



للمتابعة
السراية
تحت إشراف
م. عبد الكريم
١٢٩

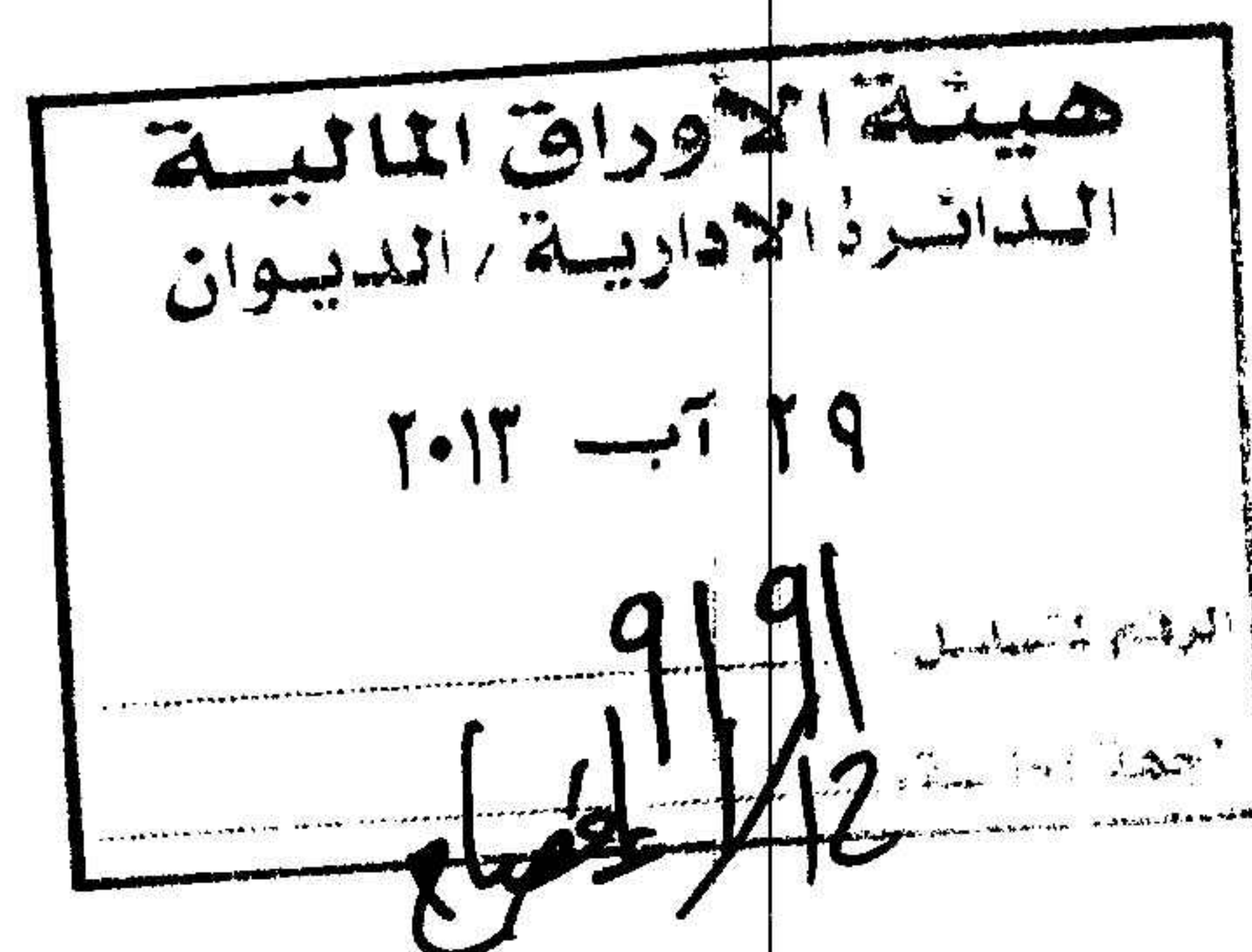
الرقم : UGH/SHR/2013/707
التاريخ : 2013/8/29

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

إستناداً لأحكام المواد من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق ، ويرجى إعلامكم بأن مجلس الإدارة قد قرر في جلسته المنعقدة بتاريخ 2013/8/28 ، لقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2013

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



رئيس مجلس الإدارة
بسام روبين

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

صفحة

فهرس

٣ - ١

تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة

٤

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

٥

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة

٧

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

٣١ - ٨

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة
شركة المجموعة المتحدة القابضة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة المجموعة المتحدة القابضة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معيار التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة اقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

أساس التحفظ

١- لم تقم شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية وشركة الخط السريع للنقل البري والشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات - شركات تابعة ذات مسؤولية محدودة بالاحتفاظ بكشف تفصيلي للممتلكات والمعدات البالغ صافي قيمتها الدفترية ١٠,٢٨٨,٢٢٧ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وبناءً عليه لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول مصروف الاستهلاك وأية اضافات واستبعادات ناتجة خلال السنة ولية أرباح أو خسائر ناتجة عن عملية بيع أي جزء من تلك الممتلكات والمعدات. وبالتالي لم نستطع تحديد ما إذا كان هناك ضرورة لاجراء أي تعديلات للمبالغ المعروضة في البيانات المالية المرحلية الموحدة.

٢- لم تقم إدارة الشركة بإجراء تقييم للمباني والأراضي المملوكة للشركة وشركاتها التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٩,٨٧٨,٨٢٥ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وبالتالي لم نستطع تحديد ما إذا كان هناك ضرورة لاجراء أي تعديلات للمبالغ المعروضة في البيانات المالية المرحلية الموحدة.

٣- تطالب الشركة جهات ذات علاقة بمبالغ غير محددة السداد مقدارها ٧١٦,٢٧٤ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 المرحلية الموحدة.

٤- كما يرد في إيضاح رقم (٥) لم تقم الشركة بإجراء فحص التدني للشهرة والبالغة ٢٥,٧٦٤,٧٨٣ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 (٥) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة هذا ولم نتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية المرحلية الموحدة .

٥- لم يتم تزويدنا بحجم عمليات البيع والشراء التي تمت بين شركات المجموعة المتحدة القابضة (الشركة الأم) وشركاتها التابعة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ليتم استبعاد أثرها في البيانات المالية المرحلية الموحدة وذلك تماشياً مع معيار توحيد القوائم المالية الدولي رقم (٢٧) وبالتالي لم نستطع تحديد أثر هذه العمليات على البيانات المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

٦- تتضمن البيانات المالية لشركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية (شركة تابعة) نهم مدينة مستحقة منذ سنوات بلغ رصيدها ١,٣٨٣,٦٥١ دينار أردني وقد تم استدراك مخصص لبعض هذه النهم بقيمة ٨٧٠,٦٢٧ دينار أردني كما في البيانات المالية المرحلية 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 النهم 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 لازدادت الخسائر للسنة والخسائر المتراكمة بنفس المبلغ.

النتيجة

بناء على مراجعتنا ، وبإستثناء اثر ما هو مذكوراً أعلاه لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة توضيحية

دون تحفظ إضافي في رأينا:

١- نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (١١) حول القوائم المالية ، حيث تجاوزت خسائر الشركة ٧٥% من رأسمالها حيث بلغت الخسائر المتراكمة للشركة مبلغاً وقدره ٤٤,٣٤٥,٥٦٤ دينار أردني أي ما نسبته ٨٩% 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 ٤٣,٣٧١,١٧٩ دينار أردني مما يعد عجزاً في إمكانية المجموعة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي ، إلا أنه تم اعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢- يتضمن بند مشاريع تحت التنفيذ أراضي بقيمة ٤,٣٠٠,٨٢٥ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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.

٣- كما يرد في إيضاح رقم (١٠)، نلفت الانتباه نظراً 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 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 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 إذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين.

٥- لم تقم إدارة الشركة بتزويدنا بالرواتب والمزايا والمكافآت التي تقاضتها الإدارة العليا ليتم الإفصاح عنها.

غوشة وشركاه

عبد الكريم غوشة

إجازة مزاوله رقم (٤٩٦)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ اب ٢٠١٣



شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٨,٧٩٥,٥٥٥	١٨,١٣٧,٦٠٣	٤	ممتلكات ومعدات
٤,٣٠٠,٨٢٥	٤,٣٠٠,٨٢٥		مشاريع تحت التنفيذ
٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٥	شهرة
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		إستثمارات في شركات زميلة
٦٧,٠٤٦	٧٢,٦٩٣		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٤٨,٩٣٥,٧٠٩	٤٨,٢٨٣,٤٠٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٩٣٠,٣٦١	٩٣١,٢١٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,٩٠٢,٦٦٩	٢,٢٠٢,٣٢٢	٦	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٦٩,٨٩٠	١٠٨,٣٢٤		بضاعة
٧١٦,٢٧٤	٧١٦,٢٧٤		مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٧,٢٧٦	٤٣,٦٩٦		نقد وما في حكمه
٣,٦٤٦,٤٧٠	٤,٠٠١,٨٣١		مجموع الموجودات المتداولة
٥٢,٥٨٢,١٧٩	٥٢,٢٨٥,٢٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٧٤٧,٨٥٨)	(٧٤٢,٢١١)		احتياطي القيمة العادلة
(٤٢,٣٣٤,٨٨١)	(٤٤,٣٤٥,٥٦٤)		الخسائر المتراكمة
٦,٩١٧,٢٦١	٤,٩١٢,٢٢٥		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٧,١٢٤,٦٩٨	٨,٥٠٨,٠٩١		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٢٠٤,٦٦١	١,٢٠٤,٦٦١		سحوبات آجلة الدفع
١٦,٣٧٠,٢٠٨	١٦,٣٧٠,٢٠٨	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠,٨٢٨,٩٣٥	١١,١٤٠,٦٥٩	٨	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٦٣٦,٢٧٩	٦٣٦,٢٧٩		ذمم تمويل على الهامش
٥٧,١٦٥	٥٧,١٦٥		مطلوب الى جهات ذات علاقة
٩,٤٤٢,٩٧٢	٩,٤٥٥,٩٤٧		بنوك دائنة
٤٥,٦٦٤,٩١٨	٤٧,٣٧٣,٠١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٢,٥٨٢,١٧٩	٥٢,٢٨٥,٢٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

المبيعات	١,٣٨٩,١٢٨
كلفة المبيعات	(١,٢٦٨,٧٠٤)
مجمّل الربح للفترة	١٢٠,٤٢٤
مصاريف مستودعات	(٣,٨١٤)
مصاريف إدارية وعمومية	(٨٨٠,٩٢٥)
مصاريف مالية	(١,٢٣٢,٧٥٢)
مصاريف بيعية وتسويقية	(٢,٦٤٢)
مصاريف أخرى	(١٠,٩٧٤)
خسارة الفترة	(٢,٠١٠,٦٨٣)
الدخل الشامل الآخر :	-
اجمالي الدخل الشامل المحول الى الخسائر المتراكمة	(٢,٠١٠,٦٨٣)
التغير في احتياطي القيمة العادلة	٥,٦٤٧
اجمالي الدخل الشامل	(٢,٠٠٥,٠٣٦)
خسارة السهم :	
خسارة السهم - دينار/ سهم	(٠,٠٤)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الاردني)

المجموع	خسائر متراكمة	القيمة العادلة	احتياطي القيمة العادلة	رأس المال
٦,٩١٧,٢٦١	(٤٢,٣٣٤,٨٨١)	(٧٤٧,٨٥٨)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٢,٠١٠,٦٨٣)	(٢,٠١٠,٦٨٣)	-	-	
٥,٦٤٧	-	٥,٦٤٧	-	
٤,٩١٢,٢٢٥	(٤٤,٣٤٥,٥٦٤)	(٧٤٢,٢١١)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
الدخل الشامل للفترة
التغير في احتياطي القيمة العادلة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

	الأنشطة التشغيلية
(٢,٠١٠,٦٨٣)	خسارة الفترة قبل
	تعديلات على خسارة الفترة :
٦٥٧,٩٥٢	إستهلاكات
١,٢٣٢,٧٥٢	مصاريف مالية
	التغير في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٣٨,٤٣٤)	بضاعة
(٢٩٩,٦٥٣)	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٨٥٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣١١,٧٢٤	ذمم دائنة وشيكات آجلة
١,٣٨٣,٣٩٣	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٢٣٦,١٩٧	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٣٢,٧٥٢)	مصاريف مالية
٣,٤٤٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
	الأنشطة التمويلية
١٢,٩٧٥	تمويل من بنوك دائنة
١٢,٩٧٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١٦,٤٢٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٧,٢٧٦	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٤٣,٦٩٦	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(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 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 والاستثمار في المجالات السياحية والاستثمار في المجالات العقارية ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الاردنية الهاشمية.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كما يلي :

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

٢٠١٢	٢٠١٣
-	-
(٢,٣٤٩,٠٢٤)	(٨٨٨,٢٨٦)
٢,٣٤٩,٠٢٤	٨٨٨,٢٨٦
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة
حصة الشركة من نتائج الاعمال
تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة
رصيد الاستثمار في ٣٠ حزيران

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

٢٠١٢	٢٠١٣
٥,١٧٤,٢٧٠	٣,٧٠٣,٥٨٤
(١,٤٧٠,٦٨٦)	(٤٧٤,٠٦٢)
٣,٧٠٣,٥٨٤	٣,٢٢٩,٥٢٢

رصيد الاستثمار بداية المدة
حصة الشركة من نتائج الاعمال
رصيد الاستثمار في ٣٠ حزيران

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

٢٠١٢	٢٠١٣
٨,٥٥٦,٩٣٩	٨,٥٠٩,٩٢٨
(٤٧,٠١١)	(٣٧,٣٥١)
٨,٥٠٩,٩٢٨	٨,٤٧٢,٥٧٧

رصيد الاستثمار بداية المدة
حصة الشركة من نتائج الاعمال
رصيد الاستثمار في ٣٠ حزيران

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

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

٢٠١٢	٢٠١٣
-	-
(١٩,٤٨١)	(١,٢٦٣)
١٩,٤٨١	١,٢٦٣
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة

رصيد الاستثمار في ٣٠ حزيران

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

٢٠١٢	٢٠١٣
١٤,٥٥٠	١٤,٤٨٠
(٧٠)	-
١٤,٤٨٠	١٤,٤٨٠

رصيد الاستثمار بداية المدة *

حصة الشركة من نتائج الاعمال

رصيد الاستثمار في ٣٠ حزيران

* 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	٢٠١٣
-	-
(٤٩٢,١٦٣)	(١٨٠,٠٩٢)
٤٩٢,١٦٣	١٨٠,٠٩٢
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة

رصيد الاستثمار في ٣٠ حزيران

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

٢٠١٢	٢٠١٣
-	-
(٦,٣٠٥)	(٢١)
٦,٣٠٥	٢١
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة

رصيد الاستثمار في ٣٠ حزيران

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

إن تفاصيل القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة للشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هي كما يلي :-

أ- شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٢
-	-
(١٦٧,١٠٢)	(٤٠٤,٢٤٦)
١٦٧,١٠٢	٤٠٤,٢٤٦
-	-

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

٢٠١٣	٢٠١٢
٤٨٤,٨٠٩	٤٨٦,٧٧١
(١,٤٥١)	(١,٩٦٢)
٤٨٣,٣٥٨	٤٨٤,٨٠٩

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 ٣٠ حزيران

٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هي كما يلي:-

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

٢٠١٣	٢٠١٢
٣,٤٤٨,٠٨٦	٣,٤٦٠,١٤١
(٨,٩١٤)	(١٢,٠٥٥)
٣,٤٣٩,١٧٢	٣,٤٤٨,٠٨٦

رصيد الاستثمار في بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الأعمال

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

ان ملخص الموجودات والمطلوبات والايرادات وارباح الشركات التابعة للشركة بشكل مباشر واهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هي كما يلي :

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,٥١٢,٤٨٥	١٤,١٠٧,٤٦٤	مجموع الموجودات
٣٢,٣٨١,٢١٨	٣٢,٨٦٤,٤٨٣	مجموع المطلوبات
(١٧,٨٦٨,٧٣٣)	(١٨,٧٥٧,٠١٩)	مجموع حقوق الملكية
٢,٣٦٠,٠١٩	١,٢٧٢,٧٢٩	مجموع الايرادات
(٢,٣٤٩,٠٢٤)	(٨٨٨,٢٨٦)	خسارة الفترة / السنة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦,٥٣٥,٩٦٥	٦,٠٦٤,٥١٥	ممتلكات ومعدات
٣,٤٤٨,٠٨٦	٣,٤٣٩,١٧٢	استثمار في شركة تابعة
٩,٤٣٤,٤٤٤	٩,٣٤٧,٦٢٣	المطلوب الى جهات ذات علاقة
١٢,٢٠٦,٩٣٧	١٢,٢٠٦,٩٣٧	قروض
٣,٢٨٧,٠٣٨	٣,٨٦٢,٣٨٥	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
٧٧١,٣٨٥	٧٧١,٣٨٥	بنوك دائنة
٣,٠٩٤,٧١٠	٣,٠٨٩,٤٥٠	دائنون
٣,٥٨٦,٧٠٤	٣,٥٨٦,٧٠٤	شيكات أجلة وأوراق الدفع

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الاردني)

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

٢٠١٢	٢٠١٣
٧,٦١١,٠٥٠	٥,٦٠١,١٠٥
١٤,٠٩٨,٢٣٩	١٢,٥٦٢,٣٥٦
(٦,٤٨٧,١٨٩)	(٦,٩٦١,٢٥١)
١٩٤,٥٩٧	٧٢,٤٥٠
(١,٤٧٠,٦٨٦)	(٤٧٤,٠٦٢)
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
٢,٧٥١,٩٤٩	٢,٦٨٢,٨٧٩
٤٨٤,٨٠٩	٤٨٣,٣٥٨
٢,٣٨٣,٠٧٤	٢,٣٨٨,٦٥٨
١,٥١٩,٥٩٤	٢,١٠٩,٥٤٩
٧,٣١٦,٤٩٤	٧,٣١٦,٤٩٤
١,٢٥٤,٨٥٥	١,٢٥٤,٨٥٥

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية
مجموع الايرادات
خسارة الفترة / السنة
رأس المال
ممتلكات ومعدات
استثمارات في شركة زميلة
المطلوب من الشركة الام
المطلوب من جهات ذات علاقة
بنوك دائنة
قروض

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

٢٠١٢	٢٠١٣
٢,٦١٦,٥٣٢	٢,٦٠٤,٥٤٨
١,٥٥٩,٩٤٤	١,٥٨٥,٣١١
١,٠٥٦,٥٨٨	١,٠١٩,٢٣٧
٢٧٤,٠٧٩	-
(٤٧,٠١١)	(٣٧,٣٥١)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
١,٣٢٦,٧١٩	١,٣٢٦,٥٠٥
١,٢٨٤,٤٦٤	١,٢٧٢,٦٩٣
٧٠٨,٧٧٧	٧٠٨,٧٧٧
٥٢٧,٤٥٧	٥٢٧,٤٥٧
٢٣٦,٧٤٨	٢٦٢,٥١٥

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية
مجموع الايرادات
خسارة الفترة / السنة
رأس المال
المطلوب من الشركة الام
المطلوب من جهات ذات علاقة
سحوبات اجلة الدفع
بنوك دائنة
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

د- الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١٣
٤٩٩,١٥٣	٥٠٠,٥٣٤
١,٠٧٧,٢٤٤	١,٠٧٩,٨٨٨
(٥٧٨,٠٩١)	(٥٧٩,٣٥٤)
١٥,٦٢٧	٧٦٦
(١٩,٤٨١)	(١,٢٦٣)
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٤٣٢,٨٨٤	٤٣٣,٦٢٠
٤٠,٧٩٣	٤٠,٦٩٧
٧١١,٤٥٩	٧١٣,٣٤٥
٢٣٢,٤٧٠	٢٣٣,٣٣٤
١٣٣,٣١٥	١٣٣,٢١٠

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

مجموع الإيرادات

خسارة الفترة / السنة

رأس المال

المطلوب من جهات ذات علاقة

مخزون

المطلوب الى جهات ذات علاقة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

دائنون

هـ- شركة الواقية للأمن والحماية ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١٣
١٤,٤٨٠	١٤,٤٨٠
١٤,٤٨٠	١٤,٤٨٠
(٧٠)	-
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
١٤,٤٨٠	١٤,٤٨٠

مجموع الموجودات

مجموع حقوق الملكية

خسارة الفترة / السنة

رأس المال

مطلوب من جهات ذات علاقة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

و- شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١٣
٢,٤٦٦,٢٧٤	٢,٣٨٩,٧٤٥
٤,٦٣٩,٤٠٩	٤,٧٤٢,٩٧٢
(٢,١٧٣,١٣٥)	(٢,٣٥٣,٢٢٧)
١٨١,٧٦٨	٢٦,٧٨٣
(٤٩٢,١٦٣)	(١٨٠,٠٩٢)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٤٥٦,٦١٩	٤٥٤,٨٧٢
١,٦٢٣,٥٤٢	١,٥٤٠,٨٣٣
٣,٦٤٧,٥٦٣	٣,٧٤٧,٣٠٨
١٧٣,١٠١	١٧١,٢٧٠
٦٠,٧٢٦	٦٠,٧٢٦
٤٦١,٩٤٢	٤٦١,٩٤٢

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

مجموع الإيرادات

خسارة الفترة / السنة

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

٢٠١٢	٢٠١٣
١٤٠,٣٩٥	١٥٦,٧٠٨
١٤٨,٥٤٤	١٦٤,٨٧٨
(٨,١٤٩)	(٨,١٧٠)
(٦,٣٠٥)	(٢١)
١٣٩,١٦٧	١٣٨,٩٩٤
١٤٦,٤٨٣	١٦٢,٩٨٦
٥٠٠	٥٠٠

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

خسارة الفترة / السنة

مطلوب من جهات ذات علاقة

مطلوب الى جهات ذات علاقة

رأس المال

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

ان ملخص الموجودات والمطلوبات والايرادات وارباح الشركات التابعة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية والشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمعات بشكل مباشر واهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هي كما يلي:

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

٢٠١٣	٢٠١٢	
٥,٦١٣,٣٩٣	٥,٦٢٣,٥٩٨	مجموع الموجودات
٣,٩٠٩,١٦٣	٣,٩٠٩,٠٠٥	مجموع المطلوبات
١,٧٠٤,٢٣٠	١,٧١٤,٥٩٣	مجموع حقوق الملكية
(١٠,٣٦٥)	(١٤,٠١٧)	خسارة الفترة / السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٣٠,٢١٠	٩٤٠,٤١٣	ممتلكات ومعدات
٤,٣٠٠,٨٢٥	٤,٣٠٠,٨٢٥	مشاريع تحت التنفيذ
٥٩,٩٧٨	٥٩,٩٨٠	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٠٦,٠٢١	٢٠٦,٠٢١	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٦٦٣,٥١٠	٦٦٣,٣٤٩	مطلوب الى الشركة القابضة
٣,٠٣٣,١٩٤	٣,٠٣٣,١٩٣	دائنون

ب- شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٢	
١,٤٧٥,٨٣٨	١,٤٧٨,٥١٨	مجموع الموجودات
٤,٧٧١,٥٩٩	٤,٦٠٧,١٧٧	مجموع المطلوبات
(٣,٢٩٥,٧٦١)	(٣,١٢٨,٦٥٩)	مجموع حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
(١٦٧,١٠٢)	(٤٠٤,٢٤٦)	خسارة الفترة / السنة
١٣١,٥٣٢	١٣٤,١٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة اخرى
١٩,٠٦٥	٥٢,٩٩٧	مدينون
٧٥٣,٥٣٠	٦٠٠,٩٢٢	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢,٧٩٣,٦٠٠	٢,٧٩٣,٦٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٦٨,٦٤٩	٩٤٣,٢١٢	مطلوب من جهات ذات علاقة
٦٠٧,٢٠٩	٦٠٨,٣٩٦	مطلوب الى جهات ذات علاقة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(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 ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

يتوقع مجلس ادارة 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 المرحلية الموحدة

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

أساس التحضير

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

لقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية 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 المرحلية الموحدة.

المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف 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.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

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 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

- إيرادات الصيانة

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

- إيرادات خدمة النقل

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

النقد وما في حكمه

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

المدينون

تظهر الذمم المدينة التجارية بقيمتها الصافية القابلة للتحويل ويتم عمل مخصص تندي نم مدينة 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 المرحلية الموحدة. تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية المرحلية 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 المرحلية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

ان 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.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية 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 المرحلية 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 المرحلية 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 الاحتفاظ 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 المتوقعة دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الاردني)

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 المرحلية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي و ذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

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 الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

معدل الإستهلاك السنوي

١٠ - ٢٠%

٢٠%

١٥%

٢%

١٥%

٢٥%

٢٠%

٢٠%

١٥-٢٠%

٢٠%

١٠-٢٠%

الاثاث ومفروشات

شاحنات ورافعات شوكية

الاجهزة وبرامج الحاسوب

مباني

مولد كهرباء

تحسينات مأجور

حاويات

عدد وادوات

ثلاجات عرض

سيارات

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 المرحلية الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب 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 المرحلية 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 المرحلية 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 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 تناسبياً 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 مرحلية 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 منتجة 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 المرحلية الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

الدائنون والمستحقات

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 المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية 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 التغير في إحتياطي القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية 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 تقدير اتنا 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 المرحلية 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 المرحلية 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 واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

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 الفعالة.

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 الاستحقاق. 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 الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأموال 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 المرحلية الموحدة إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٤- الممتلكات والمعدات

التكلفة :

الرصيد في أول المدة

الإضافات

الإستبعادات

الرصيد في نهاية المدة

مجمع الاستهلاك :

الرصيد في أول المدة

الإضافات

الإستبعادات

الرصيد في نهاية المدة

صافي القيمة الدفترية

٥- الشهرة

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)

٢٠١٢	٢٠١٣
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

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.

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.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٦- الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١٣
١٦٣,٤٠٧	١٦٣,٣٦٧
٢٨٩,٩٤٨	٢٦٧,٤١٧
١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
٨٥٢,٩١٨	٨٦١,٤٢٩
٢,٧٢٥,٩٥٦	٣,٠٣٩,٦٦٩
٤,٠٧٦,٧٢٩	٤,٣٧٦,٣٨٢
(٢,١٧٤,٠٦٠)	(٢,١٧٤,٠٦٠)
١,٩٠٢,٦٦٩	٢,٢٠٢,٣٢٢

ذمم عملاء خارجيين

ذمم مؤسسات حكومية - عطاءات

دفعات مقدمة للموردين

شيكات برسم التحصيل

ذمم عملاء محليين

ذمم تجارية

مخصص تدني مدينون

٧- قروض

٢٠١٢	٢٠١٣	الكفالة	نسبة الفائدة
٢,٨٨٤,٠٧٣	٢,٨٨٤,٠٧٣	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	(٨,٧٥ - ١١) %
٦,٦٤٤,٣٠٨	٦,٦٤٤,٣٠٨	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	(٨,٧٥ - ١١) %
٥٧٥,٧٠٢	٥٧٥,٧٠٢	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	(٨,٧٥ - ١١) %
٦,٠٧١,٧٦٢	٦,٠٧١,٧٦٢	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	(٨,٧٥ - ١١) %
٦٤,٣٧٦	٦٤,٣٧٦	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	(٨,٧٥ - ١١) %
١٢٩,٩٨٧	١٢٩,٩٨٧	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	(٨,٧٥ - ١١) %
١٦,٣٧٠,٢٠٨	١٦,٣٧٠,٢٠٨		
١٦,٣٧٠,٢٠٨	١٦,٣٧٠,٢٠٨		
-	-		

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

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 المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٨- الذمم الدائنة والشيكات الاجلة

٢٠١٢	٢٠١٣
٧,١٢٣,٠٦٢	٧,٤٣٤,٧٨٦
٦٠,٧٢٦	-
٣,٥٨٦,٧٠٤	٣,٦٤٧,٤٣٠
٥٨,٤٤٣	٥٨,٤٤٣
١٠,٨٢٨,٩٣٥	١١,١٤٠,٦٥٩

ذمم دائنة

شيكات آجلة

اوراق الدفع

ذمم دائنة أخرى

٩- التزامات محتملة

يتمثل هذا البند في قيمة القضايا المرفوعة على الشركة:

٢٠١٢	٢٠١٣
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 المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٠- 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 اردني 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 اتمورح 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 القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(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 باصدار قرارها عن السنة المالية للعام ٢٠٠٨ بعدم الموافقة ، ولا تزال القضية منظورة لدى المحكمة .

أما بالنسبة للاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ فقد تم تقديم الاقرارات 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 الكشوف ولم تقم الدائرة بإصدار قرارها النهائي حتى تاريخه .

١١- الخسائر المتراكمة والعجز في رأس المال العامل

بلغت خسائر الشركة المتراكمة مبلغاً وقدره ٤٤,٣٤٥,٥٦٤ دينار أي ما نسبته ٨٩% 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 ٤٣,٣٧١,١٧٩ 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 المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١٢ - 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 المرحلية 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	٢٠١٣
٢٧,٦٥٤,١٢٠	٢٧,٦٦٧,٠٩٥
٦,٩١٧,٢٦١	٤,٩١٢,٢٢٥
%٤٠٠	%٥٦٣

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.

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 المرحلية الموحدة.

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الاردني)

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 الموحدة وهي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٩٠٢,٦٦٩	٢,٢٠٢,٣٢٢
٧١٦,٢٧٤	٧١٦,٢٧٤
٩٣٠,٣٦١	٩٣١,٢١٥
٣,٥٤٩,٣٠٤	٣,٨٤٩,٨١١

ذمم مدينة 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 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
: ٢٠١٣			
-	١٩,٧٠٥,٩١٥	-	١٩,٧٠٥,٩١٥
٨,٥ - ١٠,٥ %	٢٧,٦٦٧,٠٩٥	-	٢٧,٦٦٧,٠٩٥
	٤٧,٣٧٣,٠١٠	-	٤٧,٣٧٣,٠١٠
: ٢٠١٢			
-	١٨,٠١٠,٧٩٨	-	١٨,٠١٠,٧٩٨
٨,٥ - ١٠,٥ %	٢٧,٦٥٤,١٢٠	-	٢٧,٦٥٤,١٢٠
	٤٥,٦٦٤,٩١٨	-	٤٥,٦٦٤,٩١٨

أدوات لا تحمل فائدة
أدوات تحمل فائدة
المجموع
أدوات لا تحمل فائدة
أدوات تحمل فائدة
المجموع

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الاردني)

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 ١,١٣٥ دينار أردني تقريباً (٢٠١٢ :- أعلى / أقل بواقع ٨٥٢ 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 .

١٣- العجز في رأس المال العامل

تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها حيث بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة مبلغ وقدره (٤٣,٣٧١,١٧٩) دينار اردني (٢٠١٢) : (٤٢,٠١٨,٤٤٨) دينار أردني) ومما يعد عجزاً في امكانية الشركة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي.

١٤- 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.

١٥- المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ اب ٢٠١٣ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.