

Union Financial Brokerage Co.



شركة الاتحاد للوساطة المالية

(شركة مملوكة بالكامل لبنك الاتحاد)

الرقم : ٣١٤ / ٩-٢٠٠٩

التاريخ : ٢٩ / ٧ / ٢٠٠٩

SENT ANNUAL - BROKER 75 - 30/7/2009

السيد جليل طريف / المدير التنفيذي المحترم

بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد،،

(٦) استناداً للفقرة (أ) من المادة (٣٣) من النظام الداخلي لبورصة عمان نرفق لكم البيانات المالية المرحلية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٩ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

كامل الزيرة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠ تموز ٢٠٠٩
الرقم المتسلسل ٣٦٤
رقم الملف ٤٥
الجهة المانحة

بإدارة المحاماة

١٤

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

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 ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ 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 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 يمكننا 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠٠٩

إرنست ويونغ
محاسبون قاتونيون
عمان - الاردن

شركة الاتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
دينار	دينار (مدققة)	الموجودات
٦,٠٨٥,٧٩٨	٥,٩٦٠,٤٩١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٣٦٥,٠٧٥	١,٩٩٤,٨٥٨	ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة
١,٣٤٦,٦٦٨	٤٠,٠٠٠	ذمم العملاء المدينة
٣٠,٣١٠	٣٥١,٨٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٥,٠٠٠	٣٢١,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٢١,٣٨٤	٢٣,٤٨٧	ممتلكات ومعدات
٥,٦٩٦	٦,٦٨٨	موجودات غير ملموسة
<u>٨,٦٦٧,٩٣١</u>	<u>٨,٣٨١,٧١٠</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات -
٧٩٧,٣٨٤	٨٠٨,٦٩٦	ذمم العملاء الدائنة
٥٧,٣٥٨	١٩٦,٤٦٣	ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
٨٦,٠٩٨	٣٧٨,٤٦١	مخصص ضريبة الدخل
٤٢٦,٧١١	١٩,٥١٥	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٣٦٧,٥٥١</u>	<u>١,٤٠٣,١٣٥</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية -
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٦٥,٦١٩	٢٦٥,٦١٩	احتياطي اجباري
٢,٠٣٤,٧٦١	١,٧١٢,٩٥٦	ارباح مدورة
<u>٧,٣٠٠,٣٨٠</u>	<u>٦,٩٧٨,٥٧٥</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>٨,٦٦٧,٩٣١</u>	<u>٨,٣٨١,٧١٠</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	إيضاح
الإيرادات -		
٨٨٨,٠٥٠	٢٨٧,١٤١	عمولة بيع وشراء أوراق مالية
٦٧١٥	-	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
١٤٣,٩٢٩	١٠٦,٤٩٦	إيرادات فوائد التعامل بالهامش
٦١,٤٨٤	١٠٠,٩٨٢	إيراد الفوائد
١,٧٧٠	٢٦,٩٠٣	إيرادات أخرى
<u>١,٠١٩,٤٨</u>	<u>٥٢١,٥٢٢</u>	مجموع الإيرادات
المصاريف -		
٩٠,٩٠٠	١٢٥,٧٢٨	مصاريف إدارية
٢,٤٨٣	٣,٠٩٥	استهلاكات وإطفاءات
٣٣,٦٤١	٩,٦٦٨	رسوم صندوق حماية المستثمرين
٩,٠٩٤	١٥,٧٨٧	فوائد وعمولات بنكية
<u>١٣٦,١١٨</u>	<u>١٥٤,٢٧٨</u>	مجموع المصاريف
٩٦٥,٨٣٠	٣٦٧,٢٤٤	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٣٩,٩٧٩	٤٥,٤٣٩	ضريبة الدخل
<u>٧٢٥,٨٥١</u>	<u>٣٢١,٨٠٥</u>	الربح والدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ 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 ٢٠٠٩ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	الأرباح المدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٦٥.٦١٩	١.٧١٢.٩٥٦	٦.٩٧٨.٥٧٥
الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	٣٢١.٨٠٥	٣٢١.٨٠٥
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٦٥.٦١٩	٢.٠٣٤.٧٦١	٧.٣٠٠.٣٨٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٢١.٠٤١	٧٨٠.٨٩٣	٥.٩٠١.٩٣٤
الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	٧٢٥.٨٥١	٧٢٥.٨٥١
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٢١.٠٤١	١.٥٠٦.٧٤٤	٦.٦٢٧.٧٨٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	
		الأنشطة التشغيلية
٩٦٥٨٣٠	٣٦٧٢٤٤	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٤٨٣	٣٠٩٥	التعديلات -
(٦١٤٨٤)	(١٠٠٩٨٢)	الاستهلاكات والإطفاءات
		إيراد الفوائد
		تغيرات رأس المال العامل -
(٦٩٤١٧٨)	(٣٧٠٢١٧)	نم عملاء التعامل بالهامش المدينة
(٢٧٨٠٩٣)	(٩٤٦٦٨)	نم العملاء المدينة
(١٢٩٦٨)	٤٨٧٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٥٥٩٣٤	٢٩٦٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١٥٨٩٩١٨	(١١٣١٢)	نم العملاء الدائنة
١١٥٥٥	(١٣٩١٠٥)	نم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
٢١٦٢٥٢٥	٤٠٧١٩٦	أرصدة دائنة أخرى
(١٣٤٠١٠)	(٣٣٧٨٠٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٤٠٧٥١٢	٢٤٣٢٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦٦٠)	-	شراء ممتلكات ومعدات
٦١٤٨٤	١٠٠٩٨٢	فوائد مقبوضة
(٦٠٨٢٤)	١٠٠٩٨٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٤٤٦٨٣٣٦	١٢٥٣٠٧	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٥٢٨٠٨٨	٥٩٦٠٤٩١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٩٩٦٤٢٤	٦٠٨٥٧٩٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

(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 الأول من 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 الاتحاد.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية المرحلية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان 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 ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ باستثناء ان الشركة قامت بتطبيق المعيار الجديد المعدل التالي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل (الدخل الشامل). يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، و لا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(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 ٢٠٠٩ وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:		
٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٥٢٧٤٤	٣٧٨٤٦١	رصيد بداية الفترة / السنة
(١٣٤٠١٠)	(٣٣٧٨٠٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٥٩٧٢٧	٤٥٤٣٩	ضريبة الدخل المستحقة
٣٧٨٤٦١	٨٦٠٩٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٣٩٩٧٩	٤٥٤٣٩	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة حتى عام ٢٠٠٧. لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠٠٨ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(٥) التزامات محتملة

على الشركة التزامات محتملة تتمثل في كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٦٦٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩، بالإضافة الى كفالة لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بمبلغ ٥٨٥.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ تم اصدار هذه الكفالات 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 ٢٦٨٨١ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مقابل ١٢١٢١٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.
- بلغت قيمة الفوائد المقبوضة مبلغ ١٠٠٩٨٢ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مقابل ٦١٤٨٤ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.
- بلغت قيمة العمولات المدفوعة مبلغ ١٥٧٨٧ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مقابل ٩٠٩٤ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

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

- بلغت قيمة الحسابات الجارية لدى بنك الاتحاد مبلغ ٦٠٨٥٦٩٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مقابل ٣٩١٠٩٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

ج- رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٢٩٨١٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مقابل ٢٥٤٩٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.