



شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
Union Investment Corp. p.l.c

التاريخ : 2010/4/29

الرقم : 7090/3/3/2

Q.R - UINV - 29/4/2010

عطوفة المدير التنفيذي المحترم

هيئة الأوراق المالية

عمان

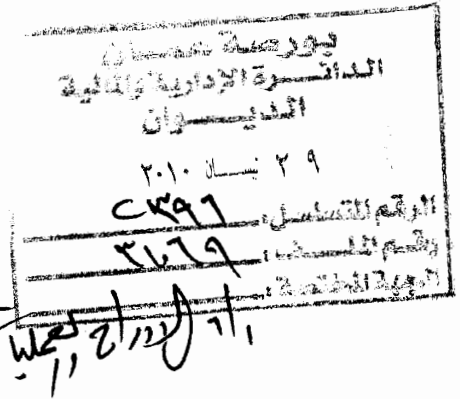
تحية واحتراماً وبعد،،،

بموجب تعليمات الإفصاح، نرفق طياً البيانات المالية المرحلية لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م كما هي بتاريخ 2010/3/31 بعد مراجعتها من مدقي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

المدير العام

إبراهيم العبادلة



شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م
Union Investment Corp. p.l.c

- نسخة/ عطوفة المدير التنفيذي المحترم

بورصة عمان

(3)

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة الإتحاد للاستثمارات المالية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً 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 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، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مشار إليه في إيضاح (٣) تتطلب معايير التقارير المالية الدولية معاملة التدني الدائم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع كخسائر تدني والاعتراف بها ضمن قائمة الدخل. يتضمن بند التغير المتراكم في القيمة العادلة الظاهر ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي تدني دائم في القيمة العادلة لاستثمار الشركة في بنك الإتحاد بقيمة ٧٠١٧٠٤٧٠٠ دينار والتي في رأينا يجب إظهارها في قائمة الدخل.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، باستثناء ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، 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.

فقرة إيضاحية

كما هو مبين في إيضاح (٥) تتضمن الاستثمارات العقارية أراضي بلغت قيمتها الدفترية ٧٠٣ر٢٨٥ دينار مسجلة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة أو أطراف ذي صلة بهم مقابل تعهدات تفيد بأحقية الشركة بملكيته.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
وضاح عصبي
ترخيص رقم ٥٩٥٩٤٤٠٠٠٠

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ نيسان ٢٠١٠

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٠

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	الموجودات
٢٨ر٤٢٤	٥٨ر٦٩٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٠ر٣٧١	٩٠ر٧١٣	نعم وأرصدة مدينة أخرى
١ر٢٥٩ر٢٩٥	١ر٢٥٨ر٣٨٣	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٤٥ر٧١٠	١١٣ر٣٥٩	موجودات مالية للمتاجرة
٢٢ر٣٣٢ر٨٢٩	٢٥ر٦٤٨ر٩٢٢	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٨ر٢٢٧ر٧٢٨	٣٨ر٤٣٢ر٣٣٢	استثمار في رأسمال شركات حليفة
٩ر٤٢٥ر٨٣٠	٩ر٣٢١ر٩٠٥	استثمارات عقارية
١٢٧ر٢٧٢	١٢١ر٣٠٨	ممتلكات ومعدات
<u>٧١ر٥٥٧ر٤٥٩</u>	<u>٧٥ر٠٤٥ر٦١٧</u>	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		المطلوبات -
٧ر٥٥٧ر٣٦٧	٦ر١٣٥ر٨٩٨	قروض
٧ر١٧٩ر٨٣٨	٧ر٢٨٦ر٩٩١	بنوك دائنة
٥ر٨٨٤ر٨٠٧	٦ر٦٩٣ر٠٨٦	نعم وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٦ر٤٢٩	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
<u>٢٠ر٦٢٢ر٠١٢</u>	<u>٢٠ر١٥٢ر٤٠٤</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية -
		حق ملكية حملة الاسهم -
٥٠ر٠٠٠ر٠٠٠	٥٠ر٠٠٠ر٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٢ر٥٠٠ر٠٠٠	١٢ر٥٠٠ر٠٠٠	احتياطي إجباري
٦٩٩ر٢٩٤	٦٩٩ر٢٩٤	إحتياطي اختياري
٢٦٨ر١٥٠	٣١٧ر٠٦٩	حصة الشركة من القيمة العادلة للإستثمارات
(١٤ر١٠٤ر٧٩٧)	(١٠ر٧١٧ر٧٠٤)	المتوفرة للبيع في الشركات الحليفة
١ر٥٧٢ر٨٠٠	٢ر٠٩٤ر٥٥٤	التغير المتراكم في القيمة العادلة
<u>٥٠ر٩٣٥ر٤٤٧</u>	<u>٥٤ر٨٩٣ر٢١٣</u>	أرباح مدورة
<u>٧١ر٥٥٧ر٤٥٩</u>	<u>٧٥ر٠٤٥ر٦١٧</u>	مجموع حقوق الملكية
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠
دينار	دينار
غير مدققة	غير مدققة

الإيرادات -

٣٥٠.٢٢	٧٩٥٤	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية للمتاجرة
٥٤٨٤	١٠٢٦٤	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
-	(٣٦٧٦٦)	(خسائر) متحققة من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٧٠٤٩٦٦	ارباح بيع استثمارات عقارية
٢٧٨٨١٠	٣٢٧٢٦٧	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
-	١٧٣٥٠	توزيعات نقدية مقبوضة
٣١٩٣١٦	١٠٣١٠٣٥	اجمالي الإيرادات

ينزل:

٥٣١١٤	٦٢٠٧٨	مصاريف إدارية
٤٢٠٤٠٠	٤٤٦٧٩٣	فوائد وعمولات
٢٨٧٩٤	٤١٠	عمولات بيع وشراء موجودات مالية للمتاجرة
(١٨٢٩٩٢)	٥٢١٧٥٤	ربح (خسارة) الفترة

فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/٠٠٤)	٠/٠١

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠	
دينار	دينار	
غير مدققة	غير مدققة	
(١٨٢٩٩٢)	٥٢١٧٥٤	ربح (خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع، بالصافي
(٢٨٩٨٤٨٨)	٣٣٨٧٠٩٣	
		حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في شركات حليفة
١١٠٩٤	٤٨٩١٩	
(٣٠٧٠٣٨٦)	٣٩٥٧٧٦٦	مجموع (المصاريف) الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

رأس المال المنفوع	احتياطات إجباري	احتياطات إختياري	حصة الشركة من القيمة العادلة			المجموع دينار
			للموجودات المالية المتوفرة للبيع في الشركات الحليفة	للموجودات المالية المتوفرة للبيع في القيمة	التغير المتراكم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠						
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٥٠٠.٠٠٠	٦٩٩.٢٩٤	٢٦٨.١٥٠	(١٤.٠٤٧.٩٧٧)	١.٥٧٢.٨٠٠	٥٠.٩٣٥.٤٤٧
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠						
-	-	-	٤٨.٩١٩	٣.٣٨٧.٠٩٣	٥٢١.٧٥٤	٣.٩٥٧.٧٦٦
الدخل الشامل للفترة						
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٥٠٠.٠٠٠	٦٩٩.٢٩٤	٣١٧.٠٦٩	(١٠.٧١٧.٧٠٤)	٢.٠٩٤.٥٥٤	٥٤.٨٩٣.٢١٣
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٠						
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩						
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٥٠٠.٠٠٠	٦٩٩.٢٩٤	٣٨١.٥٧٣	(٤.٤٢٠.٨٩٨)	١.٩٦٨.٣٥٣	٦١.١٢٨.٣٢٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩						
-	-	-	١١.٠٩٤	(٢.٨٩٨.٤٨٨)	(١٨٢.٩٩٢)	(٣.٠٧٠.٣٨٦)
الدخل الشامل للفترة						
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٥٠٠.٠٠٠	٦٩٩.٢٩٤	٣٩٢.٦٦٧	(٧.٣١٩.٣٨٦)	١.٧٨٥.٣٦١	٥٨.٠٥٧.٩٣٦
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩						

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
(١٨٢,٩٩٢)	٥٢١,٧٥٤	الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) الفترة
		تعديلات -
٥,٦٢٩	٥,٦٥٣	إستهلاكات
(٥,٤٨٤)	(١٠,٢٦٤)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمناجزة
(٢٧٨,٨١٠)	(٣٢٧,٢٦٧)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
-	(٧٠,٤٩٦)	أرباح بيع استثمارات عقارية
٤٢٠,٤٠٠	٤٤٦,٧٩٣	فوائد بنكية
-	١١	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في الموجودات والمطلوبات
(٩٤٣,٣٩٠)	٣٢,٣٥١	موجودات مالية للمناجزة
١٢٥,٥٦٥	(٨٠,٣٤٢)	نعم وأرصدة مدينة أخرى
١٠٠,٧٢٦	٨٠,٨٢٧	نعم وأرصدة دائنة أخرى
٤٧٨,٠٠٠	٣٨,١٩٤	نعم جهات ذات علاقة
٦٩١,٥٧١	٧٣٠,١٩٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٨,٢٦٧)	٧١,٠٠٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
٦١,٠٦٩	٧٣,٧٤٤	إستثمار في رأسمال شركات حليفة
-	٣٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٠,١٩٦)	١٠,٣٩٢	استثمارات عقارية
-	٨١٢,٩٢٨	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
(٢٧,٣٩٤)	١٠,٦١٨	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٧١٣)	أرباح موزعة للمساهمين
٢٨٦,٩٠٨	(١٤٢,٤٦٩)	قروض
(٥٦٥,٠٧٥)	١٠٧,١٥٣	بنوك دائنة
(٤٢٠,٤٠٠)	(٤٤٦,٧٩٣)	فوائد مدفوعة
(٦٩٨,٥٦٧)	(١٧٦,٨٢٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٤,٣٩٠)	٣٠,٢٧١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٥,٤٦٥	٢٨,٤٢٤	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
١٠,٧٥	٥٨,٦٩٥	النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٣ نيسان ١٩٩٤ برأسمال ١١ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم الى ١١ر٠٠٠ر٠٠٠ سهما بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تمت زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات بحيث أصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٥٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار.

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.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الادوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

(٣) التغير المتراكم في القيمة العادلة

يتضمن بند التغير المتراكم في القيمة العادلة الظاهر ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي مبلغ ٥٠٤٧٠١ر٠٠٠ دينار يمثل تدني دائم في القيمة العادلة لاستثمار الشركة في بنك الإتحاد حيث تتطلب معايير التقارير المالية الدولية معاملة التدني الدائم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع كخسائر تدني والاعتراف بها ضمن قائمة الدخل.

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة لنهاية عام ٢٠٠٥.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للاعوام من ٢٠٠٦ ولغاية ٢٠٠٩.

(٥) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي :

المطلوب من جهات ذات علاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار	٣١ آذار ٢٠١٠ دينار
١٢٥٧٨٨٣	١٢٥٧٨٨٣
-	(٣٦٤٢٩)
١٤١٢	٥٠٠
<u>١٢٥٩٢٩٥</u>	<u>١٢٢١٩٥٤</u>

شركة التجمعات العقارية
شركة الاتحاد لتطوير الاراضي
شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

التسهيلات الائتمانية :

<u>١١٦٢٩٨٣٨</u>	<u>١٠٥٣٦٩٩١</u>
-----------------	-----------------

بنك الاتحاد للادخار والاستثمار

كما تقوم الشركة بتعاملات جوهريّة من خلال اعضاء مجلس ادارة الشركة حيث تتضمن الاستثمارات العقارية اراضي بلغت قيمتها الدفترية ٧٢٨٥٧٠٣ دينار مسجلة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة أو أطراف ذي صلة بهم مقابل تعهدات تفيد بأحقية الشركة بملكيتها.

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ١٥١٥٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ مقابل مبلغ ١٤٧٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩.