

الرقم : UGH/SHR/2013/490
التاريخ : 2013/07/08

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

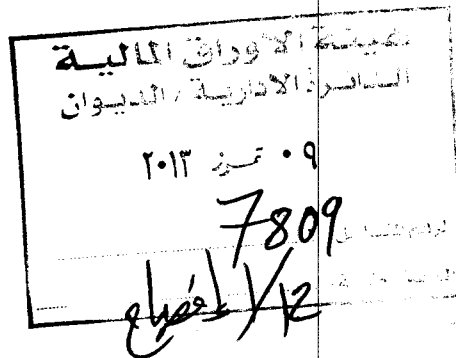
تحية طيبة وبعد ،

إستناداً لأحكام المواد من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق ، مرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية للسنة المالية للشركة مدققة ومراجعة من مدقي الحسابات شركة غوشة وشركاه وذلك كما هي في 2011/12/31 .

ويرجى إعلامكم بأن مجلس الإدارة قد قرر في جلسته المنعقدة بتاريخ 2013/7/8 ، الدعوة إلى اجتماع الهيئة العامة العادي بتاريخ 2013/7/31 الموافق يوم الاربعاء وذلك لإقرار البيانات المالية لعام 2011 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

بسام روبين
رئيس مجلس الإدارة



شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

صفحة	فهرس
٣ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٤	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٨ - ٤١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة
شركة المجموعة المتحدة القابضة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة المجموعة المتحدة القابضة (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية اخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ،وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

باستثناء أثر ما هو مبين أدناه في فقرة أساس التحفظ ، يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة، تستند الإجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

أساس التحفظ

- ١- لم تقم شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية وشركة الخط السريع والشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية - شركات تابعة بالاحتفاظ بكشف تفصيلي للممتلكات والمعدات البالغ صافي قيمتها الدفترية ١٢,٢١٣,٠٩٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وبناءً عليه لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول مصروف الاستهلاك وأية اضافات واستبعادات ناتجة خلال السنة وأية أرباح أو خسائر ناتجة عن عملية بيع أي جزء من تلك الممتلكات والمعدات. وبالتالي لم نستطع تحديد ما إذا كان هنالك ضرورة لاجراء أي تعديلات للمبالغ المعروضة في البيانات المالية الموحدة.
- ٢- كما يرد في ايضاح رقم (٤) لم تقم إدارة الشركة بإجراء تقييم للمباني والأراضي المملوكة للشركة وشركاتها التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٩,٩٢٦,٧٦٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والتي تتضمن فرق قيمة عادلة ناتجة عن تملك الشركة للشركات التابعة وتملك الشركات التابعة لشركات تابعة أخرى والبالغ قيمته ٦,٨٢٢,٤٨٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وبالتالي لم نستطع تحديد ما إذا كان هناك ضرورة لإجراء أي تعديلات للمبالغ المعروضة في البيانات المالية الموحدة.

٣- كما يرد في إيضاح رقم (١٧) تطالب الشركة جهات ذات علاقة بمبالغ غير محددة السداد مقدارها ٢٨٩,١٤٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وتشير المعلومات الصادرة عن تلك الجهات الى انها تمر بظروف صعبة من حيث السيولة المالية وأدائها المالي مما يعد مؤشراً على عدم امكانية تحصيل هذه المبالغ او قبضها ، هذا ولم تقم الشركة بتحديد مبلغ المخصص الواجب اخذه من تلك المبالغ، لم نستطع القيام بإجراءات تدقيق بديلة لتحديد مبلغ المخصص وبالتالي لم نتمكن من تحديد التأثيرات الممكنة على البيانات المالية الموحدة.

٤- كما يرد في إيضاح رقم (٦) لم تقم الشركة بإجراء فحص التدني للشهرة والبالغة ٢٥,٧٦٤,٧٨٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ونظراً لانخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركات التابعة والعجز في رأس المال العامل فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة المبينة في إيضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة هذا ولم نتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية الموحدة .

٥- لم يتم تزويدنا بحجم عمليات البيع والشراء التي تمت بين شركات المجموعة المتحدة القابضة (الشركة الأم) وشركاتها التابعة لعام ٢٠١١ ليتم استبعاد أثرها في البيانات المالية الموحدة وذلك تماشياً مع معيار توحيد القوائم المالية الدولي رقم (٢٧) وبالتالي لم نستطع تحديد أثر هذه العمليات على البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

٦- تتضمن البيانات المالية للشركات التابعة التالية (الشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية ، الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ، شركة موركس التجارية ، شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية) نهم مدينة مستحقة منذ سنوات بلغ رصيدها ٢,٧١٧,٤٩٧ دينار أردني وقد تم استدراك مخصص لبعض هذه الذمم بقيمة ١,٨٦٢,٣٦٩ دينار أردني كما في البيانات المالية الموحدة وبرأينا ان مخصص تدني المدينون غير كافٍ ويتوجب اخذ مخصص بمبلغ ٨٥٥,١٢٨ دينار أردني لباقي الذمم المستحقة منذ سنوات وفيما لو تم الاعتراف بهذا المخصص لثم تخفيض الذمم المدينة وزيادة خسائر السنة والخسائر المتراكمة بنفس المبلغ.

٧- لم الشركة التابعة شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية والشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية بإستدراك مخصص التزامات محتملة بقيمة ٤٨٠,٠٣٨ دينار أردني والمتمثلة في قضايا مقامة على الشركة ومخصص حوادث سيارات لم تقم شركة التأمين بالاعتراف به في الفترة اللاحقة ومخصص ضريبة دخل لسنوات سابقة وفيما لو تم الاعتراف في هذه المخصصات لزادت الخسائر للسنة والخسائر المتراكمة بنفس المبلغ.

الرأي

في رأينا وبإستثناء أثر ما ذكر أعلاه في فقرة أساس التحفظ ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة المجموعة المتحدة القابضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة متفقة معها .

فقرة توضيحية

دون تحفظ إضافي في رأينا:

١- كما يرد في الايضاح رقم (٥) حول البيانات المالية الموحدة، يتضمن بند مشاريع تحت التنفيذ أراضي بقيمة ٤,٣٠٠,٨٢٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ غير مسجلة باسم المجموعة وإنما مسجلة باسم مالكيها الأصلي، هذا وقد أبرمت المجموعة اتفاقية تعهد بنقل ملكية الأراضي باسم المجموعة عند اكتمال تسديد كامل المبالغ المستحقة.

٢- كما يرد في الايضاح رقم (٢٥) حول البيانات المالية الموحدة، تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها حيث بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة مبلغ ٣٨,٥٢٧,٧٤٨ دينار أردني مما يعد عجزاً في إمكانية المجموعة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي.

٣- كما يرد في ايضاح رقم (٢٤)، ظلت الانتباه نظراً لتأخر مجلس ادارة الشركة بإصدار البيانات المالية لعام ٢٠١٠ وعدم تسليمها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات قام مأمور تقدير ضريبة الدخل بإصدار إقراره والتقدير على الشركة بفرض ضريبة دخل مقدارها ٦,٥٢٥,٦٤٥ دينار أردني وغرامة تعويض مدني مقدارها ٥,٢٢٠,٥١٦ دينار أردني بمجموع كلي مقداره ١١,٧٤٦,١٦١ دينار أردني وتم رفع دعوى من قبل الشركة بمبلغ مطالبة لكل ما ورد بالملف الضريبي وأن المطالبة المذكورة اعلاه نتجت بسبب عدم ايداع الشركة للقوائم المالية لعام ٢٠١٠ وحسب رأي المستشار القانوني للشركة يفيد بأنه من المؤكد صدور حكم لمصلحة الشركة وعلى نحو يكفل عدم دفع الشركة للضريبة المطعون بها.

٤- تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركات التابعة التالية (شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية المحدودة المسؤولية، الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية المحدودة المسؤولية، الشركة الأردنية لصيانة المركبات المحدودة المسؤولية، شركة الخط السريع للنقل البري محدودة المسؤولية، شركة ميلوز للاستثمار المحدودة المسؤولية، شركة موركس الدولية للتجارة) أكثر من ٧٥% من رأسمالها إلا أنه تم إعداد البيانات المالية لها على أساس مبدأ الإستمرارية، وسنداً لإحكام المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فيجب تصفية هذه الشركات إلا اذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على ان لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين.

٥- لم تقم ادارة الشركة بتزويدنا بالرواتب والمزايا والمكافآت التي تقاضتها الادارة العليا ليتم الافصاح عنها.

غوشة وشركاه
عبد الكريم
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢ تموز ٢٠١٣

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٢,٤٩٨,٤١٩	٢٠,١٨٢,٤٧٠	٤	ممتلكات ومعدات
٤,٣٠٠,٨٢٥	٤,٣٠٠,٨٢٥	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٦	شهرة
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٢٦٨,٥٣٤	٩٥,٧٣٨	٨	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٥٢,٨٤٠,٠٦١	٥٠,٣٥١,٣١٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢,٣٢٩,١٤٠	١,٨٤٧,٦٧٢	١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣,٠٣٣,١٢١	٢,٥٧٩,٨١٨	١٠	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٥٧٢,٩٠١	١٦٧,٩٠٩	٩	بضاعة
٤٨٢,٨٨٧	٢٨٩,١٤٠	١٧	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٦٠,٤٢٧	٨٨,٧٥٤	١٢	نقد وما في حكمه
٦,٦٧٨,٤٧٦	٤,٩٧٣,٢٩٣		مجموع الموجودات المتداولة
٥٩,٥١٨,٥٣٧	٥٥,٣٢٤,٦٠٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(١,٣٠٦,٢٤٥)	(٧١٩,١٦٦)		احتياطي القيمة العادلة
(٣٠,٤٩٩,٥٠٨)	(٣٧,٤٥٧,٢٦٤)	٢٦	الخسائر المتراكمة
١٨,١٩٤,٢٤٧	١١,٨٢٣,٥٧٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٥١٨,٩٤٩	-		أوراق دفع طويلة الأجل
٤,٨٠٢,٠٤٠	-	١٣	قروض طويلة الأجل
٥,٣٢٠,٩٨٩	-		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٢٤٥,٩٩٥	٤,٤٥٩,٧٣٢	١٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٢٠٣,٠٦٨	١,٢٠٤,٦٦١	١٥	سحوبات آجلة الدفع
١٠,٩٣٨,٢٨٧	١٦,٢٧٨,٤١٥	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩,٧٣٠,٦٨٧	٧,٦٠٣,٣٥٥	١٦	نعم دائنة وشيكات آجلة
٦٧٣,٢٧٩	٦٣٦,٢٧٩		نعم تمويل على الهامش
٧٣,٠٢٨	٦١,٣٤٤	١٧	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٢,٧٧٩,٦٦٠	٤,١٩٨,٦٦٨		الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الأجل
٨,٣٥٩,٢٩٧	٩,٠٥٨,٥٨٥	١٤	بنوك دائنة
٣٦,٠٠٣,٣٠١	٤٣,٥٠١,٠٣٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٩,٥١٨,٥٣٧	٥٥,٣٢٤,٦٠٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
٣٩,٦٢٢,١١٩	٨,٠١١,٩٩٧	١٩	المبيعات
(٤١,٩٢٥,٨٢٩)	(٧,٣٥٩,٣٧٢)	٢٠	كلفة المبيعات
(٢,٣٠٣,٧١٠)	٦٥٢,٦٢٥		مجمّل ربح / (خسارة) السنة
(٢٢٣,٠١٤)	(١٥٠,١٩٤)		مصاريف مستودعات
(٢,٥٤٢,٦٤٦)	(٢,٦٣٥,١٧٩)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٧٣٤,٨٣٦)	(٣,٧٧٧,٠٤٠)		مصاريف مالية
(٧٩٥,١٠١)	(١٦٧,٣٦٦)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٣,٠٩٤,٥٧٢)	(٢٤٤,١٨٢)	٢٢	مخصصات مختلفة
(١٠٣,٦٨٨)	-		اطفاء مصاريف مشاريع تحت التنفيذ
(١,٤٢٣,٠٦٠)	(٧٧,٧٨٦)		خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
(٧,٩٠٧,٠١٤)	-		خسائر تكدي ممتلكات ومعدات
٧١,١٥٤	٧٧,٨٤٩		ايرادات اخرى
(٢٢,٠٥٦,٤٨٧)	(٦,٣٢١,٢٧٣)		خسارة السنة قبل الضريبة والمخصصات
-	(٢٠,٩١٢)		مخصص ضريبة دخل
(٢٢,٠٥٦,٤٨٧)	(٦,٣٤٢,١٨٥)		خسارة السنة
-	-		
(١,٤١٦,٣٣٩)	(٦١٥,٥٧١)		الدخل الشامل الاخر :
(٢٣,٤٧٢,٨٢٦)	(٦,٩٥٧,٧٥٦)		خسائر بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان
			الدخل الشامل الاخر
			اجمالي الدخل الشامل المحول الى الخسائر المتراكمة
١,٢٤٨,٨١٣	٥٨٧,٠٧٩		
(٢٢,٢٢٤,٠١٣)	(٦,٣٧٠,٦٧٧)		التغير في احتياطي القيمة العادلة
			اجمالي الدخل الشامل
(٠,٤٤)	(٠,١٣)		خسارة السهم :
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		خسارة السهم - دينار/ سهم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

المجموع	خسائر متراكمة	القيمة العادلة	احتياطي	رأس المال	إيضاح
٤٠,٤١٨,٢٦٠	(٧,٠٢٦,٦٨٢)	(٢,٥٥٥,٠٥٨)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	
(٢٢,٢٢٤,٠١٣)	(٢٣,٤٧٢,٨٢٦)	١,٢٤٨,٨١٣	-		
١٨,١٩٤,٢٤٧	(٣٠,٤٩٩,٥٠٨)	(١,٣٠٦,٢٤٥)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
(٦,٣٧٠,٦٧٧)	(٦,٩٥٧,٧٥٦)	٥٨٧,٠٧٩	-		
١١,٨٢٣,٥٧٠	(٣٧,٤٥٧,٢٦٤)	(٧١٩,١٦٦)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
الدخل الشامل للسنة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
الدخل الشامل للسنة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢٠١١	٢٠١٠	
١,٩٣٦,٨٤٤	(٢٣,٤٧٢,٨٢٦)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على خسارة السنة قبل الضريبة والمخصصات :
١,٣٩٩,٨٥٢	٢,٥٠٧,٢٥٠	إستهلاكات
-	٢,٥٥٥,٠٥٨	الأثر الناتج عن تطبيق معايير التقارير المالية الدولية رقم (٩)
٧٧,٧٨٦	١,٤٢٣,٠٦٠	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٧,٩٠٧,٠١٤	خسارة تدني ممتلكات ومعدات
-	١٠٣,٦٨٨	إطفاء مصاريف مشاريع تحت التنفيذ
٣,٧٧٧,٠٤٠	٣,٧٣٤,٨٣٦	مصاريف مالية
-	١,٧٢٦,٦٨٦	مخصص تدني ذمم مدينة
		التغير في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٤٠٤,٩٩٢	١,٦٧٨,٢١٧	بضاعة
٤٥٣,٣٠٣	٥,٣٣٦,٤٨٥	ذمم مدينة
١٩٢,٧٦٣	(٨١,٣٧٢)	مطلوب من جهات ذات علاقة
٤٨١,٤٦٨	٤١٩,٩٠٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٢,١٢٧,٣٣٢)	٤,٠٧٠,٥٨٩	ذمم دائنة وشيكات آجلة
(١٠,٧٠٠)	٤١,٧١٨	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٢,١٩٢,٨٢٥	(٢٢٠,٨٢٠)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(٩٤,٨٤٧)	٧,٧٢٩,٤٨٦	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣,٧٧٧,٠٤٠)	(٣,٧٣٤,٨٣٦)	مصاريف مالية سدقوة
(٣,٨٧١,٨٨٧)	٣,٩٩٤,٦٥٠	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
-	٥٠,٠٠٠	الأنشطة الإستثمارية
٧٥٩,٨٧٥	(٨٣٩,٦٣٠)	استثمارات في شركات زميلة
٨٣٨,٣١١	٩٥٥,٢٨٧	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
-	١٣٨,١٥٠	التغير في الممتلكات والمعدات
١,٥٩٨,١٨٦	٣٠٣,٨٠٧	دفعات مقدمة على حساب شراء أصول ثابتة
١,٥٩٣	(٢٧,٧٨٠)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
٩٠٠,٠٥٩	(٤,٢١٧,٤٩٤)	الأنشطة التمويلية
٥٣٨,٠٨٨	(١٤,٢٦٤)	سحوبات آجلة الدفع
٦٩٩,٢٨٨	٤١,٦٦٠	التغير في أوراق دفع
(٣٧,٠٠٠)	(١٤٠,٣٦٥)	التغير في قروض بنكية
٢,١٠٢,٠٢٨	(٤,٣٥٨,٢٤٣)	تمويل من بنوك دائنة
(١٧١,٦٧٣)	(٥٩,٧٨٦)	تسديد تمويل على الهامش
٢٦٠,٤٢٧	٣٢٠,٢١٣	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨٨,٧٥٤	٢٦٠,٤٢٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
		النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة المجموعة المتحدة القابضة هي شركة أردنية مساهمة عامة (" الشركة ") ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ ٧ نيسان ٢٠٠٨ تحت رقم (٤٥٠) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة ، ان رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني مقسم الى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة كل سهم منها دينار اردني واحد ، وبدأت الشركة بممارسة نشاطها بتاريخ ٣ اب ٢٠٠٨.

ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في المجالات الاقتصادية والصناعية والإستثمار في المجالات السياحية والاستثمار في المجالات العقارية ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الاردنية الهاشمية.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي للشركة
شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٦	%١٠٠	نقل البضائع العامة على الطرق
الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٢	%١٠٠	تغليف وتعبئة الخضار والفواكه وتجارة اللحوم المجمدة
شركة البارجة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٤	%١٠٠	تجارة المواد الغذائية
الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٧	%١٠٠	صيانة المركبات
الشركة الواقية للأمن والحماية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٩	%١٠٠	خدمات الامن والحماية
شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠١٠	%١٠٠	النقل المبرد على الطرق
شركة ميلوز للاستثمار ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠١٠	%١٠٠	شراء وبيع الاراضي بعد تطويرها

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

إن القوائم المالية للمجموعة المتحدة للوجستية ذ.م.م تشمل على ما يلي :-

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي للشركة
المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٣	٨٦%	وسيط شحن على الطريق

إن القوائم المالية للشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م تشمل على ما يلي :-

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي للشركة
موركس الدولية التجارية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٣	١٠٠%	تجارة المواد الغذائية وتشغيل المرافق السياحية واستيراد والتصدير .
المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٣	١٤%	وسيط شحن على الطريق

ان تفاصيل القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

أ- الاستثمار في شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
١٤,٣٧٥,٩٤٣	٣٣,٠٤٠	رصيد الاستثمار بداية المدة
(١٤,٣٤٢,٩٠٣)	(٣,٣٧٧,٠١٦)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
-	٣,٣٤٣,٩٧٦	تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة
٣٣,٠٤٠	-	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

ب- الاستثمار في الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
١١,٨٦٦,٩٤٨	٧,١٠٨,٠٢٨	رصيد الاستثمار بداية المدة
(٤,٧٥٨,٩٢٠)	(١,٩٣٣,٧٥٨)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٧,١٠٨,٠٢٨	٥,١٧٤,٢٧٠	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

ج- الاستثمار في شركة البارجة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
٨,٣٦٦,١١١	٨,٥٨١,٥٢٧	رصيد الاستثمار بداية المدة
٢١٥,٤١٦	(٢٤,٥٨٨)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٨,٥٨١,٥٢٧	٨,٥٥٦,٩٣٩	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

د- الاستثمار في الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١
٣٤.٧٥٢	-
(٣٠١.٧٧٠)	(٢٨٤.٧٤٠)
٢٦٧.٠١٨	٢٨٤.٧٤٠
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

هـ- الاستثمار في شركة الواقية للأمن والحماية ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١
١٥.٠٠٠	١٤.٥٥٠
(٤٥٠)	-
١٤.٥٥٠	١٤.٥٥٠

رصيد الاستثمار بداية المدة *

حصة الشركة من نتائج الاعمال

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

* يمثل هذا البند في ٥٠% من رأس مال الشركة المصرح به والبالغ ٣٠.٠٠٠ دينار اردني والمسجل بإسم السيد عماد عبد الرزاق الدحلة ، ويوجد تنازل ملكية خطي للشركة، وتمثل حصة الشركة ١٠٠% من عضوية هيئة المديرين لهذه الشركة.

و- الاستثمار في شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١
-	-
١٠٠.٠٠٠	-
(١.٨٢٧.٠١٢)	٤٦.٠٤٠
١.٧٢٧.٠١٢	(٤٦.٠٤٠)
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

المدفوع على تأسيس الشركة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

ز- الاستثمار في شركة ميلوز للاستثمار ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١
-	-
٥٠٠	-
(١.٦٥٢)	(٦٩٢)
١.١٥٢	٦٩٢
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

المدفوع على تأسيس الشركة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

إن تفاصيل القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة لشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م كما في

٣١ كانون الأول كما يلي :-

أ- شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١
(٢.٤٧٢.٩٦٣)	(٧٥٩.٢٦٦)
(٢.٤٧٢.٩٦٣)	(٧٥٩.٢٦٦)

حصة الشركة من نتائج أعمال شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١
١.٠٥٠.٥٤٨	-
(٢.٤٧٢.٩٦٣)	(٧٥٩.٢٦٦)
١.٤٢٢.٤١٥	٧٥٩.٢٦٦
-	-

رصيد الاستثمار في بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

القيمة الدفترية المحولة في العجز في الاستثمار للمطلوب الى الشركات التابعة

ب- الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١
(١٦.٨٤٨)	(٣.٥٦٠)
(١٦.٨٤٨)	(٣.٥٦٠)

حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات الزميلة كما في ٣١ كانون الأول:

٢٠١٠	٢٠١١
٤٩٠.٣٣١	٤٨٦.٧٧١
٤٩٠.٣٣١	٤٨٦.٧٧١

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م

إن تفاصيل القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة للمجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م كما يلي :-

أ- الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١
٣.٥٨٥.٥٠٤	٣.٤٨٢.٠٠٩
(١٠٣.٤٩٥)	(٢١.٨٦٨)
٣.٤٨٢.٠٠٩	٣.٤٦٠.١٤١

رصيد الاستثمار

حصة الشركة من نتائج الأعمال

٢٠١٠	٢٠١١
٥.٦٥٧.٨٦٦	٥.٦٣٧.٣٠١
٣.٩٠٣.٨٢٨	٣.٩٠٨.٦٩١
١.٧٥٤.٠٣٨	١.٧٢٨.٦١٠
(١٢٠.٣٤٣)	(٢٥.٤٢٨)
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
٩٧٤.٧٩٦	٩٥٤.٢٣١
٤.٣٠٠.٨٢٥	٤.٣٠٠.٨٢٥
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
١٩٧.١٣٠	١٩٩.٠٩٣
٢.٩٢٠.٧١٢	٣.٠٤٢.٥٣٧

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

خسارة السنة/ الفترة

رأس المال

ممتلكات ومعدات

مشاريع تحت التنفيذ

مطلوب من جهات ذات علاقة

مطلوب الى جهات ذات علاقة

دائنون

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

ان ملخص الموجودات والمطلوبات والايرادات وارباح الشركات التابعة للشركة بشكل مباشر واهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :

أ- شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
١٧,٧٢١,٣٩٩	١٦,٢١٣,٧٨٧	مجموع الموجودات
٢٩,٨٦٤,٠٩٢	٣١,٧٣٣,٥٠١	مجموع المطلوبات
(١٢,١٤٢,٦٩٣)	(١٥,٥١٩,٧١٤)	مجموع حقوق الملكية
١٦,٦٧٣,٦٧٠	١,٧٦٥,٥٦٠	مجموع الايرادات
(١٤,٣٤٢,٩٠٣)	(٣,٣٧٧,٠١٦)	خسارة السنة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٨,٦٥٢,٢٧٩	٧,٤٢٤,٥٣٧	ممتلكات ومعدات
٣,٤٨٢,٠٠٩	٣,٤٦٠,١٣٦	استثمار في شركة تابعة
٣,٦٦٧,١٠٠	-	قروض طويلة الأجل
٦,٠٩٦,٢١٩	٩,٠٣٤,٧٩٥	المطلوب الى جهات ذات علاقة
٨,٠٣٧,٨٠٢	١٢,١٤٩,٠١٤	قروض قصيرة الأجل
٨٣٧,٨٤٩	٢,٢٧٤,٦٥٨	مصاريف مستحقة
٨٢٤,٦٦٧	٧٩١,٣٨٥	بنوك دائنة
٤,٠٧٩,٩٧٩	٣,٣٤٦,٩٤٥	دائنون

ب- الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
٧,٣٩٩,٥٢٤	٧,٥١٣,٥٩٨	مجموع الموجودات
١٠,٤٨٢,٢٦٩	١٢,٥٣٠,٠٩٧	مجموع المطلوبات
(٣,٠٨٢,٧٤٥)	(٥,٠١٦,٤٩٩)	مجموع حقوق الملكية
١,٥٣٤,٧٠٥	٤٦٧,٥٩٢	المبيعات
(٤,٧٥٨,٩٢٠)	(١,٩٣٣,٧٥٨)	خسارة السنة
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	رأس المال
٣,١٧٤,٩٧٥	٢,٩٤٠,٧٢٩	ممتلكات ومعدات
٢,٢٥٦,٤٢٩	٢,٣٢٧,٧٧٤	المطلوب من الشركة الام
١,٠١٦,٦٩٧	١,٢٥٩,٢٥٩	المطلوب من جهات ذات علاقة
٦,٧٨٨,٤١٤	٧,٣١٥,٦٩٧	بنوك دائنة
١,١٨٩,٢٠٩	١,٢٢٢,٦٤٣	قروض

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

ج- شركة البارجة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
٢.٦٢٦.١٢١	٢.٦٣٣.٣٣٦	مجموع الموجودات
١.٤٩٧.٩٣٤	١.٥٢٩.٧٣٧	مجموع المطلوبات
١.١٢٨.١٨٧	١.١٠٣.٥٩٩	مجموع حقوق الملكية
٢.٨٢٠.٧٥٤	٧٥٠.٦٦٧	مجموع المبيعات
٢١٥.٤١٦	(٢٤.٥٨٨)	(خسارة) / ربح السنة
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	رأس المال
١.٠٤٤.٠٩٢	١.٢٩٣.٠٣٩	المطلوب من الشركة الام
٧٩٢.٩٢٧	١.٢٢٦.٩٠٨	المطلوب من جهات ذات علاقة
٤٤٣.٩٢٧	٣٢.٥٣٢	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٧٠٨.٧٧٧	٧٠٨.٧٧٧	سحوبات اجلة الدفع
٤٤٥.٧٨٢	٥٠٥.٩٣٩	بنوك دائنة

د- الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
٧٨١.٩٦٦	٤٨٤.٢٢٠	مجموع الموجودات
١.٠٥٥.٨٣٦	١.٠٤٢.٨٣٠	مجموع المطلوبات
(٢٧٣.٨٧٠)	(٥٥٨.٦١٠)	مجموع حقوق الملكية
٨٥٤.٣٣٠	٦٧.١٦٦	مجموع الايرادات
(٣٠١.٧٧٠)	(٢٨٤.٧٤٠)	خسارة السنة
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	رأس المال
٤٨٠.١٤١	٣٩٦.٤٨٤	المطلوب من جهات ذات علاقة
٢٦٨.٩٨٥	٤٩.٨٥٨	مخزون
٥٣١.٨٤٤	٦٨٩.١٢٨	المطلوب الى جهات ذات علاقة
٢٤٨.٢٥٣	٢٣٢.٥٦٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخرى
٢٧٥.٧٣٩	١٢١.١٣٥	دائنون

هـ- شركة الواقية للأمن والحماية ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
١٤.٥٥٠	١٤.٥٥٠	مجموع الموجودات
١٤.٥٥٠	١٤.٥٥٠	مجموع حقوق الملكية
(٤٥٠)	-	خسارة السنة
١٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠	رأس المال
١٤.٥٥٠	١٤.٥٥٠	مطلوب من جهات ذات علاقة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

و- شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م

للفترة من ١١ آيار ٢٠١٠

(التأسيس) لغاية ٣١ كانون

٢٠١١	٢٠١٠ الأول
٢.٩٦٢.٧٣٠	٢.٩٩٦.٥١٦
٤.٦٤٣.٧٠٢	٤.٧٢٣.٥٢٨
(١.٦٨٠.٩٧٢)	(١.٧٢٧.٠١٢)
٢.٦٠٣.٠٨٧	٢.٠٥١.٥٢٢
٤٦.٠٤٠	(١.٨٢٧.٠١٢)
١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠
٤٣٥.٣٥٥	١٢٩.٩٩٠
١.٨٤٧.٨٣٣	٢.٥٥٣.٠١١
٣.٦١٢.٨٠٣	٣.٢٦٢.٣٩٣
١٧٥.٥٥٨	١٢١.١٣٥
٢٠٠.٦٧٦	١.٢١٦.٨١٧
٤١٥.٦٣١	-

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

مجموع الإيرادات

ربح السنة / (خسارة) الفترة

رأس المال

مطلوب من جهات ذات علاقة

ممتلكات ومعدات

مطلوب الى جهات ذات علاقة

دائنون

شيكات أجلة

بنوك دائنة

ز- شركة ميلوز للاستثمار ذ.م.م

للفترة من ٥ آب ٢٠١٠

(التأسيس) لغاية ٣١ كانون

٢٠١١	٢٠١٠ الأول
١٠١.٨٦٥	٥٠٠
١٠٣.٧٠٩	١.٦٥٢
(١.٨٤٤)	(١.١٥٢)
(٦٩٢)	(١.٦٥٢)
٥٥٨.٩٦٩	-
٢١.٨٣٣	١.٦٥٢
٥٠٠	٥٠٠

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

خسارة السنة / الفترة

مطلوب من جهات ذات علاقة

مطلوب الى جهات ذات علاقة

رأس المال

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

ان ملخص الموجودات والمطلوبات والايرادات وارباح الشركات التابعة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية والشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات بشكل مباشر واهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

أ- الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
٥,٦٥٧,٨٦٦	٥,٦٣٧,٣٠١	مجموع الموجودات
٣,٩٠٣,٨٢٨	٣,٩٠٨,٦٩١	مجموع المطلوبات
١,٧٥٤,٠٣٨	١,٧٢٨,٦١٠	مجموع حقوق الملكية
(١٢٠,٣٤٣)	(٢٥,٤٢٨)	خسارة السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٧٤,٧٩٦	٩٥٤,٢٣١	ممتلكات ومعدات
٤,٣٠٠,٨٢٥	٤,٣٠٠,٨٢٥	مشاريع تحت التنفيذ
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	المطلوب من جهات ذات علاقة
١٩٧,١٣٠	١٩٩,٠٩٣	المطلوب الى جهات ذات علاقة
٢,٩٢٠,٧١٢	٣,٠٤٢,٥٣٧	دائتور

ب- شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٢٧٧,١٥٥	١,٣٣٢,٦٨٧	مجموع الموجودات
٤,٢٤٢,٣٠٢	٤,٠٥٧,١٠٠	مجموع المطلوبات
(١,٩٦٥,١٤٧)	(٢,٧٢٤,٤١٣)	مجموع حقوق الملكية
(٢,٤٧٢,٩٦٣)	(٧٥٩,٢٦٦)	خسارة السنة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
٧٥١,٤٤١	٢٣١,٣٧٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٥١,٢٢٢	٢٣٣,٥٦١	مدينون
٤١٠,٨٤١	٢٦٩,٩٨١	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢,٢٣١,٢٤٦	٢,٧٩١,٩٤٢	قروض قصيرة الأجل
٣٢٢,٠٠٠	-	قروض طويلة الأجل

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلةمن أو بعد

١ تموز ٢٠١٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبنود المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
١ كانون الثاني ٢٠١٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ : ضرائب الدخل المتعلقة بالضريبة المؤجلة: استرداد الموجودات الكامنة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الأول ٢٠١٥	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة . ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات التابعة وصافي أصول الشركات التابعة بتاريخ الشراء كزيادة على قيمة برامج الحاسب الآلي المطورة، كما يتم قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركة التابعة بتاريخ الشراء كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة وقيمة الشهرة على صافي القيمة الدفترية لهما، فإنه يجري تخفيض قيمتهما إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية للمصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانشطة التشغيلية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الادارية والعمومية وكلفة الإيرادات التشغيلية على أساس ثابت.

الإيرادات والمبيعات

يتم الاعتراف بالإيرادات والمبيعات عند استيفاء جميع الشروط التالية :

- مبيعات البضاعة

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة والمنتجات للملاء والقيام بالخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي عند الخصم التجاري أو خصم الكميات، عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية بملكية البضاعة الى المشتري، عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كتدخل اداري مستمر ، وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة ، عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع ، عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق، عندما يكون من الممكن قياس الإيرادات المرتبطة بعملية البيع

- إيراد الصيانة

تتحقق إيرادات الصيانة في بيان الدخل الشامل الموحد بالقدر الذي يتناسب مع مرحلة اكتمال تقديم الخدمة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة.

- إيراد خدمة النقل

يتم الاعتراف بالإيراد المتأني من تقديم خدمة النقل في بيان الدخل الشامل الموحد بالقدر الذي يتناسب مع مرحلة اكتمال تقديم الخدمة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة ويتم تقدير مرحلة الاكتمال بمعانيه الخدمة المنجزة.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المدينون

تظهر الذمم المدينة التجارية بقيمتها الصافية القابلة للتحويل ويتم عمل مخصص للذمم المشكوك فيها بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المعدومة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

الإستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة. تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية الموحدة. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة لها، ويشار إليها على أنها شركات تابعة (نسبة الملكية فوق ٥٠%) أو زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠%). إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تكني متراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها. أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المتبقية في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع و مخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. و يتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي و ذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، إلا مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويتم رسملة تكاليف الإقتراض ضمن تكلفة الأصل لتمويل إنشاء الممتلكات والمعدات خلال الفترة الزمنية اللازمة لإكمال وتجهيز الممتلكات للإستخدام. ويجري احتساب الإستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
١٠ - ٢٠%	الاثاث ومفروشات
٢٠%	شاحنات ورافعات شوكية
١٥%	الاجهزة وبرامج الحاسوب
٢%	مباني
١٥%	مولد كهرباء
٢٥%	تحسينات ماجور
٢٠%	حاويات
٢٠%	عدد وادوات
١٥-٢٠%	ثلاجات عرض
٢٠%	سيارات
١٠-٢٠%	هناجر

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

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد القوائم المالية، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التذني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الاندماج. يتم إجراء إختبار سنوي لإنخفاض القيمة للوحدات المنتجة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها أو على فترات أكثر تقارباً إذا وجد ما يشير إلى إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من القيمة المدرجة لها يتم تحميل خسارة الإنخفاض أولاً لتخفيض القيمة المدرجة للشهرة الموزعة على الوحدة ثم على الأصول الأخرى المدرجة تناسيباً على أساس القيمة المدرجة لكل أصل في الوحدة. إن خسائر إنخفاض القيمة المسجلة للشهرة لا يمكن عكسها في فترات لاحقة.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

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

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدتين منتجتي للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كنتزيل من مخصص إعادة التقييم.

الدائنون والمستحققات

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير أم لا سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديرنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني مدينون حيث يتم مراجعة مخصص الديون ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- يتم إثبات خسارة تدني الإستثمارات في الأراضي ، إن وجدت، اعتماداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين لغابات إثبات خسارة التدني ويعاد النظر في ذلك التدني بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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 تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الايادات وتكاليف التمويل

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة كإيراد في الفترة التي تحقق فيها على أساس الفائدة الفعلية. تكاليف الإقتراض تتضمن الفوائد المدينة وعمولات الإقتراض، ويتم الاعتراف بتكاليف الإقتراض في بيان الدخل الشامل على أساس الفائدة الفعلية.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

تحويل العملات الأجنبية

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة :			
١٠,٢٣٤,٥٧١	-	-	١٠,٢٣٤,٥٧١
١٤,٦٨٠,٨١٤	-	(١,٠٩٠,٣٠٤)	١٣,٥٩٠,٥١٠
٥٥٣,١٢٣	٣,٦٣٤	-	٥٥٦,٧٥٧
٥٢٩,٢٧٧	-	(٩٣,٥٢٣)	٤٣٥,٧٥٤
٥٩,٣٢٠	-	-	٥٩,٣٢٠
٤٦,٣١٢	٦٧٤	-	٤٦,٩٨٦
٤٣,٥١٣	-	-	٤٣,٥١٣
٤٨٩,١٤٢	١٠,٥٣١	-	٤٩٩,٦٧٣
١٣,١٠٠	-	-	١٣,١٠٠
٦١٢,٤٦٨	٢,٠٠٠	-	٦١٤,٤٦٨
٤٣,٠٢١	-	(٤٣,٠٢١)	-
٢٧,٣٠٤,٦٦١	١٦,٨٣٩	(١,٢٢٦,٨٤٨)	٢٦,٠٩٤,٦٥٢
الاستهلاكات :			
٢٥٢,٥٢٧	٥٥,٢٧٩	-	٣٠٧,٨٠٦
٣,٨٠١,٠٤٧	١,١٢٥,٩٨٧	(٢٢٥,٠٥٥)	٤,٧٠١,٩٧٩
١٥٣,٢٧١	٦٦,٤٥٩	-	٢١٩,٧٣٠
٢٠٨,٣١١	٧٢,١٨٨	(٥٤,٣٥١)	٢٢٦,١٤٨
٦,٧٧٠	٥,٥٧٩	-	١٢,٣٤٩
٢١,١٤٥	٥,٩٦٧	-	٢٧,١١٢
٣١,٢٥٩	٨,٠٠١	-	٣٩,٢٦٠
٢٤٨,٦٩٣	٥١,٦١٨	-	٣٠٠,٣١١
٩,٩٣٤	١,٦٣٢	-	١١,٥٦٦
٦٥,٩٢١	-	-	٦٥,٩٢١
٧,٣٦٤	٧,١٤٢	(١٤,٥٠٦)	-
٤,٨٠٦,٢٤٢	١,٣٩٩,٨٥٢	(٢٩٣,٩١٢)	٥,٩١٢,١٨٢
٢٢,٤٩٨,٤١٩			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			
٢٠,١٨٢,٤٧٠			

* يوجد ضمن بند المباني المذكورة أعلاه عقارات مرهونة بتكلفة مقدارها ٢٨٧,٨٢٤ دينار أردني.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

* يتضمن بند المباني والاراضي فرق قيمة عادلة ناتجة عن عملية تملك الشركة للشركات التابعة بمقدار ٦,٨٢٢,٤٨٧ دينار أردني

أسم الشركة	أسم المالك	فرق القيمة العادلة
الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ٨٦%	٢,٢١٨,٣٠١
شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية	الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ١٤%	٣,٦٧٤,٠٩٠
شركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات	شركة المجموعة المتحدة القابضة ١٠٠%	٩٣٠,٠٩٦
	شركة المجموعة المتحدة القابضة ١٠٠%	٦,٨٢٢,٤٨٧

٥- مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١١	٢٠١٠
٤,٣٠٠,٨٢٤	٤,٣٠٠,٨٢٤
٨١,٢٠٠	٨١,٢٠٠
٢٢,٤٨٩	٢٢,٤٨٩
(١٠٣,٦٨٨)	(١٠٣,٦٨٨)
٤,٣٠٠,٨٢٥	٤,٣٠٠,٨٢٥

أرض جنوب عمان *

أتعاب هندسية

أخرى

اطفاء مصاريف مشاريع تحت التنفيذ

* يمثل هذا البند قيمة أراضي غير مسجلة باسم المجموعة وانما مسجلة باسم مالكيها الأصلي هذا وقد أبرمت المجموعة اتفاقية بنقل ملكية الأراضي باسم المجموعة عند اكتمال تسديد كامل المبالغ المستحقة.

٦- الشهرة

٢٠١١	٢٠١٠
٨,٥٠١,٦٤٥	٨,٥٠١,٦٤٥
٩,٢٦٠,٢١٥	٩,٢٦٠,٢١٥
٧,٤٥٣,٣٤٠	٧,٤٥٣,٣٤٠
٦,٨٥١	٦,٨٥١
٥٤٢,٧٣٢	٥٤٢,٧٣٢
٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٢٥,٧٦٤,٧٨٣

شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية

الشركة الأردنية الحديثة لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات

شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية

الشركة الأردنية لصيانة المركبات

شهرة ناتجة عن تملك الشركة التابعة لشركة تابعة أخرى (شركة موركس الدولية التجارية)

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

إن الشهرة الناتجة من خلال تملك الشركات التابعة أعلاه، تم تخصيصها كوحدات منفصلة لانتاج النقد لاختبار التدني في القيمة. يتم تحديد المبلغ القابل للتحويل من وحدة انتاج النقد استنادا للقيمة المستخدمة في الاحتساب وذلك باستخدام تقديرات التدفقات النقدية على أساس الموازنات المالية التقديرية المعتمدة من قبل الإدارة العليا وخبير مالي معتمد. إن الافتراضات الرئيسية للقيمة المستخدمة في الاحتساب هي تلك المتعلقة بسبب النمو في السوق والتغيرات المتوقعة في الإيرادات والتكاليف المباشرة. تستند التغيرات في الإيرادات والتكاليف المباشرة على الممارسات التي تحدث في فترات سابقة وتوقعات التغيرات المستقبلية في السوق. خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ أظهرت المؤشرات بأنه يوجد انخفاض في قيمة الشهرة.

٧- استثمارات في شركات زميلة

٢٠١٠	٢٠١١
٧.٥٠٠	٧.٥٠٠
٧.٥٠٠	٧.٥٠٠

الشركة العالمية للإمداد والإعاشة *

* يتمثل هذا البند في الاستثمار في الشركة العالمية للأعداد والإعاشة والمسجلة لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠٠٨ تحت رقم (١٧٧٥٣) ويرأس مال ١٥.٠٠٠ دينار اردني موزعة على ١٥.٠٠٠ حصة وقيمة كل حصة دينار اردني واحد.

ان مجموع الموجودات وحقوق الملكية ورأس مال الشركة الزميلة كما في ٣١ كانون الأول هو كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
١٤.٥٦٥	١٤.٥٦٥
١٤.٥٦٥	١٤.٥٦٥
١٤.٥٦٥	١٤.٥٦٥
١٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠

مجموع الموجودات

مجموع حقوق الملكية

مطلوب من جهات ذات علاقة

رأس المال

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٨- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر

٢٠١٠	٢٠١١
٢١٨,٥٣٤	٤٥,٧٣٨
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٢٦٨,٥٣٤	٩٥,٧٣٨

استثمار في شركات مدرجة *

استثمار في شركات غير مدرجة **

* يوجد اسهم قيمتها السوقية ٤١,٥٢٠ دينار اردني مرهونة لصالح البنوك مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة كما ان

الاسهم المدرجة غير مسجلة باسم الشركة وإنما مسجلة باسم الشركات التابعة التالية :

- الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م

- الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م

** يتمثل هذا البند في الاستثمار في الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية والمسجلة لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة

والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٥ اذار ٢٠٠٩ تحت رقم (١٨٣٦٣) ويرأس مال قدره ٥٠,٠٠٠ دينار اردني وموزعة

على ٥٠,٠٠٠ حصة، قيمة كل حصة دينار اردني واحد.

خلال عام ٢٠١٠ تم رفع رأس مال الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية ليبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار / حصة وذلك عن طريق دخول شريك

استراتيجي سدد مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار اردني ، وبالتالي يتم زيادة حصص الشركة من ٥٠,٠٠٠ حصة الى ٦٦,٥٠٠ حصة، حيث

اصبحت نسبة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة ١٩%.

٩- البضاعة

٢٠١٠	٢٠١١
٥٥٣,٨٩٦	٢٨٣,٢١٨
٣٥٤,٨١٨	١٣٧,٠٩٤
-	٣٧,٦٩٨
٦٣,٦٦٥	٦١,٩٦٥
٩٧٢,٣٧٩	٥١٩,٩٧٥
(٣٩٩,٤٧٨)	(٣٥٢,٠٦٦)
٥٧٢,٩٠١	١٦٧,٩٠٩

بضاعة في المستودعات

مستودع قطع غيار

مستودع اللوازم

بضاعة في الطريق

اجمالي البضاعة

ينزل: مخصص تدني بضاعة وبضاعة تالفة وبطيئة الحركة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١٠ - الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٠	٢٠١١
٥٩٣.٢٤٥	١٩٢.٤٩٣
٥٥٨.٥٤٠	٤١٢.٠٦٨
٢٥.١١٣	١٧.٥٠٠
٦٠.٩٥٠	٤٧.٤٥٠
٨٠٠.١٣١	٨٦٦.٣٣٣
٣.١٦٩.٢٠٢	٣.٢١٨.٠٣٤
٥.٢٠٧.١٨١	٤.٧٥٣.٨٧٨
(٢.١٧٤.٠٦٠)	(٢.١٧٤.٠٦٠)
٣.٠٣٣.١٢١	٢.٥٧٩.٨١٨

ذمم عملاء خارجيين
ذمم مؤسسات حكومية - عطاءات
دفعات مقدمة للموردين
شيكات برسم التحصيل
ذمم عملاء محليين
ذمم تجارية

* مخصص تدني مدينون

* إن الحركة الحاصلة على حساب مخصص تدني الذمم المدينة كانت كما يلي:-

٢٠١٠	٢٠١١
(٤٤٧.٣٧٤)	(٢.١٧٤.٠٦٠)
(١.٧٢٦.٦٨٦)	-
(٢.١٧٤.٠٦٠)	(٢.١٧٤.٠٦٠)

الرصيد في بداية السنة
المخصص للسنة

١١ - المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١
٨٥١.٩٦٠	١.٠٥١.٣٤٧
٣٢٩.١٦٥	٢٣٥.٢٨٧
٣٥١.٨٤٥	١٩٧.٨٢٠
١٠٢.٢٣٧	٧٨.١٦٩
٤٥.٣١٤	١١٨.٥٦٠
١٣٩.٣٧٥	١٥٩.٥٨٢
٢٢٦.٤٠٨	-
١٨١.١٠٦	١.٢٢٢
١٠١.٧٣٠	٥.٦٨٥
٢.٣٢٩.١٤٠	١.٨٤٧.٦٧٢

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات كفالات
أمانات ضريبة دخل
أمانات ضريبة مبيعات
ذمم موظفين
تأمينات مستردة
دفعات مقدمة لموردين
تأمينات عطاءات
ذمم مدينة أخرى

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

١٢- النقد وما في حكمه

حسابات جارية لدى البنوك

نقد في الصندوق

٢٠١٠	٢٠١١
٢١٦,١٥٣	٥٨,٦٨١
٤٤,٢٧٤	٣٠,٠٧٣
٢٦٠,٤٢٧	٨٨,٧٥٤

١٣- قروض

قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل

قرض بنك الاتحاد

قرض البنك التجاري الأردني

قرض البنك الأردني الكويتي

قرض البنك الاستثماري الأردني

قرض شركة الاسراء للاستثمار والتمويل
الاسلامي

ينزل الجزء المتداول

قروض طويلة الأجل

نسبة الفائدة	الكفالة	٢٠١١	٢٠١٠
(٨,٧٥ - ١١) %	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٢,٨٨٤,٠٧٣	٢,٨٨٤,٠٦٢
(٨,٧٥ - ١١) %	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٩,٤٤٨,٢٥٩	٦,٣٨٦,٤١٥
(٨,٧٥ - ١١) %	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٥٤٣,٤٩١	٥١٠,٠٥٥
(٨,٧٥ - ١١) %	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٣,١٧١,٥٥٥	٥,٥٥٩,٤٥٥
(٨,٧٥ - ١١) %	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٦٤,٣٧٦	٢٣٣,٦٧٩
(٨,٧٥ - ١١) %	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	١٦٦,٦٦١	١٦٦,٦٦١
		١٦,٢٧٨,٤١٥	١٥,٧٤٠,٣٢٧
		١٦,٢٧٨,٤١٥	١٠,٩٣٨,٢٨٧
		-	٤,٨٠٢,٠٤٠

إن القروض البنكية أعلاه هي بكفالة شخصية لبعض أعضاء مجلس إدارة المجموعة، وبرهن أراضي ومباني وشاحنات وأسهم مدرجة .

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

١٤- البنوك الدائنة

سقف الائتمان	نسبة الفائدة %	٢٠١١	٢٠١٠
٥,٦٥٠,٠٠٠	١٠,٢٥ - ٨,٥	٦,٦١٩,٨١٣	٦,٠٦٨,٤٦١
٢,٦٢٧,٠٠٠	(٩-٣) + لبيور	٢,٤٣٨,٧٧٢	٢,٢٩٠,٨٣٦
		٩,٠٥٨,٥٨٥	٨,٣٥٩,٢٩٧

حساب جاري مدين - دينار

حساب جاري مدين - دولار

١٥- السحوبات الآجلة الدفع

سقف الائتمان	نسبة الفائدة %	٢٠١١	٢٠١٠
١,٢٦٣,٥٠٠	(٩,٥-٣) + لبيور	١,٢٠٤,٦٦١	١,٢٠٣,٠٦٨
		١,٢٠٤,٦٦١	١,٢٠٣,٠٦٨

سحوبات آجلة الدفع

١٦- الذمم الدائنة

٢٠١١	٢٠١٠
٣,٥١٥,٧٧٢	٨,١١٨,٢٩١
٤,٠٢٦,٣٩٩	١,٥٨٢,٢٤٣
٦١,١٨٤	٣٠,١٥٣
٧,٦٠٣,٣٥٥	٩,٧٣٠,٦٨٧

ذمم موردين

ذمم وشيكات آجلة

ذمم دائنة أخرى

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

١٧- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة

شقيقة

شقيقة

شقيقة

شقيقة

مساهم

مساهم

شركة يوجي ام تشانيا انترناشونال

شركة اليكو اس ايه

الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية

الشركة العالمية للإمداد والإعاشة

السيد عماد عبد الرزاق الدحلة

السيد هيثم الدحلة

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٠
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
١٣,٣٤٤	٣٩٢,٢٧٣
٢٠٩,٥٦٨	٢٣,٤٠٠
١١,٢٢٨	١٢,٢١٤
٢٨٩,١٤٠	٤٨٢,٨٨٧

السيد هيثم الدحلة

شركة يوجي ام تشانيا انترناشونال

شركة اليكو اس ايه

أخرى

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
٥٤,٤٠٢	٢٢,٩٨١
٧,٨٧٥	٧,٨٧٥
١٠,٧٥١	٣٠,٤٨٨
٧٣,٠٢٨	٦١,٣٤٤

الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية

الشركة العالمية للامداد والاعاشة

السيد عماد عبد الرزاق الدحلة

١٨- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١
٤٣٦,٤٤٧	٢,٠٨٥,٨٦٥
٢٩٩,٨٦٨	٢٤٧,١٢٦
١٩٥,٣٤٨	١٤٢,٥٩٣
١٢٠,٩٩٤	٢٩٠,٢٧٢
٨٣,٨٧٥	٦٥,١٨٩
٩٩,١٩١	١١١,٧٢٢
٣٨,١٨٩	٨٢,٠٨٦
١٢,١١٣	١٢,١١٣
-	٣٧,٥٠٠
٩٢٠,٩١٨	١,٢١٢,٥١١
٢٨,٨١٦	٥٤,٣٦٦
١٠,٢٣٦	١١٨,٣٨٩
٢,٢٤٥,٩٩٥	٤,٤٥٩,٧٣٢

مصاريف مستحقة

نعم موظفين

مخصص ضريبة دخل

أمانات ضمان اجتماعي

مخصص اجازات موظفين

أمانات ضريبة مبيعات

أمانات ضريبة دخل

أمانات رديات مساهمين

ايرادات مؤجلة

مخصص التزامات محتملة

صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني

أخرى

شركة المجموعة المتحدة- القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

١٩- المبيعات

٢٠١٠	٢٠١١
١٦,٦٧٣,٦٧٠	٤,٣٦٨,٦٤٧
١٣,٧٠٨,١١٨	١,٧٩٣,١٠٩
٢,٨٢٧,٧١٨	٤٥٩,٥٦٥
١,٤٢٦,٩٣٧	٧٥٠,٦٦٧
٣,٨٥٣,٢٥٣	١٥٦,٧٢٣
٨٥٤,٣٣٠	٦٧,١٦٦
٢٧٨,٠٩٣	٤١٦,١٢٠
٣٩,٦٢٢,١١٩	٨,٠١١,٩٩٧

ايرادات النقل

مبيعات عطاءات

مبيعات تصدير

مبيعات منطقة حرة

مبيعات محلية

ايرادات الصيانة

ايرادات تأجير

٢٠- كلفة المبيعات

٢٠١٠	٢٠١١
٢١,٥٢١,٨٣١	٤,٠٢٣,٢٩٥
١٢,١٧٧,٠٣٩	١,٠٤٧,٥٣٦
١,٩٩١,٧٢٩	٣٨٤,٧١٣
١,١٤١,٤٧٤	٥٩١,٠٢٢
٤,٢٣٦,٠٥٦	١,٠٠٦,٦٦٢
٨٥٧,٧٠٠	٣٠٦,١٤٤
٤١,٩٢٥,٨٢٩	٧,٣٥٩,٣٧٢

كلفة ايرادات النقل

كلفة مبيعات عطاءات

كلفة مبيعات تصدير

كلفة مبيعات منطقة حرة

كلفة مبيعات محلية

كلفة ايرادات الصيانة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢١ - المصاريف الإدارية و العمومية

٢٠١١	٢٠١٠	
٨٥٢,٣٣١	١,١٨٤,٣٠٨	الرواتب والأجور وملحقاتها
٩٣,٣٥٢	١٢٠,٨٠٤	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٧١,٣٤٨	٦٢,١٠٦	رسوم ورخص
٨٠,٦٦٨	١٧٨,٤٦٢	أتعاب مهنية
١,٠٩٧,٩٤٦	٤٠٩,٥٣٧	استهلاكات
٦٩,٧٥٨	١١٥,٣٧٤	مصاريف استئجار سيارات
١,٦٦٢	٥٧,٤٨٤	لوازم وصيانة برامج حاسوب
٦,٥٣١	١٠٣,٦٦٥	سفر وتنقلات
٣١,٩٠٤	٧٠,٠٨٥	هاتف وانترنت
١٠,٤٩٣	٣٦,٤٣١	ضيافة ونظافة
٢٧,٧٤٨	٣٨,٠٨٩	كهرباء وماء
٤,٣٣٠	١٤,٥٢٧	قرطاسية ومطبوعات
٨٠,٦٦٨	٦,٨١٧	إيجارات
٦٣٠	٩,٢٦١	دعاية وإعلان
١٣,٠٩٠	٢٢,١٥٥	صيانة
-	٦,٠٠٠	مصاريف أمانة مجلس الإدارة
٥,٩٩٠	٤٥,٥٠٥	غرامات ومخالفات
٨٦,٧٣٠	٦٢,٠٣٦	أخرى
٢,٦٣٥,١٧٩	٢,٥٤٢,٦٤٦	

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٢- مخصصات مختلفة

٢٠١٠	٢٠١١
١,٧٢٦,٦٨٦	-
٩٢٠,٩١٨	٢٤٤,١٨٢
٤٧,٤٩٠	-
٣٩٩,٤٧٨	-
٣,٠٩٤,٥٧٢	٢٤٤,١٨٢

مخصص تنني مدينون

مخصص التزامات محتملة

مخصص اطفاء برامج ERP

مخصص تنني بضاعة وبضاعة تالفة وبطيئة الحركة

٢٣- التزامات محتملة

يتمثل هذا البند في قيمة القضايا المرفوعة على الشركة:

٢٠١٠	٢٠١١
١١,٧٤٦,١٦١	١١,٧٤٦,١٦١
١٢,٦٦٥,٥١٥	١٢,٦٦٥,٥١٥
١,٨٦٠,٨٢١	١,٨٦٠,٨٢١
٥١,٨٢١	٥١,٨٢١
٥١,٠٥١	٥١,٠٥١
٢,٦٠٨,٤٣٤	٢,٦٠٨,٤٣٤
٨,٣٦٠	٨,٣٦٠
٢٨,٩٩٢,١٦٣	٢٨,٩٩٢,١٦٣

شركة المجموعة المتحدة القابضة م.ع.م

شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م

الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م

شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م

الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م

شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢٤ - ضريبة الدخل

الوضع الضريبي للشركة القابضة وشركاتها التابعة

شركة المجموعة المتحدة القابضة م.ع.م

- الشركة مقدره لنهاية السنة المالية ٢٠٠٩ .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنة المالية ٢٠١٠ ضمن المدة القانونية لتقديم الكشف، نظرا لتأخر مجلس ادارة الشركة بإصدار البيانات المالية لعام ٢٠١٠ وعدم تسليمها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات قام مأمور تقدير ضريبة الدخل بإصدار إقراره والتقدير على الشركة بفرض ضريبة دخل مقدارها ٦,٥٢٥,٦٤٥ دينار وغرامة تعويض مدني مقدارها ٥,٢٢٠,٥١٦ دينار بمجموع كلي مقداره ١١,٧٤٦,١٦١ دينار وتم رفع دعوى من قبل الشركة بمبلغ مطالبة لكل ما ورد بالملف الضريبي وأن المطالبة المذكورة اعلاه نتجت بسبب عدم ايداع الشركة للقوائم المالية لعام ٢٠١٠ وحسب رأي المستشار القانوني للشركة يفيد بأنه من المؤكد صدور حكم لمصلحة الشركة وعلى نحو يكفل عدم دفع الشركة للضريبة المطعون بها هذا ولم يصدر قرار قطعي .

- تم تقديم الإقرار الضريبي عن عام ٢٠١١ ضمن المدة القانونية بإعلان الدخل لا شيء لحين صدور القوائم المالية ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي حتى تاريخه .

شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م

حسب ما ورد في تأييد المستشار الضريبي للشركة المؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣، فإن الوضع الضريبي للشركة على النحو التالي :

- الشركة مقدره لنهاية السنة المالية للعام ٢٠٠٦ .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنوات المالية ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وقد قامت الدائرة الضريبية بأصدار قرارها والتقدير على الشركة بالرغم من عدم صدور القوائم المالية لها وقد تم الاعتراض على ذلك لدى محكمة بداية الضريبة ولا تزال القضية منظورة ولم يصدر بها قرار قطعي .

- في عام ٢٠٠٩ - ٢٠١١ فقد تم تقديم الإقرارات الضريبية للسنوات ضمن المدة القانونية ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي حتى تاريخه .

الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م

حسب ما ورد في تأييد المستشار الضريبي المؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣ فإن الوضع الضريبي للشركة على النحو الآتي :

- الشركة مقدره لنهاية السنة المالية ٢٠٠٨ .

- أصدرت الدائرة قرارها عن السنوات المالية ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ بعدم الموافقة وتم الاعتراض عليها لدى محكمة البداية ولا تزال القضية منظورة ولم يصدر قرار خطي .

- في عام ٢٠١١ تم تقديم الإقرار الضريبي .

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

شركة البارجة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م

حسب ما ورد في تأييد المستشار الضريبي للشركة المؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣ فإنه تم تقدير الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية السنة المالية للعام ٢٠٠٧ ، اما بالنسبة للعام ٢٠٠٨ فقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإصدار قرارها عن السنة المالية للعام ٢٠٠٨ بعدم الموافقة ، ولا تزال القضية منظورة لدى المحكمة .
أما بالنسبة لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ضمن المدة القانونية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بالتدقيق على حسابات الشركة .

الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م

حسب ما ورد في تأييد المستشار الضريبي للشركة المؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣ فإن الوضع الضريبي للشركة على النحو الآتي :
- الشركة مقدرة لنهاية السنة المالية ٢٠٠٧ .
- قامت دائرة ضريبة الدخل بإصدار قرارها عن السنة المالية ٢٠٠٨ بعدم الموافقة ولا تزال القضية منظورة لدى المحكمة .
تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنوات المالية ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ ضمن المدة القانونية ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي حتى تاريخه .

شركة موريس الدولية التجارية ذ.م.م

ما ورد في تأييد المستشار الضريبي للشركة والمؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣ بأن الوضع الضريبي للشركة هو :
- الشركة مقدرة لنهاية السنة المالية ٢٠٠٥ .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنوات المالية من ٢٠٠٦ ولغاية ٢٠١١ ضمن المدة القانونية لتقديم الكشوف ولم تقم الدائرة بإصدار قرارها النهائي حتى تاريخه .

٢٥- الخسائر المتراكمة والعجز في رأس المال العامل

بلغت خسائر الشركة المتراكمة مبلغاً وقدره ٣٧.٤٥٧.٢٦٤ دينار أي ما نسبته ٧٤.٩% من رأس المال، مما يعد مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لقانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ المادة رقم (٧٥-ب)، اذا بلغت خسائر الشركة ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو اطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين. كما وبلغ العجز في رأس المال العامل للشركة مبلغ ٣٨.٥٢٧.٧٤٦ مما يعد عجزاً في امكانية الشركة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢٦ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال واحتياطي القيمة العادلة والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٠	٢٠١١
٢٩,٢٧٤,٥٨٠	٣١,٣٧٦,٦٠٨
١٨,١٩٤,٢٤٧	١١,٨٢٣,٥٦٨
%١٦١	%٢٦٥

المديونية

حقوق الملكية

معدل المديونية / حقوق الملكية

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي تحتاج لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة. قد تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لوجود أموال مقترضة للشركة حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما قد يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية كما في تاريخ البيانات المالية وهي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
٣,٠٣٣,١٢١	٢,٥٧٩,٨١٨
٤٨٢,٨٨٧	٢٨٩,١٤٠
٢,٣٢٩,١٤٠	١,٨٤٧,٦٧٢
٥,٨٤٥,١٤٨	٤,٧١٦,٦٣٠

مدينون

المطلوبات من جهات ذات علاقة

مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مديفة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١١ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١٢,١٢٤,٤٣١	١٢,١٢٤,٤٣١
أدوات تحمل فائدة	١٠ - ١٠,٥ %	٣١,٣٧٦,٦٠٩	٣١,٣٧٦,٦٠٩
المجموع		٤٣,٥٠١,٠٣٩	٤٣,٥٠١,٠٣٩
٢٠١٠ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١٢,٠٤٩,٧١٠	١٢,٠٤٩,٧١٠
أدوات تحمل فائدة	١٠ - ١٠,٥ %	٢٣,٩٥٣,٥٩١	٥,٣٢٠,٩٨٩
المجموع		٣٦,٠٠٣,٣٠١	٤١,٣٢٤,٢٩٠

تحليل حساسية أسعار إستثمارات الملكية

إن تحليل الحساسية أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ التقرير.

في حال كانت أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى / أقل بنسبة ٥%:-

- لأصبحت إحتياطيات حقوق الملكية للشركة أعلى / أقل بواقع ٤,٧٨٧ دينار أردني تقريباً (٢٠١٠ :- أعلى / أقل بواقع ١٣,٤٢٧ دينار أردني) نتيجة لمحفظة للشركة المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع .

إن حساسية الشركة لأسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت بشكل جوهري مقارنة مع السنة وذلك لاستبعاد جزء من محفظة الإستثمارات خلال السنة .

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢٧- العجز في رأس المال العامل

تعاين الشركة من نقص حاد في سيولتها حيث بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة مبلغ وقدره (٣٨,٥٢٧,٧٤٦) دينار اردني ووما يعد عجزاً في امكانية الشركة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي.

٢٨- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من الاستثمار في المجالات الاقتصادية والصناعية واستثمار في المجالات السياحية والاستثمار في المجالات العقارية ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الاردنية الهاشمية.

٢٩- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ تموز ٢٠١٣ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تدويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٠ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١١.