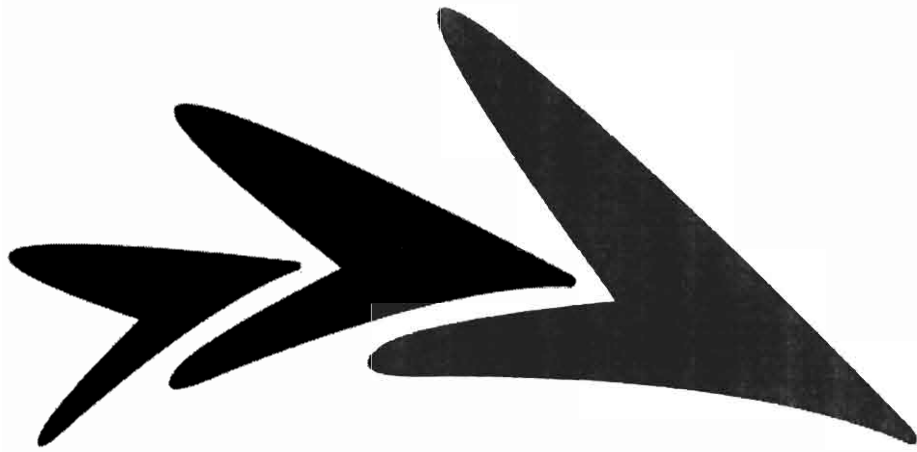




UGH

United Group Holdings

المجموعة المتحدة القابضة



حضرة صاحب الجلالة الهاشمية
الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم حفظه الله ورعاه



حضرة صاحب السمو الملكي
الأمير حسين بن عبد الله ولي العهد حفظه الله ورعاه

المحتويات

أعضاء مجلس الإدارة

كلمة رئيس مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة

تقرير مدققي الحسابات

الميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2012

بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

إيضاحات حول البيانات المالية

السيد عبد الكريم يوسف قاسم الحموري
استقال بتاريخ 2012/1/30

رئيس مجلس الإدارة

السيد محمد سليمان سليم القريوتي
ممثل شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات - استقال بتاريخ 2012/6/4

نائب الرئيس

السيد عبد الكريم جعفر عبد الكريم عقلة الزعبي
ممثل شركة الحسام للاستشارات الفنية - استقال بتاريخ 2012/6/20

الأعضاء

السيد فراس وائل بديع العبوه
ممثل شركة المتحدة لاستشارات الطاقة - استقال بتاريخ 2012/6/20

السيد امجد ربيع رضوان القطيشات
ممثل الشركة العربية المتميزة للتطوير والتحديث - استقال بتاريخ 2012/6/20

السيد خميس موسى سعيد القواسمه
استقال بتاريخ 2012/6/20

السيد محمد عبد الكريم ناجي الزعبي
استقال بتاريخ 2012/2/2

السيد علي شتيان عودة المداحنة
استقال بتاريخ 2012/5/17

رئيس مجلس الإدارة

السيد محمد سليمان سليم القريوتي
ممثل شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات - استقال بتاريخ 2012/6/4

نائب الرئيس

السيد عبد الكريم جعفر عبد الكريم عقلة الزعبي
ممثل شركة الحسام للاستشارات الفنية - استقال بتاريخ 2012/6/20

الأعضاء

السيد فراس وائل بديع العبوه
ممثل شركة المتحدة لاستشارات الطاقة - استقال بتاريخ 2012/6/20

السيد امجد ربيع رضوان القطيشات
ممثل الشركة العربية المتميزة للتطوير والتحديث - استقال بتاريخ 2012/6/20

السيد خميس موسى سعيد القواسمه
استقال بتاريخ 2012/6/20

السيد اسامة محمد رجاء العبوشي
استقال بتاريخ 2012/5/17

لجنة الإدارة المؤقتة بتاريخ 2012/6/20 ولغاية تاريخ 2012/10/30

السيد محمد ابو زياد رئيس اللجنة

السيد عامر عبيدات نائب الرئيس

السيد فريد ابو دوله الأعضاء

السيد طارق الغزاوي

السيد محمود سعادة (مدقق حسابات)

مجلس الإدارة السابق بتاريخ 2012/10/30

رئيس مجلس الإدارة

السيد بسام روبيين محمد عودة
استقال بتاريخ 2013/1/17

نائب الرئيس

السيد سلطان احمد زيدان ابو سمهدانه
استقال بتاريخ 2013/1/16

الأعضاء

السيد ابراهيم فوزي عبد المعطي العزة
استقال بتاريخ 2013/1/16

السيد زهير محمد سعيد سليمان عجه
استقال بتاريخ 2013/1/18

السيد علي عطا عبد الرحمن صمادي
استقال بتاريخ 2013/1/17

السيد عيسى نعمان عيس الحن
استقال بتاريخ 2013/1/16

السيد نعمان شاكر علي الهمشري
ممثل شركة نوافذ البحار لتطوير العقارات استقال بتاريخ 2013/1/ 7

مجلس الإدارة الحالي

رئيس مجلس الإدارة

السيد بسام روبين محمد عوده
إعتباراً من تاريخ 2013/03/03

نائب رئيس مجلس الإدارة

حسام الدين جميل محمود عويضة
إعتباراً من تاريخ 2013/03/03

الأعضاء

عبد الباسط روبين محمد عبد الجليل
إعتباراً من تاريخ 2013/03/03

زهير محمد سعيد سليمان العجه
إعتباراً من تاريخ 2013/03/03

خالد عبد المجيد محمد الحرازنه
ممثل شركة نوافذ البحار لتطوير العقارات
إعتباراً من تاريخ 2013/06/02

علي عطا عبد الرحمن الصمادي
إعتباراً من تاريخ 2013/03/03

مدققو الحسابات

شركة غوشة وشركاه

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

في البداية يسعدني بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن مجلس الإدارة وجميع العاملين في المجموعة أن نرحب بكم ونتقدم بالشكر والتقدير لحضوركم الكريم ويشرفنا أن نستعرض وإياكم نتائج أعمال المجموعة لعام 2012 وتطلعاتها المستقبلية ، علماً بأن المعلومات الواردة في هذا التقرير هي من نتائج عام 2012 .

السادة المساهمين الافاضل ،

كما تعلمون فقد عصفت بالمجموعة عدة أمور من أهمها تحويل بعض أعضاء مجلس الإدارة السابق والرئيس المالي التنفيذي آنذاك لهيئة مكافحة الفساد بخصوص قضايا فساد أدت إلى ضياع أموال الشركة ومساهميها ، حيث تم لاحقاً تحويل جميع المتهمين بتلك القضايا إلى القضاء العادل بتهمة الاختلاس والاستثمار الوظيفي ، وقد نتج عن ذلك عدم اقرار ميزانيات عامي 2010 و 2011 و 2012 مما ترتب عليه إيقاف سهم الشركة عن التداول بتاريخ 2011/7/12 ، وقد وردنا كتاب من السادة هيئة الأوراق المالية يفيد بأنه وفي حال بقاء سهم الشركة موقوف عن التداول لمدة عامين فسيتم اخراجه عن الإدراج ، وبالتالي تراجع وتدهور اوضاع الشركة واموال المساهمين ، وعليه فقد قرر مجلس الإدارة الشروع في اتخاذ كافة الاجراءات الكفيلة بإعادة السهم إلى التداول من خلال اقرار الميزانيات حسب الاصول ، حيث قامت الهيئة العامة بتاريخ 2013/8/6 بإقرار البيانات المالية لعام 2011 مع بعض التحفظات وانتخاب مدققي الحسابات لإصدار البيانات المالية لعام 2012 .

فقد بلغت الإيرادات التشغيلية لمجموعة الشركات التابعة لعام 2012 مبلغاً وقدره 3,562,646 دينار وحققت الشركة مجمل ربح تشغيلي بلغت قيمته 0 دينار وبلغت اجمالي الخسائر ما قيمتها 42.334.881 دينار ، وذلك كما هي في السجلات المحاسبية المتوفرة في الشركة .

وفي الختام يسرني بإسمي وبإسم أعضاء مجلس الإدارة ان اتقدم إليكم جميعاً بجزيل الشكر والامتنان على مساندتكم ودعمكم المتواصل لمسيرة الشركة ، كما اتوجه بالشكر والتقدير لجميع العاملين في المجموعة على اختلاف فئاتهم لعطائهم المتواصل واخلاصهم في اداء واجبهم لخدمة هذه المجموعة ، ونسأل الله العلي القدير ان يوفقنا جميعاً لمواصلة خدمة هذا البلد وبذل كل جهد من اجل ازدهار المجموعة وتقديمها في ظل رعاية حضرة صاحب الجلالة الهاشمية الملك عبد الله الثاني بن الحسين حفظه الله ورعاه .

رئيس مجلس الإدارة الحالي
بسام روبين

تقرير مجلس الإدارة لعام 2012

حضرات السادة المساهمين الكرام ،

تحية طيبة وبعد

يسرّ مجلس الإدارة ان يرحب بكم في الاجتماع السنوي الأول للهيئة العامة العادي وان يقدم لكم تقريره السنوي التالي عن اعمال الشركة لعام 2012 ، وذلك استناداً لأحكام المادة رقم (4/ب) من تعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 .

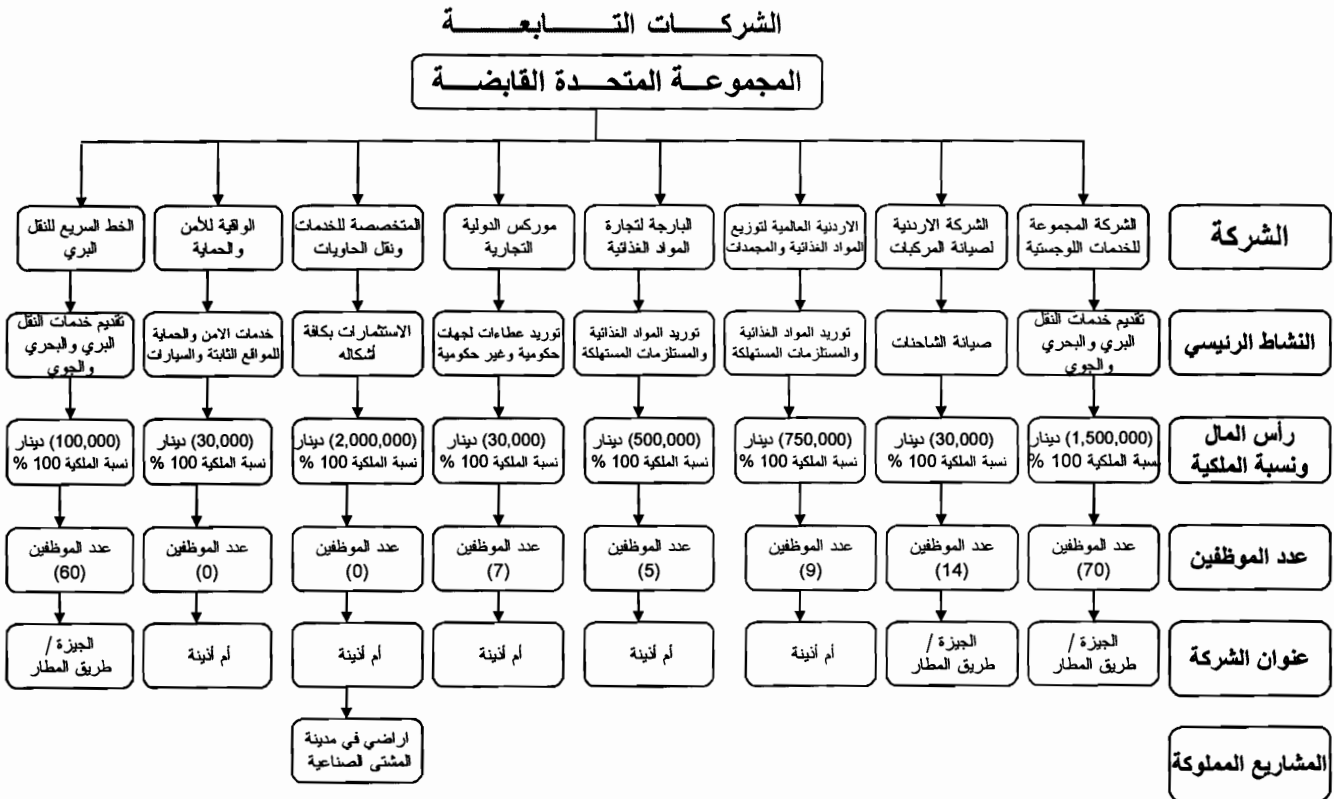
أولاً : أ- أنشطة الشركة الرئيسية

* ان النشاط الرئيسي للمجموعة هو استثمار اموالها ومصادر تمويلها في كافة اوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات الاقتصادية المختلفة وذلك من خلال شركات تابعة ومملوكة لها كلياً او جزئياً ولتحقيق هذه الغايات وذلك وفقاً لأحكام القوانين والانظمة السارية ، بالإضافة إلى تملك شركات مساهمة عامة و/أو شركات محدودة المسؤولية و/أو شركات خاصة و/أو تملك أسهم أو حصص في شركات مساهمة عامة أخرى أو شركات محدودة المسؤولية أو شركات مساهمة خاصة و/أو تأسيس شركات تابعة لها وإدارتها او المشاركة فيها واستثمار اموالها في الاسهم والسندات والاوراق المالية.

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين فيها

- * تقع مكاتب الشركة الرئيسية في أم أذينة / عمان ، ولا يوجد لها اي فروع او مكاتب في أماكن أخرى
- * يبلغ حجم الاستثمار الرأسمالي ما يقارب (50,351,316) مليون دينار .
- * يبلغ عدد موظفي الشركة (19) موظف

ثانياً : أ- الشركات التابعة للمجموعة



ثالثاً : أعضاء مجلس الإدارة السابق وموظفو الإدارة العليا ذوو السلطة التنفيذية .

أ- أعضاء مجلس الإدارة السابق :

أعضاء مجلس الإدارة والمشكلة تاريخ 2011/12/18

1- عبد الكريم يوسف قاسم الحموري رئيس مجلس الإدارة / لا توجد لدى الشركة أي تفاصيل تخص عضو مجلس الإدارة

2- محمد سليمان سليم القريوتي

ممثل شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات

نائب رئيس مجلس الإدارة إعتباراً من تاريخ 2011/12/18

تاريخ الميلاد : 1973/5/17

الشهادات العلمية :

بكالوريوس محاسبة / الجامعة الأردنية 1995 وحاصل على شهادة (CPA) عام 1997

الخبرات العملية :

- ﴿ مساعد الرئيس التنفيذي لشركة المستثمرون العرب المتحدون
- ﴿ مدير إدارة العمليات المالية (VTEL) والمالكة لشركة اكسبرس للاتصالات
- ﴿ مدير إدارة العمليات المالية لشركة بتلكو الاردن
- ﴿ عضو مجلس إدارة الشركة الاردنية الاماراتية للتأمين
- ﴿ عضو مجلس إدارة شركة أمان للاوراق المالية

3- عبد الكريم جعفر عبد الكريم عقله الزعبي

ممثل شركة الحسام للاستشارات الفنية اعتباراً من تاريخ 2011/12/18

تاريخ الميلاد : 1967/9/6

الشهادات العلمية :

بكالوريوس إدارة أعمال من جامعة اوكلاهوما - الولايات المتحدة الأمريكية

الخبرات العملية :

- ﴿ مدير عام الشركة النموذجية للمطاعم
- ﴿ عضو مجلس إدارة شركة مساكن الأردن لتطوير الأراضي والمشاريع الصناعية
- ﴿ عضو مجلس إدارة شركة امان للاوراق المالية
- ﴿ عضو مجلس إدارة شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات

4- فراس وائل بديع العبوه / لا توجد لدى الشركة أي تفاصيل تخص عضو مجلس الإدارة

5- امجد ربيع رضوان القطيشات

ممثل الشركة العربية المتميزة للتطوير والتحديث / اعتباراً من تاريخ 2011/12/18

تاريخ الميلاد : 1963

الشهادات العلمية :

بكالوريوس إدارة أعمال تخصص محاسبة - جامعة المستنصرية (العراق) 1985

الخبرات العملية :

- ﴿ مدقق داخلي في مجموعة حسين عبد الله سلكوع - المملكة العربية السعودية (1985-1993)
- ﴿ رئيس قسم المحاسبة التجارية - مؤسسة الاتصالات الأردنية (1993-1997)
- ﴿ مدير الحسابات والسياسات المالية - شركة الاتصالات الأردنية / اورانج (1997-2001)
- ﴿ مدير إدارة الخزينة - شركة الاتصالات الأردنية (2001-2004)
- ﴿ نائب مدير عام شركة الرابط الذهبي (2009-2010)
- ﴿ مدير الخزينة وعلاقات المساهمين - شركة المستثمرون العرب المتحدون (2010-2013)

6- خميس موسى سعيد القواسمه / لا توجد لدى الشركة أي تفاصيل تخص عضو مجلس الإدارة

7- الدكتور محمد عبد الكريم ناجي الزعبي / لا توجد لدى الشركة أي تفاصيل تخص عضو مجلس الإدارة

اعضاء لجنة الادارة المؤقتة والمشكلة بتاريخ 2012/6/20 ولغاية تاريخ 2012/10/30

- 1- السيد محمد ابو زياد / رئيساً للجنة الادارة المؤقتة / لا توجد للشركة تفاصيل تخص عضو مجلس الادارة .
- 2- السيد عامر عبيدات / نائب رئيس اللجنة / موظف لدى دائرة مراقبة الشركات .
- 3- السيد فريد ابو دوله / عضو .
- 4- السيد طارق الغزاوي / عضو .
- 5- السيد محمود سعادة / مدقق حسابات .

اعضاء مجلس الادارة والمشكلة بتاريخ 2012/10/30

- 1- السيد بسام روبين محمد عودة
رئيس مجلس الادارة اعتباراً من تاريخ 2012/10/30 واستقال بتاريخ 2013/1/17
تاريخ الميلاد: 1961/12/10
الشهادات العلمية :
بكالوريوس من جامعة اليرموك.
الخبرات العملية :
شغل مناصب هامة في القوات المسلحة الأردنية وجهاز الأمن العام وقوات الدرك، وأحيل إلى التقاعد برتبة عميد.
شغل مستشار في عدة مؤسسات حكومية في المملكة الأردنية الهاشمية.
- 2- السيد سلطان احمد زيدان ابو سمهدانه
نائب رئيس مجلس الإدارة واستقال 2013/1/16
لا توجد لدى الشركة أي تفاصيل تخص نائب مجلس الإدارة
- 3- السيد ابراهيم فوزي عبد المعطي العزة
عضو مجلس إدارة من تاريخ 2012/10/30 واستقال بتاريخ 2013/1/16
لا توجد لدى الشركة أي تفاصيل تخص نائب مجلس الإدارة
- 4- السيد زهير محمد سعيد سليمان عجه
عضو مجلس إدارة من تاريخ 2012/10/30 واستقال 2013/1/18
تاريخ الميلاد : 1958/12/6
الشهادات العلمية :
بكالوريوس اقتصاد من جامعة اليرموك.
الخبرات العملية :
شغل مناصب في القوات المسلحة الأردنية، وأحيل إلى التقاعد برتبة مقدم.
- 5- السيد علي عطا عبد الرحمن الصمادي
عضو مجلس إدارة من تاريخ 2012/10/30 واستقال بتاريخ 2013/1/17
تاريخ الميلاد: 1965/3/5
الشهادات العلمية :
بكالوريوس حقوق من جامعة جرش.
الخبرات العملية :
موظف بوزارة العدل 21 سنة.
محامي لعديد من الشركات الخاصة.
- 6- السيد عيسى نعمان عيسى الحن
عضو مجلس إدارة من تاريخ 2012/10/30 واستقال بتاريخ 2013/1/16
لا توجد لدى الشركة أي تفاصيل تخص نائب مجلس الإدارة
- 7- السيد نعمان شاكر علي الهمشري / ممثل شركة نوافذ البحار لتطوير العقارات
عضو مجلس إدارة من تاريخ 2012/10/30 واستقال بتاريخ 2013/1/7

ب - نبذة تعريفية عن الإدارة التنفيذية والعليا :

السيد مؤيد فاضل محمد الطراونة

تاريخ التعيين : 2012/1/15

تاريخ الاستقالة: 2012/10/24

الوظيفة : الرئيس التنفيذي للمجموعة السابق

تاريخ الميلاد : 1970/5/1 عمان

الشهادات العلمية :

بكالوريوس اقتصاد وعلوم سياسية - الجامعة الأردنية 1992

السيد سلطان أحمد زيدان أبو سمهاته

تاريخ التعيين: 2012/11/23

تاريخ الاستقالة: 2013/1/13

الوظيفة: الرئيس التنفيذي للمجموعة السابق

لا توجد لدى الشركة أي تفاصيل تخص الرئيس التنفيذي

السيد خميس موسى القواسمة

المنصب: مدير عام شركات النقل السابق

تاريخ التعيين: 2012/2/1

تاريخ الميلاد: 1975/5/28

لا توجد لدى الشركة أي تفاصيل تخص مدير الشركات

الفاضلة عبده خليل احمد ابو زيد

المنصب : الرئيس المالي التنفيذي السابق

تاريخ التعيين : 2011/07/03

تاريخ الاستقالة : 2013/3/21

الخبرات العملية / لا توجد لدى الشركة أي تفاصيل تخص الموظفة

المحامي معن كامل حنا حدادين

المنصب : رئيس الدائرة القانونية السابق

تاريخ التعيين : 2008/08/02

تاريخ الميلاد : 1972/09/06 عمان

الشهادات العلمية :

بكالوريوس حقوق من جامعة حلب / الجمهورية العربية السورية 1996

الخبرات العملية :

حاصل على إجازة المحاماة وقد اشتغل في عدة مناصب في عدة شركات

السيد اسامه تحسين سلامه النافع

المنصب : مسؤول علاقات المساهمين

تاريخ التعيين : 2008/08/16

تاريخ الميلاد : 1980/09/02 الكويت

الشهادات العلمية :

دبلوم محاسبة من الكلية الجامعية المتوسطة 2002

الخبرات العملية :

رئيس قسم المساهمين في شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار (2006 - 2008)

رئيس قسم المساهمين في شركة الموارد الصناعية الأردنية (2002 - 2006)

رابعاً : كبار مالكي الاسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم والتي تزيد نسبة مساهمتهم عن 5 % من رأس المال

الرقم	إسم المساهم	2012	النسبة %	2011	النسبة %
1	عبد الباسط روبين محمد عبد الجليل	3,035,790	% 6.07	3,035,790	% 6.07
2	احمد يوسف قاسم الحموري	1.000000	% 2.00	1.000000	% 2.00
3	عبد الغني يوسف قاسم الحموري	1.000000	% 2.00	1.000000	% 2.00

خامساً : الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها .

ما يزال قطاع الخدمات اللوجستية قطاعاً جديداً نسبياً في المملكة ، حيث لا يوجد الكثير من الشركات الكبيرة المتخصصة في هذه المجال ، في ظل ازدياد الطلب على هذه الخدمات فإن الشركة تتوقع ان تكون شركة رائدة في مجال النشاط اللوجستي وانها ستحصل على حصة كبيرة من السوق مقارنة مع الشركات المنافسة لها .

اما بخصوص شركات استيراد المواد الغذائية فقد كانت سباقاً لعطاءات كبيرة على المستوى المحلي ، ورغم الصعوبات المحدقة بيها في المنطقة إلا إننا نسعى لدورة اقتصادية متكاملة مرتبطة بإدارة سلسلة الامداد للمنتجات ابتداء من نقطة الاصدار إلى نقطة الاستهلاك بما يتضمنه من خدمات الاستيراد والنقل والتوزيع والتخزين والصيانة للمركبات ، والتي تتفرد بها المجموعة عن سواها من الشركات .

سادساً : درجة الاعتماد على موردين محددين او عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً

(أ) - درجة الاعتماد على موردين محددين .

الرقم	إسم المورد	نسبة التعامل من إجمالي المشتريات
1	الشركة الاردنية الحديثة	%79.5
2	Umbus International	%79
3	Adventa Health	%74
4	مؤسسة مفيد الشويكي	%48
5	San Antonio Trading	%42
6	شركة البيادر انترناشونال	%36.5
7	شركة النسر الجوي	%35
8	شركة سمور وشركاه	%33
9	Icmp USA LTD	%23
10	شركة المجموعة الراقية	%23
11	شركة اوار للتجارة المحدودة	%22
12	شركة المنيوم البتراء	%12
13	الجودة للرخام والجرانيت	%11
14	محطة الشام	%10

ب) درجة الاعتماد على عملاء رئيسيين .

الرقم	اسم العميل	نسبة التعامل من إجمالي المبيعات
1	الامن العام	%80
2	Elocua S.A	%77
3	شركة حياة المستقبل	%67
4	الاهلية لتجارة واللحوم	%53
5	وزارة الصناعة والتجارة	%51
6	.Public Warehouse co	%51
7	شركة باسل عبد الله خفاجي	%49
8	Fresh World	%42
9	Agrichltural Investment	%38
10	سواعد الاتحاد	%38
11	السيفوي	%34
12	Chine International limited	%32
13	شركة باب الشميساني	%31
14	الخدمات الطبية الملكية	%28
15	مناجم الفوسفات الاردنية	%25
16	Z Consulatat Logistics	%22
17	الشركة الوطنية للأمن الغذائي	%17
18	Morris Corporation	%17
19	الشركة الاردنية للأغذية الامريكية	%17
20	شركو ميرسك الاردن للشحن	%15
21	جار فيلدز - الرابية	%14.5

سابعاً : - لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة أو غيرها .

- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة .

ثامناً : - القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .

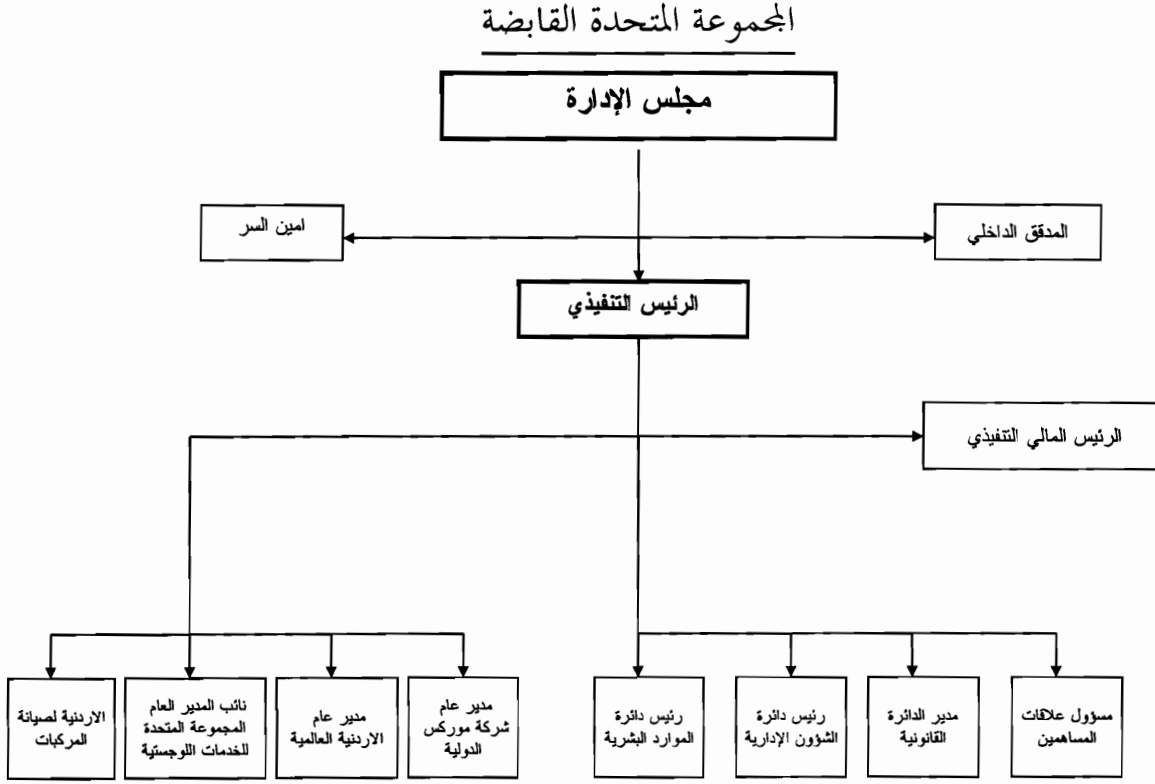
✓ الشاحنات (قاطرة ومقطورة) التابعة للمجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية معفاة من الرسوم الجمركية وذلك بموجب قانون تشجيع الاستثمار .

✓ أسست شركة البارجة لتجارة المواد الغذائية في منطقة التجارة الحرة في مدينة الزرقاء حيث تستفيد من الانظمة المتبعة وأحكام قانون مؤسسة المناطق الحرة في الأردن .

- لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة .

تاسعاً : الهيكل التنظيمي للشركة وعدد الموظفين وبرامج التأهيل والتدريب لهم وهي كما يلي :

أ - الهيكل التنظيمي للمجموعة المتحدة القابضة



ب- عدد موظفي المجموعة وشركاتها التابعة وفئات مؤهلاتهم

فيما يلي جدول يبين الشركات التي باشرت اعمالها وتم تعيين موظفين فيها .

المؤهل العلمي	المجموعة المتحدة القابضة	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية	الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات	البارجة لتجارة المواد الغذائية	الاردنية لصيانة المركبات	المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات	موريس الدولية التجارية	الواقية للأمن والحماية	الخط السريع للنقل البري
ماجستير	2	1	0	0	0	0	0	0	0
بكالوريوس	4	7	0	0	0	0	4	8	8
دبلوم	2	4	2	2	0	0	0	3	3
ثانوية عامة	3	10	3	4	9	0	3	1	1
مادون الثانوية العامة	8	27	0	1	12	0	0	73	73
المجموع	19	49	5	7	21	0	7	85	85

ج- لم تقم الشركة بإجراء أي برامج وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية 2012

عاشراً : المخاطر التي تتعرض لها الشركة :

ان الاقتصاد الاردني يتأثر إلى حد كبير بالتطورات السياسية والاقتصادية التي تشهدها الدول المجاورة ، ودول منطقة الشرق الاوسط والعالم بشكل عام ، وتتأثر الشركة بالعوامل المحيطة بها والتي يصعب التنبؤ بها والتي تعتبر خارج سيطرة الشركة ، وهذا النوع من المخاطر والتي تسمى (المخاطر المنتظمة) ، وبما ان العرض والطلب هو الدافع الرئيسي لنشاط الشركة فإن يتأثر سلباً أو إيجاباً بالعوامل المحيطة في المنطقة ، غير انه لا توجد تأكيدات بأن الاوضاع السياسية والاقتصادية في الاردن ومنطقة الشرق الاوسط بشكل عام ستبقى على وضعها الحالي ، كما أن الاوضاع السياسية قد تشهد إنتكاساً قد يؤثر سلباً على أوضاع الاقتصاد الأردني بشكل عام وعلى نتائج أعمال الشركة بشكل خاص .

حادي عشر : الانجازات التي حققتها الشركة عام 2012 :

1- عطاءات القوات المسلحة والمؤسسات العسكرية والمدنية .

ثاني عشر : العمليات غير المتكررة

لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي

ثالث عشر : الأرباح والخسائر

لقد بلغت الأرباح و (الخسائر) والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق مالية خلال السنوات المالية 2010 و 2011 و 2012 كما يلي :

سنة 2010	سنة 2011	سنة 2012	البـان
(22,224,013)	(6,370,677)	(42.334.881)	الأرباح و (الخسائر) بالدينار
—	—	3,562,646	الإيرادات التشغيلية
0.18	0.08	0.08	سعر إغلاق الورقة المالية

رابع عشر : تحليل للمركز المالي ونتائج اعمال خلال السنوات المالية 2010 و 2011 و 2012

سنة 2010	سنة 2011	سنة 2012	النسب
0.19	0.11	0.08	نسبة التداول (مرة)
0.8	0.6	0.04	نسبة السيولة السريعة
(29,324,825)	(38,587,746)	42.018.448	رأس المال العامل (دينار)
1.61	2.65	2.65	نسبة المديونية
2.11	3.68	6.60	المديونية / حقوق الملكية
0.36	0.24	0.14	القيمة الدفترية للسهم (دينار)

خامس عشر : التطورات والخطة المستقبلية للشركة .

- 1- البحث عن فرص استثمارية تحقق عائد ممتاز للشركة وذلك من خلال تأسيس و/أو تملك شركات تابعة أخرى .
- 2- ستقوم المجموعة بتأجير قطع أراضي لها وذلك لتحقيق عوائد جديّة للشركة .
- 3- تسعى المجموعة إلى توسيع نطاق عملها في تقديم مستويات خدماتية في دورة إقتصادية متكاملة من تزويد وتوزيع المرتبطة بسلسلة الإمداد والخدمات اللوجستية .
- 4- تسعى المجموعة وذلك من خلال شركاتها التابعة إلى تنويع إستثماراتها في العديد من المجالات وذلك لغايات تعظيم العوائد وتخفيض المخاطر .
- 5- تسعى المجموعة إلى فتح أسواق جديدة لتعظيم أرباح المجموعة .
- 6- وتسعى المجموعة إلى عقد تحالفات وإنشاء بروتوكولات مع كبرى الشركات المعروفة عالمياً .

سادس عشر : مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له.

بلغت أتعاب مكتب تدقيق الحسابات شركة غوشه وشركاه على شركة المجموعة المتحدة القابضة وجميع الشركات التابعة عن السنة المالية المنتهية في 2012/12/31 مبلغ (9000) دينار ولا يوجد أية أتعاب مدفوعة أو مستحقة للمدققين عن خدمات أخرى .

سابع عشر :

أ- الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة السابق بتاريخ 2011/12/18

الرقم	إسم العضو الطبيعي أو الاعتباري	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم 2012	عدد الأسهم 2011
1	السيد عبد الكريم يوسف قاسم الحموري	رئيس مجلس الإدارة	أردنية	10,000	1,000
2	محمد سليمان سليم القريوتي	عضو مجلس الإدارة	أردنية	0	0
	ممثّل شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات			0	10,000
3	خميس موسى سعيد القواسمه	عضو مجلس الإدارة	أردنية	10,095	95
4	عبد الكريم جعفر عبد الكريم عقلة الزعبي	عضو مجلس الإدارة	أردنية	0	0
	ممثّل شركة الحسام للاستشارات الفنية			10,000	0
5	فراس وائل بديع العبوه	عضو مجلس الإدارة	أردنية	0	0
	شركة المتحدة للاستشارات الطاقة			10,000	0
6	امجد ربيع رضوان القطيشات	عضو مجلس الإدارة	أردنية	0	0
	ممثّل الشركة العربية المتميزة للتطوير والتحديث			10,000	0
7	الدكتور محمد عبد الكريم ناجي الزعبي	عضو مجلس الإدارة	أردنية	150,000	77,000

الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة السابق بتاريخ 2012/2/14

الرقم	إسم العضو الطبيعي أو الاعتباري	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم 2012	عدد الأسهم 2011
1	السيد علي شتيان عودة المدادحة	رئيس مجلس الإدارة	أردنية	0	0
2	السيد محمد سليمان سليم القريوتي ممثل شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات	عضو مجلس الإدارة	أردنية	0	0
3	السيد عبد الكريم جعفر عبد الكريم عقلة الزعبي ممثل شركة الحسام للاستشارات الفنية	عضو مجلس الإدارة	أردنية	10.000	77.000
4	السيد فراس وائل بديع العبوه ممثل شركة المتحدة لاستشارات الطاقة	عضو مجلس الإدارة	أردنية	0	1,164
5	السيد امجد ربيع رضوان القطيشات ممثل الشركة العربية المتميزة للتطوير والتحديث	عضو مجلس الإدارة	أردنية	10.000	0
6	السيد خميس موسى سعيد القواسمه	عضو مجلس الإدارة	أردنية	10.095	10.000
7	السيد اسامة محمد رجاء العبوشي	عضو مجلس الإدارة	أردنية	100.000	10.000

* لا توجد أي مساهمات لشركات مسيطر عليها من قبل أشخاص مجلس الإدارة

لجنة الإدارة المؤقتة

الرقم	إسم العضو الطبيعي أو الاعتباري	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم 2012	عدد الأسهم 2011
1	السيد محمد ابو زياد	رئيس اللجنة	أردنية	0	0
2	السيد عامر عبيدات	نائب الرئيس	أردنية	0	0
3	السيد فريد ابو دوله	عضو	أردنية	0	0
4	السيد طارق الغزاوي	عضو	أردنية	0	0
5	السيد محمود سعادة (مدقق حسابات)	عضو	أردنية	0	0

الرقم	إسم العضو الطبيعي أو الاعتباري	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم 2012	عدد الأسهم 2011
1	السيد بسام روبين محمد عودة	رئيس مجلس الإدارة	أردنية	11,000	11,000
2	السيد سلطان احمد زيدان ابو سمهدانه	نائب رئيس مجلس الإدارة	أردنية	206.846	0
3	السيد ابراهيم فوزي عبد المعطي العزة	عضو مجلس الإدارة	أردنية	97.999	97.999
4	السيد زهير محمد سعيد سليمان عجه	عضو مجلس الإدارة	أردنية	11.000	11.000
5	السيد علي عطا عبد الرحمن صمادي	عضو مجلس الإدارة	أردنية	10.000	10.000
6	السيد عيسى نعمان عيس الحن	عضو مجلس الإدارة	أردنية	163.260	163.260
7	السيد نعمان شاكرا علي الهمشري ممثل شركة نوافذ البحار لتطوير العقارات	عضو مجلس الإدارة	أردنية	0 10.000	0 10.000

ب- الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية السابق :

الرقم	الإسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم 2012	عدد الأسهم 2011
1	السيد مؤيد فاضل محمد الطراونة	الرئيس التنفيذي للمجموعة السابق	أردنية	0	0
2	السيد سلطان أحمد زيدان أبو سمهدانه	الرئيس التنفيذي للمجموعة السابق	أردنية	846.206	846.206
3	السيد خميس موسى القواسمة	مدير عام شركات النقل	أردنية	10.095	10.095
4	الفاضلة عبيده خليل احمد ابو زيد	الرئيس المالي التنفيذي السابق	أردنية	0	0
5	المحامي معن كامل حنا حدادين	رئيس الدائرة القانونية السابق	أردنية	5.000	5.000
6	السيد اسامه تحسين سلامه النافع	مسؤول علاقات المساهمين	أردنية	0	0

* لا توجد أي مساهمات لشركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية

ج- 1 - عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة السابق

اعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 2011/12/18

عدد الأسهم 2009	عدد الأسهم 2010	الجنسية	درجة القرابة	أعضاء مجلس الإدارة وأقربائهم
				السيد عبد الكريم يوسف قاسم الحموري / رئيس مجلس الإدارة
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد محمد سليمان سليم القريوتي / نائب الرئيس
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد عبد الكريم جعفر عبد الكريم عقلة الزعبي / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد فراس وائل بديع العبوه / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد امجد ربيع رضوان القطيشات / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد خميس موسى سعيد القواسمه / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				الدكتور محمد عبد الكريم ناجي الزعبي / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو

اعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 2012/2/14

عدد الأسهم 2011	عدد الأسهم 2012	الجنسية	درجة القرابة	أعضاء مجلس الإدارة وأقربائهم
				السيد علي شتيان عودة المدادحة / رئيس مجلس الإدارة
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد محمد سليمان سليم القريوتي / نائب الرئيس
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد عبد الكريم جعفر عبد الكريم عقلة الزعبي / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد فراس وائل بديع العبوه / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد امجد ربيع رضوان القطيشات / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد خميس موسى سعيد القواسمه / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد اسامة محمد رجاء العبوشي / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو

اعضاء الادارة المؤقتة بتاريخ 2012/6/20 ولغاية تاريخ 2012/10/30

عدد الاسماء 2011	عدد الاسماء 2012	الجنسية	درجة القرابة	اعضاء مجلس الادارة وأقربائهم
				السيد محمد ابو زياد / رئيس اللجنة المؤقتة
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد عامر عبيدات / نائب الرئيس
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد فريد ابو دوله / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد طارق الغزاوي / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد محمود سعادة (مدقق حسابات) / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو

اعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 2012/10/30

عدد الاسماء 2011	عدد الاسماء 2012	الجنسية	درجة القرابة	اعضاء مجلس الادارة وأقربائهم
				السيد بسام روبين محمد عودة / رئيس مجلس الإدارة
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد سلطان احمد زيدان ابو سمهدانه / نائب الرئيس
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد ابراهيم فوزي عبد المعطي العزة / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد زهير محمد سعيد سليمان عجه / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد علي عطا عبد الرحمن صمادي / عضو
				يوجد لديه ابن اسمه (بشار) ويملك 15.000 سهم
				السيد عيسى نعمان عيس الحن / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو
				السيد نعمان شاكر علي الهمشري / عضو
				لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب العضو

2 - عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية

الاسم	درجة القراب	الحساب	عدد الأسهم 2012	عدد الأسهم 2011
السيد سلطان أحمد زيدان أبو سمهدانه / الرئيس التنفيذي السابق				
لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب الموظف				
السيد خميس موسى القواسمة / مدير عام شركات النقل				
لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب الموظف				
المحامي معن كامل حنا حدادين / مدير الدائرة القانونية السابق				
نور لمعي بولس حدادين	زوجة	أردنية	0	0
راشد معن كامل حدادين	ابن	أردنية	0	0
لمار معن كامل حدادين	ابنة	أردنية	0	0
السيد أسامة تحسين سلامة النافع / مسؤول قسم المساهمين				
ورود عبد الكريم محمد الفواعير	زوجة	أردنية	0	0
السيد مؤيد فاضل محمد الطراونة / الرئيس التنفيذي للعمليات				
لا توجد أي تفاصيل تخص اقارب الموظف				
الفاضلة عبدة خليل احمد ابو زيد / الرئيس المالي التنفيذي - غير متزوجة				

ثامن عشر : أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أعضاء مجلس الإدارة السابق :

إسم العضو	المنصب	الراتب السنوي الإجمالي	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
السيد عبد الكريم يوسف قاسم الحموري	رئيس مجلس الإدارة	—	—	—	—	—
السيد محمد سليمان سليم القريوتي	نائب رئيس مجلس الإدارة	—	—	—	—	—
السيد عبد الكريم جعفر عبد الكريم عقلة الزعبي	عضو	—	—	—	—	—
السيد فراس وائل بديع العبوه	عضو	—	—	—	—	—
السيد خميس موسى سعيد القواسمه	عضو	—	—	—	—	—
الدكتور محمد عبد الكريم ناجي الزعبي	عضو	—	—	—	—	—
السيد امجد ربيع رضوان القطيشات	عضو	—	—	—	—	—
السيد علي شتيان عودة المدادحة	رئيس مجلس الإدارة	—	—	—	—	—
السيد محمد سليمان سليم القريوتي	نائب رئيس مجلس الإدارة	—	—	—	—	—
السيد عبد الكريم جعفر عبد الكريم عقلة الزعبي	عضو	—	—	—	—	—
السيد فراس وائل بديع العبوه	عضو	—	—	—	—	—
السيد امجد ربيع رضوان القطيشات	عضو	—	—	—	—	—
السيد خميس موسى سعيد القواسمه	عضو	—	—	—	—	—
السيد اسامة محمد رجاء العبوشي	عضو	—	—	—	—	—
السيد محمد ابو زياد	رئيس الادارة المؤقتة	—	1.421	—	—	—
السيد عامر عبيدات	نائب رئيس الادارة المؤقتة	—	1.421	—	—	—
السيد فريد ابو دوله	عضو	—	1.421	—	—	—
السيد طارق الغزاوي	عضو	—	1.421	—	—	—
السيد محمود سعادة (مدقق حسابات)	عضو	—	444	—	—	—
السيد بسام رويين محمد عودة	رئيس مجلس الإدارة	—	—	—	—	—
السيد سلطان احمد زيدان ابو سمهدانه	نائب رئيس مجلس الإدارة	—	—	—	—	—

السيد ابراهيم فوزي عبد المعطي العزة	عضو	—	—	—	—
السيد زهير محمد سعيد سليمان عجه	عضو	—	—	—	—
السيد علي عطا عبد الرحمن صمادي	عضو	—	—	—	—
السيد عيسى نعمان عيس الحن	عضو	—	—	—	—
السيد نعمان شاكر علي الهمشري	عضو	—	—	—	—

* عقد مجلس الإدارة (24) اجتماعات خلال السنة المالية المنتهية 2012 وذلك استناداً لأحكام قانون الشركات رقم (155 /د) وقواعد حوكمة الشركات (ف4/3)

ب - المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية السابقون

إسم الموظف	المنصب	الراتب السنوي الإجمالي	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
السيد سلطان أحمد زيدان أبو سمهذانه	الرئيس التنفيذي للمجموعة السابق	—	—	—	—	—
السيد خميس موسى القواسمة	مدير عام شركات النقل	36,000	—	—	—	—
المحامي معن كامل حنا حدادين	مدير الدائرة القانونية	31,200	—	—	—	—
السيد اسامه تحسين سلامه النافع	مسؤول قسم المساهمين	9,720	—	—	—	—
السيد مؤيد فاضل محمد الطراونة	الرئيس التنفيذي للعمليات	49,000	—	—	—	—
الفاضلة عبيدة خليل احمد ابو زيد	الرئيس المالي التنفيذي	30,000	—	—	—	—

• تم تخصيص سيارة خاصة من قبل الشركة لإستخدام الرئيس التنفيذي

تاسع عشر : لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2012

عشرون : لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو الرئيس التنفيذي أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

احدى وعشرون : أ - مساهمات للشركة في حماية البيئة .

◀ قامت المجموعة في خطوة منها في إطار المسؤولية الاجتماعية واهتمامها بالبيئة والحفاظ عليها والعزم والتصميم على زيادة الرقعة الخضراء ، إذ احتفلت بالتعاون مع مديرية زراعة لواء الجيزة بيوم الشجرة ، حيث سيتم زراعة ما يقارب 250 شجرة في موقع شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية في منطقة الجيزة .
 ◀ الصيانة الدورية للشاحنات المجموعة ومتابعتها وذلك للحؤول من إخراج العوادم الدخانية .

أ- مساهمات الشركة في خدمة المجتمع المحلي .

◀ العمل على توفير فرص العمل الكفؤة وإعطاء الأولوية لذوات الخبرات وأيضاً من أبناء المناطق المحيطة في الشركات التابعة .

ثتان وعشرون : مدى إلتزام الشركة بقواعد حوكمة الشركات :

تلتزم الشركة بتطبيق قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان حسب الدليل الصادر عن هيئة الأوراق المالية ، من حيث القواعد الأمرة والعامة والإرشادية ، وتلتزم الشركة بالقواعد المذكورة وذلك بما يتعلق بالمتطلبات التي تخص مجلس الإدارة من مهامه ومسؤولياته واللجان المنبثقة عنه وصلاحياته واجتماعات مجلس الادارة ، واجتماعات الهيئة العامة للشركة وحقوق العامة للمساهمين ، ومدققي الحسابات وذلك بما يتماشى مع قانون الشركات الأردني .

الإقرارات :

هـ / 1- يقرّ مجلس الإدارة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2013 (حيث ان مجلس الإدارة الحالي يصادق على البيانات وذلك من واقع السجلات المحاسبية)

2- يقرّ مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة. (حيث ان مجلس الإدارة الحالي يصادق على البيانات وذلك من واقع السجلات المحاسبية)

نائب رئيس مجلس الإدارة
السيد حسام الدين جميل محمود عويضة

رئيس مجلس الإدارة
السيد بسام روبيين محمد عوده

زهير محمد سعيد سليمان العجه

السيد عبد الباسط روبيين محمد عبد الجليل

السيد علي عطا عبد الرحمن الصمادي

السيد خالد عبد المجيد محمد الحرازة / ممثل شركة نوافذ البحار لتطوير العقارات

السيد خميس موسى سعيد القواسمه

3- نقرّ نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي (وذلك من واقع السجلات المحاسبية)

الرئيس المالي التنفيذي
السيد نوران المجالي

رئيس مجلس الإدارة
السيد بسام روبيين محمد عوده

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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 ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية أخرى.

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 نراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا 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 إلى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالأعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا حول التدقيق.

أساس التحفظ

١- لم تقم شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية وشركة الخط السريع للنقل البري والشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات - شركات تابعة ذات مسؤولية محدودة بالاحتفاظ بكشف تفصيلي للممتلكات والمعدات البالغ صافي قيمتها الدفترية ١٠,٩١١,٤٥٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 هناك ضرورة لإجراء أي تعديلات للمبالغ المعروضة في البيانات المالية الموحدة.

٢- كما يرد في إيضاح رقم (٤) لم تقم إدارة الشركة بإجراء تقييم للمباني والأراضي المملوكة للشركة وشركاتها التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٩,٨٧٨,٨٢٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 ٢٠١٢ 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 ٧١٦,٢٧٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 ٢٠١٢ 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 ٢٠١٢ 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 ٢٠١٢.

٦- تتضمن البيانات المالية لشركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية (شركة تابعة) ذمم مدينة مستحقة منذ سنوات بلغ رصيدها ١,٣٨٣,٦٥١ دينار أردني وقد تم استدراك مخصص لبعض هذه الذمم بقيمة ٨٧٠,٦٢٧ دينار أردني كما في البيانات المالية الموحدة وبرأينا ان مخصص تدني المدينون غير كافٍ ويتوجب اخذ مخصص بمبلغ ٥١٣,٠٢٤ 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 تقم شركة المجموعة المتحدة القابضة وشركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية والشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات وشركة الخط السريع للنقل البري وشركة البارجة لتجارة المواد الغذائية بإستدراك مخصص التزامات محتملة بقيمة ٣٨٣,٩٠٠ دينار أردني والمتمثلة في قضايا مقامة على الشركة 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 ٢٠١٢ وأدائها المالي الموحد وتدققاتها 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- تلقت الانتباه الى الايضاح رقم (٢٤) حول القوائم المالية ، حيث تجاوزت خسائر الشركة ٧٥% من رأسمالها حيث بلغت الخسائر المتراكمة للشركة مبلغا وقدره ٤٢,٣٣٤,٨٨١ أي ما نسبته ٨٥ % من رأسمالها، واستناداً لإحكام المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فيجب تصفية الشركة 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 ، كما تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها حيث بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة مبلغ ٤٢,٠١٨,٤٤٨ دينار أردني مما يعد عجزاً في إمكانية المجموعة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي ، إلا أنه تم اعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢- 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 ٢٠١٢ غير مسجلة باسم المجموعة وإنما مسجلة باسم مالكها الأصلي، هذا وقد أبرمت المجموعة اتفاقية تعو. بنقل ملكية الأراضي باسم المجموعة عند اكتمال تسديد كامل المبالغ المستحقة.

٣- كما يرد في ايضاح رقم (٢٣) تلقت 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 والمجمدات المحدودة المسؤولية ، الشركة الاردنية 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 قنيس
إجازة مزاوله رقم (٤٩٦)



عمان- المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠ اب ٢٠١٣

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٠,١٨٢,٤٧٠	١٨,٧٩٥,٥٥٥	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
٩٥,٧٣٨	٦٧,٠٤٦	٨	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٥٠,٣٥١,٣١٦	٤٨,٩٣٥,٧٠٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١,٨٤٧,٦٧٢	٩٣٠,٣٦١	١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢,٥٧٩,٨١٨	١,٩٠٢,٦٦٩	١٠	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٦٧,٩٠٩	٦٩,٨٩٠	٩	بضاعة
٢٨٩,١٤٠	٧١٦,٢٧٤	١٧	مطلوب من جهات ذات علاقة
٨٨,٧٥٤	٢٧,٢٧٦	١٢	نقد وما في حكمه
٤,٩٧٣,٢٩٣	٣,٦٤٦,٤٧٠		مجموع الموجودات المتداولة
٥٥,٣٢٤,٦٠٩	٥٢,٥٨٢,١٧٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٧١٩,١٦٦)	(٧٤٧,٨٥٨)		احتياطي القيمة العادلة
(٣٧,٤٥٧,٢٦٤)	(٤٢,٣٣٤,٨٨١)	٢٤	الخسائر المتراكمة
١١,٨٢٣,٥٧٠	٦,٩١٧,٢٦١		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤,٤٥٩,٧٣٢	٧,١٢٤,٦٩٨	١٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٢٠٤,٦٦١	١,٢٠٤,٦٦١	١٥	سحوبات آجلة الدفع
١٦,٢٧٨,٤١٥	١٦,٣٧٠,٢٠٨	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١١,٨٠٢,٠٢٣	١٠,٨٢٨,٩٣٥	١٦	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٦٣٦,٢٧٩	٦٣٦,٢٧٩		ذمم تمويل على الهامش
٦١,٣٤٤	٥٧,١٦٥	١٧	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٩,٠٥٨,٥٨٥	٩,٤٤٢,٩٧٢	١٤	بنوك دائنة
٤٣,٥٠١,٠٣٩	٤٥,٦٦٤,٩١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٥,٣٢٤,٦٠٩	٥٢,٥٨٢,١٧٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات 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 ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٨,٠١١,٩٩٧	٣,٥٦٢,٦٤٦	١٩	المبيعات
(٧,٣٥٩,٣٧٢)	(٣,٢٦٨,٣٩٣)	٢٠	كلفة المبيعات
٦٥٢,٦٢٥	٢٩٤,٢٥٣		مجمول ربح السنة
(١٥٠,١٩٤)	(٣٠,٢٦٠)		مصاريف مستودعات
(٢,٦٣٥,١٧٩)	(٢,٠٧٥,٦٥٣)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٧٧٧,٠٤٠)	(٢,٧٤٠,٧٠٤)		مصاريف مالية
(١٦٧,٣٦٦)	(٢٦,٢٤٨)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٢٤٤,١٨٢)	-		مخصص التزامات محتملة
(٧٧,٧٨٦)	(٣,٩١٢)		خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
٧٧,٨٤٩	(٢٩٥,٠٩٣)		(مصاريف) / وإيرادات أخرى
(٦,٣٢١,٢٧٣)	(٤,٨٧٧,٦١٧)		خسارة السنة قبل الضريبة
(٢٠,٩١٢)	-		مخصص ضريبة دخل
(٦,٣٤٢,١٨٥)	(٤,٨٧٧,٦١٧)		خسارة السنة
			الدخل الشامل الآخر :
			خسائر بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال
(٦١٥,٥٧١)	-		بيان الدخل الشامل الآخر
(٦,٩٥٧,٧٥٦)	(٤,٨٧٧,٦١٧)		اجمالي الدخل الشامل المحول الى الخسائر المتراكمة
٥٨٧,٠٧٩	(٢٨,٦٩٢)		التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٦,٣٧٠,٦٧٧)	(٤,٩٠٦,٣٠٩)		اجمالي الدخل الشامل
			خسارة السهم :
(٠,١٣)	(٠,١٠)		خسارة السهم - دينار/ سهم
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		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 ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	إيضاح	راس المال
١٨,١٩٤,٢٤٧	(٣٠,٤٩٩,٥٠٨)	(١,٣٠٦,٢٤٥)	١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦,٣٧٠,٦٧٧)	(٦,٩٥٧,٧٥٦)	٥٨٧,٠٧٩		-
١١,٨٢٣,٥٧٠	(٣٧,٤٥٧,٢٦٤)	(٧١٩,١٦٦)		٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٩٠٦,٣٠٩)	(٤,٨٧٧,٦١٧)	(٢٨,٦٩٢)		-
٦,٩١٧,٢٦١	(٤٢,٣٣٤,٨٨١)	(٧٤٧,٨٥٨)		٥٠,٠٠٠,٠٠٠

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

٢٠١٢	٢٠١١	
		الأنشطة التشغيلية
(٤,٨٧٧,٦١٧)	(٦,٩٣٦,٨٤٤)	خسارة السنة قبل الضريبة
		تعديلات على خسارة السنة قبل الضريبة :
١,٣٢٧,٧١٩	١,٣٩٩,٨٥٢	إستهلاكات
٣,٩١٢	٧٧,٧٨٦	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
٢,٧٤٠,٧٠٤	٣,٧٧٧,٠٤٠	مصاريف مالية
		التغير في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٩٨,٠١٩	٤٠٤,٩٩٢	بضاعة
٦٧٧,١٤٩	٤٥٣,٣٠٣	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٤٢٧,١٣٤)	١٩٣,٧٤٧	مطلوب من جهات ذات علاقة
٩١٧,٣١١	٤٨١,٤٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٩٧٣,٠٨٨)	(١,٢٢٧,٢٧٣)	ذمم دائنة وشيكات آجلة
(٤,١٧٩)	(١١,٦٨٤)	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٢,٦٦٤,٩٦٦	٢,١٩٢,٨٢٥	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢,١٤٧,٧٦٢	٨٠٥,٢١٢	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢,٧٤٠,٧٠٤)	(٣,٧٧٧,٠٤٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(٥٩٢,٩٤٢)	(٢,٩٧١,٨٢٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	٧٥٩,٨٧٥	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
(١,١٧٨)	(١٦,٨٣٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٦,٤٦٢	٨٥٥,١٥٠	المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٥٥,٢٨٤	١,٥٩٨,١٨٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	١,٥٩٣	سحوبات آجلة الدفع
٩١,٧٩٣	٥٣٨,٠٨٨	التغير في قروض بنكية
٣٨٤,٣٨٧	٦٩٩,٢٨٨	تمويل من بنوك دائنة
-	(٣٧,٠٠٠)	تسديد تمويل على الهامش
٤٧٦,١٨٠	١,٢٠١,٩٦٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٦١,٤٧٨)	(١٧١,٦٧٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٨,٧٥٤	٢٦٠,٤٢٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٧,٢٧٦	٨٨,٧٥٤	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

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

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 عام 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 ٢٠١٢ 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 البارحة 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 ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

إن القوائم المالية للمجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية 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

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٣,٠٤٠	-	رصيد الاستثمار بداية المدة
(٣,٣٧٧,٠١٦)	(٢,٣٤٩,٠٢٤)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٣,٣٤٣,٩٢٦	٢,٣٤٩,٠٢٤	تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة
-	-	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٧,١٠٨,٠٢٨	٥,١٧٤,٢٧٠	رصيد الاستثمار بداية المدة
(١,٩٣٣,٧٥٨)	(١,٤٧٠,٦٨٦)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٥,١٧٤,٢٧٠	٣,٧٠٣,٥٨٤	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٨,٥٨١,٥٢٧	٨,٥٥٦,٩٣٩	رصيد الاستثمار بداية المدة
(٢٤,٥٨٨)	(٤٧,٠١١)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٨,٥٥٦,٩٣٩	٨,٥٠٩,٩٢٨	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 ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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

٢٠١٢	٢٠١١
-	-
(١٩,٤٨١)	(٢٨٤,٧٤٠)
١٩,٤٨١	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

٢٠١٢	٢٠١١
١٤,٥٥٠	١٤,٥٥٠
(٧٠)	-
١٤,٤٨٠	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 باسم 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

٢٠١٢	٢٠١١
-	-
(٤٩٢,١٦٣)	٤٦,٠٤٠
٤٩٢,١٦٣	(٤٦,٠٤٠)
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

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

٢٠١٢	٢٠١١
-	-
(٦,٣٠٥)	(٦٩٢)
٦,٣٠٥	٦٩٢
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

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 ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

إن تفاصيل القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة للشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م. كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :-

أ- شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١١
-	-
(٤٠٤,٢٤٦)	(٧٥٩,٢٦٦)
٤٠٤,٢٤٦	٧٥٩,٢٦٦
-	-

رصيد الاستثمار في بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

القيمة الدفترية المحولة في العجز في الاستثمار المملوك الى الشركات التابعة

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

٢٠١٢	٢٠١١
٤٨٦,٧٧١	٤٩٠,٣٣١
(١,٩٦٢)	(٣,٥٦٠)
٤٨٤,٨٠٩	٤٨٦,٧٧١

رصيد الاستثمار في بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الأعمال

إن تفاصيل القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة للمجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م. كما في ٣١ كانون

الأول هي كما يلي:-

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

٢٠١٢	٢٠١١
٣,٤٦٠,١٤١	٣,٤٨٢,٠٠٩
(١٢,٠٥٥)	(٢١,٨٦٨)
٣,٤٤٨,٠٨٦	٣,٤٦٠,١٤١

رصيد الاستثمار في بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الأعمال

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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

٢٠١١	٢٠١٢	
١٦,٢٠٩,٠٢١	١٤,٥١٢,٤٨٥	مجموع الموجودات
٣١,٧٢٨,٧٣٠	٣٢,٣٨١,٢١٨	مجموع المطلوبات
(١٥,٥١٩,٧٠٩)	(١٧,٨٦٨,٧٣٣)	مجموع حقوق الملكية
١,٧٦٥,٥٦٠	٢,٣٦٠,٠١٩	مجموع الايرادات
(٣,٣٧٧,٠١٦)	(٢,٣٤٩,٠٢٤)	خسارة السنة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧,٤٢٤,٥٣٧	٦,٥٣٥,٩٦٥	ممتلكات ومعدات
٣,٤٦٠,١٤١	٣,٤٤٨,٠٨٦	استثمار في شركة تابعة
٩,٠٣٤,٧٩٥	٩,٤٣٤,٤٤٤	المطلوب الى جهات ذات علاقة
١٢,١٤٩,٠١٤	١٢,٢٠٦,٩٣٧	قروض
٢,٢٦٩,٨٨٧	٣,٢٨٧,٠٣٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
٧٩١,٣٨٥	٧٧١,٣٨٥	بنوك دائنة
٣,٣٤٦,٩٤٥	٣,٠٩٤,٧١٠	دائنون
٤,١٣٦,٧٠٤	٣,٥٨٦,٧٠٤	شيكات آجلة وأوراق الدفع

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٧,٥١٣,٥٩٤	٧,٦١١,٠٥٠	مجموع الموجودات
١٢,٥٣٠,٠٩٧	١٤,٠٩٨,٢٣٩	مجموع المطلوبات
(٥,٠١٦,٥٠٣)	(٦,٤٨٧,١٨٩)	مجموع حقوق الملكية
٤٦٧,٥٩٢	١٩٤,٥٩٧	المبيعات
(١,٩٣٣,٧٥٨)	(١,٤٧٠,٦٨٦)	خسارة السنة
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٩٤٠,٧٢٩	٢,٧٥١,٩٤٩	ممتلكات ومعدات
٢,٣٢٧,٧٧٤	٢,٣٨٣,٠٧٤	المطلوب من الشركة الام
١,٢٥٩,٢٥٦	١,٥١٩,٥٩٤	المطلوب من جهات ذات علاقة
٧,٣١٥,٦٩٧	٧,٣١٦,٤٩٤	بنوك دائنة
١,٢٢٢,٦٤٣	١,٢٥٤,٨٥٥	قروض

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٦٣٣,٣٣٦	٢,٦١٦,٥٣٢	مجموع الموجودات
١,٥٢٩,٧٣٧	١,٥٥٩,٩٤٤	مجموع المطلوبات
١,١٠٣,٥٩٩	١,٠٥٦,٥٨٨	مجموع حقوق الملكية
٧٥٠,٦٦٧	٢٧٤,٠٧٩	المبيعات
(٢٤,٥٨٨)	(٤٧,٠١١)	خسارة السنة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٢٩٣,٠٣٩	١,٣٢٦,٧١٩	المطلوب من الشركة الام
١,٢٢٦,٩٠٨	١,٢٨٤,٤٦٤	المطلوب من جهات ذات علاقة
٧٠٨,٧٧٧	٧٠٨,٧٧٧	سحوبات اجلة الدفع
٥٠٥,٩٣٩	٥٢٧,٤٥٧	بنوك دائنة
١٦٤,٩٢٥	٢٣٦,٧٤٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

د- الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٨٤,٢٢٠	٤٩٩,١٥٣	مجموع الموجودات
١,٠٤٢,٨٣٠	١,٠٧٧,٢٤٤	مجموع المطلوبات
(٥٥٨,٦١٠)	(٥٧٨,٠٩١)	مجموع حقوق الملكية
٦٧,١٦٦	١٥,٦٢٧	مجموع الإيرادات
(٢٨٤,٧٤٠)	(١٩,٤٨١)	خسارة السنة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
٣٩٦,٤٨٤	٤٣٢,٨٨٤	المطلوب من جهات ذات علاقة
٤٩,٨٥٨	٤٠,٧٩٣	مخزون
٦٨٩,١٢٨	٧١١,٤٥٩	المطلوب الى جهات ذات علاقة
٢٣٢,٥٦٧	٢٣٢,٤٧٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخرى
١٢١,١٣٥	١٣٣,٣١٥	دائنون

هـ- شركة الواقية للأمن والحماية ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢	
١٤,٥٥٠	١٤,٤٨٠	مجموع الموجودات
١٤,٥٥٠	١٤,٤٨٠	مجموع حقوق الملكية
-	(٧٠)	خسارة السنة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	رأس المال
١٤,٥٥٠	١٤,٤٨٠	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 ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

و- شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٩٦٢,٧٣٠	٢,٤٦٦,٢٧٤	مجموع الموجودات
٤,٦٤٣,٧٠٢	٤,٦٣٩,٤٠٩	مجموع المطلوبات
(١,٦٨٠,٩٧٢)	(٢,١٧٣,١٣٥)	مجموع حقوق الملكية
٢,٦٠٣,٠٨٧	١٨١,٧٦٨	مجموع الإيرادات
٤٦,٠٤٠	(٤٩٢,١٦٣)	(خسارة) / ربح السنة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٣٥,٣٥٥	٤٥٦,٦١٩	مطلوب من جهات ذات علاقة
١,٨٤٧,٨٣٣	١,٦٢٣,٥٤٢	ممتلكات ومعدات
٣,٦١٢,٨٠٣	٣,٦٤٧,٥٦٣	مطلوب الى جهات ذات علاقة
١٧٥,٥٥٨	١٧٣,١٠١	دائنون
٢٠٠,٦٧٦	٦٠,٧٢٦	شيكات أجلة
٤١٥,٦٣١	٤٦١,٩٤٢	بنوك دائنة

ز- شركة ميلوز للاستثمار ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢	
١٠١,٨٦٥	١٤٠,٣٩٥	مجموع الموجودات
١٠٣,٧٠٩	١٤٨,٥٤٤	مجموع المطلوبات
(١,٨٤٤)	(٨,١٤٩)	مجموع حقوق الملكية
(٦٩٢)	(٦,٣٠٥)	خسارة السنة
٥٥,٨٩٦	١٣٩,١٦٧	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢١,٨٣٣	١٤٦,٤٨٣	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٥٠٠	٥٠٠	رأس المال

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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

٢٠١١	٢٠١٢	
٥,٦٣٧,٣٠١	٥,٦٢٣,٥٩٨	مجموع الموجودات
٣,٩٠٨,٦٩١	٣,٩٠٩,٠٠٥	مجموع المطلوبات
١,٧٢٨,٦١٠	١,٧١٤,٥٩٣	مجموع حقوق الملكية
(٢٥,٤٢٨)	(١٤,٠١٧)	خسارة السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٥٤,٢٣١	٩٤٠,٤١٣	ممتلكات ومعدات
٤,٣٠٠,٨٢٥	٤,٣٠٠,٨٢٥	مشاريع تحت التنفيذ
٦٠,٠٠٠	٥٩,٩٨٠	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٩٩,٠٩٣	٢٠٦,٠٢١	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٦٦٠,٦١٩	٦٦٣,٣٤٩	مطلوب الى الشركة القابضة
٣,٠٤٢,٥٣٧	٣,٠٣٣,١٩٣	دائنون

ب- شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٣٣٢,٦٨٧	١,٤٧٨,٥١٨	مجموع الموجودات
٤,٠٥٧,١٠٠	٤,٦٠٧,١٧٧	مجموع المطلوبات
(٢,٧٢٤,٤١٣)	(٣,١٢٨,٦٥٩)	مجموع حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
(٧٥٩,٢٦٦)	(٤٠٤,٢٤٦)	خسارة السنة
٢٣١,٣٧٥	١٣٤,١٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢٣٣,٥٦١	٥٢,٩٩٧	مدينون
٢٦٩,٩٨١	٦٠٠,٩٢٢	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢,٧٩١,٩٤٢	٢,٧٩٣,٦٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٢٣,٣٧٩	٩٤٣,٢١٢	مطلوب من جهات ذات علاقة
٦٠١,٨٧٢	٦٠٨,٣٩٦	مطلوب الى جهات ذات علاقة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم 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 الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١) ١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "المرض" تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية ١ كانون الثاني ٢٠١٤

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الادوات المالية "الإفصاح" تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية ١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠) ١ كانون الثاني ٢٠١٥

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 ١ كانون الثاني ٢٠١٣

تفسير لجنة معايير التقارير رقم ٢٠ - التكاليف المتكبدة لتهئية اسطح المناجم في مرحلة الانتاج ١ كانون الثاني ٢٠١٣

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 فإنها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد 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 والأرصدة 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 شراء عن القيمة العادلة للشركة التابعة بتاريخ الشراء كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن إسترده 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 الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الأنشطة التشغيلية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية 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 للعملاء والقيام بالخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي عند الخصم التجاري أو خصم الكميات، عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية بملكية البضاعة إلى المشتري، عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كتدخل إداري 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 أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق، عندما يكون من الممكن قياس الإيرادات المرتبطة بعملية البيع

- إيرادات الصيانة

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

- إيرادات خدمة النقل

يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتية 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 الإكتمال 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 تدني ذمم مدينة فيها بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المدومة 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 تدني 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.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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 فريداً 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 الإئتمانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة.

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات.

يتم الاعتراف 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 الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية الموحدة.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء 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 الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المتبقية في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف 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 وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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 الاستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبند الرئيسة لهذه الموجودات هي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
١٠ - ٢٠ %	الاتات ومفروشات
٢٠ %	شاحنات ورافعات شوكية
١٥ %	الاجهزة وبرامج الحاسوب
٢ %	مباني
١٥ %	مولد كهرباء
٢٥ %	تحسينات مأجور
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 عما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

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 التدني 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 الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الإندماج. 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 هناك 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 لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل 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 ٢٠١٢

(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 والإقصاح 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 تقديراتنا 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 لغايات 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 باعتماد 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 اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار 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.

الإيرادات وتكاليف التمويل

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة كإيراد في الفترة التي تحقق فيها على أساس الفائدة الفعلية. تكاليف الاقتراض تتضمن الفوائد المدينة وعمولات الاقتراض، ويتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض 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، وهذا 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 الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التحويل أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها 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 ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استيعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة :			
١٠,٢٣٤,٥٧١	-	-	١٠,٢٣٤,٥٧١
مباني وأراضي *			
١٣,٥٩٠,٥١٠	-	-	١٣,٥٩٠,٥١٠
شاحنات ورافعات شوكية			
٥٥٦,٧٥٧	١,١٤٦	(٧,٤٧٦)	٥٥٠,٤٢٧
الاثاث ومفروشات			
٤٣٥,٧٥٤	-	(٢٧,٠٠٠)	٤٠٨,٧٥٤
سيارات			
٥٩,٣٢٠	-	(٤٤,٧٦٢)	١٤,٥٥٨
حاويات			
٤٦,٩٨٦	٣٢	(٢٧١)	٤٦,٧٤٧
عدد وادوات			
٤٣,٥١٣	-	-	٤٣,٥١٣
مناجر			
٤٩٩,٦٧٣	-	(١,٠١١)	٤٩٨,٦٦٢
اجهزة وبرامج حاسوب			
١٣,١٠٠	-	-	١٣,١٠٠
مولد كهرباء			
٦١٤,٤٦٨	-	-	٦١٤,٤٦٨
تحسينات مأجور			
٢٦,٠٩٤,٦٥٢	١,١٢٨	(٨٠,٥٢٠)	٢٦,٠١٥,٢٦٠
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات :			
٣٠٧,٨٠٦	٤٧,٩٤٠	-	٣٥٥,٧٤٦
مباني وأراضي			
٤,٧٠١,٩٧٩	١,٠٨٦,٢٠٠	-	٥,٧٨٨,١٧٩
شاحنات ورافعات شوكية			
٢١٩,٧٣٠	٦٥,١٣٦	(٢,٠١٢)	٢٨٢,٨٥٤
الاثاث ومفروشات			
٢٢٦,١٤٨	٦٠,٣٠٥	(٩,٤٥٠)	٢٧٧,٠٠٣
سيارات			
١٢,٣٤٩	٣,٨٢٥	(٨,١٨٠)	٧,٩٩٤
حاويات			
٢٧,١١٢	٥,٣٠٢	(٩٦)	٣٢,٣١٨
عدد وادوات			
٣٩,٢٦٠	٤,٢٤٧	-	٤٣,٥٠٧
مناجر			
٣٠٠,٣١١	٥٣,١٣٣	(٤٠٨)	٣٥٣,٠٣٦
اجهزة وبرامج حاسوب			
١١,٥٦٦	١,٦٣١	-	١٣,١٩٧
مولد كهرباء			
٦٥,٩٢١	-	-	٦٥,٩٢١
تحسينات مأجور			
٥,٩١٢,١٨٢	١,٣٢٧,٧١٩	(٢٠,١٤٦)	٧,٢١٩,٧٥٥
مجموع الاستهلاكات			
٢٠,١٨٢,٤٧٠			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			
			١٨,٧٩٥,٥٥٥

* 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 ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

يتضمن بند المباني والأراضي فرق قيمة عادلة ناتجة عن عملية تملك الشركة للشركات التابعة بمقدار ٦,٨٢٢,٤٨٧ دينار أردني وإن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

اسم الشركة	اسم 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

٢٠١٢	٢٠١١	
٤,٣٠٠,٨٢٥	٤,٣٠٠,٨٢٥	* أرض جنوب عمان
٨١,٢٠٠	٨١,٢٠٠	أتعاب هندسية
٢٢,٤٨٨	٢٢,٤٨٨	أخرى
(١٠٣,٦٨٨)	(١٠٣,٦٨٨)	اطفاء مصاريف مشاريع تحت التنفيذ
٤,٣٠٠,٨٢٥	٤,٣٠٠,٨٢٥	

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

٦- الشهرة

٢٠١٢	٢٠١١	
٨,٥٠١,٦٤٥	٨,٥٠١,٦٤٥	شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية
٩,٢٦٠,٢١٥	٩,٢٦٠,٢١٥	الشركة الأردنية الحديثة لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات
٧,٤٥٣,٣٤٠	٧,٤٥٣,٣٤٠	شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية
٦,٨٥١	٦,٨٥١	الشركة الأردنية لصيانة المركبات
٥٤٢,٧٣٢	٥٤٢,٧٣٢	شهرة ناتجة عن تملك الشركة التابعة لشركة تابعة أخرى (شركة موركس الدولية التجارية)
٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٢٥,٧٦٤,٧٨٣	

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

إن الشهرة الناتجة من خلال تملك الشركات التابعة أعلاه، تم تخصيصها كوحدة 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 المصروف.

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.

٧- استثمارات في شركات زميلة

٢٠١١	٢٠١٢
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠

الشركة العالمية للإمداد والإعاشة *

* يتمثل هذا البند في الاستثمار في الشركة العالمية للإمداد والإعاشة والمسجلة لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠٠٨ (رقم ١٧٧٥٣) ورأس مال ١٥,٠٠٠ دينار اردني موزعة على ١٥,٠٠٠ حصة وقيمة كل حصة دينار اردني واحد ، وبلغت نسبة ملكية الشركة في الشركة الزميلة ٥٠% من رأس المال.

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

٢٠١١	٢٠١٢	
١٤,٥٦٥	١٤,٥٦٥	مجموع الموجودات
١٤,٥٦٥	١٤,٥٦٥	مجموع حقوق الملكية
١٤,٥٦٥	١٤,٥٦٥	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	رأس المال

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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

٢٠١١	٢٠١٢
٤٥,٧٣٨	١٧,٠٤٦
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٩٥,٧٣٨	٦٧,٠٤٦

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 انحاويات 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) ورأس 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% ، هذا ولم يتم إصدار قوائم مالية للشركة لغاية تاريخ إعداد القوائم المالية.

٩- البضاعة

٢٠١١	٢٠١٢
٢٨٣,٢١٨	-
١٣٧,٠٩٤	١٢٨,٠٢٩
٣٧,٦٩٨	٢٧,٥٥٢
٦١,٩٦٥	١٧٨,٥٩٧
٥١٩,٩٧٥	٣٣٤,١٧٨
(٣٥٢,٠٦٦)	(٢٦٤,٢٨٨)
١٦٧,٩٠٩	٦٩,٨٩٠

بضاعة في المستودعات

مستودع قطع غيار

مستودع اللوازم

بضاعة في الطريق

اجمالي البضاعة

ينزل: مخصص تدني بضاعة وبضاعة تالفة وبطينة الحركة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١٠- الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل

٢٠١١	٢٠١٢	
١٩٢,٤٩٣	١٦٣,٤٠٧	نعم عملاء خارجيين
٤١٢,٠٦٨	٢٨٩,٩٤٨	نعم مؤسسات حكومية - عطاءات
١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	دفعات مقدمة للموردين
٤٧,٤٥٠	٢٧,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
٨٦٦,٣٣٣	٨٥٢,٩١٨	نعم عملاء محليين
٣,٢١٨,٠٣٤	٢,٧٢٥,٩٥٦	نعم تجارية
٤,٧٥٣,٨٧٨	٤,٠٧٦,٧٢٩	
(٢,١٧٤,٠٦٠)	(٢,١٧٤,٠٦٠)	مخصص تدني مدينون
٢,٥٧٩,٨١٨	١,٩٠٢,٦٦٩	

١١- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٠٥١,٣٤٧	٣١٠,٠٣٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٣٥,٢٨٧	١٥٦,٧٢٧	تأمينات كفالات
١٩٧,٨٢٠	٢٠١,٧١٠	أمانات ضريبة دخل
٧٨,١٦٩	٥٩,٥٣٣	أمانات ضريبة مبيعات
١١٨,٥٦٠	٧٥,٣٦٥	نعم موظفين
١٥٩,٥٨٢	١١٩,٥٨٢	تأمينات مستردة
١,٢٢٢	٧٦٧	تأمينات عطاءات
٥,٦٨٥	٦,٦٤٥	نعم مدينة أخرى
١,٨٤٧,٦٧٢	٩٣٠,٣٦١	

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١٢- النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١١
٢٥,٨٨٢	٥٨,٦٨١
١,٣٩٤	٣٠,٠٧٣
٢٧,٢٧٦	٨٨,٧٥٤

حسابات جارية لدى البنوك

نقد في الصندوق

١٣- قروض

نسبة الفائدة	الكفالة	٢٠١٢	٢٠١١
قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٢,٨٨٤,٠٧٣	٢,٨٨٤,٠٧٣
قرض بنك الاتحاد	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٦,٦٤٤,٣٠٨	٩,٤٤٨,٢٥٩
قرض البنك التجاري الأردني	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٥٧٥,٧٠٢	٥٤٣,٤٩١
قرض البنك الأردني الكويتي	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٦,٠٧١,٧٦٢	٣,١٧١,٥٥٥
قرض البنك الاستثماري الأردني	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٦٤,٣٧٦	٦٤,٣٧٦
قرض شركة الاسراء للاستثمار والتمويل الاسلامي	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	١٢٩,٩٨٧	١٦٦,٦٦١
ينزل الجزء المتداول		١٦,٣٧٠,٢٠٨	١٦,٢٧٨,٤١٥
قروض طويلة الأجل		١٦,٣٧٠,٢٠٨	١٦,٢٧٨,٤١٥
		-	-

إن القروض البنكية أعلاه هي بكفالة شخصية لبعض أعضاء مجلس إدارة المجموعة السابقين ، 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 ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

١٤- البنوك الدائنة

٢٠١١	٢٠١٢	نسبة الفائدة %	سقف الائتمان	
٦,٦١٩,٨١٣	٧,٠٠٤,١٢٥	١٠,٢٥ - ٨,٥	٥,٦٥٠,٠٠٠	حساب جاري مدين - دينار
٢,٤٣٨,٧٧٢	٢,٤٣٨,٨٤٧	(٩-٣) + لبيور	٢,٦٢٧,٠٠٠	حساب جاري مدين - دولار
٩,٠٥٨,٥٨٥	٩,٤٤٢,٩٧٢			

١٥- السحوبات الآجلة الدفع

٢٠١١	٢٠١٢	نسبة الفائدة %	سقف الائتمان	
١,٢٠٤,٦٦١	١,٢٠٤,٦٦١	(٩-٣) + لبيور	١,٢٦٣,٥٠٠	سحوبات آجلة الدفع
١,٢٠٤,٦٦١	١,٢٠٤,٦٦١			

١٦- الذمم الدائنة والشيكات الاجلة

٢٠١١	٢٠١٢	
٧,٣٣٣,١٩٣	٧,١٢٣,٠٦٢	ذمم دائنة
٢٠٨,٩٧٨	٦٠,٧٢٦	شيكات آجلة
٤,١٩٨,٦٦٨	٣,٥٨٦,٧٠٤	اوراق الدفع
٦١,١٨٤	٥٨,٤٤٣	ذمم دائنة أخرى
١١,٨٠٢,٠٢٣	١٠,٨٢٨,٩٣٥	

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

١٧ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	
شقيقة	شركة يوجي ام تشانيا انترناشونال
شقيقة	شركة اليكو اس ايه
شقيقة	الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية
شقيقة	الشركة العالمية للإمداد والإعاشة
مساهم	السيد عماد عبد الرزاق الدحلة
مساهم	السيد هيثم الدحلة

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	السيد هيثم الدحلة
١٣,٣٤٤	١٢,٢٦٦	شركة يوجي ام تشانيا انترناشونال
٢٠٩,٥٦٨	٦٣٧,٧٨٠	شركة اليكو اس ايه
١١,٢٢٨	١١,٢٢٨	أخرى
٢٨٩,١٤٠	٧١٦,٢٧٤	

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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

٢٠١١	٢٠١٢
٢٢,٩٨١	٢١,٥٣٣
٧,٨٧٥	٧,٨٧٥
٣٠,٤٨٨	٢٧,٧٥٧
٦١,٣٤٤	٥٧,١٦٥

الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية

الشركة العالمية للامداد والاعاشة

السيد عماد عبد الرزاق الدحلة

١٨ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٠٨٥,٨٦٥	٤,٦٦٥,٧٧٨
٢٤٧,١٢٦	٢٦٥,٥٩١
١٤٢,٥٩٣	١٤٢,٥٩٥
٢٩٠,٢٧٢	٤٥٧,٦٧٧
٦٥,١٨٩	٦٢,١١٩
١١١,٧٢٢	١١٦,٥٣٥
٨٢,٠٨٦	٧٩,٢٥٤
١٢,١١٣	١١,٧٢٣
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠
١,٢١٢,٥١١	١,٢٣٩,٢٧٤
٥٤,٣٦٦	٣٢,٠٠١
١١٨,٣٨٩	١٤,٦٥١
٤,٤٥٩,٧٣٢	٧,١٢٤,٦٩٨

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 ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

١٩ - المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	
٤,٣٦٨,٦٤٧	٢,٥٤١,٧٨٧	ايرادات النقل
١,٧٩٣,١٠٩	١٠١,٣١٠	مبيعات عطاءات
٤٥٩,٥٦٥	١٨٧,٣٤٣	مبيعات تصدير
٧٥٠,٦٦٧	٢٧٤,٠٧٩	مبيعات منطقة حرة
١٥٦,٧٢٣	٧,٢٥٤	مبيعات محلية
٦٧,١٦٦	١٥,٦٢٧	ايرادات الصيانة
٤١٦,١٢٠	٤٣٥,٢٤٦	ايرادات تأجير
٨,٠١١,٩٩٧	٣,٥٦٢,٦٤٦	

٢٠ - كلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	
٤,٠٢٣,٢٩٥	٢,٦٧٣,٧٠٣	كلفة ايرادات النقل
١,٠٤٧,٥٣٦	٣١,١٤٣	كلفة مبيعات عطاءات
٣٨٤,٧١٣	١٩١,٣١٥	كلفة مبيعات تصدير
٥٩١,٠٢٢	٢٤٣,٢٤٩	كلفة مبيعات منطقة حرة
٩٠٧,٠٩٩	٤,٢٣٣	كلفة مبيعات محلية
٩٩,٥٦٣	١١٣,٣٢٣	كلفة ايرادات التأجير
٣٠٦,١٤٤	١١,٤٢٧	كلفة ايرادات الصيانة
٧,٣٥٩,٣٧٢	٣,٢٦٨,٣٩٣	

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٢١- المصاريف الإدارية و العمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
٨٥٢,٣٣١	٦٣٩,٥١٣	الرواتب والأجور وملحقاتها
٩٣,٣٥٢	٦٩,٠٦٠	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٧١,٣٤٨	٤٣,٨٢٣	رسوم ورخص
٨٠,٦٦٨	٤٠,٨٨٠	أتعاب مهنية
١,٠٩٧,٩٤٦	١,٠٤٨,٠٨٤	استهلاكات
٦٩,٧٥٨	٣٤,٧٨٩	مصاريف استئجار سيارات
١,٦٦٢	١٥٣	لوازم وصيانة برامج حاسوب
٦,٥٣١	٢٢,٧٣٤	سفر وتنقلات
٣١,٩٠٤	٢٢,٣٤٨	هاتف وانترنت
١٠,٤٩٣	٣,٣٢٨	ضيافة ونظافة
٢٧,٧٤٨	٢١,٢٤١	كهرباء وماء
٤,٣٣٠	٣,٥٧٠	قرطاسية ومطبوعات
٨٠,٦٦٨	١٠٤,٩٤٥	ايجارات
٦٣٠	١,٦٥٦	دعاية واعلان
١٣,٠٩٠	٥,٩٩٤	صيانة
٥,٩٩٠	٥٥٥	غرامات ومخالفات
٨٦,٧٣٠	١٢,٩٨٠	أخرى
٢,٦٣٥,١٧٩	٢,٠٧٥,٦٥٣	

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (ببيع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٢٢- التزامات محتملة

يتمثل هذا البند في قيمة القضايا المرفوعة على الشركة:

٢٠١٢	٢٠١١	
١١,٧٤٦,١٦١	١١,٧٤٦,١٦١	شركة المجموعة المتحدة القابضة م.ع.م
١٢,٦٦٥,٥١٥	١٢,٦٦٥,٥١٥	شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م
١,٨٦٠,٨٢١	١,٨٦٠,٨٢١	الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م
٥١,٨٢١	٥١,٨٢١	شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م
٥١,٠٥١	٥١,٠٥١	الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م
٢,٦٠٨,٤٣٤	٢,٦٠٨,٤٣٤	شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م
٨,٣٦٠	٨,٣٦٠	شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م
٢٨,٩٩٢,١٦٣	٢٨,٩٩٢,١٦٣	

٢٣- ضريبة الدخل

الوضع الضريبي للشركة القابضة وشركاتها التابعة

شركة المجموعة المتحدة القابضة م.ع.م.

- الشركة مقدرة لنهاية السنة المالية ٢٠٠٩ .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنة المالية ٢٠١٠ ضمن المدة القانونية لتقديم الكشف، نظرا لتأخر مجلس إدارة 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 اعلاها 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 مقدرة 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 أعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و 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 مقدرة 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 بإعلان الدخل لا شيء .

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول أنقوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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 للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ فقد تم تقديم الإقرارات الضريبية ضمن المدة القانونية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات 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 موركس 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 الكشف ولم تقم الدائرة بإصدار قرارها النهائي حتى تاريخه .

٢٤- الخسائر المتراكمة والعجز في رأس المال العامل

بلغت خسائر الشركة المتراكمة مبلغاً وقدره ٤٢,٣٣٤,٨٨١ دينار أي ما نسبته ٨٥% من رأس المال، مما يعد مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الاستمرار ووفقاً 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 ٤٢,٠١٨,٤٤٨ 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 ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٢٥ - 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:-

	٢٠١٢	٢٠١١
المديونية	٢٧,٦٥٤,١٢٠	٢٧,١٧٧,٩٤٠
حقوق الملكية	٦,٩١٧,٢٦١	١١,٨٢٣,٥٦٨
معدل المديونية / حقوق الملكية	%٤٠٠	%٢٣٠

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 ٢٠١٢

(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 ل عقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما قد يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة وهي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٥٧٩,٨١٨	١,٩٠٢,٦٦٩
٢٨٩,١٤٠	٧١٦,٢٧٤
١,٨٤٧,٦٧٢	٩٣٠,٣٦١
٤,٧١٦,٦٣٠	٣,٥٤٩,٣٠٤

ذمم وشيكات برسم التحصيل

المطلوبات من جهات ذات علاقة

مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى

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 المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق 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
: ٢٠١٢			
-	١٨,٠١٠,٧٩٨	-	١٨,٠١٠,٧٩٨
١٠-١٠,٥ %	٢٧,٦٥٤,١٢٠	-	٢٧,٦٥٤,١٢٠
	٤٥,٦٦٤,٩١٨	-	٤٥,٦٦٤,٩١٨
: ٢٠١١			
-	١٦,٣٢٣,٠٩٩	-	١٦,٣٢٣,٠٩٩
١٠-١٠,٥ %	٢٧,١٧٧,٩٤٠	-	٢٧,١٧٧,٩٤٠
	٤٣,٥٠١,٠٣٩	-	٤٣,٥٠١,٠٣٩

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 ٨٥٢ دينار أردني تقريباً (٢٠١١ :- أعلى / أقل بواقع ٢,٢٨٧ دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر.

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

٢٦- العجز في رأس المال العامل

تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها حيث بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة مبلغ وقدره (٤٢,٠١٨,٤٤٨) دينار اردني ومما يعد عجزاً في امكانية الشركة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي.

٢٧- 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.

٢٨- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ اب ٢٠١٣ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١١ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٢.