

Union Financial Brokerage Co.



شركة الاتحاد للوساطة المالية

(شركة مملوكة بالكامل لبنك الاتحاد)

الرقم : ٤٤٨ / ٢٠٠٢

التاريخ : ٢٩ / ٧ / ٢٠٠٧

SEM Annual Broker 75 - 29/7/08

السادة / بورصة عمان المحترمين

مزيد من التحية والاحترام،،

الموضوع : البيانات المالية المرحلية للستة اشهر المنتهية في ٢٠٠٨/٦/٣٠

حسب الفقرة (أ) من المادة (٣٣) من النظام الداخلي لبورصة عمان نرفق لكم
البيانات المالية المرحلية للستة اشهر المنتهية في ٢٠٠٨/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
كامل الزيرة

بورصة عمان
المداخلة الإدارية
الديوان
٢٩ تموز ٢٠٠٨
الرقم المتضمن ٣٥٥
رقم الملف ٧٥
الجهة المختصة - المحلل المالي محمد

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى هيئة مديري شركة الاتحاد للوساطة المالية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الاتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣ تموز ٢٠٠٨

إرنست ويونغ الأردن
عمان - الأردن

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
الميزانية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	الموجودات
٢٥٢٨٠٨٨ر	٦٩٩٦٤٢٤ر	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٧٢٦٨٤٩ر	٣٤٢١٠٢٧ر	ذمم عملاء التعامل الهامش المدينة
-	٢٧٨٠٩٣ر	ذمم العملاء المدينة
٢١٢٣٥ر	٣٤٢٠٣ر	مصاريف مدفوعة مقدما
١٥٠٦٩٣٤ر	٦٥١٠٠٠ر	أرصدة مدينة أخرى
٢١٢٤٩ر	٢٠٢٢٦ر	ممتلكات ومعدات
٦٣٧٥ر	٥٥٧٥ر	موجودات غير ملموسة
<u>٦٨١٠٧٣٠ر</u>	<u>١١٤٠٦٥٤٨ر</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات -
٧٢٦١٨١ر	٢٣١٦٠٩٩ر	ذمم العملاء الدائنة
٢٢٣٣٧ر	٣٣٨٩٢ر	ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
١٥٢٧٤٤ر	٢٥٨٧١٣ر	مخصص ضريبة الدخل
٧٥٣٤ر	٢١٧٠٠٥٩ر	أرصدة دائنة أخرى
<u>٩٠٨٧٩٦ر</u>	<u>٤٧٧٨٧٦٣ر</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية -
٥٠٠٠٠٠٠ر	٥٠٠٠٠٠٠ر	راس المال المدفوع
١٢١٠٤١ر	١٢١٠٤١ر	احتياطي اجباري
٧٨٠٨٩٣ر	١٥٠٦٧٤٤ر	ارباح مدورة
<u>٥٩٠١٩٣٤ر</u>	<u>٦٦٢٧٧٨٥ر</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>٦٨١٠٧٣٠ر</u>	<u>١١٤٠٦٥٤٨ر</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار	دينار

الإيرادات -

٣٠١٣٣٣	٨٨٨٠٥٠	عمولة بيع وشراء أوراق مالية
٢٦٥٤	٦٧١٥	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
١٣٠٦٥٠	١٤٣٩٢٩	إيرادات فوائد التعامل بالهامش
-	٦١٤٨٤	إيرادات فوائد بنكية
٥٩٠٢	١٧٧٠	إيرادات أخرى
٤٤٠٥٣٩	١١٠١٩٤٨	مجموع الإيرادات

المصاريف -

١١١٥٨٧	٩٠٩٠٠	مصاريف إدارية وعمومية
٢٠٦١	٢٤٨٣	استهلاكات وإطفاءات
١٠٨٧٤	٣٣٦٤١	صندوق حماية المستثمرين
٧٥٣٥	٩٠٩٤	فوائد وعمولات بنكية

١٣٢٠٥٧	١٣٦١١٨	مجموع المصاريف
--------	--------	----------------

٣٠٨٤٨٢	٩٦٥٨٣٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
--------	--------	----------------------------

٧٦٦٥٤	٢٣٩٩٧٩	٤ ضريبة الدخل
-------	--------	---------------

٢٣١٨٢٨	٧٢٥٨٥١	ربح الفترة
--------	--------	------------

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الاتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ -	رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	الأرباح المدورة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢١.٠٤١	٧٨٠.٨٩٣	٥٩٠.١٩٣٤
ربح الفترة	-	-	٧٢٥.٨٥١	٧٢٥.٨٥١
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢١.٠٤١	١.٥٠٦.٧٤٤	٦.٦٢٧.٧٨٥
٣٠ حزيران ٢٠٠٧ -				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٣.١٧١	٤٠٧.١٤٨	٥٩٧.٠٣١٩
ربح الفترة	-	-	٢٣١.٨٢٨	٢٣١.٨٢٨
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٣.١٧١	٦٣٨.٩٧٦	٥٧٠.٢١٤٧

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
٣٠٨,٤٨٢	٩٦٥,٨٣٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢,٠٦١	٢,٤٨٣	التعديلات -
٣١٠,٥٤٣	٩٦٨,٣١٣	الاستهلاك والإطفاءات
٥٢٩,٥٩١	(٦٩٤,١٧٨)	التغير في الموجودات والمطلوبات -
(١٠٩,٢٤٠)	(٢٧٨,٠٩٣)	ذمم العملاء الهامش
(٢,١٧١)	(١٢,٩٦٨)	ذمم العملاء المدينة
(٢١٨,٩١٨)	٨٥٥,٩٣٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٣,٠٣٦	١,٥٨٩,٩١٨	أرصدة مدينة أخرى
(٢٥,٤٤٣)	١١,٥٥٥	ذمم العملاء الدائنة
(١٣,٠٨)	٢,١٦٢,٥٢٥	ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
٦٨٦,٠٩٠	٤,٦٠٣,٠٠٦	أرصدة دائنة أخرى
(١٤٧,٨٤٤)	(١٣٤,٠١٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل
٥٣٨,٢٤٦	٤,٤٦٨,٩٩٦	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩٩)	(٦٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٨٠)	-	شراء موجودات غير ملموسة
(٦٧٩)	(٦٦٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٣٧,٥٦٧	٤,٤٦٨,٣٣٦	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٤٣٣,٨٥٨	٢,٥٢٨,٠٨٨	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٢,٩٧١,٤٢٥	٦,٩٩٦,٤٢٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(١) عام

تأسست شركة الإتحاد للوساطة المالية بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٠٦ برأسمال قدره ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار وان الشركة تابعة ومملوكة بالكامل من شركة بنك الإتحاد المساهمة العامة. حصلت الشركة بتاريخ أول تموز ٢٠٠٦ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. من غايات الشركة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة والتعامل بالهامش وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة في القوائم المالية لبنك الإتحاد.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٣) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم حسب أحكام القانون والتعليمات سارية المفعول حيث أن هذه القوائم قوائم مرحلية.

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٣٠٨٤٨٢	٩٦٥٨٣٠	الربح المحاسبي
(٢٦٥٤)	(٦٧١٥)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٧٨٦	٨٠٠	مصروفات غير مقبولة ضريبيا
٣٠٦٦١٤	٩٥٩٩١٥	الربح الضريبي
٧٦٦٥٤	٢٣٩٩٧٩	ضريبة الفترة
%٢٥	%٢٥	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
%٢٥	%٢٥	نسبة ضريبة الدخل القانونية

(٥) التزامات محتملة

على الشركة التزامات محتملة تتمثل بكفالة لهيئة الأوراق المالية بمبلغ ٦٦٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨، بالإضافة الى كفالة لمركز ايداع الاوراق المالية بمبلغ ١٠٧.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ تم اصدارها عن طريق بنك الاتحاد.

(٦) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالشركة الأم "بنك الاتحاد".

أ- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل هي كما يلي:

- بلغت قيمة العمولات المقبوضة مبلغ ١٢١٦ر٢١١ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.
- بلغت قيمة الفوائد المقبوضة مبلغ ٦١٤ر٨٤ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.
- بلغت قيمة العمولات المدفوعة للشركة الأم مبلغ ٩ر٠٩٤ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

ب- أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها الميزانية:

- بلغت قيمة الحسابات الجارية لدى بنك الاتحاد مبلغ ٦٩٩٦ر٣٢٤ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

ج- رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٢٥٤ر٩٠ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.