

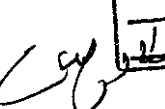


شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م

Union Investment Corp. P.L.C

الرقم : 8438/3/3/2

التاريخ : 2014/8/3

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
السيد /  
٠٥ آب ٢٠١٤  
الرقم التسلسلي: 3266  
رقم الملف: 21069  
الجهة المختصة: 

عطوفة المدير التنفيذي المحترم  
هيئة الأوراق المالية  
عمان

تحية طيبة وبعد،،

بموجب تعليمات الإفصاح، نرفق لكم - طياً - البيانات المالية المرحلية الموحدة  
لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م كما هي بتاريخ 2014/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية



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

نسخة/ عطوفة المدير التنفيذي المحترم  
بورصة عمان

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤



إحداثيات وبيانات الأرض  
محاسنين قانونيين  
صندوق بريد ١٤٤٠  
عمان ١١١١٨ - منطقة الإزدية الهاشمية  
صانف: ٠٧٧٧ - ٠٠٩٦٣ ٩٥٨٠ / ٠٠٩٦٣ ٩٥٨٢ ٩١١١ /  
فاكس: ٠٠٩٦٣ ٩٥٨٢ ٨٣٠٠  
www.ey.com/mc



Building a better  
working world

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

### مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للمدة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

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

### أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح رقم (٩) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، تمارس المجموعة سيطرة على شركة أبراج براديس للاستثمارات العقارية المساهمة الخاصة المحدودة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٠، هذا ولم تقم المجموعة بتوحيد القوائم المالية لشركة أبراج براديس للاستثمارات العقارية المساهمة الخاصة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمتطلبات ذلك المعيار، حيث تم اظهارها من بند استثمارات في شركات حليفة بموجب طريقة حقوق الملكية. هذا ولم نتمكن من تحديد أثر عدم توحيد القوائم المالية لتلك الشركة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

كما هو مبين في إيضاح رقم (٩) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، لم تقم المجموعة بتوحيد القوائم المالية لشركة الرادين لتوزيع التبغ والسجائر محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٠، وقد تم اظهارها ضمن بند استثمارات في شركات حليفة بالكلفة. هذا ولم نتمكن من تحديد أثر عدم توحيد القوائم المالية لتلك الشركة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

90

Years in MENA

EY

Building a better  
working world

قامت الشركة التابعة لشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة بتأسيس شركة تحت اسم مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر محدودة المسؤولية في العراق خلال عام ٢٠١٤. هذا ولم يتم إثبات ذلك الاستثمار في دفاتر تلك الشركة التابعة ولم تتمكن من الحصول على ما يثبت ملكية الشركة التابعة فيها. وبالتالي لم تتمكن من تحديد أثر عدم تسجيل ذلك الاستثمار على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

لم تقم الشركة بإجراء اختبار التدني للموجودات غير الملموسة والبالغ قيمتها ٣٦٤٧٥٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وحتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والناجمة عن عملية تملك الشركة التابعة (شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة) والتي تتمثل في إسم تجاري لمفنتجات السجائر والمعمل وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦. هذا ولم تتمكن من تحديد الأثر على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة، إن وجد.

#### النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، باستثناء أثر أية تعديلات قد تنشأ لما ورد في فقرات أساس النتيجة المتحفظة أعلاه، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

#### فقرة تأكيدية

كما هو مبين في إيضاح (٨) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، تتضمن الاستثمارات العقارية أراضي وعقارات بلغت قيمتها الدفترية ٢٤٢ر٥٥٣ دينار غير مسجلة بإسم المجموعة.

إرنست ويونغ/الأردن  
أرنست ويونغ  
محاسبون معتمدون  
عمان والأردن  
محمد إبراهيم الكركي  
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣ آب ٢٠١٤

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

| إيضاحات                                                  | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤<br>دينار<br>(غير مدققة) | ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣<br>دينار<br>(مدققة) | أول كانون الثاني<br>٢٠١٣<br>دينار<br>(معدلة ايضاح ١١) |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>الموجودات</b>                                         |                                           |                                            |                                                       |
| ٧                                                        | ٣٢,٣٩٠,٣٥٤                                | ٢٥,٢٠٠,١٤٧                                 | ٢٦,٢٧٣,٣٦٥                                            |
| موجودات غير متداولة -                                    |                                           |                                            |                                                       |
| ممتلكات وألات ومعدات                                     | ٦,٧٩٧,١٨٦                                 | ٧,٤٢٩,٧٨٧                                  | ٢٦,٠٨٨,٤٧٢                                            |
| مشاريع تحت التنفيذ                                       | ٦٠,٤٨٣,٤١٠                                | ٦٥,٥٤٤,٤٥٦                                 | ٤٧,٩٢٩,٦٣٠                                            |
| ٨                                                        |                                           |                                            |                                                       |
| استثمارات عقارية                                         | ١٠,٢١٠,٩٣٤                                | ١٠,٢١٠,٩٣٤                                 | ١٠,٢١٠,٩٣٤                                            |
| ١١                                                       |                                           |                                            |                                                       |
| شهرة                                                     | ٣,١٣٠,٧٣٨                                 | ٣,١٣٥,٤٣٨                                  | ٣,٤٠٤,٢٩٤                                             |
| ٩                                                        |                                           |                                            |                                                       |
| استثمارات في شركات حليفة                                 | ١١٦,٥٠٠                                   | ١١٦,٥٠٠                                    | ١١٦,٥٠٠                                               |
| دفعات على حساب إستثمارات في شركات                        | ٣,٦٤٧,٣٥٥                                 | ٣,٦٤٧,٣٥٥                                  | ٣,٦٤٧,٣٥٥                                             |
| موجودات غير ملموسة                                       | ٣,٣٠٣,٣٩٠                                 | ٣,٣٢٣,٧٤٧                                  | ٢,١١٧,٩٥٣                                             |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | ١٢٠,٢٢٩,٠٤٧                               | ١١٨,٦٠٨,٤٤٤                                | ١١٩,٧٨٨,٦٨٣                                           |
| <b>موجودات متداولة -</b>                                 |                                           |                                            |                                                       |
| ٦                                                        |                                           |                                            |                                                       |
| مخزون                                                    | ٢٠,١٥٧,٢٥٩                                | ٢٢,٧٥٤,٨٥٩                                 | ١٨,٩٣٨,٩٠٠                                            |
| ذمم مدينة                                                | ١٤,٥٩٩,٥١٩                                | ١٦,٧٢٦,٢٦٥                                 | ١١,٣٨٧,٥١٠                                            |
| أرصدة مدينة أخرى                                         | ٤,٦٨٥,١٤٤                                 | ١٧,١٧٣,١٩٧                                 | ٩,٩٣٣,٨٣٥                                             |
| مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة                           | ٧,٢١١,٧١١                                 | ٢,٩٣٣,٠٢٩                                  | ١,٩٢٥,٥٥٤                                             |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر   | ٥٣٨,٤٣٨                                   | ٤٢٧,٦٠٩                                    | ٣٣٦,٤٤٤                                               |
| نقد وأرصدة لدى البنوك                                    | ١,٨٤٨,٦٩٣                                 | ٣٧٦,٠٧٣                                    | ٣١١,٧٨٢                                               |
| مجموع الموجودات                                          | ٤٨,٩٩٠,٧٦٤                                | ٦٠,٣٩١,٠٣٢                                 | ٤٢,٨٣٤,٠٢٥                                            |
| ١٦٩,٢١٩,٨١١                                              | ١٧٨,٩٩٩,٥٧٦                               | ١٦٢,٦٢٢,٧٠٨                                |                                                       |
| <b>المطلوبات</b>                                         |                                           |                                            |                                                       |
| ١٠                                                       |                                           |                                            |                                                       |
| حقوق الملكية والمطلوبات                                  |                                           |                                            |                                                       |
| حقوق الملكية -                                           |                                           |                                            |                                                       |
| حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -                       |                                           |                                            |                                                       |
| رأس المال المدفوع                                        | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                                | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                                 | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                                            |
| احتياطي إجباري                                           | ١٢,٥٠٠,٠٠٠                                | ١٢,٥٠٠,٠٠٠                                 | ١٢,٥٠٠,٠٠٠                                            |
| احتياطي اختياري                                          | ٧٣٦,٧٤٩                                   | ٧٣٦,٧٤٩                                    | ٧٣٦,٧٤٩                                               |
| أهمهم خزينة                                              | (٢,١٢٧,٣٠٧)                               | (٢,١٢٧,٣٠٧)                                | (٢,١٢٧,٣٠٧)                                           |
| احتياطي القيمة العادلة                                   | (٤,٨٢٧,٢٣٤)                               | (٤,٨٠٦,٨٧٧)                                | (٢,٩٧٦,٨٤٢)                                           |
| خسائر متراكمة                                            | (١٩,٧٢٠,١٧١)                              | (٢٠,٢٨٧,١٨٧)                               | (٢٢,٨٦٩,٥١٤)                                          |
| حقوق غير المسيطرين                                       | ٣٦,٠٥٢,٠٣٧                                | ٣٥,٥٠٥,٣٧٨                                 | ٣٤,٧٥٣,٠٨٦                                            |
| صافي حقوق الملكية                                        | ٤٢,٠٥٤,٠٣٣                                | ٤٣,٣٧٧,٣٤٠                                 | ٤٤,١٤٣,٦٣٧                                            |
| ٧٨,٨٩٦,٧٢٣                                               | ٧٩,٤٢٧,٧١٨                                | ٧٨,٨٩٦,٧٢٣                                 |                                                       |
| <b>المطلوبات -</b>                                       |                                           |                                            |                                                       |
| مطلوبات غير متداولة -                                    |                                           |                                            |                                                       |
| قروض طويلة الأجل                                         | ٢٢,٦٧٤,٤٥٥                                | ١٣,٨٠٠,٩٠٧                                 | ١١,٦٩٥,٣٩٨                                            |
| ١٠                                                       |                                           |                                            |                                                       |
| مطلوبات متداولة -                                        |                                           |                                            |                                                       |
| أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة                    | ٩,٧٧٠,٨٨٠                                 | ٥,٢٣٥,٣٠١                                  | ١٠,٨٨٤,٨٥٦                                            |
| استناد قرض قصير الأجل                                    | -                                         | -                                          | ٣,٢٠٠,٠٠٠                                             |
| بنوك دائنة                                               | ١٣,٦٥٢,١٠٢                                | ١٩,٠٠٠,٠٦٣                                 | ١٢,٧١٠,١٢٨                                            |
| ذمم وأرصدة دائنة أخرى                                    | ٤٣,٩١٣,١١٣                                | ٦٠,٩٦٨,٤٩٠                                 | ٤٤,٣٧٧,٨٢١                                            |
| مخصص ضريبة الدخل                                         | ١,١٠٣,١٩١                                 | ٩٥٢,٠٩٧                                    | ٨٥٧,٧٨٢                                               |
| ٥                                                        |                                           |                                            |                                                       |
| مجموع المطلوبات                                          | ٦٨,٤٣٩,٢٨٦                                | ٨٦,١٥٥,٩٥١                                 | ٧٢,٠٣٠,٥٨٧                                            |
| ٩١,١١٣,٧٤١                                               | ٩٩,٩٥٦,٨٥٨                                | ٨٣,٧٢٥,٩٨٥                                 |                                                       |
| مجموع حقوق الملكية والمطلوبات                            | ١٦٩,٢١٩,٨١١                               | ١٧٨,٩٩٩,٥٧٦                                | ١٦٢,٦٢٢,٧٠٨                                           |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

## شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

## قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

| إيضاحات                                                                             | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |              | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|
|                                                                                     | ٢٠١٤                               | ٢٠١٣         | ٢٠١٤                             | ٢٠١٣         |
|                                                                                     | دينار                              | دينار        | دينار                            | دينار        |
| المبيعات                                                                            | ١٣,١٣٥,٠٥٥                         | ١٦,٨١٩,٧٠٦   | ٢٦,٠١٤,١٩٦                       | ٣٦,٠٦٧,٤٧٤   |
| تكلفة المبيعات                                                                      | (١٢,١٦٤,٢٥٠)                       | (١٣,٥٤٤,٠٠٠) | (٢٢,٥٢١,٠٢٩)                     | (٢٩,٤١٠,٠٠٥) |
| معدل الربح                                                                          | ١,٠٧٠,٨٠٥                          | ٣,٢٧٥,٧٠٦    | ٣,٤٩٣,١٦٧                        | ٦,٦٥٧,٤٦٩    |
| ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر                    | ٥,٠٠٠                              | ١٥,٩٧٢       | ٩,٥٥٤                            | ٤٨,٤٧٩       |
| التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر | (٤١,٠٠٦)                           | ١٢,٦٧٠       | (٢٢,٥٣٨)                         | ١٩,٥٢٧       |
| حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات حليفة (خسائر) أرباح بيع شركات تابعة               | (٤٧,٠٠٠)                           | ٧٩,٧١٩       | (٤٧,٠٠٠)                         | (٢٧٢,٣٢٧)    |
| إيرادات بيع استثمارات عقارية                                                        | (١٢٦,٢٩٠)                          | ٣,٥٧١,٦١١    | (١٢٦,٢٩٠)                        | ٣,٥٧١,٦١١    |
| إيرادات بيع مشاريع تمت التنفيذ                                                      | ٢٣,٥٥٠                             | -            | ٢٣,٥٥٠                           | -            |
| إيرادات إيجارات، بالصافي                                                            | ٥٧١,٨٢٤                            | -            | ٥٧١,٨٢٤                          | -            |
| إيرادات أخرى، بالصافي                                                               | ٩٦٧,٣٢٩                            | ٢٨,٦٦٠       | ٢,٤٨٩,٨٢٣                        | ٦٥,٨١٤       |
| صافي الإيرادات                                                                      | ١,٦٠٥,١٦٢                          | ١٦,٦٣١       | ١,٢٦٦,٠٥٧                        | ٢٠,٦٧٧٥      |
| مصاريف إدارية                                                                       | ٤,٧٣١,٤٧٩                          | ٧,٧١١,٩٦٩    | ٨,١٧٢,٣٩٧                        | ١٠,٢٩٢,٥٣٨   |
| مصاريف تسويق                                                                        | (٢,٥٦٢,٥٢٨)                        | (١,٠٩٦,٣٦١)  | (٤,١٧٠,٩٣٢)                      | (٢,١٩٣,٩٠٨)  |
| تكاليف تمويل                                                                        | (٧٢١,٥٢٣)                          | (٥٧٥,١٦٤)    | (٩١٤,٤٥١)                        | (٦٤٤,١٣٨)    |
| ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                                                          | (١,٠٩٦,٢٠٦)                        | (١,٠٠٧,٣٧٢)  | (٢,١٥٠,٨٧٧)                      | (٢,٠٠٩,٩٦٢)  |
| ضريبة الدخل للفترة                                                                  | ٣٥١,٢٢٢                            | ٥,٠٣٣,٠٧٢    | ٩٣٦,٤٢٧                          | ٥,٤٤٩,٩٠٠    |
| ربح الفترة                                                                          | (٣١,٣٤٢)                           | (١٤٦,٠٨١)    | (١٥١,٠٩٤)                        | (٢٥٩,٥٩٦)    |
| ربح الفترة العائد إلى:                                                              | ٣١٩,٨٨٠                            | ٤,٨٨٣,٩٩١    | ٧٨٥,٣٣٣                          | ٥,١٩٠,٣٠٤    |
| مساهمي الشركة الأم                                                                  | ٢٣,٠٩٥٥                            | ٤,٠٩٢,٢٢٨    | ٥٦٧,٠١٦                          | ٥,١٧١,٨٥٩    |
| حقوق غير المسيطرين                                                                  | ٨٨,٩٢٥                             | ٣٧٤,٧٦٣      | ٢١٨,٣١٧                          | ١٨,٤٤٥       |
| الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من ربح الفترة                                     | ٣١٩,٨٨٠                            | ٤,٨٨٣,٩٩١    | ٧٨٥,٣٣٣                          | ٥,١٩٠,٣٠٤    |
| العائد إلى مساهمي الشركة الأم                                                       | ٠/٠٠٥                              | ٠/١٠         | ٠/١٢                             | ٠/١١         |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

## شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

## قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣              |           | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ |            |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------|------------|
| دينار                                              | دينار     | دينار                                   | دينار      |
| ٥١٩٠٣٠٤                                            | ٧٨٥٣٣٣    | ٤٨٨٣٩٩١                                 | ٣١٩٨٨٠     |
| ربح الفترة                                         |           |                                         |            |
| ١١٢٧٩٧٨                                            | ( ٢٠٣٥٧ ) | ١١٣٦٧٤٨                                 | ( ١٤٢٧٠٩ ) |
| بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة:              |           |                                         |            |
| التغير في احتياطي القيمة العادلة                   |           |                                         |            |
| خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال    |           |                                         |            |
| ( ٨٣٧١٥ )                                          | -         | ( ٩٠٩٧٠ )                               | -          |
| الدخل الشامل الآخر                                 |           |                                         |            |
| حصة المجموعة من التغير في احتياطي القيمة العادلة   |           |                                         |            |
| ٢٦٨٨٥                                              | -         | ٢٦٨٨٥                                   | -          |
| للشركات الحليفة                                    |           |                                         |            |
| مجموعة المجموعة من خسائر بيع موجودات مالية من خلال |           |                                         |            |
| ( ٣٧٨٨٣ )                                          | -         | ( ٣٧٨٨٣ )                               | -          |
| الدخل الشامل الآخر للشركات الحليفة                 |           |                                         |            |
| ٦٢٢٣٥٦٩                                            | ٧٦٤٩٧٦    | ٥٩١٨٧٧١                                 | ١٧٧١٧١     |
| مجموع الدخل الشامل للفترة                          |           |                                         |            |
| مجموع الدخل الشامل العائد إلى:                     |           |                                         |            |
| ٦٢٠٥١٢٤                                            | ٥٤٦٦٥٩    | ٥٥٤٤٠٠٨                                 | ١٢٦٦٠٨     |
| ١٨٤٤٥                                              | ٢١٨٣١٧    | ٣٧٤٧٦٣                                  | ٥٠٥٦٣      |
| ٦٢٢٣٥٦٩                                            | ٧٦٤٩٧٦    | ٥٩١٨٧٧١                                 | ١٧٧١٧١     |
| مساهمي الشركة الأم                                 |           |                                         |            |
| حقوق غير المسيطرين                                 |           |                                         |            |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٢٠١٤ حزيران (تقرير مدقق)

[illegible]

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |              |                                                                         |
|----------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٣                             | ٢٠١٤         |                                                                         |
| دينار                            | دينار        | الأنشطة التشغيلية                                                       |
| ٥٤٤٩٩٠٠                          | ٩٣٦٤٢٧       | الربح قبل الضريبة                                                       |
|                                  |              | تعديلات على -                                                           |
| ١٤٣٠٩٤٨٨                         | ١٩٦٢٠٠٠      | إستهلاكات                                                               |
| ٢٧٢١٣٧                           | ٤٧٠٠         | حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة                                       |
| ( ٣٠٥١٦١١ )                      | ١٢٦٠٢٩٠      | خسائر (أرباح) من استبعاد العمليات المتوقفة                              |
| -                                | ٢١٤٩٤٢١      | خسائر بيع إستثمارات عقارية                                              |
| -                                | ٦٠٧٧٧        | خسائر إستبعاد مشاريع تحت التنفيذ                                        |
| -                                | ٦٢٦٥٠        | خسائر لإستبعاد ممتلكات ومعدات                                           |
| ٢٠٠٩٥٩٢                          | ٢٠١٥٠٨٧      | تكاليف تمويل                                                            |
| ( ١٦٥٤٥ )                        | -            | حوادث توزيعات أرباح                                                     |
| ٧٠٠٠٠                            | -            | سنسوس ديون مشكوك في تصحيحها                                             |
| ١١٥٠٠٠                           | -            | مخصص مخزون بطل الحركة                                                   |
|                                  |              | تغيرات رأس المال العامل -                                               |
| ( ٩٤٤٥٨٤٨ )                      | ٢٠٥٩٧٦٠٠     | مخزون                                                                   |
| ( ٤٦٢٦٧٣٨ )                      | ( ١١٠٨٢٩ )   | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر                  |
| ( ٦٦١٦٠٩٨ )                      | ١٤٦٦٤٧٩٩     | نعم وأرصدة مدينة أخرى                                                   |
| ١٦٤٨٠٧٦٨                         | ( ١٧٠٥٥٣٧٧ ) | نعم وأرصدة دائنة أخرى                                                   |
| ( ٨٩٢٠٠٧ )                       | ( ٤٢٧٨٦٨٢ )  | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة                                          |
| ( ١٦٢٦٧٢ )                       | -            | ضريبة دخل مدفوعة                                                        |
| ٤٩٦٣٦٦                           | ١٣٣٥٣٦٣      | صافي للتدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية                                 |
|                                  |              | الأنشطة الإستثمارية                                                     |
| ( ١٠٥٥٠٣٤٣ )                     | ( ٩٢٨٢٤٤٤ )  | شراء ممتلكات ومعدات                                                     |
| -                                | ٣٢٤١٧٨       | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                                           |
| -                                | ( ٣٢٠٣٠٠ )   | شراء إستثمارات عقارية                                                   |
| -                                | ٢٣٥٥٠٠       | المتحصل من بيع إستثمارات عقارية                                         |
| ٣٤٠١٦٤٣                          | ٤٣٩٩٧٤٥      | المتحصل من بيع السليبات المتوقفة                                        |
| -                                | ٥٧١٢٤        | المتحصل من بيع مشاريع تحت التنفيذ                                       |
| ٣٦٩٤٧                            | -            | المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ( ١٤٩٧١٨٦ )                      | -            | شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر           |
| ١٦٥٤٥                            | -            | حوادث توزيعات أرباح مقبوضة                                              |
| ٤٠٢٦٠٦                           | ( ٤٠٧١٦٩٧ )  | صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الإستثمارية                 |
|                                  |              | الأنشطة التمويلية                                                       |
| ( ٣٨٥٠٥٤١ )                      | ( ٢٤٣٣٠٢٤ )  | قروض مدفوعة                                                             |
| ١٣٠٠١٦١                          | ١٥٨٤٢١٥١     | قروض مستلمة                                                             |
| ( ٢٠٠٩٥٩٢ )                      | ( ٢٠١٥٠٨٧ )  | تكاليف تمويل مدفوعة                                                     |
| ( ٥٤٤٠٣٥ )                       | ( ١٧٠١٦٢٥ )  | توزيعات أرباح شركات تابعة                                               |
| ( ١٥٤٩٧٨٠ )                      | -            | شراء حقوق غير مسيطر                                                     |
| ( ٦٦٥٢٣٧٥٧ )                     | ٩٥٥٦٩١٥      | صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية                   |
| ( ٥٧٥٤٧٨٥ )                      | ٦٨٢٠٥٨١      | صافي للزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه                               |
| ( ١٢٣٩٨٣٤٦ )                     | ( ١٨٦٢٣٩٩٠ ) | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                                       |
| ( ١٨١٥٣١٣١ )                     | ( ١١٨٠٣٤٠٩ ) | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                                       |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ١٣ نيسان ١٩٩٤ برأسمال ١١,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١١,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للمساهم الواحد، وتمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

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

يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة مجتمعتين بـ ("المجموعة").

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

أسس الإعداد -  
تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمبادئ المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تُقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الاستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تغطي قيمة الموجودات المالية

تريل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

#### معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء  
معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق هذا المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

#### أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثماره في الشركات التابعة أو يكون له حقوق في هذه العوائد، ويكون قادراً على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطته على الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة. تم الإفصاح عن الشركات التابعة في إيضاح ٦ حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

## (٣) دمج الأعمال

قررت الهيئة العامة للشركتين التابعتين شركة الاتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة وشركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والمجائر المساهمة العامة المحدودة في اجتماعهما غير العادي بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٣ الموافقة على اندماج شركة الاتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة في شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والمجائر المساهمة العامة المحدودة، وهي شركات تحت السيطرة المشتركة، بحيث تكون شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والمجائر المساهمة العامة المحدودة هي الشركة الدامجة.

هذا وقد وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي للشركتين التابعتين بتاريخ ٢١ أيلول ٢٠١٣ على تقرير لجنة الاندماج وملخص تقرير اللجنة التنفيذية للاندماج الصادر عن وزارة الصناعة والتجارة.

فيما يلي ملخص لقرارات اللجنة التنفيذية للاندماج:

- اعتماد تاريخ الدمج في أول نيسان ٢٠١٣ وفقاً لعقد الاندماج والعقد الملحق به.
- اعتماد المركز المالي للشركات كما في تاريخ ٣١ آذار ٢٠١٣.
- قيمة كل سهم من أسهم شركة الاتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة ما يعادل ١٠٦ ر.١ سهم في مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والمجائر.
- اعتماد رأسمال الشركة الدامجة بواقع ٦٥٧ ر.٨٣ و ١٥٠ ر.١٥ سهم بقيمة إسمية دينار لكل سهم.

فيما يلي قائمة المركز المالي للشركة الدامجة كما في أول نيسان ٢٠١٣:

| الموجودات                                                      | شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر | شركة الاتحاد للصناعات المتطورة | المعاملات الجارية بين الشركتين |           | المجموع    |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------|------------|
|                                                                |                                          |                                | دائن                           | مدين      |            |
| دينار                                                          | دينار                                    | دينار                          | دينار                          | دينار     | دينار      |
| موجودات غير متداولة                                            |                                          |                                |                                |           |            |
| ممتلكات ومعدات                                                 | ١٤,٨١٨,٦٨٢                               | ٦,٢٣٤,٢٧٨                      | -                              | -         | ٢١,٠٥٢,٩٦٠ |
| استثمارات عقارية                                               | ١١٥,٢٢٣                                  | -                              | -                              | -         | ١١٥,٢٢٣    |
| موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | ٢٢,٠٨٥,٢٥٣                               | ٣٣,٠٠٠                         | -                              | -         | ٢٢,١١٨,٢٥٣ |
| الاستثمار في الشركة التابعة (شركة الاتحاد للصناعات المتطورة)   | ٨,٧٩٦,٧٧٠                                | -                              | ٨,٧٩٦,٧٧٠                      | -         | -          |
| استثمارات في شركة تابعة                                        | ٥٠,٠٠٠                                   | -                              | -                              | -         | ٥٠,٠٠٠     |
| دفعات على حساب استثمارات                                       | ١٠٦,٥٠٠                                  | -                              | -                              | -         | ١٠٦,٥٠٠    |
| نعم شركات تابعة                                                | ٢,٢٤٢,٥٤٣                                | -                              | -                              | -         | ٢,٢٤٢,٥٤٣  |
|                                                                | ٤٨,٢١٤,٩٧١                               | ٦,٢٦٧,٢٧٨                      |                                |           | ٤٥,٦٨٥,٢٤٩ |
| موجودات متداولة                                                |                                          |                                |                                |           |            |
| سحرون                                                          | ١٨,٥٧٩,٤٠٨                               | ٢,٦١٣,٣١١                      | -                              | -         | ٢١,١٩٢,٧١٩ |
| نعم مدينة                                                      | ٦,٨٧٨,٩٥٥                                | ٤٢٣,٧٦٥                        | -                              | -         | ٧,٣٠٢,٧٢٠  |
| مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                         | ٨,٦٩٩,٨٠٧                                | ٩٣,٩٩٣                         | ٣٩,٦٧٣                         | -         | ٨,٨٣٣,٣٧٣  |
| مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة                                 | ٤,٥٠٢,٠٢٩                                | ٥,٣٧١,٤١٨                      | ٥,٣٦٤,٩٧٣                      | -         | ٤,٥٠٨,٩٧٤  |
| نقد وأرصدة لدى البنوك                                          | ٣٢٧,٥٦١                                  | ٦٨,٨١٥                         | -                              | -         | ٣٩٦,٣٧٦    |
|                                                                | ٣٨,٩٨٧,٧٦٠                               | ٨,٥٧١,٢٥٢                      |                                |           | ٤٢,٥٥٩,٠١٢ |
|                                                                | ٨٧,٢٠٢,٧٣١                               | ١٤,٨٣٨,٥٣٠                     |                                |           | ٨٧,٩٩٩,٦٩١ |
| مجموع الموجودات                                                |                                          |                                |                                |           |            |
| المطلوبات وحقوق الملكية                                        |                                          |                                |                                |           |            |
| حقوق الملكية                                                   |                                          |                                |                                |           |            |
| رأس المال المنفرد                                              | ١٥,٠٠٠,٠٠٠                               | ٣,٠٠٠,٠٠٠                      | ٨٣,٦٥٧                         | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٨٣,٦٥٧ |
| علاوة إصدار                                                    | ٥,٠٠٠,٠٠٠                                | -                              | -                              | -         | ٥,٠٠٠,٠٠٠  |
| احتياطي اجباري                                                 | ٣,٧٥٠,٠٠٠                                | ١,٠٢٥,٦٩٥                      | -                              | -         | ٣,٧٥٠,٠٠٠  |
| احتياطي اختياري                                                | ٧,٢٥٠,٠٠٠                                | ٢,٥٦٨,٨٨٤                      | -                              | -         | ٧,٢٥٠,٠٠٠  |
| احتياطي خاص                                                    | ١,٥٠٠,٠٠٠                                | ١,٩٥٦,٣٧                       | -                              | -         | ١,٥٠٠,٠٠٠  |
| احتياطي القيمة العادلة                                         | ١٣,٥٦٠,٧٢٢                               | ٢٤,٢٣٦                         | -                              | -         | ١٣,٥٨٥,٠٠٨ |
| أرباح مدورة                                                    | ١,٣١٣,٦٧٨                                | ١,٣٥٤,٨٤٩                      | ٢٦٥,٠٢٥                        | ١,٦٧٢,٧٣٤ | ١,٣٦٠,٨١٨  |
| صافي حقوق الملكية                                              | ٤٦,٩٦٩,٧٥٠                               | ٨,٨٣٤,١٧١                      |                                |           | ٤٧,٨٠٣,٩٢١ |
| المطلوبات                                                      |                                          |                                |                                |           |            |
| مطلوبات غير متداولة -                                          |                                          |                                |                                |           |            |
| قروض طويلة الاجل                                               | -                                        | ٧٦٩,٣٩٧                        | -                              | -         | ٧٦٩,٣٩٧    |
| مطلوبات متداولة -                                              |                                          |                                |                                |           |            |
| أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال سنة                          | ١,٠٤٨,٣٢٣                                | ١,٠٧٦,٤٤٨                      | -                              | -         | ٢,١٢٤,٧٧١  |
| بنوك دائنة                                                     | ١٠,٧٢٦,٣٨٥                               | ٢,٢٣٠,٦٨٢                      | -                              | -         | ١٢,٩٥٧,٠٦٧ |
| نعم دائنة                                                      | ١٩,٨٠٨,١٩٠                               | ١,١١٨,٥٦٣                      | -                              | -         | ٢٠,٩٢٦,٧٥٣ |
| أرصدة دائنة أخرى                                               | ٣,٣٠٧,٦٥١                                | ٨٠٩,٢٦٩                        | -                              | -         | ٤,١١٦,٩٢٠  |
| مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة                                | ٥,٣٤٢,٤٣٢                                | -                              | ٥,٣٤٢,٤٣٢                      | -         | ٥,٣٤٢,٤٣٢  |
|                                                                | ٤٠,٢٢٢,٩٨١                               | ٥,٢٣٤,٩٦٢                      |                                |           | ٤٥,٤٥٧,٩٤٣ |
| مجموع المطلوبات                                                | ٤٠,٢٢٢,٩٨١                               | ٦,٠٠٤,٣٥٩                      |                                |           | ٤٦,٢٢٧,٣٤٠ |
| مجموع حقوق الملكية والمطلوبات                                  | ٨٧,٢٠٢,٧٣١                               | ١٤,٨٣٨,٥٣٠                     |                                |           | ٨٧,٩٩٩,٦٩١ |

(٤) الإحتياطات القانونية

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

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم ٢٨ لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات المحاسبية للشركة والشركات التابعة حتى عام ٢٠١١.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات المجموعة لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(٦) جهات ذات علاقة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

| نسبة المساهمة | رأس المال المدفوع | النشاط الرئيسي                      | بلد التأسيس |                                                      |
|---------------|-------------------|-------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------|
| %             |                   |                                     |             |                                                      |
| ١٠٠           | ٥٠٠٠٠             | تطوير أراضي                         | الأردن      | الشركة المتعددة للإسكان محدودة المسؤولية             |
| ١٠٠           | ٥٠٠٠٠             | تطوير أراضي                         | الأردن      | شركة الرفيق للإسكان محدودة المسؤولية                 |
| ١٠٠           | ٥٠٠٠٠             | تطوير أراضي                         | الأردن      | شركة الفيلق للإسكان محدودة المسؤولية                 |
| ١٠٠           | ٥٠٠٠٠             | تطوير أراضي                         | الأردن      | شركة إنعكاس للإسكان محدودة المسؤولية                 |
| ٨١٫٤٨         | ١٥٠٨٣٫٠٠٠         | إنتاج التبغ والمجانير               | الأردن      | شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والمجانير            |
| ٤١٫٦          | ٤٢٫٠٦٥١٣٩         | الاستثمار في شراء الاراضي والعقارات | الأردن      | شركة الاتحاد لتطوير الاراضي المساهمة العامة المحدودة |

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

تمثل أرصدة الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة ما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ | ٣٠ حزيران ٢٠١٤    |                                                                 |
|---------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
| دينار (مدققة)       | دينار (غير مدققة) |                                                                 |
| ٢٫٩٣٣٫٠٢٩           | ٣٫٩٨٤٫٠٨٩         | شركة الرافدين لتوزيع التبغ والمجانير - شركة حليفة               |
| -                   | ٢٫٥٨٣٫٧٦٣         | شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والمجانير - العراق              |
| -                   | ٩٤٣٫٨٥٩           | شركة أبراج براديس للاستثمارات العقارية المساهمة الخاصة المحدودة |
| ٢٫٩٣٣٫٠٢٩           | ٧٫٥١١٫٧١١         |                                                                 |

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية الموحدة:

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤ |
|-------------------|-------------------|
| دينار             | دينار             |

|         |         |
|---------|---------|
| ٣٤٠٧٨٨٥ | ٣٢٦٢٥٠٠ |
| -       | ٢٥٨٣٧٦٣ |

مبيعات شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر (شركة تابعة) الى شركة  
الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر  
مبيعات شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر (شركة تابعة) الى شركة  
مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر - العراق

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للمجموعة مبلغ ٢٠٤٧٤٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مقابل مبلغ ٢٤٩٧٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

#### (٧) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٩٢٨٣٤٤٤ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ٢٠٤٣٥٥٥ دينار).

#### (٨) استثمارات عقارية

فيما يلي الحركة على الاستثمارات العقارية:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤    |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٤٨٥١٥٧٩٣               | ٦٧٠٤٢٦٥٠             |
| ١٨٥٢٦٨٥٧               | -                    |
| -                      | ٣٢٠٣٠٠               |
| -                      | (٤٩٧٥٩٥٦)            |
| ٦٧٠٤٢٦٥٠               | ٦٢٣٨٦٩٩٤             |
| (١٤٩٨١٩٤)              | (١٩٠٣٥٨٤)            |
| ٦٥٥٤٤٤٥٦               | ٦٠٤٨٣٤١٠             |

رصيد بداية الفترة / السنة  
المحول من مشاريع تحت التنفيذ  
إضافات  
استبعادات

ينزل: الاستهلاك المتراكم

يتضمن بند الاستثمارات العقارية أراضي غير مسجلة باسم المجموعة كما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤    |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٢٥٥٣٢٤٢                | ٢٥٥٣٢٤٢              |

أراضي

## (٩) استثمارات في شركات حليفة

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤   | نسبة المساهمة |      | طبيعة<br>النشاط | بلد<br>التأسيس |                                                                                                                                  |
|------------------------|---------------------|---------------|------|-----------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                     | ٢٠١٢          | ٢٠١٣ |                 |                |                                                                                                                                  |
| دينار<br>(سنة)         | دينار<br>(غير مدقق) |               |      |                 |                |                                                                                                                                  |
| ٣,٠٨٥,٤٣٨              | ٣,٠٨٠,٧٣٨           | %٥٠           | %٥٠  | استثمارات       | الأردن         | شركة أبراج براديس للاستثمارات العقارية<br>المساهمة الخاصة المحدودة*<br>شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر<br>محدودة المسؤولية** |
| ٥٠,٠٠٠                 | ٥٠,٠٠٠              | %٥٠           | %٥٠  | خدمات           | العراق         |                                                                                                                                  |
| ٣,١٣٥,٤٣٨              | ٣,١٣٠,٧٣٨           |               |      |                 |                |                                                                                                                                  |

## \* شركة أبراج براديس للاستثمارات العقارية المساهمة الخاصة المحدودة

تمتلك المجموعة ما نسبته ٥٠٪ من رأسمال شركة أبراج براديس للاستثمارات العقارية المساهمة الخاصة المحدودة والبالغ ٥٠٠,٠٠٠ سهم بالإضافة إلى ما نسبته ٢٥٪ والمملوكة من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة.

لم تقم المجموعة بتوحيد القوائم المالية لشركة أبراج براديس للاستثمارات العقارية المساهمة الخاصة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). وقد تم إظهارها ضمن بند استثمارات في شركات حليفة بموجب طريقة حقوق الملكية. لم تمارس شركة أبراج براديس للاستثمارات العقارية المساهمة الخاصة المحدودة أي نشاط تشغيلي حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

## \*\* شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر

تمتلك المجموعة ما نسبته ٥٠٪ من رأسمال شركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر محدودة المسؤولية والبالغ ١٠٠,٠٠٠ سهم وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠١٢.

لم تقم المجموعة بتوحيد القوائم المالية لشركة الرافدين لتوزيع التبغ والسجائر محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠)، وقد تم إظهارها ضمن بند استثمارات في شركات حليفة بالكلفة.

## (١٠) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

| أقساط قروض          |             |                         |                |             |                         |                              |
|---------------------|-------------|-------------------------|----------------|-------------|-------------------------|------------------------------|
| ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ |             |                         | ٣٠ حزيران ٢٠١٤ |             |                         |                              |
| المجموع             | طويلة الأجل | تمتدح الدفع<br>خلال سنة | المجموع        | طويلة الأجل | تمتدح الدفع<br>خلال سنة | علة<br>القروض                |
| دينار               | دينار       | دينار                   | دينار          | دينار       | دينار                   |                              |
| ٤٢٣٠.٠٠٠            | ٢٨٣٠.٠٠٠    | ١٨٠٠.٠٠٠                | ٣٨٧٨٣٠٠        | ١٩٣٠.٠٠٠    | ١٩٤٨٣٠٠                 | بنك الاتحاد (١)              |
| ٣٥٠٠.٠٠٠            | ٣٥٠٠.٠٠٠    | -                       | ٣.٧٦٤٥٧        | ٢.١١٩٩٣     | ١.٥٦٨٦٤                 | بنك الاتحاد (٢)              |
| -                   | -           | -                       | ٩.٠٦٥٠٢        | ٦.٨٦١٨٦     | ٢.٩٢٠٣١٦                | بنك الاتحاد (٣)              |
| ٩٨٦٦٣١              | ٧٠٤٨٧٥      | ٢٨١٧٥٦                  | ٨٧٦٣٥٣         | ٥٩٤٥٩٧      | ٢٨١٧٥٦                  | بنك الإسكان للتجارة والتسويق |
| ١٩٧٥٣٦٣             | -           | ١٩٧٥٣٦٣                 | ٣.١٠٧٧٢        | ١.٢٨٩٧٣٢    | ١.٧٢١.٤٠                | بنك المؤسسة العربية المصرفية |
| -                   | -           | -                       | ٥.٠٠٠.٠٠٠      | ٥.٠٠٠.٠٠٠   | -                       | بنك لبنان والمهجر            |
| ٨.٧٤٤.٢١٤           | ٦.٧٦٦.٣٢    | ١.٩٧٨.١٨٢               | ٧.٥٩٦.٩٥١      | ٥.٧٥٤.٣٤٧   | ١.٨٤٢.٦٠٤               | البنك التجاري الأردني        |
| ١٩.٣٦٢.٠٨           | ١٣.٨٠٠.٩٠٧  | ٥.٢٣٥.٣٠١               | ٣٢.٤٤٥.٣٣٥     | ٢٢.٦٧٤.٤٥٥  | ٩.٧٧٠.٨٨٠               |                              |

## - بنك الاتحاد (١) - دينار

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

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

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

## - بنك الاتحاد (٢) - دينار

حصلت الشركة التابعة شركة الاتحاد لتطوير الأراضي المساهمة العامة المحدودة خلال عام ٢٠١٣ على قرض من قبل بنك الاتحاد بقيمة ٣.٥٠٠.٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٩.٢٥٪ سنوياً وبدون عمولة وذلك بموجب أقساط ربع سنوية كل قسط بقيمة ٢٦٤.٠٠٠ دينار شامل الفوائد ويسدد القسط الأول بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٤ ويسدد القسط الأخير بتاريخ أول تشرين الأول ٢٠١٧ وإن هذا القرض بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى على قطع الأراضي ذوات الأرقام التالية ٢١٣٦ و ٢١٥٧ و ٢١٥٨ حوض الشمساني رقم ١٣.

## - بنك الاتحاد (٣) - دولار

قامت الشركة التابعة شركة مصانع الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤ بإعادة هيكله البنوك الدائنة الممنوحة من قبل بنك الاتحاد بقيمة ١٤.٠٠٠.٠٠٠ دولار (٩.٩٢٦.٠٠٠ دينار) وزيادة سقف القرض ليصبح ١٥.٠٠٠.٠٠٠ دولار (١٠.٦٣٥.٠٠٠ دينار) وبمعدل فائدة ٥.٥٪ سنوياً تحتسب وتستوفى شهرياً (ضمن القسط الشهري) وبدون عمولة. يتعهد المقترض بتسديد كل عملية تمويل على ستة أقساط شهرية مع مراعاة أن يكون تاريخ كل قسط بداية كل شهر بعد شهر من تاريخ التمويل.

### - بنك الإسكان للتجارة والتمويل -

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية على شكل قرض نقدي متجدد بسقف ٨.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٨٪ وبدون عمولة، قامت الشركة بتخفيض سقف القرض أكثر من مرة ليصبح ٢.٧٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٩.٢٥٪ سنوياً على أن يسدد الرصيد خلال سنة ٢٠١٢ وتم جدولة القرض ليصبح جاري مدين بسقف ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار وقرض بسقف ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار يسدد بشكل ربع سنوي. إن هذه التسهيلات هي بضمان رهن ١.٤٠٠.٠٠٠ سهم من أسهم شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والمجائر - شركة تابعة و ٢٥٧.٦٩٢ سهم من أسهم شركة الإتحاد لتطوير الأراضي - شركة تابعة.

### - بنك المؤسسة العربية المصرفية -

حصلت الشركة التابعة شركة الإتحاد للصناعات المتطورة المساهمة العامة المحدودة خلال عام ٢٠١٢ على قرض من بنك المؤسسة العربية المصرفية وذلك لتسديد مديونية بنك الإتحاد، إن قيمة القرض الممنوح تبلغ ٢.٨٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٨.٥٪ وبدون عمولة يسدد بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٨٨.٥٤٣ دينار شامل الفائدة، وهكذا حتى السداد التام باستثناء القسط الأخير الذي يستحق بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠١٤، هذا ويبدأ تسديد أقساط القرض اعتباراً من تاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢. إن القرض والتسهيلات البنكية الممنوحة بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى بمبلغ ٢.٥٠٠.٠٠٠ دينار على قطعة الأرض رقم ٢٥٧ حوض رقم ٢ حنيان الوسطى ورهن حيازي على الماكينة رقم (٨٠٧١٠٦٢٠١) موديل ٢٠٠٨ والمصنعة في سويسرا بمبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار وتجبر بوليصة تأمين على المصنع لصالح البنك بمبلغ ٧.٥٠٠.٠٠٠ دينار. إن الرهونات المذكورة تعود للقرض وجميع التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة.

حصلت الشركة الدامجة شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والمجائر المساهمة العامة المحدودة - شركة تابعة (إيضاح ٣) على موافقة البنك أعلاه بتحويل قيمة القرض من إسم الشركة المندمجة إلى إسم شركة الدامجة.

وقد قامت الشركة خلال اربع الاول من ٢٠١٤ بإلغاء مقوف التسهيلات الممنوحة من بنك المؤسسة العربية المصرفية ودمجها من خلال قرض متناقص بالدولار الأمريكي بمبلغ ٤.١٦٠.٠٠٠ دولار وبفائدة ٤.٢٥٪ تسدد بموجب أقساط شهرية متساوية بواقع ٢٠٢.٥٠٠ دولار وينفس الضمانات السابقة.

### - البنك التجاري الأردني

حصلت الشركة التابعة شركة الإتحاد لتطوير الأراضي المساهمة العامة المحدودة خلال عام ٢٠١٢ على قرض من البنك التجاري الأردني بقيمة ٨.٠٠٠.٠٠٠ دينار لغايات تمويل تنفيذ أعمال الهيكل لمشروع إيكيا بمعدل فائدة ٨.٥٪ سنوياً وعمولة ٥.٥٪ سنوياً، هذا ولم يتم استغلال كامل قيمة القرض، ويسدد القرض بموجب أقساط نصف سنوية عددها (١٢) قسط اعتباراً من تاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٤ وهكذا حتى السداد التام، إن هذا القرض بضمان رهن من الدرجة الأولى على أرض المشروع بقيمة ١٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار (رهن من الدرجة الأولى).

### - بنك لبنان والمهجر

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٤ على قرض من بنك لبنان والمهجر بقيمة ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبفائدة ١٠٪ وبدون عمولة، يسدد بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل قسط ٢٨٠.٠٠٠ دينار، ما عدا القسط الأخير بمبلغ ٢٤٠.٠٠٠ دينار، على أن تسدد الفائدة شهرياً، وأن هذا القرض بضمان رهن ٤.٠٠٠.٠٠٠ سهم من أسهم شركة الإتحاد لتطوير الأراضي ورهن ٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم من أسهم شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والمجائر بالإضافة إلى رهن عقاري من الدرجة الأولى بمبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار على قطعة الأرض رقم ٣٤ حوض حنو الصوفية رقم ١١ قرية وادي السير من أراضي غرب عمان والمسجلة باسم شركة آدم للاستثمارات العقارية محدودة المسؤولية.

ان الدفعات السنوية للقروض هي كما يلي:

| السنة | دينار             |
|-------|-------------------|
| ٢٠١٤  | ٩٧٧٠,٨٨٠          |
| ٢٠١٥  | ٨٣٤٥,٤٣٢          |
| ٢٠١٦  | ٨,٠١٣,٧٢          |
| ٢٠١٧  | ٣,٥٢٨,٥٠٣         |
| ٢٠١٨  | ٢,٢٦٧,٤٤٧         |
| ٢٠١٩  | ٥٢٠,٠٠٠           |
|       | <u>٢٢,٤٤٥,٣٣٥</u> |

### (١١) تملك شركة تابعة

تملك شركة الاتحاد لتطوير الأراضي المساهمة العامة المحدودة

نتيجة لتملك شركة الاتحاد لإنتاج التبغ والسجائر المساهمة العامة المحدودة ارتفعت حصة ملكية المجموعة في شركة الاتحاد لتطوير الأراضي المساهمة العامة المحدودة من ٣٢٪ إلى ٤١٪ وبالتالي وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية رقم ١٠ فإن المجموعة بتاريخ التملك (أول نيسان ٢٠١٢) سيطرت على شركة الاتحاد لتطوير الأراضي.

لم تستكمل المجموعة عملية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المتملكة من الشركة التابعة بشكل نهائي وبالتالي تم استخدام القيم العادلة المبدئية لعملية التملك وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية فان مدة تحديد وتوزيع القيمة العادلة لصافي الموجودات هي سنة من تاريخ التملك أو أقل في حالة انهاء المجموعة ذلك. هذا وقد نتج عن عملية التملك أرباح إعادة تقييم استثمار في شركة حليفة بقيمة ٣,٣٦٣,٠٩٨ دينار كما في تاريخ التملك.

إن القيم العادلة المبدئية لموجودات ومطلوبات شركة الاتحاد لتطوير الأراضي المساهمة العامة المحدودة والقيمة الدفترية لها كما بتاريخ التملك هي كما يلي:

| القيمة العادلة<br>المبدئية | القيمة الدفترية<br>حند التملك | الموجودات                                                |
|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------|
| دينار                      | دينار                         |                                                          |
| ٨,٧٨٨,٨٥٤                  | ٨,٧٨٨,٨٥٤                     | ممتلكات والآت ومعدات                                     |
| ٢,٥٣٣,٤٣١                  | ٢,٥٣٣,٤٣١                     | مشاريع تحت التنفيذ                                       |
| ٢٥,٨٧٦,٤٣٧                 | ١٦,١٢٤,٧٧١                    | استثمارات في أراضي                                       |
| ٧,٧٥١,٩٢١                  | ٧,٧٥١,٩٢١                     | استثمارات في شركات تابعة                                 |
| ٢,٣٣٣,٣٠٦                  | ٢,٣٣٣,٣٠٦                     | نعم مستحقة من جهات ذات علاقة                             |
| ٥,٦٩٠,٩١٣                  | ٥,٦٩٠,٩١٣                     | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر |
| ٣,٣٦٧,٧٧٨                  | ٣,٣٦٧,٧٧٨                     | بضاعة                                                    |
| ٣,٨٨٠,٦٣٢                  | ٣,٨٨٠,٦٣٢                     | نعم مدينة                                                |
| ٣,٧٤٦,٨٥                   | ٣,٧٤٦,٨٥                      | أرصدة مدينة أخرى                                         |
| ٣,١٦٨,٢                    | ٣,١٦٨,٢                       | نقد وأرصدة لدى البنوك                                    |
| <u>٧٦,٦٨٨,٦٣٩</u>          | <u>٦٦,٩٣٦,٩٧٣</u>             |                                                          |

## المطلوبات

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| ٥١١٤ر٠٣٤         | ٥١١٤ر٠٣٤         |
| ٥٧٠٨ر٩٥٨         | ٥٧٠٨ر٩٥٨         |
| ٢٥٦٤ر٨١٣         | ٢٥٦٤ر٨١٣         |
| ٣٥٨٥ر٧٢٤         | ٣٥٨٥ر٧٢٤         |
| ٢٣٨٩ر٣٤٨         | ٢٣٨٩ر٣٤٨         |
| <u>١٩٣٦٢ر٨٧٧</u> | <u>١٩٣٦٢ر٨٧٧</u> |
| <u>٤٧٥٧٤ر٠٩٦</u> | <u>٥٧٣٢٥ر٧٦٢</u> |

قروض طويلة الأجل  
اقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة  
بنوك دائنة  
ذمم دائنة  
أرصدة دائنة أخرى

## صافي الموجودات المتملكة

|                   |
|-------------------|
| ٣٣ر٩٠٨ر١٠٩        |
| (٢٣ر٦٩٧ر١٧٥)      |
| <u>١٠ر٢١٠ر٩٣٤</u> |

القيمة العادلة للإستثمار ما قبل التملك  
يطرح: حصة المجموعة من القيمة العادلة المبدئية لصافي الموجودات المتملكة  
الشهرة

## التدفقات النقدية عند التملك:

صافي النقد المتملك مع الشركة التابعة

٣١ر٦٨٢

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية رقم ١٠ خلال عام ٢٠١٣، وقد نتج عنه توحيد القوائم المالية لشركة الاتحاد لتطوير الأراضي المساهمة العامة المحدودة والتي تمتلك المجموعة فيها ٤١ر٦٪ من رأسمالها.

تقوم شركة الاتحاد لتطوير الأراضي المساهمة العامة المحدودة بإقامة وإدارة المؤسسات السياحية وإستثمار أموالها في الأسهم والسندات والأراضي والمقارن وتطويرها بالإضافة الى انشاء وتملك وتشغيل وإدارة وإستثمار الفنادق.

قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠، تم تسجيل الإستثمار في شركة الاتحاد لتطوير الأراضي المساهمة العامة المحدودة كإستثمار في شركة حليفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨.

قامت المجموعة بتوحيد القوائم المالية لشركة الاتحاد لتطوير الأراضي المساهمة العامة المحدودة ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفق نسبة التملك والبالغة ٤١ر٦٪ وإظهار حقوق غير المسيطرين بنسبة ٥٨ر٤٪ كحصة من القيم العادلة المبدئية لصافي موجودات تلك الشركة. تم تعديل أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ حيث اعتبر تاريخ الحصول على السيطرة هو نفسه تاريخ تملك الشركة لشركتها التابعة شركة مصانع الإتحاد لإنتاج التبغ والمجائر المساهمة العامة المحدودة وهو الأول من نيسان ٢٠١٢. إن الأثر المبدئي على القوائم المالية الموحدة هو كما يلي:

الأثر المبدئي على قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

| ٢٠١٢        |                                            |
|-------------|--------------------------------------------|
| دينار       |                                            |
| ٣٩٧٩١٥٣     | الإيرادات التشغيلية                        |
| ( ٥٢٤٨٠٧٨ ) | التكاليف التشغيلية                         |
| ( ١٢٦٨٩٢٥ ) | مجمّل الخسارة                              |
| ٢٨٧٣٣٧٠     | حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة          |
| ( ٣٨٧٨١٩٣ ) | أرباح بيع استثمارات في شركات حليفة         |
| ٤٦٢٠٨       | أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة         |
| ١١٦١٤٣      | إيرادات إيجارات                            |
| ٣٧٠٩٢٥٦     | خسائر إعادة تقييم استثمارات في شركات حليفة |
| ( ٦٣٧٣٩٦٦ ) | خسائر تدني أراضي وعقارات                   |
| ٦٥٣٦        | إيرادات أخرى                               |
| ( ١٠٢٧٩٠٤ ) | مصاريف إدارية وعمومية                      |
| ( ٤٨٨١٠ )   | مصاريف بيع وتسويق                          |
| ( ٧٥٣٧١ )   | مخصص مخزون بطى الحركة                      |
| ( ٧٠٤٩٧٦ )  | فوائد بنكية                                |
| ( ٦٦٢٥٧٣٢ ) | خسارة العنة قبل الضريبة                    |
| ( ٩٨٥٩ )    | ضريبة الدخل                                |
| ( ٦٦٣٥٥٩١ ) | خسارة العنة                                |

الأثر المبدئي على قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

| ٢٠١٢        |                                                                    |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|
| دينار       |                                                                    |
| ( ٦٦٣٥٥٩١ ) | خسارة العنة                                                        |
| ( ٢٩٥٩٢٧٠ ) | التغير في احتياطي القيمة العادلة                                   |
| ٩٢٠٨٠٦٠     | خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ( ٥٤٨٠٣٩ )  | حصة المجموعة في التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة   |
| ( ٩٣٤٨٤٠ )  | مجموع الدخل الشامل                                                 |

الأثر المبدئي على قائمة المركز المالي الموحدة وحقوق الملكية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

| ٢٠١٢       |
|------------|
| دينار      |
| ٤٣٨١٦٤٠    |
| ٢٥٩٥٦٦٤٤   |
| ٣٨٦٠٣٨١٨   |
| ١٠٢١٠٩٣٤   |
| (٢٨٠٩٥٤٠٢) |
| ١٩٤٤٧٦٢    |
| ٥٣٠٠٢٣٩٦   |
| ٣٣٧٠١٣     |
| ٤٢٦٥٠٠٩    |
| ١٨١١٨٠٥    |
| ١٢٣٦٥٩٦    |
| ٢٦٠٩٦      |
| ٧٦٧٦٥١٩    |
| ٦٠٦٧٨٩١٥   |
| (١١١٩٢٦٣)  |
| (٥٤٨٠٣٩)   |
| (٢٩٥٩٢٧٠)  |
| ٢٩١٢٥٦٤    |
| (١٧١٤٠٠٨)  |
| ٣٤٥٩١٥٠٩   |
| ٣٢٨٧٧٥٠١   |
| ٥٣٦٤١٩٧    |
| ٢٣٦٠٠٠٠    |
| ٣٢٠٠٠٠٠    |
| ٢٥٥٧٨٩٠    |
| ١٤٢٩٠٢٨٢   |
| ٢٩٠٤٥      |
| ٢٢٤٣٧٢١٧   |
| ٢٧٨٠١٤١٤   |
| ٦٠٦٧٨٩١٥   |

#### الموجودات

موجودات غير متداولة -

ممتلكات وآلات ومعدات

مشاريع تحت التنفيذ

استثمارات عقارية

شهرة

إستثمارات في شركات حليفة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

موجودات متداولة -

مخزون

نعم مدينة

أرصدة مدينة أخرى

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

نقد وأرصدة لدى البنوك

#### مجموع الموجودات

حقوق الملكية -

أسهم خزينة

حصة المجموعة من احتياطي القيمة العادلة للشركات الحليفة

احتياطي القيمة العادلة

الخسائر المتراكمة

حقوق غير المسيطرين

مجموع حقوق الملكية

المطلوبات

مطلوبات غير متداولة -

قروض طويلة الأجل

مطلوبات متداولة -

أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة

امداد قرض قصير الأجل

بنوك دائنة

نعم وأرصدة دائنة أخرى

مخصص ضريبة الدخل

#### مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الأثر على قائمة التدفقات النقدية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

|            |
|------------|
| ٢٠١٢       |
| دينار      |
| ١١٧٣٤٨٥٦   |
| (١٤٠٥٨٨٢٠) |
| ٢١٨١٤٥٦    |
| ( ١٤٢٥٠٨ ) |

أنشطة تشغيلية

أنشطة استثمارية

أنشطة تمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

### (١٢) بيع شركات تابعة

قامت شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ٢٠١٤ ببيع ١٠٠٪ من حصتها في الشركة التابعة شركة الاطراء للإسكان بمبلغ ٧٤٥٠٣٩٩ دينار وقد بلغت قيمة الخسائر من عملية بيع الشركة ١٢٦٢٩٠ دينار.

تم ادراج النقد الناتج من بيع الأنشطة المتوقعة في قائمة التدفقات النقدية كجزء من الأنشطة الاستثمارية. هذا ولم تقم تلك الشركة التابعة بأية أنشطة منذ تأسيسها.

### (١٣) القطاعات التشغيلية

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

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

- قطاع السجائر والمعل.

- قطاع صناعة الكرتون.

- إستثمارات في أسهم الشركات: تتمثل بالإستثمارات في الأسهم والشركات الحليفة.

- إستثمارات عقارية: تتمثل بشراء أراضي بغرض الزيادة في قيمتها.

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

القطاع الجغرافي يرتبط بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى. علماً بأن جميع القطاعات التشغيلية مرتبطة في قطاع جغرافي واحد.

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

| المجموع       | إستثمارات عقارية | إستثمارات في أسهم الشركات | قطاع المجائر والمعمل |                                      |
|---------------|------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| دينار         | دينار            | دينار                     | دينار                |                                      |
| ٢٦,٠١٤,١٩٦    | -                | -                         | ٢٦,٠١٤,١٩٦           | للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ -  |
| ٧٨٥,٣٣٣       | ٦٢١,٦٦٤          | ( ١,٠٧٣,٧٣٤ )             | ١,٢٣٧,٤٠٣            | الإيرادات:                           |
| ( ١,١٦٢,٠٠٠ ) | ( ٤٢٩,٥١١ )      | ( ٩,٠٥٨ )                 | ( ١,٥٢٣,٤٣١ )        | الإيرادات                            |
| ( ١٢٦,٢٩٠ )   | -                | ( ١٢٦,٢٩٠ )               | -                    | نتائج الأعمال:                       |
| ( ٢,١٥٠,٥٨٧ ) | ( ٥٦٩,٣٦١ )      | ( ٦٨٥,١٠٩ )               | ( ٨٩٦,١١٧ )          | ربح (خسارة) الفترة                   |
|               |                  |                           |                      | معلومات القطاعات الأخرى:             |
|               |                  |                           |                      | إستهلاكات                            |
|               |                  |                           |                      | أرباح بيع شركات تابعة                |
|               |                  |                           |                      | تكاليف تمويل                         |
| ٣٦,٠٦٧,٤٧٤    | -                | -                         | ٣٦,٠٦٧,٤٧٤           | للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ -  |
| ٥,١٩٠,٣٠٤     | ٢,٤٩٨,٨٤٥        | ( ٩١٠,٧٠٤ )               | ٣,٦٠٢,١٦٣            | الإيرادات:                           |
| ( ١,٤٣٠,٤٨٨ ) | ( ٨٧,٢٧٦ )       | ( ٩,٢٨٦ )                 | ( ١,٣٣٣,٩٢٦ )        | الإيرادات                            |
| ( ٣,٥٧١,٦١١ ) | ( ٣,٥٧١,٦١١ )    | -                         | -                    | نتائج الأعمال:                       |
| ( ٢,٠٠٩,٥٩٢ ) | ( ٣٩٦,٤٤٦ )      | ( ١٢٤,٤٧٠ )               | ( ٦٨٨,٦٧٦ )          | ربح (خسارة) الفترة                   |
|               |                  |                           |                      | معلومات القطاعات الأخرى:             |
|               |                  |                           |                      | إستهلاكات                            |
|               |                  |                           |                      | أرباح بيع شركات تابعة                |
|               |                  |                           |                      | تكاليف تمويل                         |
| ١٦٩,٢١٩,٨١١   | ٧٠,٦٩٤,٣٤٤       | ٦,١٣٧,٣٧٠                 | ٩٢,٣٨٨,٠٩٧           | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة) -  |
| ٩١,١١٣,٧٤١    | ١٨,٢٨٧,٤٤٥       | ٢٢,٨٦٤,٩٦٤                | ٤٩,١٦١,٣٣٢           | الموجودات والمطلوبات:                |
|               |                  |                           |                      | موجودات القطاع                       |
|               |                  |                           |                      | مطلوبات القطاع                       |
| ١٧٨,٩٩٩,٥٧٦   | ٧٢,٩٧٣,٧٤٣       | ٥,٣٣٧,٠٧٨                 | ١٠٠,٦٨٨,٧٥٥          | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة) - |
| ٩٩,٩٥٦,٨٥٨    | ١٧,٣٧٩,٦٧٧       | ٢٢,٧٣٣,٦٥٢                | ٥٩,٨٤٣,٥٢٩           | الموجودات والمطلوبات:                |
|               |                  |                           |                      | موجودات القطاع                       |
|               |                  |                           |                      | مطلوبات القطاع                       |

#### (١٤) إعادة التقييم

تم إعادة تقييم بعض أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٣ لتتناسب مع تقييم أرقام القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤. ولم ينتج عن إعادة التقييم أي أثر على خسارة وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٣.