

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح (٦)، قامت الشركة بزيادة نسبة ملكيتها في الشركات الحليفة شركة الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة وشركة التجمعات العقارية محدودة المسؤولية بأكثر من ٥٠٪ وبالتالي فقد أصبحت المجموعة مسيطرة على هذه الشركات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ولمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٣. ولم تقم المجموعة بتوحيد القوائم المالية لتلك الشركات كما في ٣١ آذار ٢٠١٢. يظهر الإستثمار في الشركات التابعة بطريقة حقوق الملكية وبالتالي لم نتمكن من تحديد أثر عدم توحيد القوائم المالية المرحلية للشركات التابعة على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، باستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أعلاه، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة تأكيدية

كما هو مبين في إيضاح (٦) تتضمن الاستثمارات العقارية أراضي وعقارات بلغت قيمتها الدفترية ١٥٠.٠٠٠ دينار غير مسجلة باسم المجموعة.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠١٢

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
٣٠,٢٥٨	٢١,٠٢٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٩,١٣٤	٨٨٤,٢٩٢	نم وأرصدة مدينة أخرى
٢,٥٦٢,٣٣٣	٣,٤٤٣,٠٦٦	٥ مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	٢٩٢,٣٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٤,١٠٠,٤٥٧	٢,٥٥٠,٨٨٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٠,٣٣٥,٩٤٠	٥٧,١٨٨,٢٥٣	٦ استثمارات في شركات تابعة وحليفة
٥,٢٠٦,٢٧٦	٧,٢٨١,٤٧٦	٧ استثمارات عقارية
٣٥,٠٥٢	٣٣,٣٩٢	ممتلكات ومعدات
٧٢,٢٩٩,٤٥٠	٧١,٦٩٤,٦٩٢	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
حق ملكية حملة الاسهم -		
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	احتياطي إجباري
٧٣٦,٧٤٩	٧٣٦,٧٤٩	احتياطي اختياري
٢٤٤,٦٦٧	١٦١,٥٨٦	حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة
(١٢,٠٤٥,٩٣٩)	(٢٧١,٢٤٣)	احتياطي القيمة العادلة
(٣,٢٢٥,٦٤٢)	(١٤,١٩٥,٤٠٥)	خسائر متراكمة
٤٨,٢٠٩,٨٣٥	٤٨,٩٣١,٦٨٧	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات -		
١٤,٧٤٤,٩٥٢	١٢,٥٦٩,٩٥٠	٨ قروض
٥٩,٨٧٥	٩٥,٢٨٦	٥ مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٩,٢٨٤,٧٨٨	١٠,٠٩٧,٧٦٩	نم وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,٠٨٩,٦١٥	٢٢,٧٦٣,٠٠٥	مجموع المطلوبات
٧٢,٢٩٩,٤٥٠	٧١,٦٩٤,٦٩٢	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢
دينار	دينار
-	١٦٠٠
-	٢٥٩٠٠
٢٨٥٣٢٧	٢٠٠٢٤٥٧
١٢٨٧٨٦	٧٩٩٢٩٦
(٢٠٦)	(١٢٧٢٤٣٧)
٤١٣٩٠٧	١٥٥٦٨١٦
(٦٠٤٧٢)	(٤٨٢١١)
(٤٩٠٧٢١)	(٥٥١١٠٥)
-	(١٧٦٤١)
(٢٤٦٢)	(٢٧١٠)
(١٣٩٧٤٨)	٩٣٧١٤٩
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/٠٠٣)	٠/٠١٨

الإيرادات -

أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من
خلال الأرباح والخسائر

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح والخسائر

أرباح بيع استثمارات عقارية

حصة المجموعة من أرباح شركات تابعة وحليفة

خسائر بيع استثمارات في شركات حليفة

اجمالي الإيرادات

المصروفات -

مصاريف إدارية

فوائد مدينة

عمولات بيع وشراء موجودات مالية للمتاجرة

استهلاكات

ربح (خسارة) الفترة

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
دينار	دينار	
(١٣٩٧٤٨)	٩٣٧١٤٩	ربح (خسارة) الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
(٥٤٧٠٠٦٨٠)	١١٧٧٤٦٩٦	التغير في احتياطي القيمة العادلة
١٦١٢٧٢٣	(١٠٠٧٥٠٠٣٣٧)	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		حصة المجموعة من خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
-	(١٠١٥٦٣٧٥)	الدخل الشامل الآخر في الشركات الحليفة
(١٠٦٢٠٦)	(٨٣٠٨١)	حصة المجموعة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة
(٤١٠٣٩١١)	٧٢١٨٥٢	الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الإيجاد للاستشارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

المجموعة	حصة المجموعة					
	من إحتياطي	القائمة للعائلة	للشركات الحليفة	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال
المجموع	أرباح موزعة	إحتياطي	القائمة للعائلة	إحتياطي	إحتياطي	المنفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٨,٣٠٩,٣٢٥	(٣,٢٢٥,٣٤٢)	(١٣,٠٤٥,٣٣٩)	٢٤٤,٣١٧	٧٣٦,٧٤٩	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٣٢٨,٣٦٤	٩٣٧,٤٤٩	١١,٣٧٤,٣٩٦	(٨٣,٠٨١)	-	-	-
(١٠,٣٧٥,٠٣٧)	(١٠,٣٧٥,٠٣٧)	-	-	-	-	-
(١,٥٦,٣٧٥)	(١,٥٦,٣٧٥)	-	-	-	-	-
٤٨,٣١٣,٦٨٧	(١٤,٠٩٥,٠٥٠)	(٢٧١,٢٤٣)	١٦١,٣٨٦	٧٣٦,٧٤٩	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٦,٣٢٨,٠٩٧	(٦,٧٥٨,٠٨٧)	(٤٣٦,٣٨٤)	٢٥٣,٣٠٠	٧٣٢,٤١٧	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٨,٣٣٩,٤٢٩	(٨,٣٣٩,٤٢٩)	-	-	-	-
٥٦,٣٢٨,٠٩٧	٢,٣٨١,٣٤٢	(٩,٣٧٦,٠١٣)	٢٥٣,٣٠٠	٧٣٢,٤١٧	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٠٣,١١١)	(١٣٩,٧٤٨)	(٣,٨٥٧,٩٥٧)	(١٠٦,٣٠٦)	-	-	-
(١,٣١٢,٧٢٣)	(١,٣١٢,٧٢٣)	-	-	-	-	-
٥٠,٣٤٢,٣٤٢	٤٢٨,٧٧١	(١٣,٣٢٣,١٧٠)	١٤٦,٩٩٤	٧٣٢,٤١٧	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ -
قرصود كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
للشركة
خسائر بيع موجودات مالية بقيمة للعائلة من خلال العمل للعائلة من خلال
حصة المجموعة من خسائر بيع موجودات مالية بقيمة للعائلة من خلال
العمل للعائلة من خلال الشركات الحليفة

قرصود كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ -

قرصود كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
الأكبر الناتج من تطبيق ميثاق التقليل للملكية للبرية رقم ٩

قرصود كصاحب كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
للشركة
خسائر بيع موجودات مالية بقيمة للعائلة من خلال العمل للعائلة من خلال

قرصود كما في ٣١ آذار ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(١٣٩٧٤٨)	٩٣٧١٤٩	ربح (خسارة) الفترة
		تعديلات على:
٢٤٦٢	٢٧١٠	إستهلاكات
(١٢٨٧٨٦)	(٧٩٩٢٩٦)	حصة المجموعة من أرباح شركات تابعة وحليفة
(٢٨٥٣٢٧)	(٢٠٠٢٤٥٧)	أرباح بيع استثمارات عقارية
٤٩٠٧٢١	٥٥١١٠٥	فوائد مدينة
٢٠٦	١٢٧٢٤٣٧	خسائر بيع استثمارات في شركات حليفة
		التغير في الموجودات والمطلوبات -
-	(٢٩٢٣٠٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٩٢٨٦٩	(٨٥٥١٥٨)	نم وأرصدة مدينة أخرى
٣١٠٥	(٨٤٥٣٢٢)	مطلوب من جهات ذات علاقة
(١١٤٨٣٢)	٩١٦١٢١	نم وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٦٧٠	(١١٥٠١١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٢١٣٠٤٦٥	١٤٠٢٥٠٦٣	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٦٨١١٣)	(١٤٥١٣٣٦)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٩١	١٧٤٦٢٣٤	المتحصل من بيع استثمار في رأسمال شركات حليفة
(٥٦٣٤٧٠٣)	(١٠٣١١٤٤)	إستثمار في رأسمال شركات حليفة
(٨٩٢)	(١٠٥٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣١٥٤)	(٤٥٢٥٢٠٠)	شراء إستثمارات عقارية
٨٥٥٠٠٠	٤٤٥٢٤٥٧	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
(٢٩٣٩٨٠٦)	٣٩٣٥٠٢٤	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٩٦٥١١١	(٢١٧٥٠٠٢)	قروض
(٥١٨١١٨)	(٦٥٤٢٤٥)	فوائد مدفوعة
(٤٨٢٠٤٥)	-	بنوك دائنة
٢٩٦٤٢٤٨	(٢٨٢٩٢٤٧)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٤٥١١٢	(٩٢٣٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٠٧٧	٣٠٢٥٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٧١٨٩	٢١٠٢٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٣ نيسان ١٩٩٤ برأسمال ١١ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم الى ١١ر٠٠٠ر٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تمت زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات بحيث أصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٥٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار.

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

مبدأ توحيد القوائم المالية -

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

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

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

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

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

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

تم الإفصاح عن الشركات التابعة ونسبة المساهمة فيها في إيضاح (٥).

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الايضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن الغاء الاعتراف

يتطلب هذا التعديل افصاحات اضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها و لكن لم يتم الغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم الغاء الاعتراف بها و الالتزامات المرتبطة بها. بالاضافة الى ذلك، يتطلب التعديل افصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم الغاء الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد اول تموز ٢٠١١. سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٣) الإحتياطات القانونية

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

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٢٨ لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة لنهاية عام ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٠ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

(٥) جهات ذات علاقة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية والتي تم تأسيسها من قبل الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢:

رأس المال المدفوع	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة %
دينار		
٥٠٠٠٠	تطوير أراضي	١٠٠
٥٠٠٠٠	تطوير أراضي	١٠٠
٥٠٠٠٠	تطوير أراضي	١٠٠
٥٠٠٠٠	تطوير أراضي	١٠٠
٥٠٠٠٠	تطوير أراضي	١٠٠

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

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٥٦٢٣٣٣	٣٤٤٣٠٦٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
		شركة التجمعات العقارية - شركة حليفة
٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٧٧٠٠	٩٥٢٨٦	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:
٤٢١٧٥	-	شركة الاتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليفة
٥٩٨٧٥	٩٥٢٨٦	شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - شركة حليفة

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٩٠٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ مقابل مبلغ ٢٠١٥٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١.

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

(٦) استثمارات في شركات تابعة وحليفة

يتضمن بند استثمارات في شركات حليفة مايلي:

الاسم	الدولة	طبيعة النشاط	نسبة الملكية %	رأس المال دينار	٣١ آذار ٢٠١٢ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١١ دينار (مدققة)
شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر *	الأردن	صناعية	٥٢ر١٢	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٨٧٤١ر١٤٤	٢٥٥٠٤٧١٣
شركة الاتحاد لتطوير الأراضي	الأردن	خدمات	٣٤ر٨٥	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٧٢١٤٧٥٤	٢٤٥٩٤ر٠٤٣
شركة التجمعات العقارية **	الأردن	عقارية	٦٢ر٥	١٥٠.٠٠٠	١ر٢٣٢٣٥٥	٢٣٧ر١٨٤
					<u>٥٧ر١٨٨ر٢٥٣</u>	<u>٥٠ر٣٣٥ر٩٤٠</u>

* خلال الربع الأول من العام الحالي قامت المجموعة بزيادة مساهمتها في شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة لتصبح ٥٢ر١٢ % (٢٠١١: ٣٧ر١٥ %).

** خلال الربع الأول من العام الحالي قامت المجموعة بزيادة مساهمتها في شركة التجمعات العقارية محدودة المسؤولية لتصبح ٦٢ر٥ % (٢٠١١: ٤٠ %).

(٧) استثمارات عقارية

يتضمن بند الإستثمارات العقارية أراضي غير مسجلة باسم المجموعة كمايلي:

أراضي بموجب اتفاقيات تفاهم	٣١ آذار ٢٠١٢ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١١ دينار
	<u>١ر٥٠.٠٠٠</u>	<u>٣ر٦٠٠.٠٠٠</u>

فيما يلي الحركة على الإستثمارات العقارية:

رصيد بداية السنة	٣١ آذار ٢٠١٢ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١١ دينار
إضافات	٥٢٠٦ر٢٧٦	٨٩٠٤ر٩٣٧
إستبعادات	٤٥٢٥ر٢٠٠	٧٧ر٦٣٥
	<u>(٢ر٤٥٠.٠٠٠)</u>	<u>(٣ر٧٧٦ر٢٩٦)</u>
	<u>٧٢٨١ر٤٧٦</u>	<u>٥٢٠٦ر٢٧٦</u>

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

(٨) قروض

- بنك الإتحاد

قامت الشركة بإبرام عقد إتفاقية منح تسهيلات ائتمانية مع بنك الإتحاد بمبلغ ٢٢٥٠٠٠ دينار وبفائدة ٨٥٪. إن هذه التسهيلات هي بضمان شيكات برسم التحصيل بقيمة ٢٢٥٠٠٠ دينار مجبرة لأمر البنك تجبيراً ناقلاً للملكية.

- بنك لبنان والمهجر

قامت الشركة بتخفيض سقف القرض المتناقص مع بنك لبنان والمهجر من ٤٥٠٠٠٠٠ دينار ليصبح ٣٠٠٠٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ١٠٢٥٪. على أن يسدد القرض بموجب خمسة عشر قسطاً شهرياً متتابعاً قيمة كل منها ٢٠٠٠٠٠ دينار، يستحق أول قسط منها بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠١٢. إن هذه التسهيلات هي بضمان رهنين عقاريين من الدرجة الأولى لصالح البنك بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار لكل رهن، بالإضافة إلى الإبقاء على رهن ٤٠٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم شركة الإتحاد لتطوير الأراضي المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة).

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٢	٣١٢٥٠٠٠
٢٠١٣	٣٦٠٠٠٠٠
٢٠١٤	٢٢٠٠٠٠٠
٢٠١٥	٢٢٠٠٠٠٠
٢٠١٦	١٤٤٤٩٥٠
المجموع	١٢٥٦٩٩٥٠

(٩) القطاعات التشغيلية

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

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

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

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

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

المجموع	إستثمارات عقارية	إستثمارات في أسهم الشركات	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ -
دينار	دينار	دينار	
١٥٥٦٨١٦ر	٢٠٠٢٤٥٧ر	(٤٤٥٦٤١)	الإيرادات: الإيرادات

نتائج الأعمال:
ربح الفترة

٩٣٧١٤٩ر ١٩٥٤٢٤٦ر (١٠١٧٠٩٧ر)

معلومات القطاع الأخرى:
الإستهلاكات

٢٧١٠ر ٢٧١٠ر -
٧٩٩٢٩٦ر - ٧٩٩٢٩٦ر حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ -

الإيرادات:
الإيرادات

٤١٣٩٠٧ر ١٢٨٥٨٠ر ٢٨٥٣٢٧ر

نتائج الأعمال:
ربح الفترة

(١٣٩٧٤٨ر) ٦٨١٠٨ر (٢٠٧٨٥٦ر)

معلومات القطاع الأخرى:
الإستهلاكات

٢٤٦٢ر ٢٤٦٢ر -
١٢٨٧٨٦ر - ١٢٨٧٨٦ر حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة

كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ -

الموجودات والمطلوبات:

٧١٦٩٤٦٩٢ر ٧٢٨١٤٧٦ر ٦٤٤١٣٢١٦ر موجودات القطاع
٢٢٧٦٣٠٠٥ر - ٢٢٧٦٣٠٠٥ر مطلوبات القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -

الموجودات والمطلوبات:

٧٢٢٩٩٤٥٠ر ٥٢٠٦٢٧٦ر ٦٧٠٩٣١٧٤ر موجودات القطاع
٢٤٠٨٩٦١٥ر - ٢٤٠٨٩٦١٥ر مطلوبات القطاع