



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

التقرير السنوي الثامن عشر
2012



مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة	عماد صالح اشتيان المدادحة ممثل شركة الحور للاستثمارات المتعددة
نائب الرئيس	سامر علي خليف الشواورة
الأعضاء	سعد سعدون محمود البنية نصر عبدالغني محمود محمود مرزا قاسم بولاد مرزا بولاد (من 2012/7/1) ممثل شركة ميراس للاستثمار كمال حمدي يوسف يغمور (من 2012/7/1) ممثل شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م خالد محمد ضيف الله المقابله (من 2012/4/1) ممثل شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م اسلام نجيب يوسف الرواشده ممثل شركة جبيل للإدارة والاستشارات احمد فرحان علي ممثل شركة الدار للاستثمارات المحدودة خالد محمد ضيف الله المقابله إياد حمدي يوسف يغمور
المدير العام	
المدير المالي	
مدققو الحسابات	إرنست ويونغ

• تم انتخاب مجلس الإدارة الحالي بتاريخ 2011/2/28 ولمدة أربع سنوات

- جمال ناجي حسن همشري (حتى 2012/5/6)
ممثل شركة مرابحه للاستثمارات المالية
- خالد عبدالله عايف الخوالده (حتى 2012/6/30)
ممثل شركة ميراس للاستثمار
- معاذ محي الدين عبد الحميد العلي (حتى 2012/3/31)
ممثل شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م



بسم الله الرحمن الرحيم كلمة رئيس مجلس الإدارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة، فإنه يسرني الترحيب بكم في هذا الاجتماع السنوي للهيئة العامة، وأن أقدم لكم التقرير السنوي الثامن عشر الذي يتضمن موجزاً عن أعمال وإنجازات الشركة والبيانات المالية عن الفترة من 2012/1/1 ولغاية 2012/12/31، والخطة المستقبلية لسنة 2013 عملاً بأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة.

حضرات السادة المساهمين الكرام ، ، ،

إن استمرار التراجع العالمي والإقليمي خلال العام 2012 أدى لأن يواجه الأردن عاماً صعباً آخر نتيجة الظروف الاقتصادية العالمية والاضطرابات في الإقليم، خاصة الوضع السوري وما يتركه من عبء على الاقتصاد الوطني بشكل خاص والمنطقة بشكل عام، بالإضافة الى الأعباء التي يتحملها الأردن بسبب ارتفاع أسعار النفط العالمية.

وبالرغم من وجود فجوة كبيرة بين توقعات أداء السوق المالي في ظل تأثر أداء هذه الأسواق بالعديد من المتغيرات المختلفة وباعتبارها من أكثر الأسواق والأسرع تأثراً بأية تطورات إقتصادية أو مالية أو إستثمارية أو سياسية سواء إيجابية أو سلبية، وارتفاع المخاطر أدى الى إستمرارية تراجع مؤشرات أداء سوق عمان المالي خلال عام 2012 وخصوصاً التراجع الكبير في قيمة التداولات اليومية والتي تعكس حالة الحذر والترقب على تعاملات المستثمرين وانخفاض مستوى الثقة وخسائر مؤشر سوق عمان المالي منذ بداية هذا العام 2013.

حاولت الشركة المحافظة على النهج الذي تتبعه في سياستها لتحقيق أهدافها الأساسية والعمل على وضع خطط أخذه بعين الاعتبار العوامل المؤثرة وخصوصاً الأسواق المالية المحلية والإقليمية والتي كان من الصعب التنبؤ بمسارها بالإضافة الى العوامل المؤثرة على أنشطة الشركات التابعة والحليفة بشكل أساسي، وبالتالي الوصول إلى الإستقرار المالي للشركة.

هذا وتتطلع الشركة الى تعزيز إستثماراتها الإستراتيجية ومتابعتها تحقيقاً لأهدافها ذات الجدوى الإقتصادية والاجتماعية بالإضافة الى تخفيض مديونيتها تجاه الغير وتحقيق أقصى إيرادات ممكنة لصالح مساهميها، وسوف نبقى على ذات الطريق للوصول الى الأهداف المرجوه.

والله نسأل، تحقيق الأهداف المرجوه وتقديم هذا الوطن الغالي بقيادة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم حفظه الله ورحاه.

رئيس مجلس الإدارة
عماد صالح المداحنة



تقرير مجلس الإدارة

1. أ- نشاطات الشركة الرئيسية:

تأسست شركة الإتحاد للاستثمارات المالية كشركة مساهمة عامة، من غاياتها الإستثمار في القطاعات الإقتصادية كافة، الصناعية، التجارية، الزراعية والعقارية وغيرها وذلك عن طريق المبادرة بتأسيس المشاريع الإستثمارية أو المشاركة في تأسيسها أو تملكها أو المساهمة بها والإستثمار في الأسهم والسندات والأوراق المالية المتداولة في بورصة عمان والأسواق العالمية والتعامل بالعملات الأجنبية.

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

تزاوّل الشركة أعمالها ونشاطاتها من مركزها الرئيسي في مدينة عمان - أم أذينة - شارع ارتيريا - عمارة النبال رقم (6) الطابق الثاني، وليس لها أي فروع داخل أو خارج المملكة، ويبلغ عدد موظفيها بنهاية السنة (2012) ستة موظفين.

ج- حجم الإستثمار الرأسمالي

يبلغ حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة 35,204,684 ديناراً لهذه السنة.

2. الشركات التابعة والحليفة للشركة وطبيعة عملها ومجالات نشاطاتها:

الشركات الحليفة و/أو الزميلة فهي كالتالي:-

أ- شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م (شركة حليفة)

بالرغم من الوضع الإقتصادي الصعب الذي تشهده المنطقة إلا أن الشركة واصلت أنشطتها بفاعلية وفق أحدث التقنيات العالمية لتلبية المتطلبات المتزايدة للأسواق المحلية والخارجية. حيث ارتفعت مبيعات شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر خلال العام 2012، وذلك بتحقيقها أرباح صافية بلغت 3.513 مليون دينار عن عام 2012 مقارنة مع خسائر بلغت 0.994 مليون دينار عن عام 2011.

كما بلغ صافي حقوق المساهمين 39.103 مليون دينار مقارنة مع 31.576 مليون دينار للسنة السابقة بارتفاع نسبته 23.837%. أما مجموع الموجودات فقد بلغت 71.687 مليون دينار مقارنة مع 56.240 مليون دينار للسنة السابقة بارتفاع نسبته 27.465%. وبلغ عدد موظفيها 502 موظفاً. وتبلغ نسبة مساهمتنا 81.814% في رأسمالها البالغ 15 مليون دينار/سهم.

ب- شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م (شركة حليفة)

حققت الشركة أرباحاً مقدارها 2.794 مليون دينار مقارنة مع خسارة مقدارها 3.289 مليون دينار للسنة السابقة. كما بلغ صافي حقوق المساهمين 52.315 مليون ديناراً مقارنة مع 47.616 مليون ديناراً بارتفاع نسبته 9.868%.



وارتفع مجموع الموجودات بنسبة 13.653% حيث بلغت 74.085 مليون دينار مقارنة مع 65.185 مليون دينار للسنة السابقة.

كما وتقوم الشركة بكافة الإجراءات القانونية لإتمام عملية تخفيض رأسمال الشركة بمقدار القيمة الإسمية لأسهم الخزينة والبالغة 2,934,871 دينار ليصبح رأسمالها 42,065,129 وذلك بموجب قرار الهيئة العامة غير العادية بتاريخ 2012/12/24.

ومن المتوقع الإنتهاء من تسليم مشروع (IKEA) العالمية والمقام على (42) دونم في إحدى قطع أراضي الشركة الواقعة على طريق المطار تقريباً في آيار/2013. وبلغ عدد موظفيها 76 موظفاً، وتبلغ نسبة مساهمتنا في الشركة المذكورة 30% من رأسمالها البالغ 45 مليون دينار/سهم.

ج- شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م (شركة زميلة)

قامت شركة الإتحاد للصناعات المتطورة العمل على تطوير وتحديث وسائل إنتاجها عن طريق ادخال أحدث التقنيات في مجال الطباعة، فقد حققت أرباحاً بلغت 731,733 دينار مقارنة مع 487,730 ديناراً للسنة السابقة بارتفاع نسبته 50.028%، كما حافظت الشركة على حقوق المساهمين حيث بلغت 8,525,412 ديناراً مقارنة مع 7,789,243 للسنة السابقة بارتفاع نسبته 9.451%.

ويبلغ عدد موظفيها 136 موظفاً، وتبلغ نسبة مساهمتنا 0.4% من رأسمالها البالغ 3 مليون دينار/سهم.



3- أ- أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل منهم :

1. السيد/ عماد صالح اشتيان المدادحة

- المنصب : رئيس مجلس الإدارة
- تاريخ العضوية : 2011/2/28.
- تاريخ الميلاد : 1955/12/23
- الشهادات العلمية وسنة التخرج
- بكالوريوس تربية وعلم نفس/ الجامعة الأردنية 1977
- دبلوم دراسات عليا بالإعلام/ الجامعة الأردنية 1981
- الخبرات العملية:
- لواء متقاعد 2006.
- مستشار في وزارة الخارجية الأردنية - السفارة الأردنية - أنقرة 1999-2003.
- مدير مديرية مكافحة الفساد 2005-2006.
- مدير عام دائرة الأحوال المدنية والجوازات 2006-2007
- رئيس هيئة المديرين - الرئيس التنفيذي لشركة المصنعون العرب 2010.
- المدير التنفيذي - شركة الفوسفات الأردنية 2012
- عضو مجلس إدارة الشركات والمؤسسات التالية:
- رئيس مجلس إدارة شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م
- رئيس مجلس إدارة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م
- عضو مجلس إدارة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م

2. السيد/ سامر علي خليف الشواورة

- المنصب : نائب رئيس مجلس الإدارة
- تاريخ العضوية : 2011/2/28
- تاريخ الميلاد : 1973/8/13
- الشهادات العلمية وسنة التخرج
- بكالوريوس قانون 1995
- الخبرات العملية :
- مزاول مهنة المحاماة منذ 1998.
- مستشار قانوني لعدة شركات
- عضو مجلس إدارة الشركات والمؤسسات التالية:
- نائب رئيس مجلس إدارة/ شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م
- نائب رئيس مجلس إدارة/ شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م
- نائب رئيس مجلس إدارة/ شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م



3. السيد/ سعد سعدون محمود البنية

- المنصب : عضو مجلس الإدارة
- تاريخ العضوية : 2011/2/28
- تاريخ الميلاد : 1962/6/3
- الشهادات العلمية وسنة التخرج
- ماجستير إدارة أعمال
- الخبرات العملية :
- رجل أعمال، خبرات مصرفية
- عضو مجلس إدارة الشركات والمؤسسات التالية:
- رئيس مجلس إدارة شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م
- رئيس مجلس إدارة بنك الوركاء/ العراق
- شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م

4. السيد/ نصر عبدالغني محمود محمود

- المنصب : عضو مجلس إدارة
- تاريخ العضوية : 2011/2/28
- تاريخ الميلاد : 1981/7/23
- الشهادات العلمية وسنة التخرج
- بكالوريوس مالية ومصرفية 2004
- الخبرات العملية :
- رجل أعمال، خبرات مصرفية
- عضو مجلس إدارة الشركات والمؤسسات التالية:
- شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م
- شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م

5. السيد/ مرزا قاسم بولاد مرزا بولاد

- المنصب : عضو مجلس إدارة
- تاريخ العضوية : 2012/7/1
- تاريخ الميلاد : 1965
- الشهادات العلمية وسنة التخرج
- ماجستير في الحقوق / تخصص قانون دولي
- الخبرات العملية :
- عضو مجلس النواب الأردني
- رئيس كتلة الوفاق الوطني النيابية



عضو مجلس إدارة الشركات والمؤسسات التالية:

- رئيس مجلس إدارة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م
- رئيس مجلس إدارة الأردنية الإماراتية للتأمين (الواحة للتأمين سابقاً)
- رئيس هيئة مديرين في الأكاديمية الدولية لتكنولوجيا الطيران
- نائب رئيس هيئة مديرين الشركة الأردنية لصيانة محركات الطائرات
- عضو مجلس إدارة شركة المستثمرون العرب المتحدون
- عضو مجلس إدارة الشركة الأردنية للتعمير

6. السيد/ كمال حمدي يوسف يغمور

- المنصب : عضو مجلس إدارة
- تاريخ العضوية : 2012/7/1
- تاريخ الميلاد : 1956
- الشهادات العلمية وسنة التخرج
- بكالوريوس محاسبة 1984
- الخبرات العملية :
- مدير التجزئة - بنك الإسكان

عضو مجلس إدارة الشركات والمؤسسات التالية:

- عضو مجلس إدارة في شركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م
- عضو مجلس إدارة في شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م
- شركة الشرق الأوسط لخدمات الدفع
- الشركة المتخصصة للتأجير التمويلي
- الشركة الأردنية لصناعة الأدوية البيطرية
- نائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي العراقي

7. السيد/ خالد محمد ضيف الله المقابلة

- المنصب : عضو مجلس إدارة
- تاريخ العضوية : 2012/4/1
- تاريخ الميلاد : 1978
- الشهادات العلمية وسنة التخرج
- بكالوريوس محاسبة - جامعة اليرموك 1999
- الخبرات العملية :

- مدقق حسابات رئيسي - طلال ابو غزاله 2001-2004
- مدير الرقابة والتفتيش - بورصة عمان 2004-2006
- قائم بأعمال المدير العام لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر من 2012/11/1



عضو مجلس إدارة الشركات والمؤسسات التالية:

- الشركة العربية للاستثمارات المالية م.ع.م
- مركز إيداع الأوراق المالية

8. السيد/ اسلام نجيب يوسف الرواشده

- المنصب : عضو مجلس إدارة
- تاريخ العضوية : 2011/2/28
- تاريخ الميلاد : 1982/5/29
- الشهادات العلمية وسنة التخرج :
 - بكالوريوس قانون 2005
 - الخبرات العملية :
 - محامي ممارس لمهنة المحاماة منذ 2008

9 السيد/ أحمد فرحان علي

- المنصب : عضو مجلس إدارة
- تاريخ العضوية : 2011/2/28
- تاريخ الميلاد : 1973/8/3

* السيد/ جمال ناجي حسن همشري (حتى 2012/5/6)

- المنصب : عضو مجلس إدارة
- تاريخ العضوية : 2011/2/28
- تاريخ الميلاد : 1969/9/23
- الشهادات العلمية وسنة التخرج :
 - بكالوريوس إدارة أعمال 1992/ جامعة ساذرن كاليفورنيا
 - ماجستير إدارة أعمال 1994/ جامعة بيردين
 - الخبرات العملية :
 - رئيس هيئة مديرين مجموعة همشري للاستثمار
 - عضو مجلس إدارة الشركات والمؤسسات التالية:
 - شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر م.ع.م

* السيد/ خالد عبدالله عايف الخوالده (حتى 2012/6/30)

- المنصب : عضو مجلس إدارة
- تاريخ العضوية : 2011/2/28
- تاريخ الميلاد : 1973/9/1



الشهادات العلمية وسنة التخرج

- بكالوريوس قانون من الجامعة الأردنية 1995
- الخبرات العملية :

- حائز على إجازة ممارسة أعمال المحاماة النظامية من نقابة المحامين الأردنيين عام 1997.
- محامي لبنك الأردن منذ عام 1998.
- مستشار قانوني لعدد من الشركات المساهمة العامة والخاصة والمكاتب الإقليمية.

* السيد/ معاذ محي الدين عبد الحميد العلي (حتى 2012/3/31)

- المنصب : عضو مجلس إدارة
- تاريخ العضوية : 2011/2/28
- تاريخ الميلاد : 1974/12/10

الشهادات العلمية وسنة التخرج

- بكالوريوس محاسبة / 1997

الخبرات العملية :

- مجال تدقيق الحسابات - شركة آرثر أندرسون العالمية 1997-2000
- مجال تدقيق الحسابات - مدير تدقيق رئيس - شركة أرنست ويونغ العالمية 2002-2006
- مدير الدائرة المالية والإدارية - شركة الإتحاد لتطوير الأراضي 2006-2012/3/31

ب- أسماء ورتب الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل منهم :

- خالد محمد ضيف الله المقابلة

- المنصب : المدير العام
- تاريخ التعيين : 2012/11/1
- تاريخ الميلاد : 1978

الشهادات العلمية وسنة التخرج

- بكالوريوس محاسبة / جامعة اليرموك 1999.

الخبرات العملية

- مدقق حسابات رئيسي - طلال ابو غزاله 2001-2004
- مدير الرقابة والتفتيش - بورصة عمان 2004-2006
- قائم بأعمال المدير العام لشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر من 2012/11/1



- إِيَاد حَمْدِي يُوْسُف يَغْمُور

- المنصب : المدير المالي
- تاريخ التعيين : 2012/11/1
- تاريخ الميلاد : 1974
- الشهادات العلمية وسنة التخرج
- ماجستير محاسبة 2000
- بكالوريوس محاسبة الجامعة الأردنية 1996.
- الخبرات العملية
- مدير مالي في مجموعة الشرق الأوسط للصناعات الالكترونية 2003
- مدير مالي شركة الشراع للتطوير العقاري 2006
- قائم بأعمال المدير المالي لشركة الإتحاد للصناعات المتطورة من 2012/11/1

- سَلِيْمَان رُوْفَائِيل بِشَارِه قَاقِيْش حَتَّى 2012/8/1

- المنصب : قائم بأعمال المدير العام /المدير المالي
- تاريخ التعيين : 2003/8/1
- تاريخ الميلاد : 1979/3/7
- الشهادات العلمية وسنة التخرج
- بكالوريوس محاسبة الجامعة الأردنية 2001.
- الخبرات العملية
- حاصل على شهادة CMA
- أعمال محاسبية وتدقيق 2003-2001
- عضو هيئة مديرين عدد من الشركات.

* يتم تعبئة الشواغر وفقاً لحاجات العمل.

* منصب نائب المدير العام شاغر في الوقت الحاضر.

* يتولى المدير العام بالإضافة لمهامه - مهام مدير الإستثمار.

* يتولى المدير المالي بالإضافة لمهامه - مهام مدير العمليات والتطوير.



4. كبار مالكي الأسهم والذين يملكون ما نسبته 5% فأكثر كما في 2012/12/31 مقارنة مع السنة السابقة:

2011		2012		كبار مالكي الأسهم
النسبة %	عدد الأسهم	النسبة %	عدد الأسهم	
16.458%	8,229,153	41.752%	20,875,756	1- السيد/ سامر علي خليف الشواور
10.871%	5,435,642	10.186%	5,092,862	2- السيد/ محمد علي خليف الشواور
10.052%	5,025,855	3.933%	1,966,373	3- السادة/ شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر
7.118%	3,559,035	3.659%	1,829,659	4- السيد/ سعد سعدون محمود البنية
2.293%	1,146,600	-	-	5- السيد/ رجائي حليم جريس سلفيتي
1.758%	879,049	-	-	6- السادة/ بنك الإتحاد
0.770%	384,987	-	-	7- السادة/ شركة الماس للاستثمارات العقارية المحدودة

5. الوضع التنافسي للشركة وحصتها من السوق

بالنظر الى طبيعة عمل الشركة ونشاطاتها المتعلقة بالإستثمارات، فإنها تعمل في جو من التنافس، حيث لا يوجد احصائيات تحدد حصة الشركة من السوق محلياً أو خارجياً.

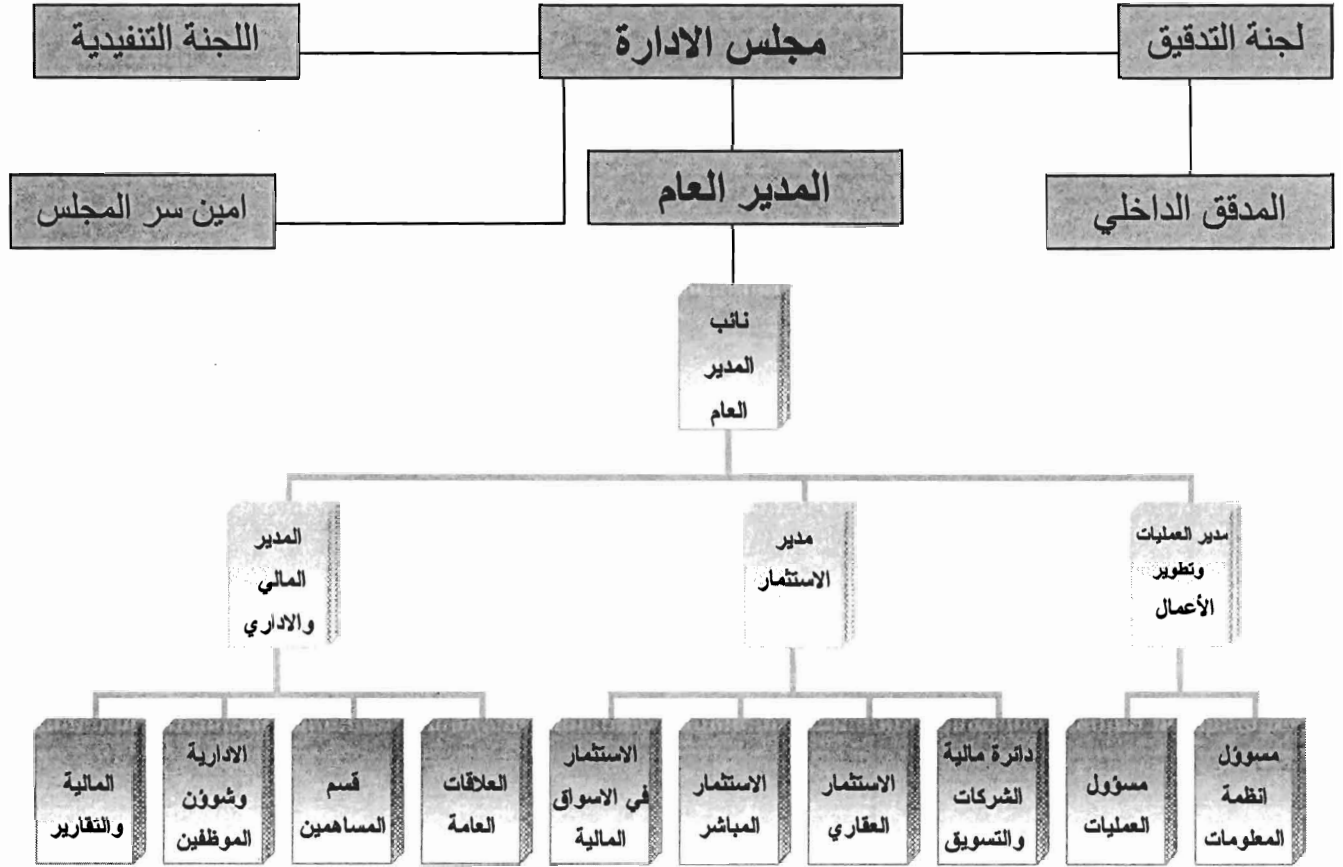
6. لا تعتمد الشركة على موردين و/أو عملاء رئيسيين محلياً أو خارجياً يشكلون 10% فأكثر من إجمالي المشتريات و/أو المبيعات.

7. أ- لا توجد حماية حكومية أو إمتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين أو الأنظمة أو غيرها
ب- لا يوجد أي براءات إختراع أو حقوق إمتياز حصلت الشركة عليها.

8. أ- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية
ب- لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.



9- (أ) الهيكل التنظيمي للشركة





(ب) عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

يبلغ عدد موظفي الشركة 6 موظفين ونسبة الدوران 33.33% وفيما يلي جدول يبين فئات مؤهلاتهم:

المؤهلات	العدد
ماجستير	1
بكالوريوس	3
ثانوية عامة وما دون	2
المجموع	6

وسيتم ملئ الشواغر المتوفرة في الهيكل التنظيمي حسب حاجة الشركة.

(ج) برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :

لم يتم إيفاد أي من موظفي الشركة لحضور دورات تدريبية خلال العام 2012

10. المخاطر التي تتعرض لها الشركة:

استناداً الى طبيعة نشاط الشركة وبخاصة في مجال الإستثمارات المالية تتعرض الإستثمارات الخارجية المقيمة بالعملات الرئيسية العالمية الى تذبذب أسعار صرف العملات، ونظراً لإمكانية تقلب أسعار الأسهم الأمر الذي قد يؤثر على فرق تقييم الإستثمارات الحرة وعلى بند الدخل الشامل وحقوق المساهمين، بالإضافة الى تغير أسعار فوائد الأقتراض تبعاً للبنك المركزي.

11. الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية

- حققت الشركة خسائر صافية قدرها 3,822,476 ديناراً مقارنة بأرباح قدرها 142,016 ديناراً للعام الماضي.
- عززت الشركة مساهمتها في إستثماراتها الإستراتيجية حيث ارتفعت نسبة ملكية الشركة في شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر من 37.60% في نهاية 2011 إلى 81.814% نهاية عام 2012.
- انخفضت نسبة مساهمتنا في شركة الإتحاد لتطوير الأراضي من 32.05% في نهاية عام 2011 الى 30% في نهاية عام 2012. كذلك مساهمتنا في الشركة في شركة الإتحاد للصناعات المتطورة فلقد انخفضت الى 0.4% في نهاية عام 2012 مقارنة مع 11.3% نهاية عام 2011.
- تم نقل ملكية كافة الإستثمارات العقارية الغير مسجلة بإسم الشركة الى شركات مملوكة بالكامل لشركة الإتحاد للإستثمارات المالية بإستثناء حصة الشركة في قطع الأراضي أرقام (87، 1593، 1594، 1595) من حوض (11) وداي السلط، حيث جاري العمل على تحصيل حق الشركة في تلك القطع.



12. لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية وأن العمليات التي قامت بها الشركة هي من طبيعة أنشطتها وغاياتها.
13. السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية للسنوات الخمس الأخيرة:-

السنة					البيان
2012	2011	2010	2009	2008	
(3,822,476)	142,016	232,533	(8,935,820)	(2,128,204)	صافي الأرباح أو (الخسائر) بعد المخصصات والضرائب
-	-	-	-	-	الأرباح النقدية الموزعة
-	-	-	-	-	نسبة التوزيع
36,467,094	48,209,835	56,280,976	50,935,447	61,128,322	صافي حقوق المساهمين
1.320	0.690	1.340	1.620	0.650	سعر الإغلاق في نهاية العام

14. تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية 2012

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
72,299,450	101,930,991	• مجموع الموجودات
		مفصلة على النحو التالي:-
30,258	285,686	- نقد وأرصدة لدى البنوك
29,134	8,188,589	- ذمم وأرصدة مدينة أخرى
2,562,333	694,578	- ذمم جهات ذات علاقة
		- موجودات مالية بالقيمة العادلة
14,100,457	2,051,868	من الدخل الشامل الآخر
50,335,940	31,499,696	- إستثمارات في شركات حليفه
5,206,276	7,397,154	- أراضي وعقارات
35,052	21,881,726	- ممتلكات ومعدات
24,089,615	55,911,769	• مجموع المطلوبات
48,209,835	36,467,094	• حقوق المساهمين
142,016	(3,822,476)	• (خسائر) أرباح الفترة



مجموعة من النسب المالية التي تبين المركز المالي للشركة في نهاية السنة المالية 2012:-

اسم النسبة	2012	2011
العائد على الإستثمار	%(3.750)	%0.196
العائد الى حقوق المساهمين	%(10.488)	%0.295
العائد الى رأس المال	%(7.650)	%0.284
القيمة السوقية الى الدفترية (مره)	1.811	0.715
نسبة الملكية	%35.776	%66.681
الإيرادات الى مجموع الموجودات	%2.767	%3.506

* العقارات المملوكة للشركة

المالك	المنطقة	المساحة م ²
شركة الإتحاد للإستثمارات المالية	أراضي الطافح - الزرقاء	164,608
شركة الرفيق للإسكان ذ.م.م	قرية جبيل من أراضي مادبا	18,727
الشركة المتعددة للإسكان ذ.م.م	قرية جبيل من أراضي مادبا	12,506
شركة إنعكاس للإسكان ذ.م.م	قرية ضبعا من أراضي جنوب عمان	117,825
شركة الإتحاد للإستثمارات المالية	الجيزة - الموارد	21,872
إتفاقية تفاهم	وادي السلط من أراضي عمان	1,746

جميع الشركات المسجلة بإسمها الأراضي هي شركات مملوكة بالكامل لشركة الإتحاد للإستثمارات المالية، كما وتبلغ القيمة السوقية لهذه الأراضي 8,744,145 ديناراً.

15. التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للعام 2013

☒ متابعة تطورات الشركات الإستراتيجية التي تساهم فيها الشركة بما يحقق المصلحة المشتركة، ومتابعتها مالياً وإدارياً.

☒ تخفيض المديونية وتعزيز قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها تجاه الغير.

☒ ممارسة نشاطات الشركة بأقل مستوى من المخاطر تجنباً للعواقب غير المرغوب بها.

☒ التركيز على سلامة وسيولة الإستثمار حفاظاً على موجودات الشركة وتنميتها.

16. أتعاب التدقيق

يتولى تدقيق بيانات الشركة المالية السادة /إرنست ويونغ حيث بلغت أتعابهم السنوية لسنة 2012 مبلغ وقدره 14,500 دينار شاملة الضريبة العامة على المبيعات.



17. أ) عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة :

2011	2012	الجنسية	الصفة	* أعضاء مجلس الإدارة
549,743 -	549,466 -	الأردنية الأردنية	الرئيس	1. السادة/ شركة الحور للإستثمارات المتعددة ويمثلها السيد/ عماد صالح اشتيان المداحة
8,229,153	20,875,756	الأردنية	نائب الرئيس	2. السيد/ سامر علي خليف الشواورة
3,559,035	1,829,659	العراقية	عضو	3. السيد/ سعد سعدون محمود البنية
1,436,753	1,204,123	العراقية	عضو	4. السيد/ نصر عبد الغني محمود محمود
- -	10,000 -	الأردنية الأردنية	عضو	5. السادة/ شركة الإتحاد للصناعات المتطورة ويمثلها السيد/ كمال حمدي يوسف يغمور
30,000 -	30,000 -	الأردنية الأردنية	عضو	6. السادة/ شركة ميراس للإستثمار ويمثلها السيد/ مرزا قاسم بولادمرزا بولاد
244,600 -	1,404,300 -	الأردنية الأردنية	عضو	7. السادة/ شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م ويمثلها السيد/ خالد محمد ضيف الله المقابلة
10,000 705,566	10,000 150,000	الأردنية الأردنية	عضو	8. السادة/ شركة جبيل للإدارة والإستشارات ويمثلها السيد/ اسلام نجيب يوسف الرواشده
517,878 -	517,878 -	جزر العذراء العراقية	عضو	9. السادة/ شركة الدار للإستثمارات م.م ويمثلها السيد/ احمد فرحان علي علي

* أسماء ومساهمة الشركات المسيطر عليها من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :

عدد الإسهام كما في 2011/12/31	عدد الإسهام كما في 2012/12/31	الشركة المسيطر عليها	المنصب	الإسم
705,480	959,789	شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر	نائب رئيس	السيد/ سامر علي خليف الشواوره
5,446,272	4,061,069	شركة الإتحاد لتطوير الأراضي	مجلس الإدارة	

* لا يوجد أي شركات أخرى مسيطر عليها من قبل باقي أعضاء مجلس الإدارة بصفتهم الشخصية أو المعنوية.

ب) عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا:-

2011	2012	الجنسية	الصفة	الاسم
90,500	-	الأردنية	القائم بأعمال المدير العام /المدير المالي	سليمان روفائيل بشاره فاقيش حتى 2012/8/1



- * لا يوجد أي شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا.
- ** لا يوجد مساهمة من قبل أقرباء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا.
- *** لا يوجد أي شركات مسيطر عليها من قبل أقرباء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا.

(ج) لا يوجد أية أوراق مالية مملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا (الزوجة والأولاد القصر)

18. أ- المزايا والمكافآت التي تقاضاها السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال العام 2012

أعضاء مجلس الإدارة	بدل إنتقال بالدينار 2012
1- السيد/ عماد صالح اشتيان المدادحة	1800
2- السيد/ سامر علي خليف الشواورة	1800
3- السيد/ سعد سعدون محمود البنية	1800
4- السيد/ نصر عبدالغني محمود محمود	1800
5- السيد/ كمال حمدي يوسف يغمور (من 2012/7/1)	900
6- السيد/ مرزا قاسم بولادمرزا بولاد (من 2012/7/1)	900
7- السيد/ خالد محمد ضيف الله المقابله (من 2012/4/1)	1350
8- السيد/ اسلام نجيب يوسف الرواشده	1800
9- السيد/ احمد فرحان علي علي	1800
* السيد/ جمال ناجي حسن همشري (حتى 2012/5/6)	600
* السيد/ خالد عبدالله عايف الخوالده (حتى 2012/6/30)	900
* السيد/ معاذ محي الدين عبدالحميد العلي (حتى 2012/3/31)	450

ب- المزايا والمكافآت التي تقاضاها أشخاص الإدارة العليا خلال العام 2012

الإدارة العليا	الرواتب
1- السيد/ خالد محمد ضيف الله المقابله - المدير العام	1,667
2- السيد/ إياد حمدي يوسف يغمور - المدير المالي	667
* السيد/ سليمان روفائيل بشاره قاقيش (قائم بأعمال المدير العام/ المدير المالي) حتى 2012/8/1	29,939



19- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2012: لم تقم الشركة بدفع اي تبرعات أو منح خلال العام 2012.

20. لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الحليفة أو رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو اقاربهم.

21. (أ) لا يوجد للشركة مساهمة مباشرة في حماية البيئة إلا أنها تساهم من خلال الشركات الحليفة والزميلة في حماية البيئة المحلية.

(ب) بالإضافة الى ما ذكر في البند (19) فإن الشركة تساهم في البيئة والمجتمع المحلي بفاعلية من خلال الشركات الحليفة والزميلة أي من خلال مساهماتها الإستراتيجية، وكذلك بالتبرع والمساهمة المباشرة للمؤسسات الأهلية والرسمية التي تُعنى بخدمة المجتمع المحلي وتطويره وذلك إيماناً بالدور الإجتماعي للشركات المساهمة الى جانب دورها الإقتصادي.

الحوكمة المؤسسية

عملاً بأسس وقواعد الحوكمة وإيماناً من شركة الإتحاد للإستثمارات المالية بأن الحوكمة تشكل عاملاً أساسياً للنجاح والتطور في الأعمال بالإضافة الى إهميتها عالمياً بحيث تُعزز ثقة المستثمرين والمتعاملين والأطراف ذات العلاقة بالشركة وأيضاً المنظمات والمؤسسات العالمية.

وعليه، عملت الشركة على الالتزام وتطوير نظام حوكمة فعال، تمت المصادقة عليه من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 2010/9/28، يتلاءم ويتناسب مع طبيعة أعمال الشركة ويكفل المؤسسية في العمل مع كافة الأطراف. بالإضافة الى مبادئ الشفافية في الإفصاح، الرقابة الداخلية، المحاسبة والمسؤولية.

وبما أن قواعد الحوكمة تستند وبشكل أساسي الى قانون هيئة الأوراق والتشريعات الصادرة بمقتضاه والى قانون الشركات بالإضافة الى المبادئ الدولية التي وضعتها منظمة التعاون الإقتصادي والتنمية، ونظراً لتطبيق الشركة ومراعاة كافة القوانين والتشريعات المحلية والدولية فإن الجزء الأكبر من قواعد الحوكمة يطبق من قبل الشركة.

مجلس الإدارة

- يتكون مجلس الإدارة من تسعة أعضاء يتم إنتخابهم من قبل الهيئة العامة للشركة.
- يعين مجلس الإدارة من بين أعضاء /رئيس للمجلس ونائب للرئيس.
- مدة صلاحية المجلس أربعة أعوام.
- يتم الفصل بين منصب رئيس مجلس الإدارة والمدير العام.
- يراعى في مجلس الإدارة أن يكون هناك ثلاثة أعضاء مستقلين على الأقل.
- تم عقد ست إجتماعات لمجلس الإدارة خلال العام 2012.



لجان المجلس

ينبثق عن المجلس عدد من اللجان، وللمجلس الصلاحية بتشكيل لجان مؤقتة أو دائمة للتأكد من سير أعمال الشركة حسب السياسات والتوجهات المقرره من المجلس، ورفع التقارير للمجلس للمداولة وإتخاذ القرارات المناسبة.

ويقوم المجلس بمراجعة دورية لأهداف وواجبات وصلاحيات اللجان المنبثقة عنه وهي :

- اللجنة التنفيذية
- لجنة التدقيق
- لجنة الترشيحات والمكافآت.
- لجنة الحاكمية المؤسسية

فيما يلي البنود التي لم يتم تطبيقها في دليل قواعد الحوكمة للشركات المساهمة العامة:-

• إجتماعات الهيئة العامة

القاعدة	الإسباب
يوجه مجلس الإدارة الدعوة الى كل مساهم لحضور إجتماع الهيئة العامة بالبريد الالكتروني الخاص بالمساهم، قبل 21 يوماً من التاريخ المقرر لعقد الإجتماع، على أن يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الإجتماع بما في ذلك إختيار المكان والزمان.	يجري حالياً إرسال الدعوات بالبريد والتسليم باليد حسب واقع الحال وذلك لعدم توفر جميع عناوين المساهمين إلكترونياً



(هـ) اقرارت مجلس الإدارة

1- يقر مجلس الإدارة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

2- يقر مجلس الإدارة عن مسؤوليته في اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة

رئيس مجلس الإدارة

عماد المدادحة

نائب الرئيس

سامر الشواورة

عضو

سعد البنية

عضو

نصر محمود

عضو

كمال يغمور

عضو

مرزا بولاد

عضو

خالد المقابلة

عضو

اسلام الرواشده

عضو

احمد علي

3- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي

رئيس مجلس الإدارة

عماد المدادحة

المدير العام

خالد المقابلة

المدير المالي

إياد يغمور

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية - شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى مساهمي شركة الإتحاد للاستثمارات المالية - شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

أساس الرأي المتحفظ

كما هو مبين في إيضاح (١٣) حول القوائم المالية الموحدة، لم تقم المجموعة بتوحيد القوائم المالية لشركة الرافين لتوزيع التبغ والسجائر ذ.م.م كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧، هذا ولم نتمكن من تحديد أثر عدم توحيد القوائم المالية لتلك الشركة على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

الرأي المتحفظ

في رأينا، باستثناء أثر أية تعديلات قد تنشأ نتيجة لما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

كما هو مبين في إيضاح (٦) حول القوائم المالية الموحدة، تتضمن الاستثمارات العقارية أراضي بلغت قيمتها الدفترية ١٥٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ غير مسجلة بإسم المجموعة.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها آخذين بعين الاعتبار ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه.

إرنست ويونغ/الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ آذار ٢٠١٣

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية - شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار		
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٤	٢١,٨٨١,٧٢٦	٣٥,٠٥٢
مشاريع تحت التنفيذ	٥	١٣١,٨٢٨	-
استثمارات عقارية	٦	٧,٣٩٧,١٥٤	٥,٢٠٦,٢٧٦
استثمارات في شركات حليفة	٧	٣١,٤٩٩,٦٩٦	٥٠,٣٣٥,٩٤٠
دفعات على حساب استثمارات		١١٦,٥٠٠	-
موجودات غير ملموسة	٨	٣,٦٤٧,٥٣٥	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٩	٢,٠٥١,٨٦٨	١٤,١٠٠,٤٥٧
		٦٦,٧٢٦,٣٠٧	٦٩,٦٧٧,٧٢٥
موجودات متداولة -			
مخزون	١٠	١٨,٦٠١,٨٨٧	-
ذمم مدينة	١١	٧,٠٩٧,٥٠٠	-
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	١٢	٨,١٨٨,٥٨٩	٢٩,١٣٤
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١٣	٦٩٤,٥٧٨	٢,٥٦٢,٣٣٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		٢٣٦,٤٤٤	-
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٤	٢٨٥,٦٨٦	٣٠,٢٥٨
		٣٥,٢٠٤,٦٨٤	٢,٦٢١,٧٢٥
مجموع الموجودات		١٠١,٩٣٠,٩٩١	٧٢,٢٩٩,٤٥٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -	١٥		
حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -			
رأس المال المدفوع		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي اختياري		٧٣٦,٧٤٩	٧٣٦,٧٤٩
أسهم خزينة		(١,٥١٨,٠٤٤)	-
حصة المجموعة من احتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة		٥٤٨,٠٣٩	٢٤٤,٦٦٧
احتياطي القيمة العادلة	٩	(١٧,٥٧٢)	(١٢,٠٤٥,٩٣٩)
خسائر متراكمة		(٢٥,٧٨٢,٠٧٨)	(٣,٢٢٥,٦٤٢)
		٣٦,٤٦٧,٠٩٤	٤٨,٢٠٩,٨٣٥
حقوق غير المسيطرين		٩,٥٥٢,١٢٨	-
صافي حقوق الملكية		٤٦,٠١٩,٢٢٢	٤٨,٢٠٩,٨٣٥
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الأجل	١٦	٦,٣٣١,٢٠١	٩,٤٣٠,٠٠٠
مطلوبات متداولة -			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة	١٦	٨,٥٢٤,٨٥٦	٥,٣١٤,٩٥٢
بنوك دائنة	١٧	١٠,١٥٢,٢٣٨	-
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٨	٣٠,٠٥٦,٣١٥	٩,٢٨٤,٧٨٨
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	١٣	١٨,٤٢٢	٥٩,٨٧٥
مخصص ضريبة الدخل	٢٣	٨٢٨,٧٣٧	-
		٤٩,٥٨٠,٥٦٨	١٤,٦٥٩,٦١٥
مجموع المطلوبات		٥٥,٩١١,٧٦٩	٢٤,٠٨٩,٦١٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٠١,٩٣٠,٩٩١	٧٢,٢٩٩,٤٥٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية - شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
دينار	دينار	
-	٣٥٨٠٠٠٠	المبيعات
-	(٣٠٠٠٠٠٠٠)	كلفة المبيعات
-	٤٤٥٦٤٧٤	مجموع الربح
(٣٨٤٧٨)	(١٦٠٥٧)	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٧٦٠٥٣)	١٣٢٠٠٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٤٣)	٥٥٨٤٣٧	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
(١٤٢٣٢١٠)	(٢٢٥٢١٦٠)	حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة
٥١٦٥٢	٦٢٦٩١٧١	أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة وحليفة
٢٩٧٦١٤٠	٢١٠٢٩٣٧	أرباح بيع استثمارات عقارية
١٠٤٥١٠٩	٢٠٢٧٥	عوائد توزيعات أرباح
-	١٦٧٧٩٣٦	شهرة سالية
-	(١١٢٢٩٦٢٠)	خسائر إعادة تقييم استثمارات في شركات حليفة
-	١٠٠٠٧٣٧	إيرادات أخرى
٢٥٣٥٠١٧	٢٨٢٠١٣٥	صافي الإيرادات
(٢٩٧٦٥٦)	(٢٠٦٥٠٦٠)	مصاريف إدارية
-	(١٠٥٣٨٩٥)	مصاريف تسويق
(٢٠٨٥٣٦٤)	(٢٨١٨٠٣٠)	فوائد وعمولات
(٩٩٨١)	(٣٠٥٤٥٠)	إستهلاكات
-	(١٠٠٠٠٠)	مصاريف أخرى
١٤٢٠١٦	(٣٦٢٢٣٠٠)	(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
-	(٢٠٠١٧٦)	ضريبة الدخل
١٤٢٠١٦	(٣٨٢٢٤٧٦)	(خسارة) ربح السنة
١٤٢٠١٦	(٤١٩١٥٩)	(خسارة) ربح السنة العائد إلى:
-	٢٩٦٦٨٣	مساهمي الشركة الأم
١٤٢٠١٦	(٣٨٢٢٤٧٦)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠٣	(٠/٠٨٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة
		العائد إلى مساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
دينار	دينار	
١٤٢ر٠١٦	(٣٨٢٢ر٤٧٦)	(خسارة) ربح السنة
		يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى:
(٢ر٦٦٩ر٩٢٦)	١٢ر٠٢٨ر٣٦٧	٩ التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(٥ر٤٣١ر٥٢٩)	(١٠ر٧٧٥ر٩٣١)	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٠٣ر١٦٩)	٢ر٥٧٩ر٥٧٦	حصة المجموعة من أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٨ر٥٣٣)	٣٠٣ر٣٧٢	من خلال الدخل الشامل الآخر في الشركات الحليفة
(٨ر٠٧١ر١٤١)	٣١٢ر٩٠٨	حصة المجموعة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة
		مجموع الدخل الشامل للسنة
		مجموع الدخل الشامل للسنة العائد إلى:
(٨ر٠٧١ر١٤١)	(٥٧٦ر٢٥٣)	مساهمي الشركة الأم
-	٨٨٩ر١٦١	حقوق غير المسيطرين
(٨ر٠٧١ر١٤١)	٣١٢ر٩٠٨	

شركة الإحلال للاستثمارات المالية - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة									
حصة المجموعة									
رأس المال المدفوع	إحتياطيات		أسم خزانة	لشركات الحليفة	إحتياطي القيمة المدانة	مزاكاة	المجموع	حقوق غير مساهمي	حقوق الملكية
	إختياري	إختياري							
بنفسر	بنفسر	بنفسر	بنفسر	بنفسر	بنفسر	بنفسر	بنفسر	بنفسر	بنفسر
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٥٠٠.٠٠٠	٧٣٦.٧٤٩	-	٢٤٤.٦١٧	(١٢.٥٠٩.٣٢٩)	(٣.٢٢٥.٣٢٥)	٤٨.٢٠٩.٣٢٥	-	٤٨.٢٠٩.٣٢٥
-	-	-	-	-	-	(٤.١١٩.٠٥٩)	(٣.٢٨٣.٤٧٦)	٢٩٦.٦٨٣	(٣.٢٨٣.٤٧٦)
-	-	-	-	-	-	(١٠.٧٧٥.٩٣١)	(١٠.٧٧٥.٩٣١)	-	(١٠.٧٧٥.٩٣١)
-	-	-	-	-	-	١٢.٠٢٨.٣٦٧	١٢.٠٢٨.٣٦٧	-	١٢.٠٢٨.٣٦٧
-	-	-	-	٣٠.٣.٣٧٢	-	-	٣٠.٣.٣٧٢	-	٣٠.٣.٣٧٢
-	-	-	-	-	-	٢.٥٧٩.٥٧٦	٢.٥٧٩.٥٧٦	-	٢.٥٧٩.٥٧٦
-	-	-	(١.٥١٨.٠٤٤)	-	-	(١.٥١٨.٠٤٤)	(١.٥١٨.٠٤٤)	-	(١.٥١٨.٠٤٤)
-	-	-	-	-	-	-	٢١.٥٦٦.٠٦٣	٢١.٥٦٦.٠٦٣	٢١.٥٦٦.٠٦٣
-	-	-	-	-	-	(١٠.٢٤٠.٩٢٢)	(١٠.٢٤٠.٩٢٢)	(١٢.٣١٠.٦١٨)	(٢٢.٥٥١.٥٤٠)
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٥٠٠.٠٠٠	٧٣٦.٧٤٩	-	٥٤٨.٠٣٩	(١٧.٥٧٢)	(٢٥.٧٨٢.٠٧٨)	٣٦.٤١٧.٠٩٤	٩.٥٥٢.١٢٨	٤٦.٠١٩.٢٢٢
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٣٢.٢٠٠	-	٢٥٣.٢٠٠	(٤٣.٦.٥٨٤)	(٦.٧٥٨.١٨٧)	٥٦.٢٨٠.٩٧٦	-	٥٦.٢٨٠.٩٧٦
-	-	-	-	-	(٨.٩١٣.٩٤٢)	٨.٩١٣.٩٤٢	-	-	-
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٣٢.٢٠٠	-	٢٥٣.٢٠٠	(٩.٣٧٦.٠١٣)	٢.١٨١.٣٤٢	٥٦.٢٨٠.٩٧٦	-	٥٦.٢٨٠.٩٧٦
-	-	-	-	٨.٥٣٣	(٢.٦٦٩.٩٢٦)	١٤٢.٠١٦	(٢.٥٣٦.٤٤٣)	-	(٢.٥٣٦.٤٤٣)
-	-	-	-	-	-	(٥.٤٣١.٥٢٩)	(٥.٤٣١.٥٢٩)	-	(٥.٤٣١.٥٢٩)
-	-	-	-	-	-	(١.٠٣.١٦٩)	(١.٠٣.١٦٩)	-	(١.٠٣.١٦٩)
-	-	١٤.٢٠٢	-	-	-	(١٤.٢٠٢)	-	-	-
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٥٠٠.٠٠٠	٧٣٦.٧٤٩	-	٢٤٤.٦١٧	(١٢.٥٠٩.٣٢٩)	(٣.٢٢٥.٣٢٥)	٤٨.٢٠٩.٣٢٥	-	٤٨.٢٠٩.٣٢٥

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
خسارة السنة
خسائر بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
التغير في احتياطي القيمة المدانة
حصة المجموعة من التغير في القيمة المدانة للشركات الحليفة
حصة المجموعة من أرباح بيع موجودات مالية من خلال
الدخل الشامل الآخر في الشركات الحليفة
أسم خزانة
ملاك شركات تابعة
شراء حقوق غير المسيطرين
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
الأثر الناتج من تطبيق ميثاق التقارير المالية الدولية رقم ٩
الرصيد لمعدل كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
ربح السنة
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة المدانة من خلال الدخل
الشامل الآخر
حصة المجموعة من خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة المدانة
من خلال الدخل الشامل الآخر في الشركات الحليفة
المسور للإحتياطي الإختياري
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية - شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
دينار	دينار	
١٤٢,٠١٦	(٣,٦٢٢,٣٠٠)	
		الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على:
٩,٩٨١	٢,٢٩٨,٨٦٩	إستهلاكات
١,٤٢٣,٢١٠	٢,٢٥٢,١٦٠	حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة
(٢,٩٧٦,١٤٠)	(٢,١٠٢,٩٣٧)	أرباح بيع استثمارات عقارية
١٤٣	(٥٥٨,٤٣٧)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٥١,٦٥٢)	(٦,٢٦٩,١٧١)	أرباح بيع استثمارات في شركات حليفة
(١,٠٤٥,١٠٩)	(٢٠,٢٧٥)	عوائد توزيعات أرباح
٢,٠٨٥,٣٦٤	٢,٨١٨,٠٣٠	فوائد مدينة
-	(١,٦٧٧,٩٣٦)	شهرة سالية
-	١١,٢٢٩,٦٢٠	خسائر إعادة تقييم استثمارات في شركات حليفة
		التغير في رأس المال العامل:
-	(٣,٨٥٤,٦٩)	مخزون
٢٠٠,٥٥٦	٤٧١,٧٦٠	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(١,٢٤٠,٠٢٠)	١,٨٢٦,٣٠٢	ذمم جهات ذات علاقة
-	(٢٨٦,٤٤٤)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢,٠٣٣,٢٤٤	١,٥٦٦,٤٢٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	(٢١٢,٠٧١)	ضريبة دخل مدفوعة
٥٨١,٥٩٣	٧,٣٢٨,١٢١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٦٢٩,٨٤٨)	(١,٤٥١,٣٣٦)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,٢٣٣,٣٣٦	١٣,٨٧٨,٩٣٩	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(١٠,٠٨٩,٧٤)	تملك شركات تابعة بعد تنزيل النقد
(١٣,٥٥٩,٨٠١)	(١١,٧٣٥,٢٦٧)	شراء استثمارات في شركات حليفة
٧٦٣,٠١٥	٢٠,٤٣٠,٠٥٦	المتحصل من بيع استثمارات في شركات حليفة
١٤٩	٦,٣٣٢,٧٢٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨,٦٣٤)	(١,٦٤٢,١٥٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٧,٦٣٥)	(١١٥,٢٢٣)	شراء استثمارات عقارية
٦,٥٦٤,٧٤٦	٤,٥٥٢,٩٣٦	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
٨١٧,٣١٨	-	توزيعات أرباح شركات حليفة
-	(٩٢,٥٠٠)	مشاريع تحت التنفيذ
-	(١٠,٠٠٠)	دفعات على حساب استثمار
١,٠٤٥,١٠٩	٢٠,٢٧٥	توزيعات أرباح مقبوضة
(٨٥٢,٢٤٥)	٢٠,٥٩٤,٨٤	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,٨٤٩)	(٤٤٤)	أرباح مدفوعة للمساهمين عن سنوات سابقة
(٢,٠٣٢,٩٧٢)	(٩,٢٨٦,٧٦٦)	قروض مدفوعة
١١,٧٦٥,٥١١	٢٠,٢٠٩,٠٠٩	قروض مقبوضة
-	(١,٥١٨,٠٤٤)	شراء أسهم خزينة
-	(٢٥,٥٣٧,٥١٧)	شراء حقوق غير المسيطرين
(١,٦٦٦,٣٤٦)	(٢,٩٦٢,٠٥٣)	فوائد مدينة مدفوعة
٨,٠٦٤,٣٤٤	(٣٧,٢٨٤,٤١٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٧,٧٩٣,٦٩٢	(٩,٨٩٦,٨١٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٧,٧٦٣,٤٣٤)	٣٠,٢٥٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٠,٢٥٨	(٩,٨٦٦,٥٥٢)	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(١) عام

تأسست شركة الإتحاد للاستثمارات المالية - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") بتاريخ ١٣ نيسان ١٩٩٤ برأسمال ١١.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ١١.٠٠٠.٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، وتمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم.

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 داخل الأردن وخارجه.

تم إقرار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٣ وتتطلب القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأرباح والخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ هذه القوائم المالية الموحدة. إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

٢-٢ مبدأ توحيد القوائم المالية -

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للمجموعة 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 المجموعة. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في المجموعة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في المجموعة.

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

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة. يتم تسجيل الخسائر التي تعود إلى حقوق غير المسيطرين 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 أية قيمة دفترية للجهات غير المسيطرة.
- استبعاد حساب فروقات ترجمة العملة المتراكم الظاهر 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 الموحدة أو الأرباح المدورة وفقاً لما هو مناسب.

تم الإفصاح عن الشركات التابعة ونسبة المساهمة فيها في إيضاح (١٣).

٣-٢ التغير في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل - الضرائب المؤجلة (إسترداد الموجودات الضمنية)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية: الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف

فيما يلي أثر تطبيق هذه التعديلات:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل إفتراض بأن الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي المجموع.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية: الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للمجموعة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم طبيعة التدخل ومخاطره. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. حيث أن المجموعة لا تمتلك مثل هذه الموجودات، فإنه لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على عرض القوائم المالية الموحدة للمجموعة، ولم يؤثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة.

تستهلك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

%	
٤	مباني وإنشاءات
١٠	الآت ومعدات
١٥	أجهزة المختبر وضبط الجودة
١٢	أجهزة التبريد والتكييف
٢٥-١٢	أثاث ومفروشات
٢٥-٢٠	أجهزة الحاسوب
٢٥-١٢	أجهزة مكتبية وكهربائية
٢٥-١٠	ديكورات
٢٠	عدد ولوازم
١٥	سيارات
٢٠-١٥	أخرى

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة. ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية استثمارات في الأراضي والتي تحتفظ بها المجموعة لحين زيادة قيمتها ولا تشمل على الأراضي والمباني المستخدمة في أنشطة المجموعة الاعتيادية أو لأغراض إدارية.

يتم تسجيل الاستثمارات العقارية بتاريخ شرائها بالكلفة، هذا ويتم احتساب قيمتها العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة لقياس قيمة أي تدني في قيمة هذه الاستثمارات ويتم قيد التدني في قائمة الدخل الموحدة.

استثمارات في شركات حليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية. الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس المجموعة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم إطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركة الحليفة في قائمة الدخل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المتحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

في حال إصدار قوائم مالية منفصلة للشركة، يتم تسجيل الاستثمار في الشركات الحليفة بالكلفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨).

موجودات غير ملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة عند الإقضاء بالكلفة أو بالقيمة العادلة إذا نتجت عن شراء شركات تابعة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو غير محددة. ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم تسجيله في قائمة الدخل الموحدة. أمّا الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال المجموعة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الموحدة في نفس السنة.

يتم مراجعة أي مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة. كذلك يتم مراجعة العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على السنوات اللاحقة.

تملك شركات تابعة والشهرة

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة إلى قيمة حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة.

يتم تسجيل حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة بقيمتها العادلة أو بحصصهم من صافي موجودات الشركة المملوكة. يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بعملية التملك كمصاريف في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة، والتي تمثل زيادة المبالغ الممنوحة بالإضافة إلى قيمة حقوق غير المسيطرين عن صافي الموجودات المملوكة والالتزامات القائمة ويتم تسجيلها بعد تنزيل أي مخصص تدني في القيمة.

تمثل الزيادة في حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المملوكة عن كلفة التملك شهرة سالبة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الموحدة.

تقوم المجموعة بمراجعة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة المملوكة للتأكد من أن تصنيفها قد تم وفقاً للظروف الاقتصادية والشروط التعاقدية المتعلقة بهذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ التملك.

في حال إصدار قوائم مالية منفصلة للشركة، يتم تسجيل الاستثمار في الشركة التابعة بالكلفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧).

تدني قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة بتقييم وجود أية مؤشرات على انخفاض الموجودات غير المالية. وفي حال وجود مثل تلك المؤشرات أو عند القيام بفحص التدني السنوي للموجودات، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الممكن استردادها. تمثل القيمة الممكن استردادها للموجودات، القيمة العادلة لكل أصل أو وحدة توليد النقد بعد تنزيل مصاريف البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى ويتم احتسابه لكل أصل على حدى، ما لم يكن للأصل وحدة توليد نقد منفصلة من تلك الموجودات. في حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها يتم تنزيل قيمة الموجودات لكل وحدة توليد النقد إلى القيمة الممكن استردادها. واحتساب القيمة المستخدمة فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بتلك الموجودات. وعند احتساب القيمة العادلة مطروحا منها مصاريف البيع، يتم الأخذ بالاعتبار عمليات السوق الحديثة، ان وجدت، وفي حالة عدم وجود مثل هذه العمليات، يتم استخدام وسائل تقييم مناسبة. ويتم تسجيل خسائر التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم تقييم الموجودات غير المالية بتاريخ القوائم المالية الموحدة فيما إذا كان هناك أية مؤشرات تدل على أن انخفاض القيمة الذي تم الاعتراف به سابقا لم يعد موجودا أو قد انخفضت قيمته، وتقوم المجموعة بتقييم القيمة الممكن استردادها للأصل أو وحدة توليد النقد. ويتم استرجاع خسارة التدني التي تم الاعتراف بها سابقا فقط في حالة وجود تغير في الفرضيات التي تم استخدامها لاحتساب القيمة الممكن استردادها لذلك الأصل من التاريخ الذي تم الاعتراف بخسارة التدني سابقا. ان استرجاع الانخفاض مقيد بحيث ان القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز قيمته الممكن استردادها أو تتجاوز القيمة الدفترية التي تم احتسابها مطروحا منه الاستهلاك، في حال لم يتم الاعتراف بأية خسائر تدني في القيمة في السنوات السابقة. ويتم تسجيل استرجاع خسائر التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

هي الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية الموحدة في تاريخ المتاجرة.

القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في الأسواق النشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

مخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وصافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل. إن صافي القيمة المتوقع تحقيقها هي سعر البيع المتوقع في الظروف الاعتيادية مطروحاً منه تكاليف البيع.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدّر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

نقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل باستحقاقات لا تتجاوز ثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

قروض

بعد الاعتراف الأولي، تقاس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الدخل الموحدة عند سداد المطلوبات، وهكذا خلال عملية الإطفاء بطريقة معدل الفائدة الفعلي. تحسب التكلفة المطفأة باعتبار أي خصم أو علاوة اقتناء والرسوم والتكاليف المتعلقة بالقروض وهي جزء لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي وتدرج مصروفات التمويل في قائمة الدخل الموحدة.

تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المباشرة المتعلقة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف أو للبيع كجزء من تكاليف ذلك الأصل. إن تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها المجموعة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات الذمم الدائنة للمبالغ المستحقة السداد للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد أو مقدم الخدمة.

يتم إثبات الذمم الدائنة طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي (قانوني أو فعلي) نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل حدوث تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية الالتزام مع إمكانية وضع تقدير يمكن الاعتماد عليه لقيمة الالتزام.

تحقق الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للمجموعة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق عوائد توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تمثل مصروفات الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة. إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو إستردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة بإستخدام طريقة المطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة. يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة. يتم تسجيل فروقات تحويل العملات الأجنبية لبنود الموجودات والمطلوبات غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

معلومات القطاعات

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 يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٥-٢ أهم التقديرات والفرضيات -

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصروفات والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

التقديرات والفرضيات في القوائم المالية الموحدة مفصلة على النحو الآتي:

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة المجموعة لتقدير المخصص الواجب تكوينه.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.
- تقوم إدارة المجموعة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم احتساب خسارة التدني كمصروف في قائمة الدخل الموحدة.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد المجموعة اعتماداً على رأي محامي الشركة الأم والشركات التابعة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل.
- تقوم إدارة المجموعة بمراجعة دورية للموجودات المالية التي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم تسجيل هذا التدني كخسارة في قائمة الدخل الموحدة.

(٣) تملك شركات تابعة

قامت الشركة بتاريخ أول نيسان ٢٠١٢ بإكمال عملية تملك ما يقارب ١٧٪ من رأسمال شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة وهي شركة متخصصة في صناعة التبغ والسجائر بمبلغ ٤٠٢ر٨٨٦ر٥ دينار، حيث زادت نسبة ملكية الشركة من ٣٦٪ الى ١٢٣ر٥٢٪ في رأسمال شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر بكلفة إجمالية ١٧ر٦٧٨ر٦٤١ دينار. نتج عن عملية التملك ربح بمبلغ ١ر٦٧٧ر٩٣٦ دينار وخسائر اعادة تقييم استثمار في شركة حليفة بقيمة ١١ر٢٥٣ر٩٧٦ دينار كما في تاريخ التملك.

هذا وقد تم ادراج المصاريف المتعلقة بعملية التملك والبالغة ٢٧ر٨٨٦ دينار ضمن قائمة الدخل الموحدة وضمن العمليات التشغيلية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

إن القيمة العادلة والدفترية لموجودات ومطلوبات شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة كما بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية عند التملك	القيمة العادلة عند التملك	
دينار	دينار	
الموجودات -		
		ممتلكات ومعدات
٢٠ر٢٩٥ر٥٨٨	٢٠ر٢٩٥ر٥٨٨	استثمارات في اراضي
١ر١١٥ر٢٢٣	١ر١١٥ر٢٢٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤ر٥٥٤ر٩٥٥	٤ر٥٥٤ر٩٥٥	استثمار في شركة تابعة
٤ر٣٥٩ر٧١٦	٤ر٣٥٩ر٧١٦	دفعات على حساب تأسيس شركة تابعة
١٠٦ر٥٠٠	١٠٦ر٥٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٠ر٠٠٠	٥٠ر٠٠٠	موجودات غير ملموسة
-	٣ر٦٤٧ر٥٣٥	مخزون
١٥ر٧٠٠ر٦٨١	١٥ر٧٠٠ر٦٨١	ذمم مدينة
١٠ر١١٥ر٤٣٠	١٠ر١١٥ر٤٣٠	ذمم مدينة اخرى
٢ر٦٨٩ر٢٨٣	٢ر٦٨٩ر٢٨٣	نقد وما في حكمه
١ر٠١٠ر٩٦٨	١ر٠١٠ر٩٦٨	
<u>٥٩ر٩٩٨ر٣٤٤</u>	<u>٦٣ر٦٤٥ر٨٧٩</u>	
المطلوبات -		
		ذمم دائنة
١٣ر٢١١ر٧٧٣	١٣ر٢١١ر٧٧٣	قروض
٤ر٦٩٥ر٨٣١	٤ر٦٩٥ر٨٣١	بنوك دائنة
٦ر٧٤٩ر٥١٤	٦ر٧٤٩ر٥١٤	أرصدة دائنة أخرى
١ر٨٥٢ر٧٧٣	١ر٨٥٢ر٧٧٣	
<u>٢٦ر٥٠٩ر٨٩١</u>	<u>٢٦ر٥٠٩ر٨٩١</u>	
<u>٣٣ر٤٨٨ر٤٥٣</u>	<u>٣٧ر١٣٥ر٩٨٨</u>	
	١٩ر٣٥٦ر٥٧٧	حصة الشركة من صافي الموجودات المملوكة (١٢٤ر٥٢٪ تقريباً)
	(١١ر٧٩٢ر٢٣٩)	القيمة العادلة للاستثمار ما قبل التملك
	(٥ر٨٨٦ر٤٠٢)	النقد المدفوع
	<u>١ر٦٧٧ر٩٣٦</u>	الربح الناتج من تملك شركة تابعة
التدفقات النقدية عند التملك:		
		صافي النقد المملوك مع الشركة التابعة
١ر٠١٠ر٩٦٨		النقد المدفوع
<u>(٥ر٨٨٦ر٤٠٢)</u>		
<u>(٤ر٨٧٥ر٤٣٤)</u>		صافي النقد المدفوع

قامت شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ (شركة تابعة) بتاريخ أول نيسان ٢٠١٢ بإكمال عملية تملك ما يقارب ٩٪ من رأسمال شركة الإتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة وهي شركة متخصصة في صناعة الكرتون بمبلغ ٧٢٦ر١٢٧ دينار، حيث زادت نسبة ملكية الشركة من ٤٦٪ إلى ٥٤٪ تقريباً في رأسمال شركة الإتحاد للصناعات المتطورة بكلفة إجمالية ٤٥٢٧ر٩٤٢ دينار. نتج عن عملية التملك أرباح إعادة تقييم استثمار في شركة حليفة بقيمة ٦٣٥٧ دينار كما في تاريخ التملك.

هذا وقد تم ادراج المصاريف المتعلقة بعملية التملك والبالغة ٢٣٥٢٠ دينار ضمن قائمة الدخل الموحدة وضمن العمليات التشغيلية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

إن القيمة العادلة والدفترية لموجودات ومطلوبات شركة الإتحاد للصناعات المتطورة كما بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية عند التملك	القيمة العادلة عند التملك	
دينار	دينار	
الموجودات -		
٦٥٩٧٧٨١	٦٩٠٦٢٠١	ممتلكات ومعدات
٢٥١٥٧٣٧	٢٥١٥٧٣٧	مخزون
٢٨٢٦١٧٤	٢٨٢٦١٧٤	ذمم مدينة
٩٧٨٢٨	٩٧٨٢٨	ذمم مدينة أخرى
١٧٦٠١	١٧٦٠١	نقد وما في حكمه
<u>١٢,٥٥١,٢٢١</u>	<u>١٢,٣٦٣,٥٤١</u>	
المطلوبات -		
٥٤٥,٤٩٢	٥٤٥,٤٩٢	ذمم دائنة
٢,٦٨١,٦٣١	٢,٦٨١,٦٣١	قروض
٢٤٨,٣٢٨	٢٤٨,٣٢٨	بنوك دائنة
٥٧٣,٤٩٧	٥٧٣,٤٩٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤,٠٤٨,٩٤٨</u>	<u>٤,٠٤٨,٩٤٨</u>	
<u>٨,٠٠٦,١٧٣</u>	<u>٨,٣١٤,٥٩٣</u>	صافي الموجودات المملوكة
	٤,٥٢٧,٩٤٢	حصة الشركة من صافي الموجودات المملوكة (٥٤٪ تقريباً)
	(٣,٨٠١,٨١٥)	القيمة العادلة للاستثمار ما قبل التملك
	<u>(٧٢٦,١٢٧)</u>	النقد المدفوع
	-	الربح الناتج من تملك شركة تابعة
		التدفقات النقدية عند التملك:
١٧٦٠١		صافي النقد المملوك مع الشركة التابعة
<u>(٧٢٦,١٢٧)</u>		النقد المدفوع
<u>(٧٠٨,٥٢٦)</u>		صافي النقد المدفوع

قامت الشركة بتاريخ أول شباط ٢٠١٢ بتملك ١٠٠٪ من أسهم شركة الإطراء للإسكان محدودة المسؤولية وهي شركة متخصصة بتطوير الأراضي بمبلغ ٢٠٠ر٥٢٥ دينار ولم ينتج ربح أو خسارة من عملية التملك.

هذا وقد تم إدراج المصاريف المتعلقة بعملية التملك والبالغة ٣٠٠ دينار ضمن قائمة الدخل الموحدة وضمن العمليات التشغيلية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

إن القيمة العادلة والدفترية لموجودات ومطلوبات شركة الإطراء للإسكان محدودة المسؤولية كما بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة العادلة عند التملك	القيمة الدفترية عند التملك	
دينار	دينار	
الموجودات-		
٤٥٢٥٦٥٤ر	٣٦٦٢٧٤٠ر	إستثمارات عقارية
١٨٦	١٨٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٥٢٥٨٤٠ر	٣٦٦٢٩٢٦ر	
المطلوبات-		
٦٤٠	٦٤٠	أرصدة دائنة أخرى
٤٥٢٥٢٠٠ر	٣٦٦٢٢٨٦ر	صافي الموجودات المملوكة
٤٥٢٥٢٠٠ر		النقد المدفوع
-		الربح الناتج من تملك شركة تابعة
التدفقات النقدية عند التملك:		
	١٨٦	صافي النقد المملوك مع الشركة التابعة
	(٤٥٢٥٢٠٠ر)	النقد المدفوع
	(٤٥٢٥٠١٤ر)	صافي النقد المدفوع

(٤) ممتلكات ومعدات

٢٠١٢

الجموع	أخرى	سيارات	المعد واللائم	مبكرات	أجهزة مكتبية وكوبرائية	أجهزة الحاسوب	أثاث ومفروشات	أجهزة المختبر وضبط الجودة	الات ومعدات	مبنى وإنشاءات	أرضي
ينفل	ينفل	ينفل	ينفل	ينفل	ينفل	ينفل	ينفل	ينفل	ينفل	ينفل	ينفل
٨٧٩٣٣	-	٢١٠٠٠	-	-	١١٤٤٠	١٦٩٧٦	٣٨٨١٧	-	-	-	-
٥٣٩٩٧١٩٣٤	٤٧٥٧٥٨	٩٩٤٠٨٩	٤٧٨٧٩٨	-	٣١٠٤٠١	٤١٣٣٤٧	٢٩٧٧٣٢	٧١٦٩٩٠	٣٣٠٥٧٠٧	١٦٥٤٥٢٣٣١	١٤٧٤٣٨١
١٦٤٢٢١٥٠	٥٢٧٤٥	٧٠٧١٦٤	٣٠٥٠٧	٥٢٤١٢	٧٤٨١٦	٥٥٥٩٤	٣٢١٩٤	٩٥٠	٣٥٤٧٤٨	-	٣٠٨٤٢٠
(٣٥٦٠٠٤١)	-	(١٦١٠٠١)	(٢٧١٧٦٤)	(١٠٥٠)	(١١٤٤٤)	(١١٩٢٧)	(٣٣٣٣٩)	(١٥٤٦٧)	(١٨١٦٣٣٧)	(١٣٠٣٩٢٦)	(٤٨٥٣٠١)
٥٢٩١٥١	٥٢٨٥٠٣	١٥٢١٥٢	٢١٠٤٤١	٥١٤١٢	٣٨٤٧٦٣	٤٧٣٩٩٠	٣٣٦٤٩٤	٧٠٢٤٧٣	٣٠٥٩٥١٨	١٥١٤٨٠٥	١٧٠٩٧٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
إضافات نتيجة تلك شركات تابعة
إضافات
استبدلات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الاستهلاك للمركب -

٥٢٨٨١	-	١١٣٥٠	-	-	٦١٠٦	١٤٨٧٦	٢٠٣٤٩	-	-	-	-
٢٧١٥٧٥٥	٣٥٢٦٣	٨٤٨٣٥٩	٢٢١٧٨٨	-	١٩٤٠٦٠	٢٦١٤٨٤	١٩٩٣٧٤	٥٧١٠٥٠	٢١٣٦٠٣١٥	٣٨٠٧٠٦٢	-
٢٣٩٨٦٦٩	٤٧٧٨٦	١١٥٩٦٤	٦٠١٢	٢٢٠٦٩	٢٢٨٠٨	٤٣٨١٣	٢٨٨٠٥	٣٠٥٥٣	١٥٤٣٤٤٩	٤٣٧٦٠	-
(٣٥٧٦٨٠)	-	(١٠٤٧٦٢)	(٣٧٤٢٢)	(٣٩)	(١٥٢)	(١٦٠٩)	(١٩٩٠)	(٣٠٩)	(٥٧٢٩٠)	(١٥٣٧٨٧)	-
٢٩٧٠٩٣٥	٤٠٠٣٤٩	٨٧٠٧١١	١٩٠٠٥٨	٢٢٠٣٠	٢٢٢٧٢٢	٣١٨٦١٤	٢٤٦٧٣٨	٦٠٤٣٩٤	٢٢٧٤٣٤٧٤	٢٥٧٩٠٣٥	-

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
إضافات نتيجة تلك شركات تابعة
إستهلاك السنة
استبدلات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية -

٢١٧٨١٣٦	١٢٨١٥٤	٦٩٠٥٤١	٢٠٤٨٣	٢٩٣٨٢	١٦٢٠٤١	١٥٥٣٧٦	٨٩٧٥٦	٩٨١٧٩	٧٨٥٢١٤٤	١١٠٥٧٦٧٠	١٧٠٩٧٠٠
---------	--------	--------	-------	-------	--------	--------	-------	-------	---------	----------	---------

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

تم تحميل كافة المبيعات بمبلغ ١٩٤٩٣٠٩ دينار من مصاريف الاستهلاك كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (لا شيء).

المجموع	أخرى	مبكرات	واللوزم	مبكرات	أجهزة مكتبية وكهربائية	الأجهزة الحاسوب	الثالث ومطويات	أجهزة المختبر وحصص الجودة	الأث ومعدات	مباني وإشاعات	لرخصي
مبكر	مبكر	مبكر	مبكر	مبكر	مبكر	مبكر	مبكر	مبكر	مبكر	مبكر	مبكر
٨١٤٤٩	-	٢١٠٠٠	-	٥٠٠	١١٢٥٣	١٥٩١٧	٣٢٨٢٩	-	-	-	-
٨١٣٤	-	-	-	-	١٥٨٧	١٠٥٩	٥٩٨٨	-	-	-	-
(٢٠٢٠٠)	-	-	-	(٥٠٠)	(١٧٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٨٧٩٣٣	-	٢١٠٠٠	-	-	١١٤٤٠	١٦٩١٦	٣٨٨١٧	-	-	-	-

٢٠١١

للمصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١

إستثمارات

للمصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

للمصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الإستهلاك المشترك -											
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١											
إستهلاك السنة											
إستثمارات											
٤٤,٨٠٨	-	٨,٢٥٠	-	-	٦,٣١٥	١٣,٨٢٨	١٦,٤١٥	-	-	-	-
٩,٩٨١	-	٣,٣٠٠	-	٢,٠٨	١,٤٩١	١,٣٤٨	٤,٣٣٤	-	-	-	-
(١,٩٠٨)	-	-	-	(٢,٠٨)	(١,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-
٥٢,٨٨١	-	١١,٢٥٠	-	-	٦,١٠٦	١٤,٨٧٦	٢٠,٦٤٩	-	-	-	-
٢٥,٣٥٢	-	٩,٧٥٠	-	-	٥,٣٤٤	٢,١٠٠	١٨,٦٦٨	-	-	-	-
صافي القيمة للانغذية -											
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١											

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي الحركة على مشاريع:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	-	رصيد بداية السنة
-	٣٩٣٢٨	إضافات نتيجة تملك شركة تابعة
-	٩٢٥٠٠	إضافات
-	١٣١٨٢٨	

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ من مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١٤٠٥٠٠ دينار تقريباً، كما تتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تنفيذ هذه المشاريع خلال العام القادم.

(٦) استثمارات عقارية

فيما يلي الحركة على الاستثمارات العقارية:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٨٩٠٤٩٣٧	٥٢٠٦٢٧٦	رصيد بداية السنة
-	٤٥٢٥٦٥٥	إضافات نتيجة تملك شركة تابعة
٧٧٦٣٥	١١٥٢٢٣	إضافات
(٣٧٧٦٢٩٦)	(٢٤٥٠٠٠٠)	إستبعادات
٥٢٠٦٢٧٦	٧٣٩٧١٥٤	

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ٨٧٤٤١٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٥٤٠٥٨٣٣ دينار) وفقاً لتقديرات خبراء عقاريين.

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٦٠٠٠٠٠	١١٥٠٠٠٠	أراضي بموجب اتفاقيات تفاهم

(٧) استثمارات في شركات حليفة

نوع الأسهم	الدولة	طبيعة النشاط	نسبة الملكية	رأس المال	٢٠١٢	٢٠١١
			%	دينار	دينار	دينار
شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر *	الأردن	صناعية	٨١,٨	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٢٥٠.٤٧١٣
شركة الاتحاد لتطوير الأراضي	الأردن	خدمات	٤٠,٤٣	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣١٤.٤٩٦٩٦	٢٤٠.٥٩٤.٠٤٣
شركة التجمعات العقارية **	الأردن	عقارية	-	١٥٠.٠٠٠	-	٢٣٧.١٨٤
شركة الراقيين لتوزيع التبغ والسجائر	الأردن	خدمات	٥٠	١٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	-
					٣١٤.٤٩٦٩٦	٥٠.٣٣٥.٩٤٠

* تم إعادة تصنيف الإستثمار في شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة من بند إستثمارات في شركات حليفة إلى الإستثمار في شركة تابعة وذلك بسبب زيادة ملكية الإستثمار خلال عام ٢٠١٢ لتصبح ٨١,٨٪ وتم توحيد قوائمها مع قوائم الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

** تم خلال سنة ٢٠١٢ بيع حصة المجموعة في الشركة الحليفة شركة التجمعات العقارية ذ.م.م إلى شركة الاتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م (شركة حليفة) بمبلغ ٢٧٢.٢٤٤.١٥٠ دينار ونتج عن عملية البيع ربح متحقق بمبلغ ٢٩.٨٠٥.٠٦٠ دينار وأرباح موجلة بمبلغ ١١.٥١٠.٠٦٤ دينار.

بلغت القيمة العادلة للأسهم المدرجة للإستثمارات في شركات حليفة مبلغ ٨٠٧.٣٨٩.٤٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

إن حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٦٠.٣٥٩٦	١٢٣.٣٦١٧٩	موجودات متداولة
٤١٧.٣٩٩٦٥	٥٤٨.٠٤٩٨٩	موجودات غير متداولة
(١٢.٨٤٣.٨٦٥)	(١٦.٨٠٥.٢٢٨)	مطلوبات
٣١٤.٤٩٦٩٦	٥٠.٣٣٥.٩٤٠	صافي الموجودات

حصة المجموعة في إيرادات وأرباح الشركات الحليفة:

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٣٦.٧٤٨	١٧.١٥٩.٠٢٧	الإيرادات
(٢.٢٥٢.١٦٠)	(١.٤٢٣.٢١٠)	الخسائر

(٨) موجودات غير ملموسة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتملك ما نسبته ٨٢٪ تقريباً من شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة (شركة تابعة) ونتج عن عملية التملك موجودات غير ملموسة تتمثل في إسم تجاري لمنتجات السجائر والمعسل، وفي رأي إدارة الشركة فإن العمر الإنتاجي للإسم التجاري غير محدد وبالتالي لا يتم إطفأؤه ولكن يخضع لإختبار التدني بشكل سنوي.

يمثل بند الموجودات غير الملموسة ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	٣٦٤٧٥٣٥	إسم تجاري (إيضاح ٣)

(٩) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
		موجودات مالية - أسهم شركات
١٠٨٧٣٨٤٨	٦٧٢٥٣	موجودات مالية مدرجة - محلية
٩٢١٢٥	٩٢١٢٥	موجودات مالية مدرجة - أجنبية
١٠٩٦٥٩٧٣	١٥٩٣٧٨	
٨٠٤٠٠٠	١٠٤٠٠٠	موجودات مالية غير مدرجة
		موجودات مالية - أخرى
٢٣٣٠٤٨٤	١٧٨٨٤٩٠	صناديق استثمارية
١٤١٠٠٤٥٧	٢٠٥١٨٦٨	

تشمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر موجودات مالية غير مدرجة في الأسواق المالية بمبلغ ١٠٤٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

فيما يلي ملخص الحركة على إحتياطي القيمة العادلة:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
(٤٣٦ر٥٨٤)	(١٢ر٠٤٥ر٩٣٩)
(٨٩٣٩ر٤٢٩)	-
(٩٣٧٦ر٠١٣)	(١٢ر٠٤٥ر٩٣٩)
(٦ر٠٨٠ر٣٧٨)	٢٥٧ر١٨٩
٣ر٤١٠ر٤٥٢	١١ر٧٧١ر١٧٨
(١٢ر٠٤٥ر٩٣٩)	(١٧ر٥٧٢)

رصيد بداية السنة

الأثر الناتج من تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩

التغير في القيمة العادلة

صافي الخسائر التي تم إثباتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة نتيجة البيع

رصيد نهاية السنة

(١٠) مخزون

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
-	١٠ر٩٣١ر٣٠٥
-	٩٦٥ر٤٠٢
-	٥٨٠ر٠١٨٣
-	٢٣٧٥ر٥٢٧
-	(١ر٤٧٠ر٥٣٠)
-	١٨ر٦٠١ر٨٨٧

مواد أولية

بضاعة تحت التصنيع

بضاعة جاهزة

قطع غيار ومحروقات

مخصص بضاعة راكده

إن الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
-	١ر٥١٩ر٧٢٤
-	٧٥ر٣٧١
-	(١٢ر٤٥ر٦٥)
-	١ر٤٧٠ر٥٣٠

إضافات نتيجة تملك شركة تابعة

المخصص للسنة

مردود من المخصص

(١١) ذمم مدينة

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
-	٧٢١٩٣٠٥
-	(١٢١٨٠٥)
-	٧٠٩٧٥٠٠

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
-	٢١٨٩٣٣
-	(٩٧١٢٨)
-	١٢١٨٠٥

إضافات نتيجة تملك شركات تابعة
المسترد من المخصص خلال السنة
رصيد نهاية السنة

فيما يلي جدول اعمار الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها
٩١ يوم فأكثر	٩٠ - ١ يوم	المجموع	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٨١٧٣	٥١٦٠٢٧	٧٠٩٧٥٠٠	-
-	-	-	-

٢٠١٢

٢٠١١

تتوقع إدارة المجموعة تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل علماً بأن المجموعة لا تحصل على ضمانات مقابل هذه الذمم.

(١٢) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

دينار	دينار	
٢٠١١	٢٠١٢	
١٨٤١٢	٢٤٤ر٠٣٥	تأمينات مستردة
-	٢ر٠٨٣ر٥٥٨	أمانات حكومية
-	٥ر٠٢٤ر٥٥٠	دفعات مقدمة للموردين
-	٩٩ر٩٨٥	ذمم موظفين
١٠ر٣٢٥	٤٨٩ر٥٠١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٩٧	٢٤٦ر٩٦٠	أخرى
٢٩ر١٣٤	٨ر١٨٨ر٥٨٩	

(١٣) جهات ذات علاقة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

رأس المال	المدفوع	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة
			%
٥ر٠٠٠	الشركة المتعددة للإسكان محدودة المسؤولية	تطوير أراضي	١٠٠
٥ر٠٠٠	شركة الرفيق للإسكان محدودة المسؤولية	تطوير أراضي	١٠٠
٥ر٠٠٠	شركة الفيلق للإسكان محدودة المسؤولية	تطوير أراضي	١٠٠
٥ر٠٠٠	شركة إنعكاس للإسكان محدودة المسؤولية	تطوير أراضي	١٠٠
١٥ر٠٠٠ر٠٠٠	شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر	إنتاج التبغ والسجائر	٨١ر٨
٥٠ر٠٠٠	شركة الإطراء للإسكان	تطوير أراضي	١٠٠
٣ر٠٠٠ر٠٠٠	شركة الإتحاد للصناعات المتطورة	الطباعة وصناعة العلب الكرتونية	٦٧ر٩
١٠٠ر٠٠٠	شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر *	تجارة الدخان والمعسل	٥٠

* لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر وذلك لعدم توفر البيانات المالية لتلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

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 الموحدة ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
٢٥٦٢٣٣٣	-	شركة التجمعات العقارية - شركة شقيقة
-	٦٩٤٥٧٨	شركة الإتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليفة
٢٥٦٢٣٣٣	٦٩٤٥٧٨	

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:
-	١٨٤٢٢	شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر - شركة تابعة
١٧٧٠٠	-	شركة الإتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليفة
٤٢١٧٥	-	شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - شركة تابعة
٥٩٨٧٥	١٨٤٢٢	

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الموحدة:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	مبيعات الشركة التابعة (الإتحاد للصناعات المتطورة) إلى شركة الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - شركة تابعة في الربع الأول من ٢٠١٢
-	٨٢٣١٤١	أرباح بيع استثمارات في شركة حليفة (شركة التجمعات العقارية ذ.م.م) إلى شركة الإتحاد لتطوير الأراضي (شركة حليفة) - إيضاح ٧
-	٦٠٥٠٨٢٩	

مزايا ومكافآت مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	رواتب وأجور وتعويضات موظفي الإدارة العليا
٥٠٦٠٩	٣٤٧٠٤٨	بدلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦٢٠٠	١٨٤٦٧٥	

(١٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٠٥٣ر	١٤٢٢٨ر
٢٩٢٠٥ر	٢٧١٤٥٨ر
٣٠٢٥٨ر	٢٨٥٦٨٦ر

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٣٠٢٥٨ر	٢٨٥٦٨٦ر
-	(١٠٥٢٢٣٨ر)
٣٠٢٥٨ر	(٩٨٦٦٥٥٢ر)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة (إيضاح ١٧)

(١٥) حقوق الملكية

- رأس المال المدفوع -
يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزعاً على ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.
- احتياطي إجباري -
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع الشركة التوقف عن تحويل مبالغ للاحتياطي الإجباري عندما يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المصرح به. هذا وقد قرر مجلس الإدارة التوقف عن التحويل من الأرباح لهذا البند حيث أن رصيده يعادل ٢٥٪ من رأس المال المصرح به.
- احتياطي إختياري -
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٦) قروض

أقساط قروض						
عملة القرض	٢٠١٢			٢٠١١		
	تستحق الدفع خلال سنة	طويلة الأجل	المجموع	تستحق الدفع خلال سنة	طويلة الأجل	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنك الإتحاد	١٨٠٠.٠٠٠	٤٦٢٩٩٧٥	٦٤٢٩٩٧٥	١٨٠٠.٠٠٠	٦٤٣٠.٠٠٠	٨٢٣٠.٠٠٠
بنك الإتحاد	١٢٤٦٣٢٨	١٤٣٣٣٣	١٣٨٩٦٦١	-	-	-
بنك الإسكان للتجارة والتمويل	٢٠١٦.٠١٢	-	٢٠١٦.٠١٢	٢٠١٤٩٥٢	-	٢٠١٤٩٥٢
بنك لبنان والمهجر	٢٤٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	٣٠٠٠.٠٠٠	١٥٠٠.٠٠٠	٣٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠٠.٠٠٠
بنك المؤسسة العربية المصرفية	١٠٦٢٥١٦	٩٥٧٨٩٣	٢٠٢٠.٤٠٩	-	-	-
	٨٥٢٤٨٥٦	٦٣٣١٢٠١	١٤٨٥٦٠.٥٧	٥٣١٤٩٥٢	٩٤٣٠.٠٠٠	١٤٧٤٤٩٥٢

- بنك الإتحاد - دينار

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية على شكل قرض نقدي متجدد بسقف ١٧٥٠٠.٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٧.٧٥٪ وبدون عمولة، قامت المجموعة بإعادة جدولة القرض وتخفيضه أكثر من مرة وكان آخرها في عام ٢٠١١، حيث قامت المجموعة بتوقيع ملحق اتفاقية تم من خلالها تخفيض سقف القرض المتجدد ليصبح ٣٠٠٠.٠٠٠ بفائدة سنوية ٩.٢٥٪.

إن هذه التسهيلات هي بضمان رهن ٢١٨٠.٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للشركة في رأسمال شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - شركة تابعة و ٣٢٩٠.٦٩١ سهم من الأسهم المملوكة للمجموعة في رأسمال شركة الاتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليقة.

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 ٩١٣٠.٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٨.٥٪ على أن يسدد القرض على دفعات نصف سنوية وبشرط أن يتم إيداع الأرباح الموزعة عن الأسهم الغير مرهونة المملوكة للمجموعة في مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - شركة تابعة وشركة الإتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليقة وعددها ٢١٨٠.٠٠٠ و ٣٢٩٠.٦٩١ على التوالي.

- بنك الإتحاد - دولار

قامت الشركة التابعة خلال عام ٢٠١٠ بتحويل جزء من التسهيلات البنكية الممنوحة لها من بنك الإتحاد إلى قرض متناقص حيث بلغ الجزء المحول من التسهيلات إلى القرض ٨٠٠٠.٠٠٠ دولار يسدد بموجب أقساط شهرية ومنتالية ومتساوية قيمة القسط الواحد ١٥٣.٠٠٠ دولار شاملاً الفائدة الشهرية هذا وبلغت الفائدة الشهرية بمعدل ٥.٥٪ سوياً تحتسب وتستوفى شهرياً وبدون عمولة، وعمولة تأخير ٢٪ من رصيد القسط المستحق واستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠ وهكذا في نهاية كل شهر وحتى السداد التام باستثناء القسط الأخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٥.

- بنك الإسكان للتجارة والتمويل -

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية على شكل قرض نقدي متجدد بسقف ٨٠٠٠٠٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٨٪ وبدون عمولة، قامت الشركة بتخفيض سقف القرض أكثر من مرة ليصبح ٢٧٥٠٠٠٠٠ بفائدة ٩.٢٥٪ سنوياً على أن يسدد الرصيد خلال عام ٢٠١٢ وتم جدولة القرض ليصبح جاري مدين بسقف ٢٠٠٠٠٠٠ دينار. إن هذه التسهيلات هي بضمان رهن ١٤٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - شركة تابعة و ٢٥٧٦٩٢ سهم من أسهم الإتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليفة.

- بنك لبنان والمهجر -

حصلت المجموعة على قرض من بنك لبنان والمهجر بمبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ دينار وبفائدة ٨.٢٥٪ سنوياً على أن يسدد الرصيد على دفعات نصف سنوية وبفترة سماح لمدة سنة واحدة. تم تخفيضه ليصبح ٣٠٠٠٠٠٠ دينار ويسدد بموجب ١٥ قسط قيمة كل منها ٢٠٠٠٠٠٠ دينار مع الفوائد شهرياً. إن هذه التسهيلات هي بضمان ٤٠٠٠٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للمجموعة في رأسمال شركة الإتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليفة ورهن قطعتي أرض من أراضي شركة الإطراء للإسكان - شركة تابعة بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠ دينار.

- بنك المؤسسة العربية المصرفية -

حصلت الشركة التابعة لشركة الإتحاد للصناعات المتطورة م.ع.م خلال سنة ٢٠١٢ على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية وذلك لتسديد مديونية بنك الإتحاد، إن قيمة القرض الممنوح تبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠ دينار وبفائدة ٨.٥٪ وبدون عمولة يسدد بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٨٨٥٤٣ دينار شامل الفائدة، وهكذا حتى السداد التام باستثناء القسط الأخير الذي يستحق بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠١٤، هذا ويبدأ تسديد أقساط القرض اعتباراً من تاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢. إن القرض والتسهيلات البنكية الممنوحة بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى بمبلغ ٢٥٠٠٠٠٠٠ دينار على قطعة الأرض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حنيثا الوسطى ورهن حيازي على الماكنة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار وتجيير بوليصة تأمين على المصنع لصالح البنك بمبلغ ٧٥٠٠٠٠٠٠ دينار. إن الرهونات المذكورة تعود للقرض وجميع التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة.

إن الدفعات السنوية للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٣	٨٥٦٢٤٨٥٦
٢٠١٤	٣٥٠٠٠٠٠٠
٢٠١٥	٢٨٣١٠٣٥
	١٤٨٥٦٠٥٧

(١٧) بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة التابعة من بنك الإتحاد بسقف مقداره ٩٠٠٠٠٠٠٠ دولار (٦٣٩٠٠٠٠٠ دينار) وبفائدة وعمولة بمعدل ٥٪ سنوياً.

(١٨) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	١٤٨٦٢٢٨٣	ذمم دائنة
٦٤٩٣,٠٤٦	٦٤٥٧٧٢٧	ذمم وسطاء ماليين *
٦٦٢,٢٤٥	٦٦١,٨٠١	توزيعات أرباح سنوات سابقة
٦١٧,٦٠٣	٤٦٢٣,٦٣٤	إيرادات مؤجلة
٩٥٨,٧٩٥	١,٠٨٣,٩٢١	رسوم ومخصصات
٢٢,٣٠٥	٤٦٩,٣٣٣	أمانات مساهمين
٣٣,٤٥٠	٧٩١,١٧٧	مصرفات مستحقة وغير مدفوعة
-	٢٩٤,٢٤٩	أمانات ضريبة مبيعات
١٤,٢٨٦	٩٧,٦٤٠	مخصصات مختلفة
٤٦٦,٧٥٢	٣٢٢,٧٢٩	فوائد مستحقة
١٣,٧٢٢	٢٦٩,٥٣٨	ذمم موظفين
٢,٥٨٤	١٢٢,٢٨٣	أخرى
٩,٢٨٤,٧٨٨	٣٠,٠٥٦,٣١٥	

* تحمل المبالغ المستحقة للوسطاء الماليين فوائد تتراوح ما بين ١٢٪ إلى ١٤٪ سنوياً.

(١٩) كلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	٢٤,٤٥٨,٩٣٨	كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
-	٢,٢٠٨,٩١٧	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
-	١,٩٩٣,٤١٩	استهلاكات
-	٥٢٦,١٧٣	صيانة
-	٣٨٩,٠٩٦	كهرباء ومياه ومحروقات
-	١,٢١٨,٢٤٤	طعام موظفين وضيافة
-	١,٠٨,٤٥٠	مصاريف السيارات
-	٣٢٣,٩٣٧	مواد تالفة
-	١,٠٢,٧٨٨	رسوم ورخص
-	٥٥,٣٠٧	نظافة
-	١,٧٦,٨٧٨	تأمين
-	٤٨,٧٧٤	مصاريف عينات صناعية
-	٢١,٠٢٥	بريد وهاتف
-	١٣٨,٤٨٠	أخرى
-	٣٠,٦٧٤,٠٠٦	

(٢٠) مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٨٤ر٥٩٠	١١٣١ر٦٩٥	رواتب وأجور وملحقاتها
-	٢١ر٦٩٦	تعويض نهاية الخدمة
٢٨ر٢٢٠	٢٦٤ر٥٧٦	أتعاب مهنية واستشارات
٢٧ر٩١٥	٩٢ر٤٨١	رسوم ورخص
٤ر١٨٧	٣٤ر٧٥١	بريد وهاتف
١ر٥٤٣	٧ر٤٥٧	إعلانات
٧ر٣٦٩	٧ر٨٤٦	مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
٢٠ر٤٠٨	٣٦ر٦١٣	إيجارات
١٦ر٢٠٠	٤٩ر٠٢٥	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٨٤ر١٤٩	٤ر٥٠٠	عمولات
١ر٥٣١	٩٢ر٣٤٦	مياه وكهرباء
٢ر٠٧٩	٨٥ر٦٠١	تنقلات
٨٤٥	١٥ر٢٠٤	قرطاسية ومطبوعات
-	٦٧ر٢٨٦	مصاريف سيارات
٣ر٤٢٠	٥٥ر٥٧٦	صيانة
-	٤٦ر٨١٢	نظافة
٣ر١٢٠	١٢ر٨٤٢	ضيافة
١٢ر٠٨٠	٣٨ر٧٥٣	أخرى
٢٩٧ر٦٥٦	٢٠٦٥ر٠٦٠	

(٢١) مصاريف تسويق

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	٢٠٢ر٦٢٩	رواتب وأجور
-	٣٠ر٦٩٨	مصاريف تصدير
-	٥٤٣ر٤٦٨	مصاريف ترويج وتسويق
-	٨٦ر٨٩٤	مصاريف علامة تجارية
-	٢٦ر٥١٩	مصاريف سفر وتنقلات
-	٤٦ر٤٩٢	إيجارات
-	٢٦ر٣٨٥	أتعاب مهنية
-	٣٣ر٢٢٦	أجور نقل
-	٧ر٦٧١	بريد وهاتف
-	١٩ر٥٠٤	محروقات
-	١٣٠ر٤٠٩	أخرى
-	١١٥٣ر٨٩٥	

(٢٢) حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٤٢.٠١٦	(٤١٩٠٨٩)
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠٠٣	(٠/٠٨٢)

(خسارة) ربح السنة العائد لمساهمي الشركة الأم - دينار
المتوسط المرجح لعدد الاسهم - سهم

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

ان الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة.

(٢٣) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
-	-
-	٨٤٠.٦٣٢
-	٢٠٠.١٧٦
-	(٢١٢.٠٧١)
-	٨٢٨.٧٣٧

رصيد بداية السنة
إضافة نتيجة تملك شركة تابعة
ضريبة الدخل للسنة
ضريبة الدخل المدفوعة

فيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٤٢.٠١٦	(٣٦٢٢٣٠٠)
(٢٥٣٥٠.١٧)	(١٠١٧٩٧٢)
٢.٨٥٣٦٤	١٣١٤٩٢٥٧
(٣٠٧٦٣٧)	(٥٩١.٠١٥)
-	٢٠٠.١٧٦
%١٤	%١٤
-	-

(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
يطرح: إيرادات غير خاضعة للضريبة
يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبياً
الخسارة الضريبية
ضريبة دخل السنة
نسبة ضريبة الدخل القانونية
نسبة ضريبة الدخل الفعلية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل لعام ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركات التابعة حتى عام ٢٠١١ ولم يتم صدور القرار النهائي حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

لم يتم مراجعة سجلات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للسنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

(٢٤) القطاعات التشغيلية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالمجموعة تتأثر بشكل جوهري بالإختلاف في منتجات او 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:

- قطاع السجائر المعسل.
- قطاع صناعة الكرتون.
- إستثمارات في أسهم الشركات: تتمثل بالإستثمارات في الأسهم والشركات الحليفة.
- إستثمارات عقارية: تتمثل بشراء أراضي بغرض الزيادة 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.

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

قطاع السجائر والمعسل	قطاع صناعة الكرتون	إستثمارات في أسهم الشركات	إستثمارات عقارية	غير موزعة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ -					
الإيرادات:					
٣٢.٠٨٢.٢٥٤	٥٤.٨٦.٤٠٦	(١.٣٧١.٥٦٨)	٢.٠١٢.٩٣٧	(٤.٧١٥.٨٨٨)	٣٣.٤٩٤.١٤١
الإيرادات					
نتائج الأعمال:					
١.٤٨١.٢٢٩	٣٣١.٨٠٢	(٣.٦٩٠.١٠٣)	١.٩١٠.٠٥٨	(٣.٨٥٥.٤٦٢)	(٣.٨٢٢.٤٧٦)
ربح السنة					
معلومات القطاعات الأخرى:					
١.٧٣٦.٧٠٥	٥٤.٨٦.٦٦١	-	١٣.٥٠٣	-	٢.٢٩٨.٨٦٩
إستهلاكات					
-	-	٢.٢٥٢.١٦٠	-	-	٢.٢٥٢.١٦٠
حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة					
٥٢١.١٣٧	٢٣٠.١٧٣	٢.٠٦٦.٧٢٠	-	-	٢.٨١٨.٠٣٠
فوائد وعمليات					

المجموع	غير موزعة	إستثمارات عقارية	إستثمارات في أسهم الشركات	قطاع صناعة الكرتون	قطاع السجائر والمعمل	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٥٣٥٠.١٧	-	٢٩٧٦١٤٠	(٤٤١٢٣)	-	-	الإيرادات:
						الإيرادات
١٤٢٠.١٦	-	٢٢٥٤١٣٧	(٢١١٢٢١)	-	-	نتائج الأعمال:
						ربح السنة
٩٩٨١	-	٩٩٨١	-	-	-	معلومات القطاعات الأخرى:
١٤٢٣٢١٠	-	-	١٤٢٣٢١٠	-	-	إستهلاكات
٢٠٨٥٣٦٤	-	-	٢٠٨٥٣٦٤	-	-	حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة
						فوائد وعمولات
						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ -
						الموجودات والمطلوبات:
١٠١٩٣٠.٩٩١	-	٧٣٩٧١٥٤	٣٧٩٢٧٧١٥	٩٧٩٣٨٤٣	٤٦٨١٢٢٧٩	موجودات القطاع
٥٥٩١١٧٦٩	-	-	٢٣٣٢٨٥٧٥	٥٦٤٤٢٣٤	٢٦٩٣٨٩٦٠	مطلوبات القطاع
						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -
						الموجودات والمطلوبات:
٧٢٢٩٩٤٥٠	-	٥٢٠٦٢٧٦	٦٧٠٩٣١٧٤	-	-	موجودات القطاع
٢٤٠٨٩٦١٥	-	-	٢٤٠٨٩٦١٥	-	-	مطلوبات القطاع

(٢٥) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد وأرصدة لدى البنوك، الذمم المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأرباح والخسائر ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٦) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة -

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة والقروض.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

العملية	الزيادة بسر الفائدة (نقطة أساس)	الأثر على خسارة السنة قبل الضريبة دينار
دينار أردني	٥٠	١٥٧٣٣٠

العملية	الزيادة بسر الفائدة (نقطة أساس)	الأثر على ربح السنة قبل الضريبة دينار
دينار أردني	٥٠	(١٠٦١٩٠)

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وحقوق الملكية (احتياطي القيمة العادلة) نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-٢٠١٢

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على خسارة السنة قبل الضريبة دينار	مجموع الدخل الشامل للسنة قبل الضريبة دينار	الأثر على حقوق الملكية قبل الضريبة دينار
بورصة عمان	١٥		١٠٠٨٨	١٠٠٨٨
سوق دبي المالي	١٥	-	١٣٨١٩	١٣٨١٩

-٢٠١١

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة قبل الضريبة دينار	مجموع الدخل الشامل للسنة قبل الضريبة دينار	الأثر على حقوق الملكية قبل الضريبة دينار
بورصة عمان	١٥	-	١٦٣١٠٧٧	١٦٣١٠٧٧
سوق دبي المالي	١٥	-	١٣٨١٩	١٣٨١٩

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر السيولة

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	عند الطلب	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
قروض	-	٤٢٠٣٥١٢	٥٦٤٠٢٨١	٧٠٤٨٥٣٤	١٦٨٩٢٣٢٧
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	١٢٤٥٣٦٧١	١٣٩٣٨٧٢٦	-	٢٦٣٩٢٣٩٧
بنوك دائنة	١٠١٩٨٧٦٩	-	-	-	١٠١٩٨٧٦٩
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	-	١٨٤٢٢	-	-	١٨٤٢٢
المجموع	١٠١٩٨٧٦٩	١٦٦٧٥٦٠٥	١٩٥٧٩٠٠٧	٧٠٤٨٥٣٤	٥٣٥٠١٩١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١١	عند الطلب	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
قروض	-	١٧٤١٧٥٢	٤٨٢٦٥٢١	١١٠٨٠٧٠٠	١٧٦٤٨٩٧٣
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	١٠٠٠٨١٦٥	-	-	١٠٠٠٨١٦٥
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	-	٥٩٨٧٥	-	-	٥٩٨٧٥
المجموع	-	١١٨٠٩٧٩٢	٤٨٢٦٥٢١	١١٠٨٠٧٠٠	٢٧٧١٧٠١٣

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات المجموعة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

(٢٧) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والخسائر المتراكمة والاحتياطات واحتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة والبالغ مجموعها ٣٦٤٦٧٠٩٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٠٩٨٣٥ دينار).

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معييار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - تعديلات
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (على سبيل المثال: صافي الربح الناتج عن تحوط لاستثمارات، فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الخارجية، صافي الحركة على تحوطات التدفقات النقدية وصافي ربح أو خسارة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الربح أو الخسارة الإكتوارية من خطط المنافع المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). إن تأثير هذه التعديلات سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين (مراجع)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة حيث لا توجد لدى المجموعة خطط منافع موظفين ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١)
نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معييار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعييار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معييار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الإستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) نقاص الموجودات المالية و المطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم بأجراء التقااص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقااص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقااص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقااصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما إذا كان التقااص سيتم وفقاً لمعييار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. لن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير ١٢ - توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. يقدم هذا المعيار نموذج سيطرة واحد يطبق على جميع المنشآت بما في ذلك المنشآت ذات الغرض الخاص. إن التغييرات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) تتطلب من الإدارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، وبالتالي توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧). بناءً على التحليل المبني، فإن معيار التقارير المالية رقم (١٠) لا يتوقع أن يؤثر على الإستثمارات التي تمتلكها المجموعة حالياً. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الإلتفاقيات المشتركة

سوف يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (الحصص في المشاريع المشتركة) والتفسير رقم ١٣ (المنشآت تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي. سوف تتم المحاسبة على الوحدات تحت السيطرة المشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المشاريع المشتركة، باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا تتوقع المجموعة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة حيث أن المجموعة تقوم حالياً بالمحاسبة عن هذه الإستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معياري المحاسبة الدوليين أرقام (٣١) و(٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة ولكن لن يكون لها أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) لن يغير توقيت استخدام المنشأة للقيمة العادلة، بل يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح باستخدامها. سوف تقوم المجموعة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. وبناءً على التحليل المبني، لن يكون هناك أثر جوهري لتطبيق هذا المعيار. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التحسينات السنوية (أيار ٢٠١٢)

لن يكون لهذه التحسينات أي أثر على المجموعة وتتضمن ما يلي:

معييار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية

يوضح هذا التحسين الفرق بين المعلومات المقارنة الإضافية الاختيارية والحد الأدنى المطلوب للمعلومات المقارنة. بشكل عام، فإن الحد الأدنى المطلوب لمعلومات المقارنة هو معلومات الفترة السابقة.

معييار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والمعدات

يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الخدمية والتي ينطبق عليها تعريف الممتلكات والمعدات لا يتم تصنيفها كمخزون.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية العرض

يوضح هذا التحسين أن ضرائب الدخل الناتجة عن توزيعات الأرباح النقدية لحملة الأسهم تتم المحاسبة عنها حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإيضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التوضيح هو للتأكد من أن الإيضاحات المرحلية متوافقة مع الإيضاحات السنوية.

ينبغي تطبيق هذه التحسينات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.