

**تعميم**  
رقم ( 117 )

السادة/ أعضاء بورصة عمان المحترمين


تحية طيبة وبعد،

أرجو إعلامكم بأنه سيتم إدراج أسهم شركة المجموعة المتحدة القابضة والبالغ عددها (50) مليون سهماً في السوق الثاني، وذلك اعتباراً من صباح يوم الاثنين الموافق 2013/11/25 وحسب البيانات التالية:-

المجموعة	الرمز الرقمي	الرمز الحرفي	الاسم المختصر باللغة العربية	الاسم المختصر باللغة الإنجليزية	الشركة
21	131280	UGHI	المتحدة القابضة	UNITED GROUP HOLDINGS	المجموعة المتحدة القابضة

كما أرجو إعلامكم بأنه سيتم تعليق التداول بأسهم الشركة المشار إليها أعلاه استناداً لأحكام المادة (14/ز) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان وذلك اعتباراً من نفس التاريخ المشار إليه أعلاه، وحتى اشعار آخر.  
مرفق طياً البيانات الخاصة بالشركة بما فيها البيانات المالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

  
نادر عازر  
/ المدير التنفيذي

\* نسخة: - هيئة الأوراق المالية.

- مركز إيداع الأوراق المالية.

## نموذج رقم (1)

طلب إدراج أسهم شركة غير مدرجة

مقدم الطلب... شركة... لخطه لقاؤه

دائرة الإدراج والعمليات

بورصة عمان

- 
- يرفق هذا الطلب وجميع الوثائق والمستندات المطلوبة برسالة خطية موجهة لبورصة عمان.
  - للاستفسار يرجى مراجعة دائرة الإدراج والعمليات في بورصة عمان.
  - يتكون هذا الطلب من (11) صفحة.

البيانات العامة:-

المجموعة المحددة، لقابضة	1- الاسم الكامل للشركة باللغة العربية:
المحددة، لقابضة	2- الاسم المختصر للشركة باللغة العربية:
United Group Holding	3- الاسم الكامل للشركة باللغة الإنجليزية:
UGH	4- الاسم المختصر للشركة باللغة الإنجليزية:
٢٠٠٨/٤/٧	5- تاريخ تسجيل الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة:
٤٥٠	6- رقم الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة:
٢٠٠٨/٤/٧	7- تاريخ منح الشركة حق الشروع بالعمل:
٢٠٠٨/٥/٢٣	8- تاريخ تسجيل الشركة لدى هيئة الأوراق المالية:
سأصه عامه محدودة المسؤليه المتباريه عامه	9- الصفة القانونية للشركة:
_____	10- تاريخ تحويل الصفة القانونية للشركة (إن وجد):
٥٠ مليونه دينار اردني	11- رأس المال المصرح به/ دينار:
٥٠ مليونه دينار اردني	12- رأس المال المكتتب به والمدفوع/ دينار:
٠٦/٥٥٦١١٨٠	13- الهاتف:
طمانه - ٣١ اذنيه - شارع - بكونه - مجمع رقم ٤٤	14- العنوان:
info@UGH.jo	15- البريد الالكتروني:
WWW.UGH-JO.COM	16- الموقع الالكتروني:
المحامي غيثه الحارثه	17- اسم ضابط الارتباط:
٠٧٩٩٨٨٨٨٨٣	18- هاتف ضابط الارتباط:
المدير العامي (نورانه الحارثه)	19- مدير الإصدار:

٠٧٨٩٩٩٩٩١٥

شركة غوثه وشركاه

٠٦ / ٥٥٦١٢٠٤

20- هاتف مدير الاصدار:

21- مدقق الحسابات الخارجي:

22- هاتف مدقق الحسابات الخارجي:

أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية :-

1- أعضاء مجلس الإدارة والأوراق المالية المملوكة من قبل أي منهم أو أقربائهم :

رئيس مجلس الإدارة	الأسهم المملوكة	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأسهم المملوكة
بسام رويين محمد عوده	١١,٠٠٠	عائى عطا إسماعيل	١٧,٠٠٠
الممثل:	نفسه	الممثل:	نفسه
زوجه	لا يوجد	زوجه	لا يوجد
الأولاد القصر	لا يوجد	الأولاد القصر (بشار)	١٥٠,٠٠٠

عضو مجلس الإدارة	الأسهم المملوكة	عضو مجلس الإدارة	الأسهم المملوكة
زهير محمد سعيد عجمه	١١,٠٠٠	عبدالله سلطان رويين محمد	٣,٠٤٧,٧٩٠
الممثل: نفسه	نفسه	الممثل:	نفسه
زوجه	لا يوجد	زوجه	لا يوجد
الأولاد القصر	لا يوجد	الأولاد القصر	لا يوجد

الأسهم المملوكة	عضو مجلس الإدارة	الأسهم المملوكة	عضو مجلس الإدارة
	الممثل:		الممثل:
	زوجه		زوجه
	الأولاد القصر		الأولاد القصر

الأسهم المملوكة	عضو مجلس الإدارة	الأسهم المملوكة	عضو مجلس الإدارة
	الممثل:		الممثل:
	زوجه		زوجه
	الأولاد القصر		الأولاد القصر

الأسهم المملوكة	عضو مجلس الإدارة	الأسهم المملوكة	عضو مجلس الإدارة
	الممثل:		الممثل:
	زوجه		زوجه
	الأولاد القصر		الأولاد القصر

الأسم المملوكة	عضو مجلس الإدارة	الأسم المملوكة	عضو مجلس الإدارة
	الممثل:		الممثل:
	زوجه		زوجه
	الأولاد القصر		الأولاد القصر

الأسم المملوكة	عضو مجلس الإدارة
	الممثل:
	زوجه
	الأولاد القصر

2- عضوية أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارات الشركات الأخرى:

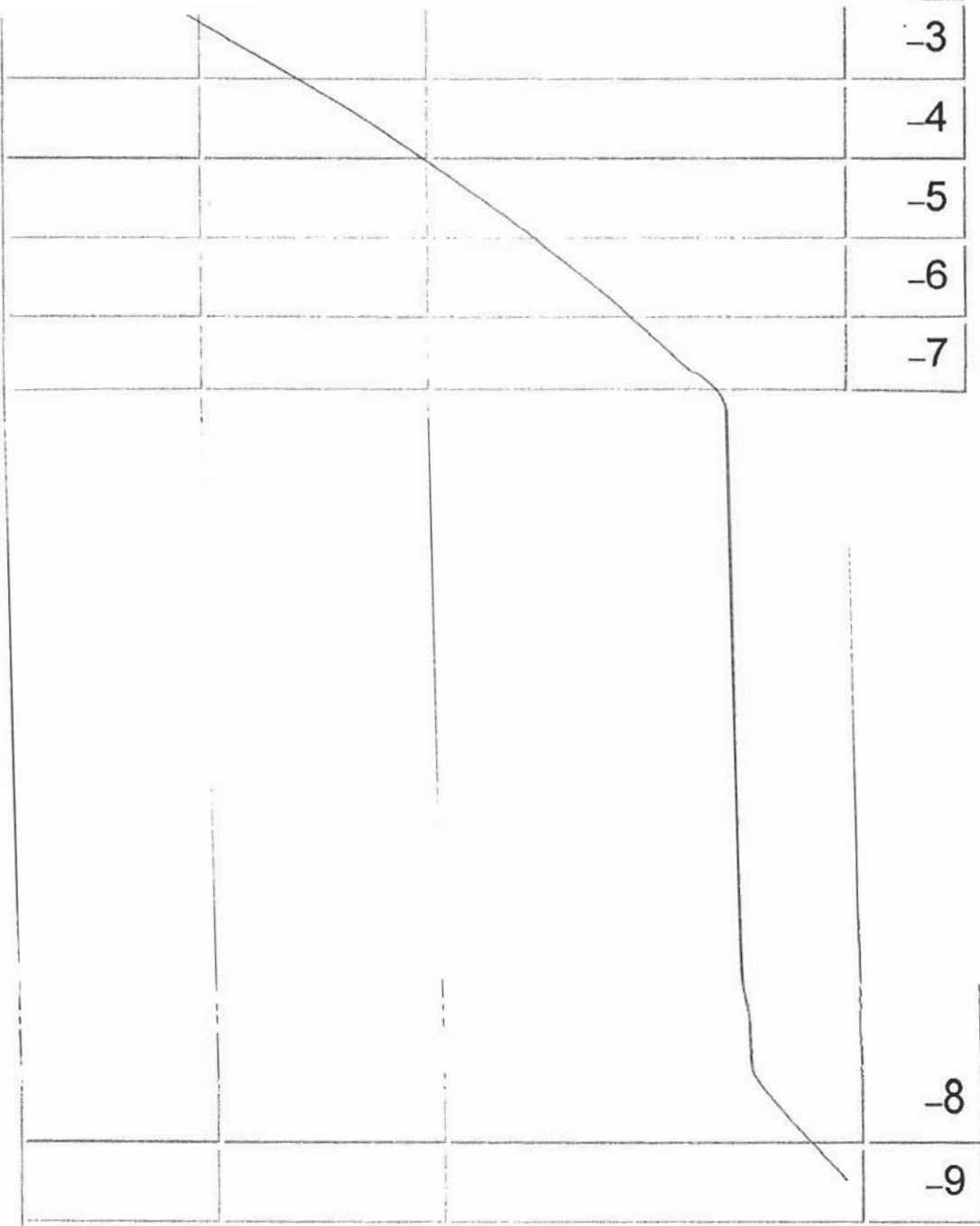
الاسم	المنصب	اسم الشركة الأخرى	المنصب في الشركة الأخرى

3- أشخاص الإدارة التنفيذية العليا والأوراق المالية المملوكة من قبل أي منهم:

الاسم	المنصب	الأسهم المملوكة
1. زهير محمد سعيد عجم	مدير عام	11,000
2. كامل كحمانه لقران	مدير اداري	لا يوجد
3. نوران عبد اللطيف البجاوي	مدير مالي	لا يوجد
4. محمد أحمد عامر	مدير دائرة قانونية	لا يوجد
5. خليل صبيح ابو عبده	مراقب مالي	لا يوجد
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		
11.		
12.		

4- أعضاء لجنة التدقيق:

الاسم	المنصب
-1	
-2	
-3	



2- فئات التخصيص:

عدد المساهمين	فئات الملكية	عدد الأسهم
	99-1	
	300-100	
	500-301	
	1.000-501	
	1.000 فما فوق	



3- سياسة التخصيص ومعادلة التخصيص (إن وجد):

--

الأحداث التي مرت بها الشركة منذ تاريخ التأسيس وحتى تاريخ تقديم طلب الإدراج بما في ذلك (زيادة رأس المال/تخفيض رأس المال/اندماج/توزيع أرباح نقدية/إعادة هيكلة...):-

التاريخ حدوثه	الحدث

المرفقات:-

1. عقد التأسيس والنظام الأساسي ونشرة إصدار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة إن وجدت.
2. شهادة تسجيل الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة وحق الشروع بالعمل.
3. موافقة هيئة الأوراق المالية على تسجيل أسهم الشركة.
4. تقرير صادر عن مجلس إدارة الشركة يتضمن ما يلي :-
  - أ- نبذة مختصرة عن تأسيس الشركة وغاياتها الرئيسية، وعلاقتها بالشركات الأخرى سواء كانت أم أو تابعة أو شقيقة أو حليفة.
  - ب- وصف للأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة وتلك التي ترغب الشركة بإدراجها.
  - ج- تقييم مجلس الإدارة مدعماً بالأرقام لأداء الشركة والمرحلة التي وصلتها والإنجازات التي حققتها ، ومقارنتها مع الخطة الموضوعية.
  - د- الخطة المستقبلية للشركة للسنوات الثلاث القادمة.
  - هـ- أسماء أقارب أعضاء مجلس الإدارة وعدد الأسهم المملوكة من قبل كل منهم (إن وجد).
  - و- عضوية أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارات الشركات الأخرى (إن وجد).
5. كشف يتضمن أسماء مساهمي الشركة وجنسياتهم وعدد الأسهم المملوكة من قبل كل منهم.
6. التقرير السنوي للشركة لآخر سنة مالية الذي يتضمن تقرير مجلس إدارة الشركة والبيانات المالية وتقرير مدققي حسابات الشركة.

7. البيانات المالية مراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة والتي تغطي الفترة من نهاية السنة المالية السابقة لتاريخ تقديم طلب الإدراج وحتى نهاية الربع الأخير الذي يسبق تاريخ طلب الإدراج.
8. محاضر اجتماعات الهيئة العامة للشركة للسنتين السابقتين لتاريخ تقديم طلب الادراج (إن وجدت).
9. الهيكل التنظيمي للشركة.

### إقرار وتعهد:-

- تقر الشركة مقدمة الطلب وعلى مسؤوليتها الكاملة تحت طائلة المسؤولية بأن جميع المعلومات والبيانات ضمن هذا الطلب والمرفقة معه صحيحة وأنه للبورصة الحق في اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة وفق التشريعات المعمول بها في حال تبين خلاف ذلك.  
- تتعهد الشركة بإعلام البورصة بأي تغيير يطرأ على المعلومات الواردة في الطلب فور حدوثها.

اسم المفوض بالتوقيع: محمد لبقاعه باسم روبين

المنصب: رئيس مجلس الإدارة

التوقيع وختم الشركة:



التاريخ: ٢٠١٣/٩/١٩

ملاحظات: \* يرفق كتاب من الشركة لطلب ادراج أسهمها في البورصة.  
\* للاستفسار يرجى مراجعة دائرة الإدراج والعمليات في بورصة عمان.  
\* يتم تزويد البورصة بثلاث نسخ من البيانات المشار إليها أعلاه.  
\* يتكون هذا الطلب من (8) صفحات.

محمد لبقاعه

## الخطة المستقبلية للشركة للثلاث سنوات القادمة:-

- يحتوي هذا الجزء على بيانات مالية متوقعة للشركة للثلاث سنوات القادمة تتناسب وتطلعات وتوقعات إدارة الشركة للمرحلة القادمة .
- تحتوي البيانات المالية المتوقعة على بيان الدخل والميزانية العمومية وكشف التدفقات النقدية المتوقعة للشركة للثلاث سنوات القادمة علماً بأن هذه الدراسة ممكن أن تتأثر بعوامل أو ظروف يصعب التنبؤ بها ولكن باعتقادنا فإن الفرضيات المبينة عليها هذه الدراسة تشكل توقعات الشركة المستقبلية للنمو والتطور في جميع المجالات .

### (أ) توقعات الذمم المدينة:-

أحتسبت الذمم المدينة على أساس فرضية أن معدل تحصيل الذمم 60 يوماً بالمعدل .

### (ج) توقعات الأصول الثابتة :-

يظهر الجدول التالي إضافة الموجودات الثابتة المتوقعة للشركة خلال السنوات الثلاث القادمة بالدينار الأردني

2016	2015	2014	
9533665	9728229	9926765	مباني وإنشاءات
5688659	7110824	8888531	الالات والمعدات
134147	167685	209606	سيارات
272991	303324	337027	أثاث وتجهيزات مكتبية
16090	17886	19874	عدد وأدوات
15645559	17327948	19381803	<b>المجموع</b>

### (د) توقعات البنوك الدائنة :-

تم إفتراض وجود هذا البند لتغطية العجز النقدي الممكن أن يطرأ على الشركة خلال السنوات الثلاث القادمة وبالتالي فإن هذا البند يعتمد كلياً على وضع السيولة النقدية للشركة وتم إفتراض معدل الفوائد المحسبة على هذا المبلغ (8.5 %).

### (هـ) توقعات الذمم الدائنة :-

احتساب الذمم المدينة على اساس فرضية ان معدل تجصيل الذمم 10 ايام بالمعدل

### (ز) توقعات القروض :-

1\_ الشركة حاصلة على قرض بنك الاسكان ما يعادل 2884073 اثنان مليون وثمانية مائو واربع وثمانون الف وثلاثة وسبعون دينار بفائدة (8.75-11%)

2\_ كما ان الشركة حاصلة على قرض من بنك الاتحاد بمبلغ 6644308 ستة مليون وستمائة واربع واربعون الف وثلاثة مائة وثمانية دينار بنعدل فائدة 8.75-11%

3\_ كما ان الشركة حاصلة من بنك التجاري الاردني بمبلغ 575702 خمسمائة و خمس سبعون الفا وسبعة مائة و اثنين دينار بمعدل فائدة 8.75-11%

4\_ كما ان الشركة حاصلة من بنك الاردني الكويتي بمبلغ 6071702 ستة مليون واحد وسبعون الف و سبعة مائة واثني دينار بمعدل فائدة 8.75-11%

5\_ كما ان الشركة حاصلة من بنك الاستثماري الاردني 64376 اربع وستون الفا وثلاثة مائة وسبعة وستون دينار بمعدل فائدة 8.75-11%

6\_ كما ان الشركة حاصلة من شركة الاسراء للاستثمار والتمويل الاسلامي مائة الف وتسعة وعشرون وتسع مائو وسبعة وثمانون دينار 129987 بمعدل فائدة 8.75-11%

### ح) ارصدة دائنة أخرى:-

يمثل هذا الرصيد أمانات والمصاريف المستحقة على الشركة بما فيها مخصصات ضريبة الدخل والضمان الاجتماعي .  
 (1) أمانات ضمان إجتماعي 457677 أربعمائة وسبع وخمسون الف وستمائة وسبع وسبعون دينار أردني .  
 (2) أمانات ضؤيية الدخل 79254 تسعة وسبعون ألف ومائتان وأربعة وخمسون دينار أردني .

### ط) المطلوب لإطراف ذات علاقة :-

تتمثل هذه المبلغ القروض المتقابلة بعملة الدينار مع الشركات ذات علاقة مثل شركة الوقلية للامن والحماية وتمثل 50% من راس المال و البالغ(30000)دينار اردني و شركة الامداد و الاعاشة وتتمثل 5% من راس مال

### ك) صافي المبيعات :-

تتوقع الشركة أن تحقق نمواً في المبيعات خلال عام 2014 بنسبة ( 10 % ) عن عام 2013 ونسبة نمو ( 8 % ) عن الأعوام القادمة ويبين الجدول التالي تفصيلات المبيعات المتوقعة بالدينار .

2016	2015	2014	2013	صافي المبيعات
10108389	8364686	6669360	3598187	

### ل) تكلفة المبيعات:-

تم احتساب كلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية وتقدر بحدود 87% إلى 92% من اجمالي قيمة المبيعات قيمة المبيعات

### م) المصاريف الإدارية والعمومية :-

تتوقع الشركة أن تكون المصاريف الإدارية والعمومية تشكل ما نسبته (12% ) من الإيرادات وبمعدل زيادة ( 10 % ) .

**(ن) مصاريف البيع والتسويق :-**

تتوقع الشركة أن تكون المصاريف البيعية والتسويقية تشكل ما نسبته ( 11 % ) من صافي الإيرادات وبمعدل زيادة ( 10 % ) .

**(ع) ضريبة الدخل :-**

تم احتساب ضريبة الدخل على أساس ( 14 % ) من الأرباح الخاضعة للضريبة في الاردن .

**(ف) صافي الربح :-**

تتوقع الشركة نسبة صافي الربح للمبيعات في عام 2014 نسبة ( 10 % ) وفي عام 2015 نسبة ( 12 % ) وفي عام 2016 بنسبة ( 15 % ) .





United Group Holdings

المجموعة المتحدة القابضة

**من أهم معالم هذه الخطة ما يلي :-**

- (1) نمو في المبيعات وبنسبة 10 % للاعوام القادمة وذلك من خلال تدعيم خطط تسويقية للشركة وزيادة حجم المبيعات , بالاضافة الى التركيز على اسواق التصدير
- (2) تتوقع الشركة المحافظة على مجمل ربح ثابت خلال الاعوام القادمة بنسبة 43.5% وستقوم الشركة بإيجاد جميع الوسائل اللازمة للمحافظة على هذه النسبة من مجمل الربح .
- (3) تتوقع الشركة ان تكون المصاريف البيع و التوزيع تشكل 11% من صافي المبيعات ومصاريف الادارية والعمومية ما نسبته 12% من صافي المبيعات
- (4) نسبة ضريبة الدخل على الارباح المتحققة في الاردن 14% على الارباح المتحققة .
- (5) تتوقع الشركة نسبة صافي الربح الى المبيعات في عام 2014 بنسبة 7% وعام 2015 بنسبة 8% وعام 2016 بنسبة 9%.
- (6) تتوقع الشركة خلال الثلاث سنوات القادمة الاستثمار في الأصول الثابتة على النحو التالي بالدينار الأردني :-

(7)

2016	2015	2014	
9533655	9728229	9926765	مباني وإنشاءات
5688659	7110824	8888531	الالات والمعدات
134147	1677685	209606	سيارات
272991	303324	337027	أثاث وتجهيزات مكتبية
16097	17886	19874	عدد وأدوات
15645559	17327948	19381803	المجموع

- (8) سيتم رفع رأس المال وذلك عن طريق رسملة الحسابات الجارية وعمل التسوية اللازمة مع البنوك والجهات الدائنة لتقليص حجم الدين الى 60% ومنحهم أسهم في المجموعة في باقي المبالغ المستحقة لهم من أصل الدين .

**أسماء أعضاء مجلس الادارة وعدد الأسهم المملوكة لهم من قبل كل منهم (أن وجد)**

لا يوجد .

**عضوية أعضاء مجلس الادارة في مجالس الشركات الأخرى ( إن وجد ) لا يوجد**

## بيان الدخل الموحد المتوقع رقم (2)

يبين الجدول الدخل الموحد المتوقع للشركة خلال الاعوام الثلاثة القادمة :

السنة الثالثة 2016	السنة الثانية 2015	السنة الاولى 2014	السنة المالية 2013	الايرادات
8148000	6660000	5187024	2309200	ايرادات النقل
177191	154079	133982	116506	مبيعات العطاءات
327664	284925	247761	215444	مبيعات التصدير
654266	568927	494719	430190	مبيعات المنطقة الحرة
12687	11032	9593	8342	مبيعات محلية
27331	23766	20666	17971	ايرادات الصيانة
671247	661954	575612	50023	ايرادات التأجير
<b>10108389</b>	<b>8364686</b>	<b>6669360</b>	<b>3598187</b>	<b>اجمالي الايرادات</b>
				<b>تكلفة الايرادات</b>
3940021	3263073	2287117	978017	مصاريف النقل
43523	39567	35970	3200	تكلفة العطاءات
267372	243065	220968	2	تكلفة التصدير
339952	309047	280952	255411	مصاريف المنطقة الحرة
5915	5378	4885	4444	مصاريف المحلية
15824	14385	13078	11889	تكاليف صيانة
15969	14518	13198	11998	مصاريف التأجير
<b>4628580</b>	<b>3889035</b>	<b>2865174</b>	<b>1495342</b>	<b>اجمالي تكلفة الايرادات</b>
<b>5479808</b>	<b>4475650</b>	<b>3813185</b>	<b>2102845</b>	<b>مجمول الربح</b>
1950352	1440121	1254000	1232752	مصاريف ادارية
1535752	1350730	1020650	730361	مصاريف مالية
<b>3486104</b>	<b>2790851</b>	<b>2274650</b>	<b>1963113</b>	<b>المجموع</b>
				<b>صافي الربح قبل الفوائد</b>
<b>1993704</b>	<b>1684799</b>	<b>1538535</b>	<b>49732</b>	<b>والضريبة والرسوم</b>
				<b>الاستهلاكية</b>

• الميزانية العامة الموحدة لشركة المجموعة المتحدة القابضة بالدينار الأردني

البيانات المالية المتوقعة

الميزانية العمومية الموحدة المتوقعة			
يبين الجدول أدناه الميزانية العمومية الموحدة للشركة كما في نهاية الأعوام الثلاثة القادمة			
البند	2016	2015	2014
مباني وارضى	9533665	9728229	9926765
شاحنات ورافعات	5688659	7110824	8888531
الاتلث والمفروشات	272991	303324	337027
سيارات	134147	167685	209606
حاويات	362046	402273	46971
عدد وادوات	16097	17886	19874
عناصر	3444	3827	4253
اجهزة وبرامج حاسوب	144040	169458	199362
تحسينات مأجور	351070	438837	548547
مواد كهربائية	1243	1380	1534
مجموع المعدات والمباني	16507402	18343723	20182470
أستثمارات ومشاريع تحت التنفيذ	4300000	3400000	2913085
الشهرة	25764783	25764783	25764783
ذمم مدينة وشكات لم تحصل	130000	1500000	1902000
مطلوبات من جهات ذات علاقة	580000	650000	716000

<b>48552185</b>	<b>49658506</b>	<b>51478338</b>	مجموع الموجودات مطلوبات وحقوق ملكية
50000000	50000000	50000000	رأس المال العامل
(-41000000)	(-) 41500000	(-423334881)	خسائر متراكمة
<b>9.000.000</b>	<b>8.500.00</b>	<b>6.917.261</b>	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
6500000	70000000	7124698	مصاريف مستحقة
27400000	27200000	27199147	قروض طويلة الاجل وذمم دائنة
830000	820000	797560	سحوبات اجلة
4822193	6138506	9.442.972	بنوك دائنة
<b>39552185</b>	<b>41158506</b>	<b>44561377</b>	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>48552185</b>	<b>49658506</b>	<b>51.478.638</b>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

**شركة المجموعة المتحدة القابضة**  
**تقرير مجلس الإدارة**

2013/9/28

**نبذة مختصرة عن تأسيس الشركة وغاياتها الرئيسية وعلاقتها بالشركات التابعة الأخرى**

تأسست شركة المجموعة المتحدة القابضة بتاريخ 2008/4/7 وبرأسمال يبلغ (50.00000) مليون دينار أردني وهي شركة مساهمة عامة يبلغ عدد مساهميها 6627 ستة الاف وستمائة وسبعة وعشرون , وتعتبر المجموعة المتحدة القابضة الأم والحاضنة لمجموعة شركات وتعمل تلك الشركات في مجال النقل الداخلي والخارجي والإستيراد والتصدير وتجارة المواد الغذائية والمجمدات وفي مجال الأمن والحماية والتسهيلات والوكالات التجارية والبيع والشراء والتسويق والعطاءات ونشاطات كثيرة جدا" تهدف جميعها إلى تحقيق تنسيق وتكامل تجاري وإقتصادي أردني وفق أسس علمية مدروسة , حيث تقع إدارة المجموعة وبعض شركاتها في منطقة أم أذينة وضمن مبنى مكون من أربعة طوابق وعلى قطعة أرض مساحتها ( 919 متر) بالإضافة الى وجود شركات نقل وعددها شركتين تقع في منطقة الجيزة وعلى مساحة أرض تبلغ (52) دونم ومبنى للإدارة مكون من عدة مكاتب ووجود عدة هناجر ومكاتب لقسم الصيانة وقسم البودي والبناشر ومستودعات للقطع الفنية وكافة الخدمات الأخرى ، بالإضافة الى وجود شركة البارجة وهي ايضا" احدى شركات المجموعة في المنطقة الحرة بالزرقاء وتقع الشركة على مساحة أرض تبلغ ( 3 ) دونمات تشمل مكاتب إدارة الشركة ومستودعات كبيرة مجهزة بأفضل التجهيزات لتخزين البضائع ورافعات شوكية عدد 3 بالإضافة لتوفر كافة متطلبات السلامة العامة .

### الشركات التابعة للمجموعة وأماكن تواجدها :-

- 1) شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية للنقل / الجيزة
- 2) شركة الخط السريع للنقل / الجيزة
- 3) الشركة الأردنية لصيانة المركبات / الجيزة
- 4) الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات / الجيزة
- 5) شركة موركس الدولية التجارية / أم أذينة
- 6) الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات / أم أذينة
- 7) شركة ميلوز للإستثمار / أم أذينة
- 8) شركة الواقية للأمن والحماية / أم أذينة
- 9) شركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية / أم أذينة
- 10) شركة العالمية للإمداد والإعاشة / أم أذينة
- 11) شركة البارجة لتجارة المواد الغذائية / المنطقة الحرة الزرقاء

### أن من أهم غايات المجموعة وشركاتها:-

- الإستيراد والتصدير
- نقل المثقلات على الطرق
- وكالات بحرية
- نقل الحاويات على الطرق
- تجارة اللحوم المجمدة
- تجارة مواد غذائية ومعلبات غذائية
- علامات تجارية
- إقامة مستودعات
- شراء وبيع الاراضي
- خدمات الامن والحماية
- المساهمة بشركات اخرى
- صيانة المركبات

**إن للشركة في سبيل تحقيق غاياتها القيام بما يلي وفق للقوانين والأنظمة المرعية وحسب على التراخيص الممنوحة لها بذلك :-**

- تلبية إحتياجات السوق في مجل النقل الداخلي والخارجي من خلال إسطول الشركة الموجود حالياً" والتطلع الى زيادة عدد هذا الإسطول وحسب الخطة الموضوعه للسنوات القادمة , وتقديم الخدمات في مجال وسطاء الشحن البحري والشحن على الطرق .
- العمل في مجال تقديم خدمات صيانة المركبات .
- الدخول بسوق العطاءات والمناقصات التجارية والحكومية والتسويق والوكالات التجارية.
- الإستيراد والتصدير وتخزين البضائع وتجارة المواد الغذائية والمجمدات وتعبئة وتغليف المواد الغذائية المحفوظة والمجمدة .
- إستئجار وتأجير الأموال المنقولة وغير المنقولة اللازمة لتنفيذ غايات الشركة.
- تملك العقارات اللازمة لتنفيذ غايات الشركة .
- شراء وبيع الأراضي وذلك بعد تطويرها وتحسينها والدخول في عقود إستثمارية واقتراض الأموال اللازمة من البنوك .
- التعاقد مع الغير بما يخدم مصالح الشركة
- رهن اموال الشركة تأميناً" للديون
- تمثيل الشركات المحلية والأجنبية .
- إبرام العقود والإتفاقيات التجارية .
- بيع الاسهم والسندات والاوراق المالية وتسجيلها بأسم الشركة
- امتلاك وادارة وتشغيل المرافق السياحية (مطاعم فنادق ونزل )
- تقديم خدمات الطعام والشراب .
- وسطاء تجاريون ( عدا التعامل بالبورصة العالمية ) .
- تطوير البرمجيات تسويق برامج الكمبيوتر وصناعتها وصيانتها .
- عقد دورات الكمبيوتر .
- خدمات الأمن والحماية للمواقع الثابتة والسيارات الخاصة بنقل الأموال .

### علاقة الشركة المصدرة بالشركات التابعة :-

تعتبر شركة المجموعة المتحدة القابضة بمثابة الشركة الأم والحاضنة لكافة شركاتها ومتابعة كافة أعمالها ونشاطاتها التجارية والتسويقية والمالية وعقد إتفاقيات العمل بما يخص كافة الشركات التابعة .

### علاقة الشركة المصدرة بالشركة الحليفة :-

لا يوجد

### علاقة الشركة المصدرة بالشركات الشقيقة :-

لا يوجد

### علاقة الشركة المصدرة بالشركات التابعة :-

شركة المجموعة المتحدة القابضة شركة مساهمة عامة يبلغ رأسمالها 50 مليون دينار أردني وتملك هي وكافة شركاتها التابعة نسبة 100% من أسهم الشركة باستثناء الشركات التالية حيث تملك المجموعة النسب التالية :-

نسبة الملكية	رأس المال	أسم الشركة	
50%	30000	الشركة العالمية للإمداد والإعاشة	01
19%	350000	الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية	02
50%	30000	شركة الواقية للأمن والحماية	03



**وصف الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والذي ترغب بإدراجها:-**  
الشركة تطلب إدراج رأسمالها المصرح والمكتتب به والمدفوع والبالغ قيمة 50 مليون دينار اردني لدى بورصة عمان .

**وصف للأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والتي ترغب الشركة بإدراجها:-**

• **رأس المال المصرح به**

أن رأس المال المصرح به للشركة يبلغ 50 مليون دينار أردني مقسم الى 50 مليون سهم بالقيمة الاسمية دينار واحد .

• **رأس المال المكتتب والمدفوع**

يبلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع 50 مليون دينار اردني ومقسم الى 50 مليون سهم بالقيمة الاسمية دينار واحد .

• **عدد الأسهم المطلوب إدراجها**

تنوي الشركة إدراج جميع أسهمها 50 مليون سهم بالقيمة الاسمية دينار واحد للسهم .

## أداء الشركة والمرحلة التي وصلتها والإنجازات التي حققتها الشركة ومقارنتها مع الخطة الموضوعية :-

حققت الشركة إنجازات عديدة خلال بعض السنوات الماضية حيث أصبحت الشركة من كبريات الشركات الرائدة في مجال النقل الداخلي والخارجي والعطاءات والتسويق وتجارة المواد الغذائية والمجمدات على مستوى المنطقة وتتلخص أهم إنجازات الشركة في الأمور التالية :-

1) وضعت الشركة خططها لتصبح الشركة الرائدة في مجال النقل الداخلي والخارجي والنقل على الطرق في مجال المتقلات والحاويات ونقل المواد الغذائية والمجمدات وفي الإستيراد والتصدير على المستوى الإقليمي وكان هذا الهدف من أهداف الشركة حيث نمت أعمال الشركة في بعض السنوات بشكل ممتاز مع الخطط الموضوعية آنذاك ويبين الجدول التالي مبيعات الشركة مقارنة مع الأهداف الموضوعية في حينها .

2012	2011	2010	2009	
3562646	8011997	39622119	61418936	صافي المبيعات الفعلية / دينار
3456981	7846591	38912564	6010201	صافي المبيعات المتوقعة / دينار

حيث تأثرت أعمال الشركات سلباً مقارنة مع الخطط الموضوعية في حينها وخصوصاً في عام 2009 / 2010 / 2011 نظراً لوجود شبهات فساد وإهدار للمال قامت بها الإدارات المتعاقبة عليها وتحميل الشركة خسائر مالية فادحة وألحقت الضرر البالغ بحقوق المساهمين وجميعها منظورة أمام القضاء الأردني .

(2) نمت أرباح الشركة في بعض السنوات السابقة بشكل ممتاز نتيجة تحقيق الشركة لأعمال تجارية ممتازة ويبين الجدول التالي أرباح الشركة وحسب السنوات المبينة :-

2012	2011	2010	2009	
294253	652625	(2303710)	10482045	صافي الربح الفعلي / دينار
1652435	2458671	3021546	9958640	صافي الربح المتوقع / دينار

(3) حافظت الشركة على نمو صافي حقوق الملكية بشكل إيجابي خلال عام 2012/2011/2010/2009 ويبين الجدول التالي تطور حقوق الملكية .

2012	2011	2010	2009	
6917261	11823570	18194247	40418260	صافي حقوق الملكية

(4) أن من أهم أهداف الشركة الحالية هو تدعيم المركز المالي من خلال الوصول الى إتفاقيات مع كافة الجهات الدائنة / البنوك والشركات / لعمل التسوية اللازمة لكافة ديون المجموعة لتصل الى النصف والدخول معهم بشراكة لمنحهم أسهم بقيمة نصف الدين المتبقي مما يعزز من موقف المجموعة ورفع رأس المال وإعادة السهم للتداول بقوة .

(5) العمل على تحصيل ديون الشركة لدى الغير والبالغة 157 مائة وسبعون مليون دينار أردني والحصول أيضا" على الأحكام القضائية بإعادة المبالغ التي أخذت من الشركة بغير وجه حق .


(6) إعادة تفعيل كافة عمل شركات المجموعة من خلال توفر السيولة النقدية اللازمة لتعود لنشاطها التجاري المعهود والذي أنشأت على اساسه لتكون رافداً قويا للاقتصاد الوطني .

(7) العمل على التوسع في مجال الإستيراد والتصدير بكافة أنواعه وإيجاد منافذ جديدة للشركة لإعادة نشاطها من جديد في تجارة المواد الغذائية والمجمدات والدخول بسوق العطاءات التجارية .

(8) ومن الأهداف الموضوعه حالياً هو البحث عن شريك إستراتيجي للدخول بشراكة مع المجموعة ومنحه أسهم على رأس المال مما يساهم بتدعيم مسيرة الشركة ويساهم في أنعاش وتحسين الأوضاع الإقتصادية للشركة.

#### أعضاء لجنة التدقيق :-

- (1) السيد علي عطا عبد الرحمن الصمادي
- (2) السيد عبد الباسط روبين محمد عبد الجليل
- (3) السيد زهير محمد سعيد العجه

  
رئيس مجلس الإدارة  
المدير العام  
بسام روبين

### أداء الشركة والمرحلة التي وصلتها والإنجازات التي حققتها الشركة :-

حققت الشركة في بعض السنوات الماضية إنجازات عديدة حيث أصبحت من كبريات الشركات في مجال النقل الداخلي والخارجي والعطاءات والتسويق وتجارة المواد الغذائية حيث لحقت خسارات كبيرة في الشركة في عام 2010 / 2011 / 2012 من جراء قيام الإدارات المتعاقبة عليها بالحاق الخسائر الفادحة بالشركة :-

(1) حققت الشركة مبيعات كبيرة في مجال التجارة والعطاءات والنقل في بعض السنوات الماضية ويبين الجدول صافي الإيرادات خلال عام 2009 / 2011 . 2012

2012	2011	2010	2009	
294253	652625	(2303710)	10482045	صافي المبيعات بالدينار الأردني
				نسبة النمو

(2) حققت الشركة أرباح ممتازة ويبين الجدول صافي الأرباح خلال عام 2009 / 2011 / 2012 .

2012	2011	2010	2009	
0	0	0	0	صافي الأرباح/ بالدينار الأردني

(3) تطورت حقوق المساهمين ويبين الجدول التالي صافي حقوق المساهمين خلال عام 2013 .

2016	2015	2014	2013	
9000000	850000	6917261	4912225	صافي حقوق الملكية بالدينار الأردني

أخذين بعين الاعتبار الأرباح النقدية الموزعة التي قامت الشركة بتوزيعها على المساهمين ، ويبين الجدول التالي الأرباح الموزعة على المساهمين :-

2012	2011	2010	2009	2008	
0	0	0	0	0	الأرباح النقدية الموزعة بالدينار الأردني

(4) لقد كانت رسالتنا وغايتنا واضحة منذ البداية حيث باشر مجلس الإدارة الحالي منذ تسلمة مهام إدارة المجموعة والشركات التابعة لها منذ بداية شهر آذار / 2013 بوضع خطة عمل سريعة وقصيرة وهادفة تحقق إنجازات ملموسة على أرض الواقع لتكون منطلقاً لخطة عمل أوسع وأشمل للسنوات الثلاث القادمة ، وكان على رأس أولوياتها القيام بتسجيل دعاوى الصلح الواقي من الإفلاس وأستطعنا من خلالها وقف السير بجميع الإجراءات التنفيذية وخصوصاً ما تعلق منها بوقف بيع الأسطول بالمزاد العلني وإتاحة المجال لإسطول النقل لكي يعمل بشكل معافي وبحماية القانون ووقف تغول الدائنين على تعطيل تنفيذ الخطط الإستراتيجية التطويرية للشركة.

(5) باشرت إدارة الشركة وتحت المضلة القانونية لدعاوى الصلح الواقي من الإفلاس من البدء بجدولة الديون القائمة إعتقاداً على دخولات الشركة الحالية والمستقبلية وبما يمكننا من تحرير أرصدة الشركة لتساعدنا من العمل بأريحية في السوق الأردني من جديد ، على الرغم من عدم إقرارنا بتلك الديون كونها حملت للمجموعة بغير وجه حق وتندرج تحت القضايا المنظورة لدى القضاء العادل وقد باشرنا وكخطوة أولى بإقرار ميزانيات الشركة للأعوام 2010 , 2011 , 2012 , وميزانية النصف الأول من عام 2013 لنعزز ما بدأناه من خطوات , وإستكمالاً لذلك ولربط كافة المسارات بإتجاه واحد باشرت الدائرة القانونية في الشركة ومع بداية أعمال المجلس الحالي بالشروع بإتخاذ كافة الإجراءات القانونية والقضائية لمتابعة حقوق الشركة المالية لدى الغير لتحصيلها وإستردادها من خلال مطالبات مالية مختلفة ومع جهات مختلفة أيضاً" تقدر بحوالي 157 مليون دينار أردني لصالح المجموعة وشركاتها كانت قد أخذت بغير وجه حق وجميعها الآن منظورة أمام القضاء الإردني العادل وفي حال تحصيلها سينعكس ذلك على الوضع المالي للمجموعة وشركاتها وتوفير مبالغ مالية كبيرة تمكن المجموعة من الدخول لسوق العمل بقوة وإقتدار وتعزز



United Group Holdings

(6) من موقفها التجاري والمناقشي المحلي والخارجي , بما في ذلك توزيع الأرباح والمستحقات المالية على المساهمين وإعادة تداول السهم في السوق الأردني بشكل نشيط , ومرفق طية كشف بكافة القضايا المرفوعة لصالح الشركة والدعاوى المرفوعة على الشركة.

(7) قام مجلس الإدارة الحالي وخلال فترة قصيرة من رفع عدد الشاحنات العاملة والعائدة لشركات النقل من 42 شاحنة عاملة الى 129 شاحنة أصبحت الآن عاملة بالميدان مما أدخل على الشركة مردود مالي يفوق 150 ألف دينار شهريا" ومنحنا حافزا" قويا" لزيادة عدد الأسطول الحالي وبشكل مستمر من خلال توفير جزء من هذا العائد المالي الشهري لإصلاح وإعادة بناء باقي الشاحنات المعطلة منذ عدة سنوات لعدم توفر السيولة النقدية آنذاك لإصلاحها , وسيباشر قسم الصيانة في الشركة بالعمل على إصلاح الشاحنات المعطلة وعلى عدة مراحل تماشيا" مع الخطة الموضوعية والذي سيكون إنجاز كبير ومهم للشركة ويحقق مدخول مالي كبير لينعكس جزء من هذا العائد المالي لتصويب أوضاع باقي شركات المجموعة وإعادتها لسوق العمل من جديد .

(8) لقد تمكنا وخلال فترة زمنية قصيرة منذ بداية شهر نيسان / 2013 من فك كافة الحجوزات التي كانت مفروضة على شركة البارجة ومستودعاتها في المنطقة الحرة والعمل على ترخيصها وتأمينها من جديد وتسوية كافة أمورها المالية العالقة وإعادتها للعمل وتم تعيين مدير عام للشركة وهي الآن تعود لتدخل سوق العمل من جديد حيث تشير الدراسات والمؤشرات المستقبلية بتحقيق إنجازات وقفزات نوعية لشركة البارجة ومستودعاتها من خلال خطة العمل الشاملة وإستغلال مستودعاتها الكبيرة وألياتها الموجود بالمنطقة الحرة بالزرقاء لتأجيرها بنظام اليومي أو الشهري أو السنوي وحسب ما تقتضيه المصلحة العامة والمباشرة أيضا" بتفعيل دور الشركة للأنخراط بالأعمال التجارية وتوسيع نشاطها في مجال الإستيراد والتصدير لتحقيق عوائد ربحية للشركة.

(9) لقد قمنا منذ بداية شهر نيسان /2013 بتأجير طوابق عدد 2 من العمارة التجارية المكونة من أربعة طوابق والتي تملكها الشركة الأردنية العالمية إحدى شركات المجموعة الى شركة المستثمرون العرب والواقعة في منطقة ام أذينة وهي مقر المجموعة الرئيسي حاليا" وبواقع 70000 سبعون ألف دينار سنويا" لنتمكن أيضا" من أستغلال هذا العائد المالي كجزء من إعادة تفعيل عمل هذه الشركة بالفترة القادمة حيث سيتم وضع خطة تشغيلية لها لاحقا" وسيتم موافاتكم بنسخة منها .

10) وإستكمالاً" لما بدأناه قامت الدائرة القانونية بالمجموعة بإتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لفك الحجز التحفظي عن شركة موركس التجارية الدولية بالقضية رقم 2011/937 وفعلاً" تم المباشرة بهذا الإجراء وهو الآن بمراحلته الأخيرة لفك الحجز عنها حيث تم تعيين مدير عام لشركة موركس التجارية ليضع الخطوات الأولى للعمل وحسب الخطة التشغيلية المرفقة لإعادة عمل هذه الشركة لمزاولة كافة نشاطاتها التجارية من جديد كونها من الشركات ذات الأسم التجاري الكبير والمعروف داخليا" وخارجيا" وخصوصاً" في مجال العطاءات , حيث سبق وأن حققت أرباح كبيرة للمجموعة في عام 2009 بلغت 1.412.424 مليون وأربعماية وأثنا عشر ألف وأربعماية وأربعة وعشرون دينار أردني من خلال العطاءات التي رست عليها مع القوات المسلحة والخدمات الطبية والجامعة الأردنية وحسب ما هو موضح بالكشف المرفق , حيث يعتبر نشاطها التجاري في مجال تجارة المواد الغذائية والمجمدات والتسويق والعطاءات من الشركات الرافدة للاقتصاد الوطني وهي ولا زالت معززا" قويا" للمجموعة وباقي شركاتها.

#### الأحداث التي مرت بها الشركة منذ تاريخ التأسيس وحتى تاريخ تقديم طلب الأدرج

٣:

- 1) تم التخصيص 37500000 دينار اردني عن طريق مجموعة من المساهمين
- 2) تم طرح 125000000 دينار اردني عن طريق الاكتتاب للمساهمين
- 3) تعرضة الشركة في 2010/2009 الى خسائر (30499508)دينار اردني
- 4) تم تخفيض خسائر 2009 بنسبة 27%



- بلغ رأس المال في سنة التأسيس 2008/4/7 (50 خمسون مليون دينار أردني) موزع على النحو التالي :-

- قائمة التدفقات النقدية الموحدة لشركة المجموعة المتحدة القابضة بالدينار الأردني

2016	2015	2014	2013	البيان
				الانشطة التشغيلية
5479808	4475650	3813185	2010683	صافي الربح قبل الضريبة
14300000	1345000	1230000	657952	الاستهلاك
1150352	1140121	1100000	1232752	مصاريف مالية
-250000	-300000	-380000	299653	ذمم مدينة
-380000	370000	350000	1383393	مصاريف متفرقة
2769456	1920529	1513185	1236197	النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
1418726	899879	232915	3445	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية

شركة البارجة لتجارة المواد الغذائية	
الرصيد	البيان
800.000	انظمة وبرامج حاسوب
158,845.600	مباني
22,768.300	رافعات شوكية
584.670	اثاث ومفروشات
41,889.550	تجهيزات مستودع /نظام تخزين
240.000	اجهزة تدفئة وتكييف
255.000	أجهزة كمبيوتر / مستودعات
592.000	اجهزة وادوات/المستودعات
<b>225,975.120</b>	<b>المجموع</b>
<b>225,975.120</b>	<b>المجموع النهائي</b>
<b>الشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات</b>	
754.311	اثاث وديكورات
24,500.000	أنظمة وبرامج كمبيوتر
1,224.840	أجهزة وأدوات
237.069	أجهزة اتصالات
35,138.852	سيارات
25,740.511	رافعات شوكية
11,732.388	معدات تدفئة وتكييف

16,911.177	ماكينة تغليف بضائع
3,510.000	ابنيه جاهزة /كرفان
5,250.000	تحسين مباني
34,026.858	هنجر الشونة/تحت الانشاء
988,100.909	سيارات شاحنة
194,266.020	اثاث ومفروشات/مبنى الشركة الجديد
69,204.142	اجهزة تدفئة وتكييف/مبنى الشركة الجديد
110,308.429	اجهزة كمبيوتر/مبنى الشركة الجديد
13,118.000	محول كهرباء/مبنى الشركة الجديد
2,538.732	غرف وثلاجات تبريد
620.000	كاميرات مراقبة/مبنى الشركة الجديد
5,975.781	هنجر الغور/تحت الانشاء
38,014.380	اجهزة كهربائية/مبنى الشركة الجديد
26,900.000	مصعد كهربائي/مبنى الشركة الجديد
5,100.000	نظام الارشيف/مبنى الشركة الجديد
4,686.380	اجهزة وادوات/مبنى الشركة الجديد
16,290.000	اجهزة اتصالات/مبنى الشركة الجديد
212.970	عدد/مبنى الشركة الجديد
<b>1,634,361.749</b>	<b>المجموع</b>
<b>1,634,361.749</b>	<b>المجموع النهائي</b>
	<b>شركة الخط السريع للنقل البري</b>
5,026.000	الاثاث و المفروشات
4,972.440	اجهزة كمبيوتر
541.500	اجهزة هاتف و فاكس و مقاسم
1,892.500	ديكورات
2,564.940	اجهزة كهربائية
1,163,975.000	سيارات شاحنة - راس قاطرة

960.000	كاميرات مراقبة و مقاسم
500.000	برامج محاسبة
5,020.000	كرافانات
2,238.100	حاويات
456.019	طفايات حريق
218,640.199	سيارات شاحنة - سطحه
653,951.038	سيارات شاحنة - براد
1,727.500	عدد و ادوات
<b>2,062,465.236</b>	<b>المجموع</b>
<b>2,062,465.236</b>	<b>المجموع النهائي</b>
	<b>الشركة المتحدة القابضة</b>
761.713	اجهزة كهربائية
38,308.710	الاثاث
2,758.820	عدد و ادوات
2,042.300	برامج نظام المساهمين
1,000.000	برنامج نظام المحاسبة والمستودعات
726.400	لوحات اعلانية (ارمة)
76,489.700	سيارات
35,081.509	اجهزة و لوازم كمبيوتر
2,900.000	Oracle ERP Implementation
<b>160,069.152</b>	<b>المجموع</b>
<b>160,069.152</b>	<b>المجموع النهائي</b>
	<b>شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية</b>
6,653,715.000	قاطرات - 12010101
101,121.973	برادات - 12010102

3,760,370.553	سطحات - 12010103
7,300.000	حاويات - 12010202
<b>10,522,507.526</b>	<b>المجموع</b>
<b>10,522,507.526</b>	<b>المجموع النهائي</b>
	<b>شركة موركس الدولية التجارية</b>
1,416.696	الاثاث والمفروشات
9,981.682	اجهزة الكمبيوتر
131,471.652	سيارات
4,531.204	اجهزة اخرى
23,800.000	برامج محاسبة ومستودعات
4,146.328	اجهزة ومعدات
<b>175,347.562</b>	<b>المجموع</b>
<b>175,347.562</b>	<b>المجموع النهائي</b>
	<b>الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات</b>
4,789,662.244	اراضي
800.000	انظمة وبرامج كمبيوتر
510,141.725	مبنى و هنجر الجيزة
<b>5,300,603.969</b>	<b>المجموع</b>
<b>5,300,603.969</b>	<b>المجموع النهائي</b>

التاريخ : 2013/9/12

كشف بجميع القضايا المقامة من قبل شركة المجموعة المتحدة القابضة والشركات التابعة لها

رقم القضية	اسم الشركة المدعية / المشتكية	الخصم	القيمة ( لغيات الرسوم )
2013/228	الشركة الأردنية لتوزيع المواد الغذائية والخدمات	شركة المستثمرون العرب المتحدون	القيمة ( 13,062.552 ) دينار
2013/315	شركة موركس الدولية التجارية	جباري بشير محمد النعيمات	القيمة ( 44,330 ) دينار
2011/3638	الشركة الأردنية لتوزيع المواد الغذائية والخدمات	محمود فايز محمد البراهمة	القيمة ( 2,200 ) دينار
	الشركة الأردنية لتوزيع المواد الغذائية والخدمات	شركة السملة للاستيراد والتصدير واخرون	القيمة ( 3,218 ) دينار
	الشركة الأردنية لتوزيع المواد الغذائية والخدمات	شركة السملة للاستيراد والتصدير واخرون	القيمة ( 3050 ) دينار
	الشركة الأردنية لتوزيع المواد الغذائية والخدمات	شركة السملة للاستيراد والتصدير واخرون	القيمة ( 3050 ) دينار



القيمة ( 3,050 ) دينار	شركة البسملة للاستيراد والتصدير واخرون	الشركة الأردنية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات	
القيمة ( 41,705 ) دينار	مجموعة شركات بارول زعتره	الشركة الأردنية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات	
القيمة ( 8,850 ) دينار	زياد سالم مفضي الرواحنه	الشركة الأردنية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات	2005/543
القيمة ( 62,400 ) دينار	حلويات نبيل عرفات	الشركة الأردنية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات	2008/4002
القيمة ( 17,500 ) دينار	طارق زياد محمود ابو حلاوة	الشركة الأردنية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات	2011/3376
القيمة ( 18,706 ) دينار	مدير عام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالاضافة لوظيفته	الشركة الأردنية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات	2012/2307
القيمة ( 55,000 ) دينار	بنك الاسكان للتجارة والتمويل	شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية	2013/213
تقدر بمبلغ 38,000,000 دينار	عماد عبد الرزاق حمدان الدحله واخرون	شركة المجموعة المتحدة القابضة	2013/276




2013/646	شركة المجموعة المتحدة القابضة + الحق العام	هيثم خالد عبد الكريم الدحل تقدر بمبلغ 72,000,000 دينار
2013/2090	شركة المجموعة المتحدة القابضة والشركات التابعة لها	وزارة الصناعة والتجارة ودائرة مراقبة الشركات تقدر بمبلغ 34,000,000 دينار
<b>مجموع قيمة جميع القضايا</b>		<b>( 157,325,611 )</b> <b>مائة وسبعة وخمسون مليون</b> <b>وثلاثمائة وخمسة وعشرون ألف</b> <b>وستمائه واحد عشر دينار</b> <b><u>مقدرة لغايات الرسوم</u></b>

مدير الدائرة القانونية  
المحامي محمد عامر

المحامي محمد عامر



كشف بجميع القضايا المقامة ضد شركة المجموعة المتحدة القابضة والشركات التابعة لها

- كشف بالقضايا المقامة ضد شركة المجموعة المتحدة القابضة

ملاحظات	الموكل وصفته	الخصم	رقم القضية
المطالبة بحقوق عمالية بقيمة 3,180 دينار	شركة المجموعة المتحدة القابضة (مدعى عليها)	روان عبد المنعم عبد الرزاق العوامه (مدعية)	2011/1458
مطالبة مالية بقيمة 1,665,580 دينار	شركة المجموعة المتحدة القابضة - شركة البارجة لتجارة المواد الغذائية - هيثم خالد عبد الكريم الدحلة (مدعى عليهم)	شركة البنك الاردني الكويتي (مدعي)	2013/1294
مطالبة بحقوق عماليو بقيمة 3,640 دينار	شركة المجموعة المتحدة القابضة (مدعى عليها)	حمدان سليمان حمدان القرشي (مدعي)	2013/1368
مطالبة بحقوق عمالية بقيمة 27,345,175 دينار	شركة المجموعة المتحدة القابضة - شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية - شركة الخط السريع للنقل البري (مدعى عليها)	خميس موسى سعيد القواسمة (مدعي)	2013/1690

- كشف قضايا المرفوعة ضد الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات وتكون فيها مدعى عليها

ملاحظات	الخصم	الموكل وصفته	رقم القضية
القيمة (296,452) دينار	دائرة ضريبة الدخل	الشركة الأردنية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات	2010/686
القيمة (600000) دينار	البنك التجاري الأردني	الشركة الأردنية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات	2012/769
القيمة (7,700,508) دينار	شركة البنك الاردني الكويتي	الشركة الأردنية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات	2012/1322

- كشف القضايا المقامة ضد شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية والتي تكون فيها مدعى عليها

رقم القضية	الموكل وصفته	الخصم	ملاحظات
2013/1591	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية مدعى عليها ( عمالية )	محمد حسن خليل ابو شرف	القيمة ( 6520 ) دينار تم احالة القضية لمحكمة غرب عمان
2013/1592	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية مدعى عليها ( عمالية )	محمد موسى محمد قعوار	القيمة ( 5639 ) دينار تم احالة القضية لمحكمة غرب عمان
2012/201	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية مدعى عليها ( عمالية )	محمد عبد الكريم حسني ابو ملحم	القيمة ( 7769 ) دينار
2012/202	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية مدعى عليها ( عمالية )	احمد نمر محمود ابو جديشة	القيمة ( 9375 ) دينار
2011/1695	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية مدعى عليها	ضريبة الدخل	القيمة ( 675269 ) دينار
2011/2490	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية مدعى عليها	علاء عدنان صبحي صوفان	القيمة ( 20347 ) دينار منظورة للتدقيق في طلب مناقشة الشهود
2012/26844	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية مدعى عليها	الشركة العربية الألمانية للتأمين	القيمة ( 43336 ) دينار منظورة لدى محكمة الاستئناف رفعت للقرار
2012/2190	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية مدعى عليها	ايهاب الياس عوض حجاره	القيمة ( 22000 ) دينار
2013/573	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية	النائب والعام ومجموعة الدائنين	صلح واقى - غير مقدرة القيمة
2013/3337	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ( مدعى عليها )	هيثم حامد صياح اللوانسة ( مدعى )	القيمة ( 4,486 ) دينار
2013/3425	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية + محمود حمدان مشتكى عليهم ( مدعى عليهم بالحق الشخصي )	الضمان الاجتماعي	القيمة ( 13,900 ) دينار
2013/1562	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية	رامي عبد الرحمن اسماعيل بطاح	قضية عمالية
2013/1352	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية	زياد عبد السلام احمد العضايلة	قضية عمالية

- كشف القضايا المقامة ضد شركة البارجة لتجارة المواد الغذائية

2013/213	بنك الاسكان للتجارة والتمويل ( مدعي )	شركة البارجة لتجارة المواد الغذائية ( مدعى عليها )	القيمة ( 55,000 ) دينار
----------	------------------------------------------	----------------------------------------------------------	-------------------------

- كشف القضايا لشركة الخط السريع للنقل البري

2012/3338	صخر حسام الدين حماد القطاطشة ( مدعي )	شركة الخط السريع للنقل البري ( مدعى عليها )	القيمة ( 4,286 ) دينار
2012/2738	خالد عبد الرحمن العثامين ( مدعي )	شركة الخط السريع للنقل البري ( مدعى عليها )	القيمة ( 2,890 ) دينار

مدير الدائرة القانونية  
المحامي محمد عامر

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 للستة 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 معايير 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. تشمل 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 أقل 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 وأية أرباح أو خسائر ناتجة عن عملية بيع أي جزء من تلك الممتلكات والمعدات. وبالتالي لم نستطع تحديد ما إذا كان هنالك ضرورة لاجراء أي تعديلات للمبالغ المعروضة في البيانات المالية 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 لإجراء أي تعديلات للمبالغ المعروضة في البيانات المالية المرحلية الموحدة.

٣- تطالب الشركة جهات ذات علاقة بمبالغ غير محددة السداد مقدارها ٧١٦,٢٧٤ دينار اردني 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 يتمكن 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 للسنة 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) ذمم مدينة مستحقة منذ سنوات بلغ رصيدها ١,٣٨٣,٦٥١ دينار أردني وقد تم استدراك مخصص لبعض هذه الذمم بقيمة ٨٧٠,٦٢٧ دينار أردني كما في البيانات المالية المرحلية الموحدة وبرأينا ان مخصص تدني المدينون غير كافي ويتوجب اخذ مخصص بمبلغ ٥١٣,٠٢٤ دينار أردني لباقي الذمم المستحقة منذ سنوات وفيما لو تم الاعتراف بهذا المخصص لتم تخفيض الذمم المدينة وزيادة خسائر السنة والخسائر المتراكمة بنفس المبلغ.

٧- لم تقم شركة المجموعة المتحدة القابضة وشركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية والشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات وشركة الخط السريع للنقل البري وشركة البارحة 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- تلقت 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)، نلقت 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 لكن 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 المسؤولة، الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات المحدودة المسؤولة، الشركة الاردنية لصيانة المركبات المحدودة المسؤولة، شركة الخط السريع للنقل البري محدودة المسؤولة، شركة ميلوز للاستثمار المحدودة المسؤولة، شركة مورس الدولية للتجارة) أكثر من ٧٥% من رأسمالها إلا أنه تم إعداد البيانات المالية لها على أساس مبدأ الإستمرارية، وسنداً لإحكام المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فيجب تصفية هذه الشركات إلا اذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على ان لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين.

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

غوشة وشركاه

عبد الكريم فنيص

إجازة مزاوله رقم (٤٩٦)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ اب ٢٠١٣



ص.ب: ٩٤٠٦٦٨ عمان ١١١٩٤ الاردن تليفاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٦ ١٢٠٤

P.O.Box:940668 Amman 11194 Jordan Tlefax: +962 6 556 1204  
E-mail:ghoshcpa@nets.com.jo Website: www.nexia.com



## 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	ايضاح	
			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 الأخر
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
٢,٦٤٦,٤٧٠	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)		الخصائر المتركمة
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)

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

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

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 الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي القيمة العادلة	رأس المال
٦,٩١٧,٢٦١	(٤٢,٣٤٠,٨٨١)	(٧٤٧,٨٥٨)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٢,٠١٠,٦٨٣)	(٢,٠١٠,٦٨٣)	-	--	
٥,٦٤٧	-	٥,٦٤٧	--	
٤,٩١٢,٢٢٥	(٤٤,٣٤٠,٥٦٤)	(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 الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة  
٦

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)	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٨٥٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣١١,٧٢٤	نعم دائنة وشيكات آجلة
١,٣٨٣,٣٩٣	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٢٣٦,١٩٧	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٣٢,٧٥٢)	مصاريف مالية
٧,٤٤٥	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

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

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 والإستثمار في المجالات السياحية والاستثمار في المجالات العقارية ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية 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 البارجة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٤	%١٠٠	تجارة المواد الغذائية
الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٧	%١٠٠	صيانة المركبات
الشركة الواقية للأمن والحماية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٩	%١٠٠	خدمات الامن والحماية
شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠١٠	%١٠٠	النقل المبرد على الطرق
شركة ميلوز للاستثمار ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠١٠	%١٠٠	شراء وبيع الاراضي بعد تطويرها

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
موركنس 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	
-	-	رصيد الاستثمار بداية المدة
(٢,٣٤٩,٠٢٤)	(٨٨٨,٢٨٦)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٢,٣٤٩,٠٢٤	٨٨٨,٢٨٦	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	رصيد الاستثمار بداية المدة
(١,٤٧٠,٦٨٦)	(٤٧٤,٠٦٢)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٣,٧٠٣,٥٨٤	٣,٢٢٩,٥٢٢	رصيد الاستثمار في ٣٠ حزيران

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,٥٥٦,٩٣٩	٨,٥٠٩,٩٢٨	رصيد الاستثمار بداية المدة
(٤٧,٠١١)	(٣٧,٣٥١)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٨,٥٠٩,٩٢٨	٨,٤٧٢,٥٧٧	رصيد الاستثمار في ٣٠ حزيران

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	
-	-	رصيد الاستثمار بداية المدة
(١٩,٤٨١)	(١,٢٦٣)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
١٩,٤٨١	١,٢٦٣	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	رصيد الاستثمار بداية المدة *
(٧٠)	-	حصة الشركة من نتائج الاعمال
١٤,٤٨٠	١٤,٤٨٠	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	
-	-	رصيد الاستثمار بداية المدة
(٤٩٢,١٦٣)	(١٨٠,٠٩٢)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٤٩٢,١٦٣	١٨٠,٠٩٢	تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة
-	-	رصيد الاستثمار في ٣٠ حزيران

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	-	رصيد الاستثمار بداية المدة
(٦,٣٠٥)	(٢١)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٦,٣٠٥	٢١	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 موركنس الدولية التجارية ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	-	رصيد الاستثمار في بداية المدة
(٤٠٤,٢٤٦)	(١٦٧,١٠٢)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٤٠٤,٢٤٦	١٦٧,١٠٢	القيمة الدفترية المحولة في العجز في الاستثمار للمطلوب الى الشركات التابعة
-	-	

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٨٦,٧٧١	٤٨٤,٨٠٩	رصيد الاستثمار في بداية المدة
(١,٩٦٢)	(١,٤٥١)	حصة الشركة من نتائج الأعمال
٤٨٤,٨٠٩	٤٨٣,٣٥٨	

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٤٦٠,١٤١	٣,٤٤٨,٠٨٦	رصيد الاستثمار في بداية المدة
(١٢,٠٥٥)	(٨,٩١٤)	حصة الشركة من نتائج الأعمال
٣,٤٤٨,٠٨٦	٣,٤٣٩,١٧٢	



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 والايادات 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
٦,٥٢٥,٩٦٥	٦,٠٦٤,٥١٥	ممتلكات ومعدات
٣,٤٤٨,٠٨٦	٣,٤٣٩,١٧٢	استثمار في شركة تابعة
٩,٤٣٤,٤٤٤	٩,٣٤٧,٦٢٣	المطلوب الي 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 آجلة 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	مجموع الموجودات
١٤,٠٩٨,٢٣٩	١٢,٥٦٢,٣٥٦	مجموع المطلوبات
(٦,٤٨٧,١٨٩)	(٦,٩٦١,٢٥١)	مجموع حقوق الملكية
١٩٤,٥٩٧	٧٢,٤٥٠	مجموع الإيرادات
(١,٤٧٠,٦٨٦)	(٤٧٤,٠٦٢)	خسارة الفترة / السنة
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٧٥١,٩٤٩	٢,٦٨٢,٨٧٩	ممتلكات ومعدات
٤٨٤,٨٠٩	٤٨٣,٣٥٨	استثمارات في شركة زميلة
٢,٣٨٣,٠٧٤	٢,٣٨٨,٦٥٨	المطارد من الشركة الأم
١,٥١٩,٥٩٤	٢,١٠٩,٥٤٩	المطلوب من جهات ذات علاقة
٧,٣١٦,٤٩٤	٧,٣١٦,٤٩٤	بنوك دائنة
١,٢٥٤,٨٥٥	١,٢٥٤,٨٥٥	قرضين

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٦١٦,٥٣٢	٢,٦٠٤,٥٤٨	مجموع الموجودات
١,٥٥٩,٩٤٤	١,٥٨٥,٣١١	مجموع المطلوبات
١,٠٥٦,٥٨٨	١,٠١٩,٢٣٧	مجموع حقوق الملكية
٢٧٤,٠٧٩	-	مجموع الإيرادات
(٤٧,٠١١)	(٣٧,٣٥١)	خسارة الفترة / السنة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٣٢٦,٧١٩	١,٣٢٦,٥٠٥	المطلوب من الشركة الأم
١,٢٨٤,٤٦٤	١,٢٧٢,٦٩٣	المطلوب من جهات ذات علاقة
٧٠٨,٧٧٧	٧٠٨,٧٧٧	سحوبات اجلة الدفع
٥٢٧,٤٥٧	٥٢٧,٤٥٧	بنوك دائنة
٢٣٦,٧٤٨	٢٦٢,٥١٥	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	مجموع الموجودات
١,٠٧٧,٢٤٤	١,٠٧٩,٨٨٨	مجموع المطلوبات
(٥٧٨,٠٩١)	(٥٧٩,٣٥٤)	مجموع حقوق الملكية
١٥,٦٢٧	٧٦٦	مجموع الإيرادات
(١٩,٤٨١)	(١,٢٦٣)	خسارة الفترة / السنة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
٤٣٢,٨٨٤	٤٣٣,٦٢٠	المطلوب من جهات ذات علاقة
٤٠,٧٩٣	٤٠,٦٩٧	مخزون
٧١١,٤٥٩	٧١٣,٣٤٥	المطلوب الى جهات ذات علاقة
١١١,٢٧٠	٢٣٣,٣٣٤	مصاريف مسحقة ورصدة دائنة اخرى
١٣٣,٣١٥	١٣٣,٢١٠	دائنون

هـ- شركة الواقية للأمن و الحماية ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,٤٨٠	١٤,٤٨٠	مجموع الموجودات
١٤,٤٨٠	١٤,٤٨٠	مجموع حقوق الملكية
(٧٠)	-	خسارة الفترة / السنة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	رأس المال
١٤,٤٨٠	١٤,٤٨٠	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	مجموع الموجودات
٤,٦٣٩,٤٠٩	٤,٧٤٢,٩٧٢	مجموع المطلوبات
(٢,١٧٣,١٣٥)	(٢,٣٥٣,٢٢٧)	مجموع حقوق الملكية
١٨١,٧٦٨	٢٦,٧٨٣	مجموع الايرادات
(٤٩٢,١٦٣)	(١٨٠,٠٩٢)	خسارة الفترة / السنة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رأس تمان
٤٥٦,٦١٩	٤٥٤,٨٧٢	مطلوب من جهات ذات علاقة
١,٦٢٣,٥٤٢	١,٥٤٠,٨٣٣	ممتلكات ومعدات
٣,٦٤٧,٥٦٣	٣,٧٤٧,٣٠٨	مطلوب الى جهات ذات علاقة
١٧٣,١٠١	١٧١,٢٧٠	داننون
٦٠,٧٢٦	٦٠,٧٢٦	شيكات أجلة
٤٦١,٩٤٢	٤٦١,٩٤٢	بنوك دائنة

## ز- شركة ميلوز للاستثمار ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤٠,٣٩٥	١٥٦,٧٠٨	مجموع الموجودات
١٤٨,٥٤٤	١٦٤,٨٧٨	مجموع المطلوبات
(٨,١٤٩)	(٨,١٧٠)	مجموع حقوق الملكية
(٦,٣٠٥)	(٢١)	خسارة الفترة / السنة
١٣٩,١٦٧	١٣٨,٩٩٤	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٤٦,٤٨٣	١٦٢,٩٨٦	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٥٠٠	٥٠٠	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 وارياح الشركات التابعة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية والشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات 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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٦٢٣,٥٩٨	٥,٦١٣,٣٩٣	مجموع الموجودات
٣,٩٠٩,٠٠٥	٣,٩٠٩,١٦٣	مجموع المطلوبات
١,٧١٤,٥٩٣	١,٧٠٤,٢٣٠	مجموع حقوق الملكية
(١٤,٠١٧)	(١٠,٣٦٥)	خسارة الفترة / السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٤٠,٤١٣	٩٣٠,٢٦٠	ممتلكات ومعدات
٤,٣٠٠,٨٢٥	٤,٣٠٠,٨٢٥	مشاريع تحت التنفيذ
٥٩,٩٨٠	٥٩,٩٧٨	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢,٦٠٠,٢١٠	٢,٦٠٠,٢١٠	مضنوب لدى جهات ذات علاقة
٦٦٣,٣٤٩	٦٦٣,٥١٠	مطلوب الى الشركة القابضة
٣,٠٣٣,١٩٣	٣,٠٣٣,١٩٤	دائنون

## ب- شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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

١ كانون الثاني ٢٠١٤

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

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 انعدالة. 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 والإرصدة 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.

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 كندخل اداري مستمر ، وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة ، عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع ، عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق، عندما يكون من الممكن قياس الإيرادات المرتبطة بعملية البيع

##### - إيراد الصيانة

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

##### - إيراد خدمة النقل

يتم الاعتراف بالإيراد المتأتي 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.

##### انقد وما في ححه

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

#### المدينون

تظهر الذمم المدينة التجارية بقيمتها الصافية القابلة للتحويل ويتم عمل مخصص تدني ذمم مدينة فيها بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون 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 إياها، 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 ادراجها في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (ببيع)

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.

تم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأحد 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 انخفاض في قيمتها. أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فربما على أنها غير منخفضة القيمة، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإسدان كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة.

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

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

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

## الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف 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 بالاعتراف بحصتها المتبقية في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.



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 الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، إلا مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويتم رسمة تكاليف الإقراض 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 للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

## معدل الإستهلاك السنوي

١٠ - ٢٠%	الإثاث ومفروشات
١٠%	شاحنات ورافعات شوكية
١٥%	الاجهزة وبرامج الحاسوب
٢%	مباني
١٥%	مولد كهرباء
٢٥%	تحسينات مأجور
٢٠%	حاويات
٢٠%	عدد وادوات
٢٠-١٥%	ثلاجات عرض
٢٠%	سيارات
٢٠-١٠%	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 الاعتراف 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

## 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 الإندماج. يتم إجراء إختبار سنوي لإنخفاض القيمة للوحدات المنتجة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها أو على فترات أكثر تقارباً إذا وجد ما يشير إلى إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من القيمة المدرجة لها يتم تحميل خسارة الإنخفاض أولاً لتفويض القيمة المدرجة للشهرة الموزعة على الوحدة ثم على الأصول الأخرى المدرجة تاسيياً 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 النسبية من الإستثمار.

## 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 الإستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج 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 كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

## الدائنون والمستحقات

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

#### 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 التغيير 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 تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية إلتزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني القيمة: حيث يتم مراجعة مخصص الديون ضمن: الأسس الموضوعية من قبل الإدارة، معيار التقدير: الدولية الدولية ويتم إحتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- يتم إثبات خسارة تدني الإستثمارات في الأراضي ، إن وجدت، اعتماداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين، لغابات اثبات خسارة التدني، بعد النظر في ذلك التدني، بشكل، هو، .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للسنة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات إحتساب 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 وإظهار 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بسخ)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

#### الإيرادات وتكاليف التمويل

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

#### ضريبة الدخل

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

#### المخصصات

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

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

#### تحويل العملات الأجنبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

## ٤- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
		<b>التكلفة :</b>
٢٦,٠٩٤,٦٥٢	٢٦,٠١٥,٣١٠	الرصيد في أول المدة
١,١٧٨	-	الإضافات
(٨٠,٥٢٠)	-	الإستبعادات
٢٦,٠١٥,٣١٠	٢٦,٠١٥,٣١٠	الرصيد في نهاية المدة
		<b>مجمع الاستهلاك :</b>
٥,٩١٢,١٨٢	٧,٢١٩,٧٥٥	الرصيد في أول المدة
١,٣٢٧,٧١٩	٦٥٧,٩٥٢	الإضافات
(٢٠,١٤٦)	-	الإستبعادات
٧,٢١٩,٧٥٥	٧,٨٧٧,٧٠٧	الرصيد في نهاية المدة
١٨,٧٩٥,٥٥٥	١٨,١٣٧,٦٠٣	صافي القيمة الدفترية

## ٥- الشهرة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,٥٠١,٦٤٥	٨,٥٠١,٦٤٥	شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية
٩,٢٦٠,٢١٥	٩,٢٦٠,٢١٥	الشركة الأردنية الحديثة لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات
٧,٤٥٣,٣٤٠	٧,٤٥٣,٣٤٠	شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية
٦,٨٥١	٦,٨٥١	الشركة الأردنية لصيانة المركبات
٥٤٢,٧٣٢	٥٤٢,٧٣٢	شهرة ناتجة عن تملك الشركة التابعة لشركة تابعة أخرى (شركة موركس الدولية التجارية)
٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٢٥,٧٦٤,٧٨٣	

إن الشهرة الناتجة من خلال تملك الشركات التابعة أعلاه، تم تخصيصها كوحدات منفصلة لإنتاج النقد لاختبار التدني في القيمة. يتم تحديد المبلغ القابل للتحويل من وحدة إنتاج النقد استناداً 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

## ٦- الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٦٣,٤٠٧	١٦٣,٣٦٧	ذمم عملاء خارجيين
٢٨٩,٩٤٨	٢٦٧,٤١٧	ذمم مؤسسات حكومية - عطاءات
١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	دفعات مقدمة للموردين
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
٨٥٢,٩١٨	٨٦١,٤٢٩	ذمم عملاء محليين
٢,٧٢٥,٩٥٦	٣,٠٣٩,٦٦٩	ذمم تجارية
٤,٠٧٦,٧٢٩	٤,٣٧٦,٣٨٢	
(٢,١٧٤,٠٦٠)	(٢,١٧٤,٠٦٠)	مخصص تدني مدينون
١,٩٠٢,٦٦٩	٢,٢٠٢,٣٢٢	

## ٧- قروض

٢٠١٢	٢٠١٣	الكفالة	نسبة الفائدة	
٢,٨٨٤,٠٧٣	٢,٨٨٤,٠٧٣	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٨,٧٥ - ١١%	قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل
٦,٦٤٤,٣٠٨	٦,٦٤٤,٣٠٨	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٨,٧٥ - ١١%	قرض بنك الاتحاد
٥٧٥,٧٠٢	٥٧٥,٧٠٢	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٨,٧٥ - ١١%	قرض البنك التجاري الأردني
٦,٠٧١,٧٦٢	٦,٠٧١,٧٦٢	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٨,٧٥ - ١١%	قرض البنك الأردني الكويتي
٦٤,٣٧٦	٦٤,٣٧٦	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٨,٧٥ - ١١%	قرض البنك الاستثماري الأردني
١٢٩,٩٨٧	١٢٩,٩٨٧	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	٨,٧٥ - ١١%	قرض شركة الاسراء للاستثمار والتمويل الاسلامي
١٦,٣٧٠,٢٠٨	١٦,٣٧٠,٢٠٨			ينزل الجزء المتداول
١٦,٣٧٠,٢٠٨	١٦,٣٧٠,٢٠٨			قروض طويلة الأجل
-	-			

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

## ٨- الذمم الدائنة والشيكات الاجلة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧,١٢٣,٠٦٢	٧,٤٣٤,٧٨٦	ذمم دائنة
٦,٧٢٦	-	شيكات آجلة
٣,٥٨٦,٧٠٤	٣,٦٤٧,٤٣٠	اوراق الدفع
٥٨,٤٤٣	٥٨,٤٤٣	ذمم دائنة أخرى
١٠,٨٢٨,٩٣٥	١١,١٤٠,٦٥٩	

## ٩- التزامات محتملة

يتمثل هذا البند في قيمة القضايا المرفوعة على الشركة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٧٤٦,١٦١	١١,٧٤٦,١٦١	شركة المجموعة المتحدة للتأمين م.ع.م
١٢,٦٦٥,٥١٥	١٢,٦٦٥,٥١٥	شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م
١,٨٦٠,٨٢١	١,٨٦٠,٨٢١	الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م
٥١,٨٢١	٥١,٨٢١	شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م
٥١,٠٥١	٥١,٠٥١	الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م
٢,٦٠٨,٤٣٤	٢,٦٠٨,٤٣٤	شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م
٨,٣٦٠	٨,٣٦٠	شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م
٢٨,٩٩٢,١٦٣	٢٨,٩٩٢,١٦٣	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للمسئة 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 مقدره لنهاية السنة المالية ٢٠٠٩ .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنة المالية ٢٠١٠ ضمن المدة القانونية لتقديم الكشف، 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 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 امستشار تصريبي تمسرة تمورخ في ١١ نيسان ٢٠١٣ بأن الوضع الضريبي للشركة على النحو التالي :

- الشركة مقدره لنهاية السنة المالية للعام ٢٠٠٦ .

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

- في 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 مقدره لنهاية السنة المالية ٢٠٠٨ .

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

- في عام ٢٠١١ تم تقديم الإقرار الضريبي بإعلان الدخل لا شيء .



إيضاحات حول الفوائيم المالية المرحلية النموحدة (بيع)

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، أما بالنسبة للعام ٢٠٠٨ فقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإصدار قرارها عن السنة المالية للعام ٢٠٠٨ بعدم الموافقة، ولا تزال القضية منظورة لدى المحكمة. أما بالنسبة للعوام 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 مقدره 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 مقدره 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)، إذا بلغت خسائر الشركة ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتهما 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (ينبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

## 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	
المديونية	٢٧,٦٥٤,١٢٠	٢٧,٦٦٧,٠٩٥	
حقوق الملكية	٦,٩١٧,٢٦١	٤,٩١٢,٢٢٥	
معدل المديونية / حقوق الملكية	%٤٠٠	%٥٦٣	

## 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.

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	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٧١٦,٢٧٤	٧١٦,٢٧٤	المطلوبات من جهات ذات علاقة
٩٣٠,٣٦١	٩٣١,٢١٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣,٥٤٩,٣٠٤	٣,٨٤٩,٨١١	

## إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل، وتمتد إلى 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 والقوائد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يبيع)

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 لمحفظه الشركة المصنفة كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر.

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

### ١٣- العجز في رأس المال العامل

تعاني الشركة من نقص حاد في سبولتها 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (ببيع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

## 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 والمطلوبات الطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الإندماج. يتم إجراء إختبار سنوي لإنخفاض القيمة للوحدات المنتجة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها أو على فترات أكثر تقارباً إذا وجاه ما يشير إلى إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من القيمة المدرجة لها يتم تحميل خسارة الإنخفاض أولاً لتسفيئ 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 النسب من الإجمالي.

## 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 لوحد منتج 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 كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

## الدائنون والمستحققات

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

## الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد القوائم المالية، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التذني في قائمة الدخل الشامل 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 وُجد ما يشير إلى إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من القيمة المدرجة لها يتم تحميل خسارة الإنخفاض أولاً لتقييم 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 الإلتزام.

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

## الدائنون والمستحقات

يتم الأعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الإلتزام 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)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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





## تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

فمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة المجموعة المتحدة القابضة (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية اخرى.

## مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

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

## مسؤولية المحاسب القانوني

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

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

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

## أساس التحفظ

١- لم تقم شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية وشركة الخط السريع للنقل البري والشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات - شركات تابعة ذات مسؤولية محدودة بالاحتفاظ بكشف تفصيلي للممتلكات والمعدات البالغ صافي قيمتها الدفترية ١٠,٩١١,٤٥٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبناءً عليه لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول مصروف الاستهلاك وأية اضافات واستبعادات ناتجة خلال السنة وأية أرباح أو خسائر ناتجة عن عملية بيع أي جزء من تلك الممتلكات والمعدات. وبالتالي لم نستطع تحديد ما إذا كان هنالك ضرورة لاجراء أي تعديلات للمبالغ المعروضة في البيانات المالية الموحدة.

٢- كما يرد في ايضاح رقم (٤) لم تقم إدارة الشركة بإجراء تقييم للمباني والأراضي المملوكة للشركة وشركاتها التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٩,٨٧٨,٨٢٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والتي تتضمن فرق قيمة عادلة ناتجة عن تملك الشركة للشركات التابعة وتملك الشركات التابعة لشركات تابعة أخرى والبالغ قيمته ٦,٨٢٢,٤٨٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبالتالي لم نستطع تحديد ما إذا كان هناك ضرورة لإجراء أي تعديلات للمبالغ المعروضة في البيانات المالية الموحدة.

٣- كما يرد في إيضاح رقم (١٧) تطالب الشركة جهات ذات علاقة بمبالغ غير محددة السداد مقدارها ٧١٦,٢٧٤ دينار أردني كما في كانون الأول ٢٠١٢ وتشير المعلومات الصادرة عن تلك الجهات الى انها تمر بظروف صعبة من حيث السيولة المالية وأدائها مما يعد مؤشراً على عدم امكانية تحصيل هذه المبالغ او قبضها ، هذا ولم تقم الشركة بتحديد مبلغ المخصص الواجب اخذه من المبالغ، لم نستطع القيام بإجراءات تدقيق بديلة لتحديد مبلغ المخصص وبالتالي لم نتمكن من تحديد التأثيرات الممكنة على البيانات المالية الموحدة.

٤- كما يرد في إيضاح رقم (٦) لم تقم الشركة بإجراء فحص التدني للشهرة والبالغة ٢٥,٧٦٤,٧٨٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ونظراً لانخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركات التابعة والعجز في رأس المال العامل فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تذبذب في قيمة الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة المبيّنة في إيضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة هذا ولم نتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية الموحدة .

٥- لم يتم تزويدنا بحجم عمليات البيع والشراء التي تمت بين شركات المجموعة المتحدة القابضة (الشركة الأم) وشركاتها التابعة لعد ٢٠١٢ ليتم استبعاد أثرها في البيانات المالية الموحدة وذلك تماثياً مع معيار توحيد القوائم المالية الدولي رقم (٢٧) وبالتالي لم نستطع تحديد أثر هذه العمليات على البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

٦- تتضمن البيانات المالية لشركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية (شركة تابعة) ذمم مدينة مستحقة منذ سنوات بلغ رصيده ١,٣٨٣,٦٥١ دينار أردني وقد تم استدراك مخصص لبعض هذه الذمم بقيمة ٨٧٠,٦٢٧ دينار أردني كما في البيانات المالية الموحدة. وبرأينا ان مخصص تدني المدينون غير كافي ويتوجب اخذ مخصص بمبلغ ٥١٣,٠٢٤ دينار أردني لباقي الذمم المستحقة منذ سنوات وفيما لو تم الاعتراف بهذا المخصص لثم تخفيض الذمم المدينة وزيادة خسائر السنة والخسائر المتركمة 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 ضريبية دخل لسنوات سابقة وفيما لو تم الاعتراف في هذه المخصصات لزلزت الخسائر للسنة والخسائر المتركمة بنفس المبلغ.

### الرأي

في رأينا وبإستثناء أثر ما ذكر أعلاه في فقرة أساس التحفظ ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة المجموعة المتحدة القابضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

## فقرة توضيحية

دون تحفظ إضافي في رأينا:

١- نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (٢٤) حول القوائم المالية ، حيث تجاوزت خسائر الشركة ٧٥% من رأسمالها حيث بلغت الخسائر المتراكمة للشركة مبلغا وقدره ٤٢,٣٣٤,٨٨١ أي ما نسبته ٨٥ % من رأسمالها، واستناداً لإحكام المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فيجب تصفية الشركة إلا اذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على ان لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف راسمال الشركة في كلتا الحالتين ، كما تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها حيث بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة مبلغ ٤٢,٠١٨,٤٤٨ دينار أردني مما يعد عجزاً في إمكانية المجموعة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي ، إلا أنه تم اعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢- كما يرد في الايضاح رقم (٥) حول البيانات المالية الموحدة، يتضمن بند مشاريع تحت التنفيذ أراضي بقيمة ٤,٣٠٠,٨٢٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ غير مسجلة باسم المجموعة وإنما مسجلة باسم مالكها الأصلي، هذا وقد أبرمت المجموعة اتفاقية تعهد بنقل ملكية الأراضي باسم المجموعة عند اكتمال تسديد كامل المبالغ المستحقة.

٣- كما يرد في ايضاح رقم (٢٣) ، نلفت الانتباه نظراً لتأخر مجلس ادارة الشركة بإصدار البيانات المالية لعام ٢٠١٠ وعدم تسليمها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات قام مأمور تقدير ضريبة الدخل بإصدار إقراره والتقدير على الشركة بفرض ضريبة دخل مقدارها ٦,٥٢٥,٦٤٥ دينار أردني وغرامة تعويض مدني مقدارها ٥,٢٢٠,٥١٦ دينار أردني بمجموع كلي مقداره ١١,٧٤٦,١٦١ دينار أردني وتم رفع دعوى من قبل الشركة بمبلغ مطالبة لكل ما ورد بالملف الضريبي وأن المطالبة المذكورة اعلاه نتجت بسبب عدم ايداع الشركة للقوائم المالية لعام ٢٠١٠ وحسب رأي المستشار القانوني للشركة يفيد بأنه من المؤكد صدور حكم لمصلحة الشركة وعلى نحو يكفل عدم دفع الشركة للضريبة المطعون بها.

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

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

غوشة وشركاه  
عبد الكريم فنيصل  
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٠ اب ٢٠١٣

ص.ب: ٩٤٠٦٦٨ عمان ١١٩٤ الاردن تليفاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٦ ١٢٠٤ ٣ P.O.Box:940668 Amman 11194 Jordan Tlifax: +962 6 556 1204

E-mail: ghoshcpa@nets.com.jo Website: www.nexia.com

## شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

## قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٠,١٨٢,٤٧٠	١٨,٧٩٥,٥٥٥	٤	ممتلكات ومعدات
٤,٣٠٠,٨٢٥	٤,٣٠٠,٨٢٥	٥	مشاركات تحت التنفيذ
٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٦	شهرة
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٩٥,٧٣٨	٦٧,٠٤٦	٨	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
٥٠,٣٥١,٣١٦	٤٨,٩٣٥,٧٠٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١,٨٤٧,٦٧٢	٩٣٠,٣٦١	١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢,٥٧٩,٨١٨	١,٩٠٢,٦٦٩	١٠	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٦٧,٩٠٩	٦٩,٨٩٠	٩	بضاعة
٢٨٩,١٤٠	٧١٦,٢٧٤	١٧	مطلوب من جهات ذات علاقة
٨٨,٧٥٤	٢٧,٢٧٦	١٢	نقد وما في حكمه
٤,٩٧٣,٢٩٣	٣,٦٤٦,٤٧٠		مجموع الموجودات المتداولة
٥٥,٣٢٤,٦٠٩	٥٢,٥٨٢,١٧٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٧١٩,١٦٦)	(٧٤٧,٨٥٨)		احتياطي القيمة العادلة
(٣٧,٤٥٧,٢٦٤)	(٤٢,٣٣٤,٨٨١)	٢٤	الخصائر المترجمة
١١,٨٢٣,٥٧٠	٦,٩١٧,٢٦١		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤,٤٥٩,٧٣٢	٧,١٢٤,٦٩٨	١٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٢٠٤,٦٦١	١,٢٠٤,٦٦١	١٥	سحوبات آجلة الدفع
١٦,٢٧٨,٤١٥	١٦,٣٧٠,٢٠٨	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١١,٨٠٢,٠٢٣	١٠,٨٢٨,٩٣٥	١٦	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٦٣٦,٢٧٩	٦٣٦,٢٧٩		ذمم تمويل على الهامش
٦١,٣٤٤	٥٧,١٦٥	١٧	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٩,٠٥٨,٥٨٥	٩,٤٤٢,٩٧٢	١٤	بنوك دائنة
٤٣,٥٠١,٠٣٩	٤٥,٦٦٤,٩١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٥,٣٢٤,٦٠٩	٥٢,٥٨٢,١٧٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
٨,٠١١,٩٩٧	٣,٥٦٢,٦٤٦	١٩	المبيعات
(٧,٣٥٩,٣٧٢)	(٣,٢٦٨,٣٩٣)	٢٠	كلفة المبيعات
٦٥٢,٦٢٥	٢٩٤,٢٥٣		مجموع ربح السنة
(١٥٠,١٩٤)	(٣٠,٢٦٠)		مصاريف مستودعات
(٢,٦٣٥,١٧٩)	(٢,٠٧٥,٦٥٣)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٧٧٧,٠٤٠)	(٢,٧٤٠,٧٠٤)		مصاريف مالية
(١٦٧,٣٦٦)	(٢٦,٢٤٨)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٢٤٤,١٨٢)	-		مخصص التزامات محتملة
(٧٧,٧٨٦)	(٣,٩١٢)		خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
٧٧,٨٤٩	(٢٩٥,٠٩٣)		(مصاريف) / وإيرادات اخرى
(٦,٣٢١,٢٧٣)	(٤,٨٧٧,٦١٧)		خسارة السنة قبل الضريبة
(٢٠,٩١٢)	-		مخصص ضريبة دخل
(٦,٣٤٢,١٨٥)	(٤,٨٧٧,٦١٧)		خسارة السنة

الدخل الشامل الاخر :

خسائر بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال

بيان الدخل الشامل الاخر

اجمالي الدخل الشامل المحول الى الخسائر المتراكمة

(٦١٥,٥٧١)

(٦,٩٥٧,٧٥٦)

-

(٤,٨٧٧,٦١٧)

٥٨٧,٠٧٩

(٦,٣٧٠,٦٧٧)

(٢٨,٦٩٢)

(٤,٩٠٦,٣٠٩)

التغير في احتياطي القيمة العادلة

اجمالي الدخل الشامل

خسارة السهم :

خسارة السهم - دينار/ سهم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

(٠,١٣)

٥٠,٠٠٠,٠٠٠

(٠,١٠)

٥٠,٠٠٠,٠٠٠

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

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

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

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

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

## ١- التكوين والنشاط

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

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

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

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



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

( 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
مورسك الدولية التجارية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٣	%١٠٠	تجارة المواد الغذائية وتشغيل المرافق السياحية واستيراد والتصدير .
المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٣	%١٤	وسيط شحن على الطريق .

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

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٣,٠٤٠	-	رصيد الاستثمار بداية المدة
(٣,٣٧٧,٠١٦)	(٢,٣٤٩,٠٢٤)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٣,٣٤٣,٩٧٦	٢,٣٤٩,٠٢٤	تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة
-	-	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

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

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

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٨,٥٨١,٥٢٧	٨,٥٥٦,٩٣٩	رصيد الاستثمار بداية المدة
(٢٤,٥٨٨)	(٤٧,٠١١)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٨,٥٥٦,٩٣٩	٨,٥٠٩,٩٢٨	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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

٢٠١١	٢٠١٢	
-	-	رصيد الاستثمار بداية المدة
(٢٨٤,٧٤٠)	(١٩,٤٨١)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٢٨٤,٧٤٠	١٩,٤٨١	تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة
-	-	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

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

٢٠١١	٢٠١٢	
١٤,٥٥٠	١٤,٥٥٠	رصيد الاستثمار بداية المدة *
-	(٧٠)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
١٤,٥٥٠	١٤,٤٨٠	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

\* يمثل هذا البند في ٥٠% من رأس مال الشركة المصرح به والبالغ ٣٠,٠٠٠ دينار اردني والمسجل باسم السيد عماد عبد الرزاق الدحلة ، ويوجد تنازل ملكية خطي للشركة، وتمثل حصة الشركة ١٠٠% من عضوية هيئة المديرين لهذه الشركة.

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

٢٠١١	٢٠١٢	
-	-	رصيد الاستثمار بداية المدة
٤٦,٠٤٠	(٤٩٢,١٦٣)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
(٤٦,٠٤٠)	٤٩٢,١٦٣	تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة
-	-	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

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

٢٠١١	٢٠١٢	
-	-	رصيد الاستثمار بداية المدة
(٦٩٢)	(٦,٣٠٥)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٦٩٢	٦,٣٠٥	تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة
-	-	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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

أ- شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

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

رصيد الاستثمار في بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

القيمة الدفترية المحولة في العجز في الاستثمار المطلوب الى الشركات التابعة

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

٢٠١١	٢٠١٢
٤٩٠,٣٣١	٤٨٦,٧٧١
(٣,٥٦٠)	(١,٩٦٢)
٤٨٦,٧٧١	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 ٣١ كانون الأول هي كما يلي:-

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

٢٠١١	٢٠١٢
٣,٤٨٢,٠٠٩	٣,٤٦٠,١٤١
(٢١,٨٦٨)	(١٢,٠٥٥)
٣,٤٦٠,١٤١	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 الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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

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

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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

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

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

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

د- الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م

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

هـ- شركة الواقية للأمن والحماية ذ.م.م

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

## شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

## و- شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م

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

## ز- شركة ميلوز للاستثمار ذ.م.م

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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

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

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

ب- شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

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



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

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة

(المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٤

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الاولى

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية "الإفصاح" تسوية الموجودات المالية

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٣

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

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

تفسير لجنة معايير التقارير رقم ٢٠ - التكاليف المتكبدة لتهيئة اسطح المناجم في مرحلة الانتاج

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 الموحدة

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

#### أساس التحضير

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

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

#### أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجسيها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة . ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات التابعة وصافي أصول الشركات التابعة بتاريخ الشراء كزيادة على قيمة برامج الحاسب الآلي المطورة، كما يتم قيد زيادة 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 التذني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

#### المصاريف

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

#### الإيرادات والمبيعات

يتم الاعتراف بالإيرادات والمبيعات عند استيفاء جميع الشروط التالية :

#### - مبيعات البضاعة

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة والمنتجات للعملاء والقيام بالخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي عند الخصم التجاري أو خصم الكميات، عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية بملكية البضاعة إلى المشتري، عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كندخل 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 الموحد بالقدر الذي يتناسب مع مرحلة اكتمال تقديم الخدمة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة.

#### - إيرادات خدمة النقل

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

#### النقد وما في حكمه

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

#### المدينون

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

#### الإستثمارات في الأوراق المالية

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

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠% وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغيير 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 ادراجها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

#### الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

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

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها. أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض 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 الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث يتم 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 الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

#### الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عنسما 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 بالاعتراف 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 بالاعتراف بالأصل المالي .

#### عقود الإيجار

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

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

## الشهرة

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

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة 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 إختيار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الإنماج. يتم إجراء إختيار 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 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 الإستخدام، أيهما أعلى.

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

## الدائنون والمستحقات

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

#### استخدام التقديرات

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

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

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني مدنيون 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 اي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا للتدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للاصول الملمومة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

#### معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

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

#### التفاصيل

يتم اجراء تفاصيل بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التفاصيل أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

#### الإيرادات وتكاليف التمويل

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة كإيراد في الفترة التي تحقق فيها على أساس الفائدة الفعلية. تكاليف الاقتراض تتضمن الفوائد المدينة وعمولات الاقتراض، ويتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض في بيان الدخل الشامل على أساس الفائدة 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 الإستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

#### المخصصات

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

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام 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 الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول	استبعادات	اضافات	١ كانون الثاني	
				الكلفة :
١٠,٢٣٤,٥٧١	-	-	١٠,٢٣٤,٥٧١	مباني وأراضي *
١٣,٥٩٠,٥١٠	-	-	١٣,٥٩٠,٥١٠	شاحنات ورافعات شوكية
٥٥٠,٤٢٧	(٧,٤٧٦)	١,١٤٦	٥٥٦,٧٥٧	الاتاث ومفروشات
٤٠٨,٧٥٤	(٢٧,٠٠٠)	-	٤٣٥,٧٥٤	سيارات
١٤,٥٥٨	(٤٤,٧٦٢)	-	٥٩,٣٢٠	حاويات
٤٦,٧٤٧	(٢٧١)	٣٢	٤٦,٩٨٦	عدد وادوات
٤٣,٥١٣	-	-	٤٣,٥١٣	هناجر
٤٩٨,٦٦٢	(١,٠١١)	-	٤٩٩,٦٧٣	اجهزة وبرامج حاسوب
١٣,١٠٠	-	-	١٣,١٠٠	مولد كهرباء
٦١٤,٤٦٨	-	-	٦١٤,٤٦٨	تحسينات مأجور
٢٦,٠١٥,٣١٠	(٨٠,٥٢٠)	١,١٧٨	٢٦,٠٩٤,٦٥٢	مجموع الكلفة
				الاستهلاكات :
٣٥٥,٧٤٦	-	٤٧,٩٤٠	٣٠٧,٨٠٦	مباني وأراضي
٥,٧٨٨,١٧٩	-	١,٠٨٦,٢٠٠	٤,٧٠١,٩٧٩	شاحنات ورافعات شوكية
٢٨٢,٨٥٤	(٢,٠١٢)	٦٥,١٣٦	٢١٩,٧٣٠	الاتاث ومفروشات
٢٧٧,٠٠٣	(٩,٤٥٠)	٦٠,٣٠٥	٢٢٦,١٤٨	سيارات
٧,٩٩٤	(٨,١٨٠)	٣,٨٢٥	١٢,٣٤٩	حاويات
٣٢,٣١٨	(٩٦)	٥,٣٠٢	٢٧,١١٢	عدد وادوات
٤٣,٥٠٧	-	٤,٢٤٧	٣٩,٢٦٠	هناجر
٣٥٣,٠٣٦	(٤٠٨)	٥٣,١٣٣	٣٠٠,٣١١	اجهزة وبرامج حاسوب
١٣,١٩٧	-	١,٦٣١	١١,٥٦٦	مولد كهرباء
٦٥,٩٢١	-	-	٦٥,٩٢١	تحسينات مأجور
٧,٢١٩,٧٥٥	(٢٠,١٤٦)	١,٣٢٧,٧١٩	٥,٩١٢,١٨٢	مجموع الاستهلاكات
			٢٠,١٨٢,٤٧٠	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
				القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول
١٨,٧٩٥,٥٥٥				

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



شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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

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

٥- مشاريع تحت التنفيذ

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

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

٦- الشهرة

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

إن الشهرة الناتجة من خلال تملك الشركات التابعة أعلاه، تم تخصيصها كوحدات منفصلة لانتاج النقد لاختبار التدني في القيمة. يتم تحديد المبلغ القابل للتحويل من وحدة انتاج النقد استناداً 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.

٧- استثمارات في شركات زميلة

٢٠١١	٢٠١٢
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠

الشركة العالمية للإمداد والإعاشة \*

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

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

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

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٥,٧٣٨	١٧,٠٤٦	استثمار في شركات مدرجة *
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	استثمار في شركات غير مدرجة **
٩٥,٧٣٨	٦٧,٠٤٦	

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

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

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

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

\*\* يتمثل هذا البند في الاستثمار في الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية والمسجلة لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٥ اذار ٢٠٠٩ تحت رقم (١٨٣٦٣) وبرأس مال قدره ٥٠,٠٠٠ دينار اردني وموزعة على ٥٠,٠٠٠ حصة، قيمة كل حصة دينار اردني واحد.

خلال عام ٢٠١٠ تم رفع رأس مال الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية ليلينغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار / حصة وذلك عن طريق دخول شريك استراتيجي سدد مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار اردني ، وبالتالي يتم زيادة حصص الشركة من ٥٠,٠٠٠ حصة الى ٦٦,٥٠٠ حصة، حيث اصبحت نسبة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة ١٩% ، هذا ولم يتم إصدار قوائم مالية للشركة لغاية تاريخ إعداد القوائم المالية.

## ٩- البضاعة

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٨٣,٢١٨	-	بضاعة في المستودعات
١٣٧,٠٩٤	١٢٨,٠٢٩	مستودع قطع غيار
٣٧,٦٩٨	٢٧,٥٥٢	مستودع اللوازم
٦١,٩٦٥	١٧٨,٥٩٢	بضاعة في الطريق
٥١٩,٩٧٥	٣٣٤,١٧٨	اجمالي البضاعة
(٣٥٢,٠٦٦)	(٢٦٤,٢٨٨)	ينزل: مخصص تندي بضاعة وبضاعة تالفة وبطيئة الحركة
١٦٧,٩٠٩	٦٩,٨٩٠	

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

١٠- الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل

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

١١- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

١٢- النقد وما في حكمه

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

حسابات جارية لدى البنوك

نقد في الصندوق

١٣- قروض

٢٠١١	٢٠١٢	الكفالة	نسبة الفائدة	
٢,٨٨٤,٠٧٣	٢,٨٨٤,٠٧٣	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)	قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل
٩,٤٤٨,٢٥٩	٦,٦٤٤,٣٠٨	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)	قرض بنك الاتحاد
٥٤٣,٤٩١	٥٧٥,٧٠٢	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)	قرض البنك التجاري الأردني
٣,١٧١,٥٥٥	٦,٠٧١,٧٦٢	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)	قرض البنك الأردني الكويتي
٦٤,٣٧٦	٦٤,٣٧٦	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)	قرض البنك الاستثماري الأردني
١٦٦,٦٦١	١٢٩,٩٨٧	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)	قرض شركة الاسراء للاستثمار والتمويل الاسلامي
١٦,٢٧٨,٤١٥	١٦,٣٧٠,٢٠٨			ينزل الجزء المتداول
١٦,٢٧٨,٤١٥	١٦,٣٧٠,٢٠٨			قروض طويلة الأجل
-	-			

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

١٤- البنوك الدائنة

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

١٥- السحوبات الآجلة الدفع

٢٠١١	٢٠١٢	نسبة الفائدة %	سقف الائتمان	
١,٢٠٤,٦٦١	١,٢٠٤,٦٦١	(٩,٥-٣) + لبيور	١,٢٦٣,٥٠٠	سحوبات آجلة الدفع
١,٢٠٤,٦٦١	١,٢٠٤,٦٦١			

١٦- الذمم الدائنة والشيكات الآجلة

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

## ١٧- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

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

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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

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

الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية

الشركة العالمية للامداد والاعاشة

السيد عماد عبد الرزاق الدحلة

١٨ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

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

مصاريف مستحقة

ذمم موظفين

مخصص ضريبة دخل

أمانات ضمان اجتماعي

مخصص اجازات موظفين

أمانات ضريبة مبيعات

أمانات ضريبة دخل

أمانات رديات مساهمين

ايرادات مؤجلة

مخصص التزامات محتملة

صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني

أخرى



## شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

## ١٩- المبيعات

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

## ٢٠- كلفة المبيعات

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢١- المصاريف الإدارية و العمومية

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٢٢- التزامات محتملة

يتمثل هذا البند في قيمة القضايا المرفوعة على الشركة:

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

٢٣ - ضريبة الدخل

الوضع الضريبي للشركة القابضة وشركاتها التابعة

شركة المجموعة المتحدة القابضة م.ع.م.

- الشركة مقدرة لنهاية السنة المالية ٢٠٠٩ .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنة المالية ٢٠١٠ ضمن المدة القانونية لتقديم الكشف، نظرا لتأخر مجلس ادارة الشركة بإصدار البيانات المالية لعام ٢٠١٠ وعدم تسليمها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات قام مأمور تقدير ضريبة الدخل بإصدار إقراره والتقدير على الشركة بفرض ضريبة دخل مقدارها ٦,٥٢٥,٦٤٥ دينار أردني وغرامة تعويض مدني مقدارها ٥,٢٢٠,٥١٦ دينار أردني بمجموع كلي مقداره ١١,٧٤٦,١٦١ دينار 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 المؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣ ،فإن الوضع الضريبي للشركة على النحو التالي :

- الشركة مقدرة لنهاية السنة المالية للعام ٢٠٠٦ .

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

- في أعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ فقد تم تقديم الإقرارات الضريبية للسنوات ضمن المدة القانونية ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي حتى تاريخه .

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

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

- الشركة مقدرة لنهاية السنة المالية ٢٠٠٨ .

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

- في عام ٢٠١١ تم تقديم الإقرار الضريبي بإعلان الدخل لا شيء .

## ٢٥- الأدوات المالية

## إدارة مخاطر رأس المال

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

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

## معدل المديونية

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

إن معدّل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

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

## إدارة المخاطر المالية

## مخاطر السوق

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

## إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

#### تحليل حساسية أسعار إستثمارات الملكية

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

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

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

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

#### ٢٦- العجز في رأس المال العامل

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

#### ٢٧- معلومات قطاعية

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

#### ٢٨- المصادقة على القوائم المالية

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

#### ٢٩- أرقام المقارنة

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