الإتحاد للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٩- ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٣,٨٠٦	١٥٥,٤٧٥	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٦٥,٨٧٤)	(٥٦,٥٠٣)	المسدد خلال الفترة
٢٥,٠٠٠	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٢٢,٥٤٣	١٠٩,٥٣٢	المخصص للفترة
١٥٥,٤٧٥	٢٠٨,٥٠٤	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

أنهت الشركة علاقتها مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠ أما بالنسبة لعام ٢٠١١ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم يتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية.

١٠ - 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.

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- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٢ لتتفق مع أرقام العرض لفترة ٢٠١٣.

١٢- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٣.