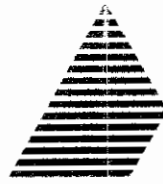


Union Financial Brokerage Co.



شركة الاتحاد للوساطة المالية

شركة مملوكة بالكامل لبنك الاتحاد

الرقم : ٣٥٢ / ٢١٧

التاريخ : 2011/07/31

SEMS ANNUAL - BROKER 75 - 3٧٧ (7)

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد،،

استناداً للفقرة (أ) من المادة (33) من النظام الداخلي لبورصة عمان نرفق لكم البيانات المرحلية للسنة اشهر المنتهية في 2011/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

كامل الزيرة

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الأمين ٢١ تموز ٢٠١١ الرقم التسلسلي: ٢٤٧ رقم الملف: ٧٥ الجهة المختصة: الإدارة العامة
--

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية 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.

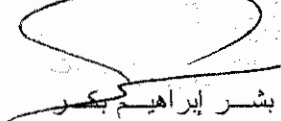
نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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 باستفسارات 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 وفقا 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن



بشرا إبراهيم كيكار
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١١

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
(مدققة)		
٥٧٠٢١٩١	٦٥٦٢٣٠٨	الموجودات
٢٠٢٥٠٩٠	١٤٠٢٢٠٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٣٤٧٧٩	٨٧٥٣	ذمم عملاء التعامل الهامش المدينة
٢١٤٠٣	٢٣٤٨١	ذمم العملاء المدينة
٢٥٠٠٠	١٨١٩٦٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٢٦٠٤	٢٠٤٤٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٧٢١	١٧٣٠	ممتلكات ومعدات
		موجودات غير ملموسة
<u>٨٠٣٣٧٨٨</u>	<u>٨٢٠٠٨٩٠</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات -
٢٧١١٨	٤٣٧٠٧٢	ذمم العملاء الدائنة
١٢٥٩٠	١٦٩٤٩	ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
٥٩٦١٦	٣٧٠٥١	مخصص ضريبة الدخل
٤٤٩٧٩	٩٣٨٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٨٨٣٠٣</u>	<u>٥٠٠٤٥٢</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية -
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	راس المال المدفوع
٣٤٩٤٢٨	٣٤٩٤٢٨	احتياطي اجباري
٢٢٩٦٠٥٧	٢٣٥١٠١٠	ارباح مدورة
٧٦٤٥٤٨٥	٧٧٠٠٤٣٨	مجموع حقوق الملكية
<u>٨٠٣٣٧٨٨</u>	<u>٨٢٠٠٨٩٠</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	إيضاح
		الإيرادات -
١٩٧,٢١٩	١٦٩,٥٦٤	عمولة بيع وشراء أوراق مالية
٨٩,٢٤٩	٧٥,٧٣٠	إيرادات فوائد التعامل بالهامش
٣,١٥٦	-	إيراد الفوائد
١,٥٦١	٨٤٢	إيرادات أخرى
<u>٢٩١,١٨٥</u>	<u>٢٤٦,١٣٦</u>	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
١١٦,٣٩٢	١٥٧,٢٣٦	مصاريف إدارية
٣,٢٦٠	٣,٩٠٥	استهلاكات وإطفاءات
٦,٨٨٢	٤,٧٩٢	رسوم صندوق حماية المستثمرين
١٠,٩٥٧	٧,٨٩٦	فوائد وعمولات بنكية
<u>١٣٧,٤٩١</u>	<u>١٧٣,٨٢٩</u>	مجموع المصاريف
١٥٣,٦٩٤	٧٢,٣٠٧	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
<u>٣٦,٨٨٧</u>	<u>١٧,٣٥٤</u>	٤ ضريبة الدخل
<u>١١٦,٨٠٧</u>	<u>٥٤,٩٥٣</u>	الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>١١٦,٨٠٧</u>	<u>٥٤,٩٥٣</u>	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

المجموع دينار	الأرباح المدورة دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار	
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ -
٧٠٦٤٥٠٤٨٥	٢٠٢٩٦٠٠٥٧	٣٤٩٠٤٢٨	٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
٥٤٠٩٥٣	٥٤٠٩٥٣	-	-	الدخل الشامل للفترة
٧٠٧٠٠٠٤٣٨	٢٠٣٥١٠١٠	٣٤٩٠٤٢٨	٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ -
٧٠٤٨٢٠٧١٠	٢٠١٥٤٠٦٩٩	٣٢٨٠١١	٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
١١٦٠٨٠٧	١١٦٠٨٠٧	-	-	الدخل الشامل للفترة
٧٠٥٩٩٠٥١٧	٢٠٢٧١٠٥٠٦	٣٢٨٠١١	٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
١٥٣٦٩٤	٧٢٣٠٧	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات -
٣٢٦٠	٣٩٠٥	الاستهلاكات والإطفاءات
		تغيرات رأس المال العامل -
١٩٨٤٥٩	٦٢٢٨٨١	ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة
(٨٥٣٩٢)	٢٢٦٠٢٦	ذمم العملاء المدينة
(١١٤)	(٢٠٧٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٦٦٨٧٧)	(١٥٦٩٦٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٣٤٠٩)	١٦٥٩٥٤	ذمم العملاء الدائنة
(٣٥٤٨٤)	٤٣٥٩	ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
(١٣١٦٠٣)	(٣٥٥٩٩)	أرصدة دائنة أخرى
(١٤٥٠٠٠)	(٣٩٩١٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٦٢٤٦٦)	٨٦٠٨٧٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦٠٣)	(٧٥٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٠٣)	(٧٥٣)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٣٠٦٩)	٨٦٠١١٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٠٦٢٣٢٤	٥٧٠٢١٩١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٨٩٩٢٥٥	٦٥٦٢٣٠٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة الإتحاد للوساطة المالية بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٠٦ برأسمال قدره ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار كما ان الشركة تابعة ومملوكة بالكامل من شركة بنك الإتحاد المساهمة العامة. حصلت الشركة بتاريخ الأول من تموز ٢٠٠٦ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. من غايات الشركة القيام باعمال بيع وشراء الاوراق المالية والتداول بها في المملكة الاردنية 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 اعداد القوائم المالية المرحلية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية .

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

إن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١١.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ باستثناء ما يلي:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الإدوات المالية"

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من بداية عام ٢٠١١.

يتضمن المعيار الجديد الفئات التالية لتصنيف وقياس الموجودات المالية:

أ - موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

- هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفأ العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ، قديماً على أو لحساب الفائدة ، وبزول أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم امكانية استرداد الأصل أو جزء منه ، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.
- يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

ب - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

- هي الموجودات المالية التي قامت الشركة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.
- يتم إثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل عند الشراء) وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.
- يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

ج - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

- تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.
- لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لم يكن هناك أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لم يكن هناك أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

(٣) الاحتياطات القانونية والرسوم

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

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٥٥٩٨١	٥٩٦١٦	رصيد بداية السنة
٥١٤٠٢	١٧٣٥٤	ضريبة الدخل المستحقة
(١٤٧٧٦٧)	(٣٩٩١٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>٥٩٦١٦</u>	<u>٣٧٠٥١</u>	رصيد نهاية الفترة/ السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
<u>٣٦٨٨٧</u>	<u>١٧٣٥٤</u>	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة حتى عام ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠١٠ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(٥) التزامات محتملة

على الشركة التزامات محتملة تتمثل بكفالة لهيئة الأوراق المالية بقيمة ٦٦٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بالإضافة الى كفالة لمركز ايداع الأوراق المالية بقيمة ٨٤٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ تم اصدارهما عن طريق بنك الاتحاد.

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة بالشركة الأم "بنك الاتحاد".

أ- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل:

- بلغت قيمة العمولات المقبوضة مبلغ ٢٩٨٣١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ١٠٣٦٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.
- لم تكن هنالك اية فوائد عن الحسابات في البنك للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٣١٥٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.
- بلغت قيمة العمولات المدفوعة مبلغ ٧٨٩٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ١٠٩٥٧ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

ب- أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي:

- بلغت قيمة الحسابات الجارية لدى بنك الاتحاد مبلغ ٦٥٦٠,٠٠٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٥٨٩٩,٢٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

ج- رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٢٦٥٥٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٢٥١٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

(٧) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١١ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) البيانات المالية

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

يوضح المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (البيانات المالية والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد البيانات المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل ايضاً محل تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ايضاحات الحصص في المنشآت الاخرى

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يطبق المعيار المعدل للمنشآت التي لها حصة في شركات تابعة او المشاريع المشتركة او شركات حليفة او المنشآت ذات الغرض الخاص. ويهدف الى تحسين افصاحات الشركات لحصصها واستثماراتها في المنشآت الاخرى.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. ويوضح المعيار المعدل كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.