



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

الرقم : 8120/3/3/2

التاريخ : 2013/4/30

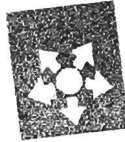
عطوفة المدير التنفيذي المحترم
هيئة الأوراق المالية
عمان

تحية طيبة وبعد،،،

بموجب تعليمات الإفصاح، نرفق لكم - طياً - البيانات المالية المرحلية لشركة
الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م كما هي بتاريخ 2013/3/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية



شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
Union Investment Corp. P.L.C.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ نيسان ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٢٠١٣
رقم الملف: ٢٠١٣
الجهة المختصة: المدير العام

نسخة / عطوفة المدير التنفيذي المحترم
بورصة عمان

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 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 (٥) حول القوائم المالية الموحدة، لم تقم المجموعة بتوحيد القوائم المالية لشركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر محدودة المسؤولية كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولي ١٠، هذا ولم نتسكن من تحديد أثر عدم توحيد القوائم المالية لتلك الشركة على القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة تأكيدية

كما هو مبين في إيضاح (٦) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، تتضمن الاستثمارات العقارية أراضي وعقارات بلغت قيمتها الدفترية ١٥٠.٠٠٠ دينار غير مسجلة باسم المجموعة.

إرنست ويونغ/الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
محمّد عمار أبو الهيثم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٣

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاحات	
دينار	دينار		
(مدققة)	(غير مدققة)		الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٢١٨٨١٧٢٦	٢١٦١٤٩٦٢		ممتلكات ومعدات
١٣١٨٢٨	١٣١٨٢٨		مشاريع تحت التنفيذ
٧٣٩٧١٥٤	٧٣٩٧١٥٤	٦	استثمارات عقارية
٣١٤٩٩٦٩٦	٣١٥٧٠٩٦٧	٧	استثمارات في شركات حليفة وتابعة
١١٦٥٠٠	١١٦٥٠٠		دفعات على حساب إستثمارات
٣٦٤٧٥٣٥	٣٦٤٧٥٣٥		موجودات غير ملموسة
٢٠٥١٨٦٨	٢٠٢٠٦١٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٦٧٢٦٣٠٧	٦٦٤٩٩٦١		
			موجودات متداولة -
١٨٦٠١٨٨٧	٢١٦١٧٦٩١		مخزون
٧٠٩٧٥٠٠	١٢٣٠٤٨٨		ذمم مدينة
٨١٨٨٥٨٩	٧٢٧٣٠٤٦		أرصدة مدينة أخرى
٦٩٤٥٧٨	-	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٣٦٤٤٤	٣٣٣٥٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٨٥٦٨٦	٤١٢٣١١		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٥٢٠٤٦٨٤	٤١٦٤٠٨٨٦		
١٠١٩٣٠٩٩١	١٠٨١٤٠٤٤٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٢٥٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠	٣	إحتياطي إجباري
٧٣٦٧٤٩	٧٣٦٧٤٩	٣	إحتياطي إختياري
(١٥١٨٠٤٤)	(١٥١٨٠٤٤)		أسهم خزينة
٥٤٨٠٣٩	٥٧٤٩٢٤		حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة
(١٧٥٧٢)	(٢٦٣٤٢)		إحتياطي القيمة العادلة
(٢٥٧٨٢٠٧٨)	(٢٥٢٩٦٥٨١)		خسائر متراكمة
٣٦٤٦٧٠٩٤	٣٦٩٧٠٧٠٦		
٩٥٥٢١٢٨	٨١٣٠٤٧٣		حقوق غير المسيطرين
٤٦٠١٩٢٢٢	٤٥١٠١١٧٩		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٦٣٣١٢٠١	٤٤٩٩٣٧٢	٨	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة -
٨٥٢٤٨٥٦	٨٣٥٤٦٣٦	٨	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١٠١٥٢٢٣٨	١٢٩٥٧٤٨٥		بنوك دائنة
٣٠٠٥٦٣١٥	٣٥٧٥١٤٦٥		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٨٤٢٢	٥٥٥٥٥١	٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٨٢٨٧٣٧	٩٢٠٧٥٩	٤	مخصص ضريبة الدخل
٤٩٥٨٠٥٦٨	٥٨٥٣٩٨٩٦		
٥٥٩١١٧٦٩	٦٣٠٣٩٢٦٨		مجموع المطلوبات
١٠١٩٣٠٩٩١	١٠٨١٤٠٤٤٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
-	١٩٢٤٧٧٦٨	المبيعات
-	(١٥٨٦٦٠٠٥)	كافة المبيعات
-	٣٢٨١٧٦٣	مجموع الربح
(١٦٠٤١)	٣٢٥٠٧	ارباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٥٩٠٠	٦٨٥٧	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات حليفة
٧٩٩٢٩٦	(٤٩٤٦٦٦)	خسائر بيع استثمارات في شركات حليفة
(١٢٧٢٤٣٧)	-	أرباح بيع استثمارات عقارية
٢٠٠٢٤٥٧	-	إيرادات أخرى
-	١٩٠١٤٤	صافي الإيرادات
١٥٣٩١٧٥	٣١١٦٦٠٥	
(٥٠٩٢١)	(٦٨١٩٨٦)	مصاريف إدارية
-	(٣٥٩٩٠٤)	مصاريف تسويق
(٥٥١١٠٥)	(٧٧٥٩١٥)	تكاليف تمويل
٩٣٧١٤٩	١٢٩٨٨٠٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(١١٠٥١٥)	ضريبة الدخل للفترة
٩٣٧١٤٩	١١٨٨٢٨٥	ربح الفترة
٩٣٧١٤٩	٨١٠٧٥٢	ربح الفترة العائد إلى:
-	٣٧٧٥٣٣	مساهمي الشركة الأم
٩٣٧١٤٩	١١٨٨٢٨٥	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
٠/٠١٩	٠/٠١٦	العائد إلى مساهمي الشركة الأم

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

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٩٣٧١٤٩	١٨٨٨٢٨٥	ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر:		
١١٧٧٤٦٩٦	(٨٧٧٠)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
(١٠٧٥٠٥٣٧)	٧٢٥٥	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		حصة المجموعة من خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(١٠٥٦٣٧٥)	(٣٧٨٨٣)	الدخل الشامل الآخر في الشركات الحليفة
(٨٣٠٨١)	٢٦٨٨٥	حصة المجموعة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة
٧٢١٨٥٢	١١٧٥٧٧٢	الدخل الشامل للفترة
٧٢١٨٥٢	٧٩٨٢٣٩	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
-	٣٧٧٥٣٣	مساهمي الشركة الأم
٧٢١٨٥٢	١١٧٥٧٧٢	حقوق غير المسيطرين

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

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٩٣٧ر١٤٩	١ر٢٩٨ر٨٠٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات على:
٢٧١٠	٦٨٨ر٠٨٧	إستهلاكات
(٧٩٩ر٢٩٦)	٤٩٤ر٦٦٦	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات حليفة وتابعة
(٢ر٠٠٢ر٤٥٧)	-	أرباح بيع استثمارات عقارية
٥٥١ر١٠٥	٧٧٥ر٩١٥	فوائد مدينة
١ر٢٧٢ر٤٣٧	-	خسائر بيع استثمارات في شركات حليفة
		التغيرات في رأس المال العامل:
-	(٣ر٠١٥ر٨٠٤)	مخزون
(٢٩٢ر٣٠٠)	٣٠٣ر٠٩٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨٥٥ر١٥٨)	(٤ر٢٩١ر٤٤٥)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٨٤٥ر٣٢٢)	١ر٢٣١ر٧٠٧	ذمم جهات ذات علاقة
٩١٦ر١٢١	٥ر٠٤٩ر٦٧٤	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	(١٨ر٤٩٣)	ضريبة دخل مدفوعة
(١ر١١٥ر٠١١)	٢ر٥١٦ر٢٠١	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١٤ر٠٢٥ر٠٦٣	٢٩ر٧٣٨	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١ر٤٥١ر٣٣٦)	-	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١ر٧٤٦ر٢٣٤	-	المتحصل من بيع استثمارات في شركات حليفة
(١٠ر٣١١ر٤٤٤)	(٢١٢ر٧٤٢)	إستثمارات في شركات حليفة
(١ر٠٥٠)	(٤٢١ر٣٢٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤ر٥٢٥ر٢٠٠)	-	شراء إستثمارات عقارية
٤ر٤٥٢ر٤٥٧	-	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
٣ر٩٣٥ر٠٢٤	(٦٠٤ر٣٢٧)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢ر١٧٥ر٠٠٢)	(٢ر٠٠٢ر٠٤٩)	تسديدات قروض
(٦٥٤ر٢٤٥)	(٤٩٤ر٦٣٢)	فوائد مدفوعة
-	(١ر٥٤٩ر٧٨٠)	شراء حقوق غير المسيطرين
-	(٥٤٤ر٠٣٥)	توزيعات أرباح شركة تابعة
(٢ر٨٢٩ر٢٤٧)	(٤ر٥٩٠ر٤٩٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩ر٢٣٤)	(٢ر٦٧٨ر٦٢٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٠ر٢٥٨	(٩ر٨٦٦ر٥٥٢)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢١ر٠٢٤	(١٢ر٥٤٥ر١٧٤)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

(١) عام

تأسست شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٣ نيسان ١٩٩٤ برأسمال ١١,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١١,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تمت زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات بحيث أصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ 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.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٣.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت المجموعة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الشركات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

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

يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتضمن هذه التعديلات تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

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

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

(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

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٨٢٨٧٣٧	رصيد بداية الفترة / السنة
٨٤٠٦٣٢	-	إضافات نتيجة تملك شركة تابعة
٢٠٠١٧٦	١١٠٥١٥	ضريبة دخل الفترة / السنة
(٢١٢٠٧١)	(١٨٤٩٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٨٢٨٧٣٧	٩٢٠٧٥٩	

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم ٢٨ لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركات التابعة حتى عام ٢٠١١.

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

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٥) جهات ذات علاقة

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.

إن تفاصيل الشركات التابعة كما يلي:

نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	
%				
١٠٠	٥٠٠٠	تطوير أراضي	الأردن	الشركة المتعددة للإسكان محدودة المسؤولية
١٠٠	٥٠٠٠	تطوير أراضي	الأردن	شركة الرفيق للإسكان محدودة المسؤولية
١٠٠	٥٠٠٠	تطوير أراضي	الأردن	شركة الفيلق للإسكان محدودة المسؤولية
١٠٠	٥٠٠٠	تطوير أراضي	الأردن	شركة إنعكاس للإسكان محدودة المسؤولية
٨١٫٩	١٥٠٠٠٠٠٠	إنتاج التبغ والسجائر	الأردن	شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر **
١٠٠	٥٠٠٠٠	تطوير أراضي	الأردن	شركة الإطار للإسكان
٧٩٫٤	٣٠٠٠٠٠٠	الطباعة وصناعة العلب الكرتونية	الأردن	شركة الإتحاد للصناعات المتطورة **
٥٠	١٠٠٠٠٠	تجارة الدخان والمعمل	الأردن	شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر *

* لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر محدودة المسؤولية، حيث تم تسجيل الإستثمار بالتكلفة ضمن بند إستثمارات في شركات حليفة وتابعة.

** قررت الهيئة العامة للشركتين التابعتين شركة الإتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة وشركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة في إجتماعهما غير العادي بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٣ الموافقة على إندماج شركة الإتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة في شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة، بحيث تكون شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة هي الشركة الدامجة.

هذا ولا تزال إجراءات ومتطلبات الإندماج القانونية قيد التنفيذ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
(مدققة)	(غير مدققة)
٦٩٤٥٧٨	-

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة الإتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليفة

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
-	٥٣٧١٢٩	شركة الإتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليفة
١٨ر٤٢٢	١٨ر٤٢٢	شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر - شركة تابعة
١٨ر٤٢٢	٥٥٥ر٥٥١	

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ١٣١ر٠٠٤ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ مقابل مبلغ ٩٠ر٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢.

(٦) استثمارات عقارية

يتضمن بند الاستثمارات العقارية أراضي غير مسجلة باسم المجموعة كمايلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	أراضي بموجب اتفاقيات تفاهم
١١٥٠ر٠٠٠	١١٥٠ر٠٠٠	

فيما يلي الحركة على الاستثمارات العقارية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	رصيد بداية السنة
٥٢٠٦ر٢٧٦	٧٣٩٧ر١٥٤	إضافات نتيجة تملك شركة تابعة
٤٥٢٥ر٦٥٥	-	إضافات
١١٥ر٢٢٣	-	إستبعادات
(٢٤٥٠ر٠٠٠)	-	
٧٣٩٧ر١٥٤	٧٣٩٧ر١٥٤	

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٧) إستثمارات في شركات حليفة وتابعة

يتضمن بند استثمارات في شركات حليفة وتابعة مايلي:

الأسهم	الدولة	طبيعة النشاط	نسبة الملكية	رأس المال	٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
			%	دينار	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
شركة الإتحاد لتطوير الأراضي (شركة حليفة)	الأردن	خدمات	٤٢.٢	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣١.٥٢٠.٩٦٧	٣١.٤٩٩.٦٩٦
شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر (شركة تابعة)	الأردن	خدمات	٥٠	١٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠
					٣١.٥٧٠.٩٦٧	٣١.٤٩٩.٦٩٦

بلغت القيمة العادلة للاستثمار في شركة الإتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليفة مبلغ ٧٥٩.٠١٤.٠٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣.

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

موجودات متداولة	٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة	٤٦٥٧.١٩٣	٣٦٠٣.٥٩٦
مطلوبات	٣٧٦٧.٠٥١٩	٤٠٧٣٩.٩٦٥
	(١٠.٧٥٦.٧٤٥)	(١٢.٨٤٣.٨٦٥)
	٣١.٥٧٠.٩٦٧	٣١.٤٩٩.٦٩٦

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٨) قروض

أقساط قروض						
٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (مدققة)			٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)			عملة
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	القرض
٦٤٢٩٩٧٥	٤٦٢٩٩٧٥	١٨٠٠.٠٠٠	٥٥٢٩٩٧٥	٣٧٢٩٩٧٥	١٨٠٠.٠٠٠	بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار دينار
١٣٨٩٦٦١	١٤٣٣٣٣	١٢٤٦٣٢٨	١.٠٤٨٣٢٣	-	١.٠٤٨٣٢٣	بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار دولار
٢.١٦.١٢	-	٢.١٦.١٢	٢.٢٩٨٦٥	-	٢.٢٩٨٦٥	بنك الإسكان للتجارة والتمويل دينار
٣.٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	٢.٤٠٠.٠٠٠	٢.٤٠٠.٠٠٠	-	٢.٤٠٠.٠٠٠	بنك لبنان والمهجر دينار
٢.٢٠.٤٠٩	٩٥٧٨٩٣	١.٠٦٢.٥١٦	١.٨٤٥.٨٤٥	٧٦٩.٣٩٧	١.٠٧٦.٤٤٨	بنك المؤسسة العربية المصرفية دينار
١٤٨٥٦.٠٥٧	٦٣٣١.٢٠١	٨.٥٢٤.٨٥٦	١٢.٨٥٤.٠٠٨	٤.٤٩٩.٣٧٢	٨.٣٥٤.٦٣٦	

- بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار - دينار

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية على شكل قرض نقدي متجدد بسقف ١٧.٥٠٠.٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٧.٥٪ وبدون عمولة، قامت المجموعة بإعادة جدولة القرض وتخفيضه أكثر من مرة وكان آخرها في ٢٠١١، حيث قامت المجموعة بتوقيع ملحق اتفاقية تم من خلالها تخفيض سقف القرض المتجدد ليصبح ٣.٠٠٠.٠٠٠ بفائدة سنوية ٩.٢٥٪.

إن هذه التسهيلات هي بضمان رهن ٢.١٨٠.٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للشركة في رأسمال شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - شركة تابعة و ٣.٢٩٠.٦٩١ سهم من الأسهم المملوكة للمجموعة في رأسمال شركة الإتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليفة.

بتاريخ ٥ أيار ٢٠١١، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك الإتحاد، تتضمن الاتفاقية على إلغاء رصيد البنك الدائن وتحويل كامل المبلغ إلى قرض بسقف ٩.١٣٠.٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٨.٥٪ على أن يسدد القرض على دفعات نصف سنوية وبشرط أن يتم إيداع الأرباح الموزعة عن الأسهم الغير مرهونة المملوكة للمجموعة في مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - شركة تابعة وشركة الإتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليفة وعددها ٢.١٨٠.٠٠٠ سهم و ٣.٢٩٠.٦٩١ سهم على التوالي.

- بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار - دولار

قامت الشركة التابعة شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة خلال سنة ٢٠١٠ بتحويل جزء من التسهيلات البنكية الممنوحة لها من بنك الإتحاد إلى قرض متناقص حيث بلغ الجزء المحول من التسهيلات إلى القرض ٨.٠٠٠.٠٠٠ دولار (٥.٦٦٤.٠٠٠ دينار) يسدد بموجب أقساط شهرية متساوية قيمة القسط الواحد ١٥٣.٠٠٠ دولار (١٠٨.٣٢٤ دينار) شاملاً الفائدة الشهرية هذا وبلغت الفائدة الشهرية بمعدل ٥.٥٪ سنوياً تحتسب وتستوفي شهرياً وبدون عمولة، وعمولة تأخير ٢٪ من رصيد القسط المستحق واستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠ وهكذا في نهاية كل شهر وحتى السداد التام باستثناء القسط الأخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٥.

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

- بنك الإسكان للتجارة والتمويل -

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية على شكل قرض نقدي متجدد بسقف ٨ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٨٪ وبدون عمولة، قامت الشركة بتخفيض سقف القرض أكثر من مرة ليصبح ٢ر٧٥٠ر٠٠٠ بفائدة ٩ر٢٥٪ سنوياً على أن يسدد الرصيد خلال عام ٢٠١٢ وتم جدولة القرض ليصبح جاري مدين بسقف ٢ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار. إن هذه التسهيلات هي بضمان رهن ١ر٤٠٠ر٠٠٠ سهم من أسهم مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - شركة تابعة و ٢٥٧ر٦٩٢ سهم من أسهم الإتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليفة.

- بنك لبنان والمهجر -

حصلت الشركة على قرض من بنك لبنان والمهجر بمبلغ ٤ر٥٠٠ر٠٠٠ دينار وبفائدة ٨ر٢٥٪ سنوياً على أن يسدد الرصيد على دفعات نصف سنوية وبفترة سماح لمدة سنة واحدة. تم تخفيضه ليصبح ٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار ويسدد بموجب ١٥ قسط شهري قيمة كل منها ٢٠٠ر٠٠٠ دينار مع الفوائد. إن هذه التسهيلات هي بضمان ٤ر٠٠٠ر٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للمجموعة في رأسمال شركة الإتحاد لتطوير الأراضي - شركة حليفة ورهن قطعتي أرض من أراضي شركة الإطراء للإسكان - شركة تابعة بقيمة ٢ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار.

- بنك المؤسسة العربية المصرفية -

حصلت الشركة التابعة شركة الإتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة خلال سنة ٢٠١٢ على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية وذلك لتسديد مديونية بنك الإتحاد، إن قيمة القرض الممنوح تبلغ ٢ر٨٠٠ر٠٠٠ دينار بفائدة ٨ر٥٪ وبدون عمولة يسدد بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٨٨ر٥٤٣ دينار شامل الفائدة، وهكذا حتى السداد التام باستثناء القسط الأخير الذي يستحق بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠١٤، هذا ويبدأ تسديد أقساط القرض اعتباراً من تاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢. إن القرض والتسهيلات البنكية الممنوحة بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى بمبلغ ٢ر٥٠٠ر٠٠٠ دينار على قطعة الأرض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حنينا الوسطى ورهن حيازي على الماكينة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار وتجيبير بوليصة تأمين على المصنع لصالح البنك بمبلغ ٧ر٥٠٠ر٠٠٠ دينار. إن الرهونات المذكورة تعود للقرض وجميع التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة.

إن الدفعات السنوية للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٣	٨ر٣٥٤٦٣٦
٢٠١٤	٢ر٥٦٩٣٩٧
٢٠١٥	١ر٩٢٩٩٧٥
	١٢ر٨٥٤ر٠٠٨

(٩) القطاعات التشغيلية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالمجموعة 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 وفقا للتقارير التي يتم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

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

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

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

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

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

المجموع	غير موزعة	إستثمارات عقارية	إستثمارات في أسهم الشركات	قطاع صناعة الكرتون	قطاع السجائر والمعمل	للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ -
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	

الإيرادات:

الإيرادات (الخسائر)

١٩٤٧٧٢٧٦ ٥٣٤٠٣٠ - (٤٩٤٦٦٦) ٢٢٩٣٠١٢ ١٧١٤٤٩٠٠

نتائج الأعمال:

ربح الفترة

١٨٨٢٨٥ ٤٤٦٤٨ - (٩٩٩٩٣٣) ١٥٩٨٥١ ١٩٨٣٧١٩

معلومات القطاعات الأخرى:

إستهلاكات

(٦٨٨٠٨٧) - - (٤٦٤٣) (١٨٢٧٧١) (٥٠٠٦٧٣)

حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات حليفة

(٤٩٤٦٤٦) - - (٤٩٤٦٤٦) - -

تكاليف تمويل

(٧٧٥٩١٥) - - (٤٦٨٦٨٩) (٩٥٦٤٧) (٢١١٥٧٩)

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ -

الإيرادات:

الإيرادات (الخسائر)

١٥٣٩١٧٥ - ٢٠٠٢٤٥٧ (٤٦٣٢٨٢) - -

نتائج الأعمال:

ربح الفترة

٩٣٧١٤٩ - ١٩٥٤٢٤٦ (١٠١٧٠٩٧) - -

معلومات القطاعات الأخرى:

إستهلاكات

(٢٧١٠) - (٢٧١٠) - -

حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات حليفة

٧٩٩٢٩٦ - - ٧٩٩٢٩٦ - -

تكاليف تمويل

(٥٥١١٠٥) - - (٥٥١١٠٥) - -

كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة) -

الموجودات والمطلوبات:

موجودات القطاع

١٠٨١٤٠٤٤٧ - ٧٣٩٧١٥٤ ٣٤٧٣٨٠٦٦ ٩٣٨٣٧٨١ ٥٦٦٢١٤٤٦

مطلوبات القطاع

٦٣٠٣٩٢٦٨ - - ٢٥٢١٦٩١٠ ٥٩٠٨٢٤٢ ٣١٩١٤١١٦

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (مدققة) -

الموجودات والمطلوبات:

موجودات القطاع

١٠١٩٣٠٩٩١ - ٧٣٩٧١٥٤ ٣٧٩٢٧٧١٥ ٩٧٩٣٨٤٣ ٤٦٨١٢٢٧٩

مطلوبات القطاع

٥٥٩١١٧٦٩ - - ٢٣٣٢٨٥٧٥ ٥٦٤٤٢٣٤ ٢٦٩٣٨٩٦٠