



الرقم : ٢٠١٧/٣٠٧

التاريخ : ٢٠١٠/٠٧/٢٩

السادة بورصة عمان المحترمين

SBMI ANNUAL - BROKER 75 - 29/7/2010 (7)

تحية وبعد،،

استناداً للفقرة (أ) من المادة (٣٣) من النظام الداخلي لبورصة عمان نرفق لكم
البيانات المالية المرحلية للستة اشهر المنتهية في ٢٠١٠/٠٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

كامل الزبيدة

التوقيع:
الشيفران
٢٩ تموز ٢٠١٠
٢٥٤٣
٧١
٧١

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠

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 ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر 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). إن 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. 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.

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.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
بشركتنا في عمان - الأردن
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
٢١ تموز ٢٠١٠

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ | ٣٠ حزيران ٢٠١٠ | |
|------------------------|-------------------|--------------------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار | الموجودات |
| ٦٠٦٢٣٢٤ | ٥٨٩٩٢٥٥ | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٢٠٠٧٨٢٠ | ١٨٠٩٣٦١ | ذمم عملاء التعامل الهامش المدينة |
| ١٠٤٨٥٤ | ١٩٠٢٤٦ | ذمم العملاء المدينة |
| ٢٥٧١٢ | ٢٥٨٢٦ | مصاريف مدفوعة مقدما |
| ٢٥٠٠٠ | ٩١٨٧٧ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٠٥٤٠ | ١٨٨٧٥ | ممتلكات ومعدات |
| ٤٧٠٥ | ٣٧١٣ | موجودات غير ملموسة |
| <u>٨٢٥٠٩٥٥</u> | <u>٨٠٣٩١٥٣</u> | مجموع الموجودات |
| | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | المطلوبات - |
| ٤٢٤٣٢٦ | ٣٧٠٩١٧ | ذمم العملاء الدائنة |
| ٤٨٠٧٤ | ١٢٥٩٠ | ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة |
| ١٥٥٩٨١ | ٤٧٨٦٨ | مخصص ضريبة الدخل |
| ١٣٩٨٦٤ | ٨٢٦١ | أرصدة دائنة أخرى |
| <u>٧٦٨٢٤٥</u> | <u>٤٣٩٦٣٦</u> | مجموع المطلوبات |
| | | حقوق الملكية - |
| ٥٠٠٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠ | راس المال المدفوع |
| ٣٢٨٠١١ | ٣٢٨٠١١ | احتياطي اجباري |
| ٢٠١٥٤٦٩٩ | ٢٠٢٧١٥٠٦ | ارباح مدورة |
| ٧٤٨٢٧١٠ | ٧٥٩٩٥١٧ | مجموع حقوق الملكية |
| <u>٨٢٥٠٩٥٥</u> | <u>٨٠٣٩١٥٣</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 ٢٠١٠ (غير مدققة)

| ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ | ٣٠ حزيران ٢٠١٠ | إيضاح |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| دينار | دينار | |
| | | الإيرادات - |
| ٢٨٧١٤١ | ١٩٧٢١٩ | عمولة بيع وشراء أوراق مالية |
| ١٠٦٤٩٦ | ٨٩٢٤٩ | إيرادات فوائد التعامل بالهامش |
| ١٠٠٩٨٢ | ٣١٥٦ | إيراد الفوائد |
| ٢٦٩٠٣ | ١٥٦١ | إيرادات أخرى |
| <u>٥٢١٥٢٢</u> | <u>٢٩١١٨٥</u> | مجموع الإيرادات |
| | | المصاريف - |
| ١٢٥٧٢٨ | ١١٦٣٩٢ | مصاريف إدارية |
| ٣٠٩٥ | ٣٢٦٠ | استهلاكات واطفاءات |
| ٩٦٦٨ | ٦٨٨٢ | رسوم صندوق حماية المستثمرين |
| ١٥٧٨٧ | ١٠٩٥٧ | فوائد وعمولات بنكية |
| <u>١٥٤٢٧٨</u> | <u>١٣٧٤٩١</u> | مجموع المصاريف |
| ٣٦٧٢٤٤ | ١٥٣٦٩٤ | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل |
| <u>٤٥٤٣٩</u> | <u>٣٦٨٨٧</u> | ضريبة الدخل ٤ |
| <u>٣٢١٨٠٥</u> | <u>١١٦٨٠٧</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 ٢٠١٠ (غير مدققة)

| المجموع دينار | الأرباح المدورة دينار | احتياطي إجباري دينار | رأس المال المدفوع دينار | |
|------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|---|
| | | | | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ - |
| ٧٤٨٢٧١٠ | ٢١٥٤٦٩٩ | ٣٢٨٠١١ | ٥٠٠٠٠٠٠ | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠ |
| <u>١١٦٨٠٧</u> | <u>١١٦٨٠٧</u> | - | - | الربح والدخل الشامل للفترة |
| ٧٥٩٩١٧ | ٢٢٧١٥٠٦ | ٣٢٨٠١١ | ٥٠٠٠٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ |
| | | | | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ - |
| ٦٩٧٨٥٧٥ | ١٧١٢٩٥٦ | ٢٦٥٦١٩ | ٥٠٠٠٠٠٠ | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ |
| <u>٣٢١٨٠٥</u> | <u>٣٢١٨٠٥</u> | - | - | الربح والدخل الشامل للفترة |
| ٧٣٠٠٣٨٠ | ٢٠٣٤٧٦١ | ٢٦٥٦١٩ | ٥٠٠٠٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ |

تعتبر الأيضاحات 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 ٢٠١٠ (غير مدققة)

| ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ | ٣٠ حزيران ٢٠١٠ | |
|-------------------|--------------------|---|
| دينار | دينار | |
| | | الإشطة التشغيلية |
| ٣٦٧,٢٤٤ | ١٥٣,٦٩٤ | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل |
| | | التعديلات - |
| ٣,٠٩٥ | ٣,٢٦٠ | الاستهلاكات والإطفاءات |
| (١٠٠,٩٨٢) | (٣,١٥٦) | إيراد الفوائد |
| | | تغيرات رأس المال العامل - |
| (٣٧٠,٢١٧) | ١٩٨,٤٥٩ | نم عملاء التعامل بالهامش المدينة |
| (٩٤,٦٦٨) | (٨٥,٣٩٢) | نم العملاء المدينة |
| ٤,٨٧٦ | (١١٤) | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٢٩٦,٠٠٠ | (٦٦,٨٧٧) | أرصدة مدينة أخرى |
| (١١,٣١٢) | (٥٣,٤٠٩) | نم العملاء الدائنة |
| (١٣٩,١٠٥) | (٣٥,٤٨٤) | نم عملاء التعامل بالهامش الدائنة |
| ٤٠٧,١٩٦ | (١٣١,٦٠٣) | أرصدة دائنة أخرى |
| (٣٣٧,٨٠٢) | (١٤٥,٠٠٠) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| <u>٢٤,٣٢٥</u> | <u>(١٦٥,٦٢٢)</u> | صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| - | (٦٠٣) | شراء ممتلكات ومعدات |
| ١٠٠,٩٨٢ | ٣,١٥٦ | فوائد مقبوضة |
| <u>١٠٠,٩٨٢</u> | <u>٢,٥٥٣</u> | صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية |
| <u>١٢٥,٣٠٧</u> | <u>(١٦٣,٠٦٩)</u> | صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه |
| <u>٥٩٦,٠٤٩١</u> | <u>٦,٠٦٢,٣٢٤</u> | النقد وما في حكمه في في بداية الفترة |
| <u>٦,٠٨٥,٧٩٨</u> | <u>٥,٨٩٩,٢٥٥</u> | 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 ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 بأعمال 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 المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ 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 ٢٠٠٩.

إن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٠.

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 ٢٠٠٩.

(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 ٢٠١٠ وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وللجنة المنتهية 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 ٢٠٠٩ | ٣٠ حزيران ٢٠١٠ | |
|------------------------|-------------------|----------------------|
| دينار | دينار | |
| ٣٧٨ر٤٦١ | ١٥٥ر٩٨١ | رصيد بداية السنة |
| ١١٥ر٣٢٢ | ٣٦ر٨٨٧ | ضريبة الدخل المستحقة |
| (٣٣٧ر٨٠٢) | (١٤٥ر٠٠٠) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| <u>١٥٥ر٩٨١</u> | <u>٤٧ر٨٦٨</u> | رصيد نهاية السنة |

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

| ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ | ٣٠ حزيران ٢٠١٠ | |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| دينار | دينار | |
| <u>٤٥ر٤٣٩</u> | <u>٣٦ر٨٨٧</u> | ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة |

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة حتى عام ٢٠٠٨.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠٠٩ 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 ٢٠١٠ بالإضافة الى كفالة لمركز ايداع الأوراق المالية بقيمة ٢٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ 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 ١٠٣٦٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مقابل ٢٦٨٨١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.
- بلغت قيمة الفوائد المقبوضة مبلغ ٣١٥٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مقابل ١٠٠٩٨٢ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.
- بلغت قيمة العمولات المدفوعة مبلغ ١٠٩٥٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مقابل ١٥٧٨٧ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

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

- بلغت قيمة الحسابات الجارية لدى بنك الاتحاد مبلغ ٥٨٩٩ر٢٥٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مقابل ٦٢ر٢٢٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

ج- **رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:**

- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٢٥٥١٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مقابل ٢٩٨١٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.