



شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
Union Investment Corp. p.l.c

التاريخ : 2011/10/31

الرقم : 7652/3/3/2

عطوفة المدير التنفيذي المحترم
هيئة الأوراق المالية
عمان

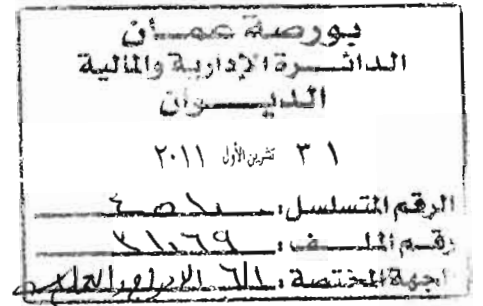
تحية واحتراماً وبعد،،،

عملاً بتعليمات الإفصاح، نرفق لكم - طياً - البيانات المالية المرحلية للشركة عن
الفترة المنتهية في 2011/9/30، بعد أن تمت مراجعتها من مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

عماد صالح المداحنة



نسخة/ عطوفة المدير التنفيذي المحترم

بورصة عمان

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

فقرة تأكيدية

كما هو مبين في إيضاح رقم (٨) تتضمن الاستثمارات العقارية أراضي وعقارات بلغت قيمتها الدفترية ٣٦٠٠٠٠٠ دينار غير مسجلة باسم المجموعة.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تشرين الأول ٢٠١١

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠٧٧	١١٦٢١	٥
-	١١٦٥٨٢	
٢٢٩٦٩٠	٢٣١٠٤٦	
١٢٦٢٤٣٨	٢٩١٨٧٠٨	٦
-	١٨٣١٣٠٢٤	
٢٥٨٠٥٤٠٠	-	
٣٩٨٣٩٧٣٢	٤٨٧٢٦٤٩٢	٧
٨٩٠٤٩٣٧	٥٨٩١٩٠٠	٨
٣٦٦٩١	٣١٨٦٨	
٧٦٠٨٠٩٦٥	٧٥٥٤١٢٤١	

الموجودات

نقد وأرصدة لدى البنوك
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
ذمم وأرصدة مدينة أخرى
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
موجودات مالية متوفرة للبيع
إستثمارات في شركات حليفة
إستثمارات عقارية
ممتلكات ومعدات

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية -

حق ملكية حملة الاسهم -

رأس المال المدفوع

احتياطي إجباري

احتياطي اختياري

حصة الشركة من التغير المتراكم في القيمة العادلة للشركات الحليفة
التغير المتراكم في القيمة العادلة
أرباح مدورة (خسائر متراكمة)

صافي حقوق الملكية

المطلوبات -

قروض

بنوك دائنة

ذمم وأرصدة دائنة أخرى

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	
١٢٥٠٠.٠٠٠	١٢٥٠٠.٠٠٠	٣
٧٢٢٥٤٧	٧٢٢٥٤٧	٣
٢٥٣٢٠٠	(١٢٥٣١٤)	
(٤٣٦٥٨٤)	(١١٣٩٢٤٠٠)	
(٦٧٥٨١٨٧)	٧٧٤١١٢	
٥٦٢٨٠٩٧٦	٥٢٤٧٨٩٤٥	
٥٠.١٢٤١٣	١٤٦٦٢٩٩٣	٩
٧٧٦٥١١	-	
٧٠.٢٢.٦٥	٨٣٩٩٣٠٣	
١٩٧٩٩٩٨٩	٢٣.٦٢٢٩٦	
٧٦٠٨٠٩٦٥	٧٥٥٤١٢٤١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		الإيرادات -
٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	(٢٣٤٤٧)	-	(١٢٩٥٣)	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦٨٤٦)	-	(١٣١٥٨)	-	صافي الخسائر المتحققة من بيع موجودات مالية للمتاجرة
-	(٧٦٩٧٨)	-	(٥٩٦٩٢)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨٦٨٤)	-	(٨٩٠١)	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(٢٠٠٨٠)	-	-	-	خسائر بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٨٨٧٥٣٠	٢٧٢١٥٩٦	١٨٢٥٦٤	١٩٧٤٣٠٤	أرباح بيع استثمارات عقارية
٧٦٣٠٨٣	(٣٠٧٦١٥)	١٧٤٨٦٦	(٢٦٦٩٧١)	حصة الشركة من أرباح (خسائر) شركات حليفة
(٣٦٥٦٥)	(١٤٦٩٤)	-	١٩٩٢	أرباح (خسائر) بيع استثمارات في شركات حليفة
-	١٤٩	-	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٠١٠٩٧٠	١٠٤٥١٠٩	-	-	توزيعات أرباح نقدية
٢٥٨٩٤٠٨	٣٣٤٤١٢٠	٣٣٥٣٧١	١٦٣٦٦٨٠	
المصروفات -				
(١٦٤٠٧٣)	(٢٤١٦٦٨)	(٤٧٩٠٥)	(١١٨٠٧٨)	مصروفات إدارية
(١٣٣٧٦٥٠)	(١٤٥٢٩٩٨)	(٤٤١٢٣١)	(٤٩٦٠١٢)	فوائد وعمولات مدينة
(١٦٩٦٢)	(٧٤٧٣)	(٥٦٥٤)	(٢٥٠٦)	استهلاكات
١٠٧٠٧٢٣	١٦٤١٩٨١	(١٥٩٤١٩)	١٠٢٠٠٨٤	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٢١	٠/٠٣٢	(٠/٠٠٣)	٠/٠٢٠	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٧٠٧٢٣	١٦٤١٩٨١	(١٥٩٤١٩)	١٠٢٠٠٨٤	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
(١٥٤٦١١)	(٢٠١٦٣٨٧)	٩٥١٣٩١	(١٧١٣٤٣٦)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
-	(٣٠٤٩١١١)	-	(٦٨٩٨١٩)	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
				الدخل الشامل الآخر
(٧٠٩٣)	(٣٧٨٥١٤)	(٢٠٠٤٥)	(٦٧٦٥٢٣)	حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة في الشركات
٩٠٩٠١٩	(٣٨٠٢٠٣١)	٧٧١٩٢٧	(٢٠٥٩٦٩٤)	الحليفة
				مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

[illegible]

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١١	٢٠١٠	إيضاحات
دينار	دينار	دينار	
١٦٤١٩٨١	١٠٧٠٧٢٣		
٧٤٧٣	١٦٩٦٢		
(١٤٩)	-		
٣٠٧٦١٥	(٧٦٣٠٨٣)		
(٢٧٢١٩٦)	(٨٨٧٥٣٠)		
١٤٦٩٤	٣٦٥٦٥		
١٤٥٢٩٩٨	١٣٣٧٦٥٠		
-	٢٠٠٨٠		
(١٠٩٠٤٥)	(١٠٩٧٠)		
-	(٩٩٤٤٢)		
(١١٦٥٨٢)	-		
١٩٨٦٤٤	(٢٢٤٣١٨)		
(٣٥١٨٢٠)	(٢٠٧٤)		
١٥٥١٠٠٨	١٣٢٠٩١٨		
-	٢٩٨٨٤		
٩٣٩١٥٧	٨٤٥٣٦٥		
٤٠٨٢٣٧٤	-		
(١٦٥٥٤٩٦)	-		
-	٧٠٨٣١		
١٧٥٠٣٩	-		
١٤٩	-		
(١٠٥٧٩٩٤٠)	(٣٦٤٣٦٩)		
(٢٦٥٠)	-		
(٩٧٩٠٩)	(١١٨٧٩)		
٥٠٩٤٩٤٦	١٤٢٠٣٠٢		
١٨٦٢٤٢٧	١٠١٠٩٧٠		
(١٠٦٠٢١٢)	٢٠١٢٥٨٥٥		
١٢٢٦٥٥١١	-		
(٢٦١٤٩٣١)	(١٧٤٤٦١٨)		
(١٨٤٩)	-		
(١٦٩١٧٧٣)	(١٣٣٧٦٥٠)		
٧٩٥٦٩٥٨	(٣٠٨٢٢٦٨)		
٧٧٧٥٠٥٥	(١١١٠٤٨)		
(٧٧٦٣٤٣٤)	(٧١٥١٤١٤)		
١١٦٢١	(٧٢٦٢٤٦٢)		

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة

تعديلات على:

إستهلاكات

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

حصة الشركة من خسائر (أرباح) شركات حليفة

أرباح بيع إستثمارات عقارية

خسائر بيع إستثمارات في شركات حليفة

فوائد مدينة

خسائر متحققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

توزيعات أرباح

التغير في الموجودات والمطلوبات:

موجودات مالية للمتاجرة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

ذمم وأرصدة مدينة أخرى

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

ذمم وأرصدة دائنة أخرى

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الإستثمارية

المتحصل بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المتحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

المتحصل من بيع إستثمار في شركات حليفة

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

شراء إستثمارات في شركات حليفة

شراء ممتلكات ومعدات

شراء إستثمارات عقارية

المتحصل من بيع إستثمارات عقارية

توزيعات أرباح مقبوضة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الإستثمارية

الأنشطة التمويلية

قروض

تسديد قروض

أرباح موزعة للمساهمين عن سنوات سابقة

فوائد مدفوعة

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٣ نيسان ١٩٩٤ برأسمال ١١.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١١.٠٠٠.٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تمت زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات بحيث أصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

من غايات الشركة القيام بالاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية والصناعية والتجارية والزراعية والسياحية وغيرها وذلك عن طريق تأسيس المشاريع الاستثمارية أو المشاركة في تأسيسها أو تملكها أو المساهمة بها والاستثمار في الأسهم والسندات والأوراق المالية.

(٢) السياسات المحاسبية

٢-١ أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

٢-٢ مبدأ توحيد القوائم المالية -

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ التملك وهو تاريخ حصول المجموعة على السيطرة ويستمر توحيد الشركات التابعة حتى تاريخ فقدان السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات غير المتحققة والمصروفات غير المتحققة والأرباح بالكامل فيما بين شركات المجموعة.

حقوق الجهات غير المسيطرة تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة. يتم تسجيل الخسائر التي تعود إلى حقوق الجهات غير المسيطرة حتى وإن كان رصيدها سالباً.

يتم تسجيل التغير في نسبة ملكية الشركة التابعة والتي لا تؤدي لفقدان السيطرة كحركة في حقوق الملكية. في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فتقوم الشركة بما يلي:

- استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة.
- استبعاد أي قيمة دفترية للجهات غير المسيطرة.
- استبعاد حساب فروقات ترجمة العملة المتراكم الموجود في حقوق الملكية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة لما تم استلامه.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار الذي تم الاحتفاظ به.
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل الموحدة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة في البنود التي تم الاعتراف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الموحدة أو الأرباح المدورة وفقاً لما هو مناسب.

تم الإفصاح عن الشركات التابعة ونسبة المساهمة فيها في إيضاح (٦).

٣-٢ التغير في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ باستثناء أن المجموعة قامت خلال الفترة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معييار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الأدوات المالية

قامت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر لهذا المعيار ولم يتم تعديل أرقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وإنما تم إعادة تصنيف الإستثمارات وتعديل الأرصدة الإفتتاحية لبند الأرباح المدورة (خسائر متراكمة) والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما في أول كانون الثاني ٢٠١١.

نتج عن تطبيق هذا المعيار إعادة تصنيف الموجودات المالية للمجموعة من موجودات مالية متوفرة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وهي موجودات مالية تنحصر بادوات ملكية ولم تعد تخضع لإختبار خسائر تدني الموجودات المالية.

إن أثر التغير في السياسة المحاسبية هو كما يلي:

الفرق	بعد التعديل	قبل التعديل	
دينار	دينار	دينار	
٨٩٣٩٤٢٩	٢٠١٨١٢٤٢	(٦٧٥٨١٨٧)	(خسائر متراكمة) أرباح مدورة
(٨٩٣٩٤٢٩)	(٩٣٧٦٠١٣)	(٤٣٦٥٨٤)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
-	(٧٠١٩٤٧٧١)	(٧٠١٩٤٧٧١)	

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لم يكن هناك أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة عند تطبيق المعيار المعدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الإصدار - (معدل)

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الإصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لم يكن هناك أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة عند تطبيق المعيار المعدل.

(٣) الإحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الإحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية موحدة مختصرة.

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٠ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد وأرصدة لدى البنوك الظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار (مدققة)
٨٤	٢٨٢
١١٥٣٧	١٧٩٥
١١٦٢١	٢٠٧٧

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة ما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١
دينار	دينار
٢٦٤٧٨	١١٦٢١
(٧٢٨٨٩٤٠)	-
(٧٢٦٢٤٦٢)	١١٦٢١

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(٦) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية والتي تم تأسيسها من قبل الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١:

رأس المال المدفوع	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة %
دينار		
٥٠٠٠	تطوير أراضي	١٠٠
٥٠٠٠	تطوير أراضي	١٠٠
٥٠٠٠	تطوير أراضي	١٠٠
٥٠٠٠	تطوير أراضي	١٠٠

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات.

تمثل أرصدة الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة مايلي:

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار (مدققة)
٢٥٦٢٣٣٣	١٢٥٧٨٨٣
٣٥٦٣٧٥	٤٥٥٥
٢٩١٨٧٠٨	١٢٦٢٤٣٨

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

شركة التجمعات العقارية
شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

تمثل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة مايلي:

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٣٣ر٤٥٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (٥٠.٥٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠).

أرباح بيع استثمارات عقارية

بلغت الأرباح المتحققة من بيع الاستثمارات العقارية والمتمثلة بقطعة أرض لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر (شركة حليفة) ١١٣ر٢٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١.

(٧) استثمارات في شركات حليفة

يتضمن بند استثمارات في شركات حليفة مايلي:

الأسهم	الدولة	النشاط	طبيعة	نسبة الملكية	رأس المال	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
				%	دينار	دينار	دينار (مدققة)
شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر	الأردن	صناعية	٣٧ر١٥	١٥ر٠٠٠ر٠٠٠	٢٥ر٥٧٩ر٩٩٣	٢٣ر٥٣٨ر٩٧٦	
شركة الإتحاد لتطوير الأراضي	الأردن	خدمات	٢٩ر٤٩	٤٥ر٠٠٠ر٠٠٠	٢٢ر٨٩٨ر٠٤٩	١٦ر٢٧٠ر٧٥٦	
شركة التجمعات العقارية *	غير مدرجة الأردن	عقارية	٤٠	١٥ر٠٠٠	٢٤٨ر٤٥٠	٣٠ر٠٠٠	
					٤٨ر٧٢٦ر٤٩٢	٣٩ر٨٣٩ر٧٣٢	

* قامت الشركة بتاريخ ٣ آب ٢٠١١ بتوقيع اتفاقية مع شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة تم من خلالها شراء حصة شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة في شركة التجمعات العقارية والبالغة ٢٠٪ من رأس المال مقابل مبلغ وقدره ٢١٨ر٤٥٥ دينار، لتصبح حصة الشركة ٤٠٪ من رأس مال شركة التجمعات العقارية.

(٨) استثمارات عقارية

يتضمن بند الاستثمارات العقارية أراضي غير مسجلة بإسم المجموعة كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار (مدققة)
٣٦٠٠ر٠٠٠	-
-	٢ر٨٧٩ر٦٤٣
-	٢٠٨ر٦٦٣
-	٤ر١٦٩ر٦٧٣
٣٦٠٠ر٠٠٠	٧ر٢٥٧ر٩٧٩

أراضي غير مسجلة بإسم المجموعة
أراضي بأسماء أعضاء مجلس الإدارة السابقين
أراضي مسجلة بإسم رئيس مجلس الإدارة السابق بموجب وكالات غير قابلة للعزل
أراضي بموجب إتفاقيات تفاهم

فيما يلي الحركة على الإستثمارات العقارية:

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار (مدققة)
٨٩٠.٤٩٣٧	٩٤٢.٥٨٣٠
٩٧.٩٠٩	٦٣٩.٦٥٩
(٣.٨١٠.٩٤٦)	(١.١٦٠.٥٥٢)
٥.١٩١.٩٠٠	٨.٩٠.٤٩٣٧

رصيد بداية الفترة/ السنة
إضافات
استيعادات

(٩) قروض وبنوك دائنة

حصلت الشركة على قرض من بنك عودة بمبلغ ٤.٥٠٠.٠٠٠ دينار وبفائدة ٨,٢٥٪ سنوياً على أن يسدد الرصيد على دفعات نصف سنوية وبفترة سماح لمدة سنة واحدة. إن هذه التسهيلات هي بضمان رهن ٤.٠٠٠.٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للشركة في رأسمال بنك الإتحاد و ٤.٠٠٠.٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للشركة في رأسمال شركة الإتحاد لتطوير الأراضي.

بتاريخ ٥ أيار ٢٠١١، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك الإتحاد، تتضمن الاتفاقية على إلغاء رصيد البنك الدائن وتحويل كامل المبلغ إلى قرض بسقف ٩.١٣٠.٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٨,٥٪ على أن يسدد القرض على دفعات نصف سنوية وبشرط أن يتم إيداع الأرباح الموزعة عن الأسهم الغير مرهونة المملوكة للشركة في رأسمال بنك الإتحاد ومصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر وعددها ٢.٤٢١.٨١٥ سهم و ٢.٧٨٨.٤٢٢ سهم على التوالي، في حساب القرض.

(١٠) القطاعات التشغيلية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة للمجموعة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات أو خدمات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال قطاعي أعمال كما يلي:

- إستثمارات في أسهم الشركات: تتمثل بالإستثمارات في الأسهم والشركات الحليفة.
- إستثمارات عقارية: تتمثل بشراء أراضي للزيادة في قيمتها.

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة نتائج قطاعي الأعمال بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الربح أو الخسارة التشغيلية لكل قطاع.

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

إن الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات حسب قطاعات الأعمال هي كما يلي:

المجموع	إستثمارات عقارية	إستثمارات في أسهم الشركات
دينار	دينار	دينار
٣٣٤٤٤١٢٠	٢٧٢١٥٩٦	٦٢٢٥٢٤

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ -
الإيرادات:
الإيرادات

نتائج الأعمال:
ربح الفترة

٧٤٧٣
(٣٠٧٦١٥)

٧٤٧٣
-

-
(٣٠٧٦١٥)

معلومات القطاع الأخرى:
الإستهلاكات
إستثمار في شركات حليفة

المجموع	إستثمارات عقارية	إستثمارات في أسهم الشركات
دينار	دينار	دينار

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ -

٢٥٨٩٤٠٨

٨٨٧٥٣٠

١٧٠١٨٧٨

الإيرادات:
الإيرادات

١٠٧٠٧٢٣

٨٢٥٤٨٠

٢٤٥٢٤٣

نتائج الأعمال:
ربح الفترة

١٦٩٦٢
٧٦٣٠٨٣

١٦٩٦٢
-

-
٧٦٣٠٨٣

معلومات القطاع الأخرى:
الإستهلاكات
إستثمار في شركات حليفة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ -

٧٥٥٤١٢٤١
٢٣٠٦٢٢٩٦

٥١٩١٩٠٠
-

٧٠٣٤٩٣٤١
٢٣٠٦٢٢٩٦

الموجودات والمطلوبات:
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -

٧٦٠٨٠٩٦٥
١٩٧٩٩٩٨٩

٨٩٠٤٩٣٧
-

٦٧١٧٦٠٢٨
١٩٧٩٩٩٨٩

الموجودات والمطلوبات:
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع