



الرقم : 6370/3/3/2 - 30/7 2008
SEMI ANNUAL - UIN -

عمان

②

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

إبراهيم العبداءة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٣٠ عمرا ٢٠٠
الرقم المستلمين ٤٥٨١
رقم الملف ٤١٦٩
المجلة ١٤٢٨
١١
١٣

نسخة/ علوفة للمدير التنفيذي المحترم
بورصة عمان


شركة الاستثمارات العالمية
Union Investment Corp. p.l.c

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ حزيران ٢٠٠٨

 **أرفست ويونغ**

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

مقدمه

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة بشركة الاتحاد للاستثمارات المالية المهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقصير المالي الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي الفصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ لمراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل المنشأة، إن 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 يتم وفقاً لمعيار التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديثها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترَع انتباهنا لِيَّة أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية العرجية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كفاية النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة أيضا

كما هو مبين في إيضاح (٧) تتضمن الاستثمارات العقارية أراضي بلغت قيمتها التقديرية ٥٤٩,٨٣٤ دينار مسجلة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة أو أطراف ذي صلة بعد مقابل تعهدات تفيد بأحقية الشركة بملكيته.

كما هو مبين في إيضاح (٨) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لم يتم إظهار الأرقام المالية المقارنة لقائمة الدخل المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

۷۵. تصور ۷۰۸

إرفسنة في شمس وشمس في الأردن
عمان - الأردن

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	إيضاحات	الموجودات
دين (مقدمة)	دين (غير مقدمة)		
٩٤٥٣	٤٣٣٥١٥		نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٤٤٠٢٤	٢٩٩٢٢٠١		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٤٦٩١٢٣٥	٤٠٧٦٥٢٥		ذمم جهات ذات علاقة
٢٦٩٢٣٨١٤	٢٤١٦١٧٧٥		موجودات مالية للمتاجرة
٩٤٢٢٤٢٩	١٤١٢٩٣٩٣		موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٤٧٦٧٣٩٨	٣٩٦٦٨٠٧١		استثمار في رأسمال شركات حليفة
٨٩٠٠٧٤	٨٠١٥٧٤		موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
١١١٣٦٩٠٨	٩٣١٢٠٠٧		استثمارات عقارية
١٤٧١٧٧	١٥٨٤٧٤		ممتلكات ومعدات
<u>٨٨٩٣٢٢٥١٢</u>	<u>٩٥٧٣٣٥٣٥</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الاسهم -
٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٢٥٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠		احتياطي إيجيزي
٦٩٩٢٩٤	٦٩٩٢٩٤		احتياطي اختياري
			حصة الشركة من القيمة العادلة للاستثمارات
٧٨٠٦٢٤	٨٣٣٠٦٤		المتوفرة للبيع في الشركات الحليفة
(٨٧٣١٤٨)	(٨٠٣٥١٠)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤٠٩٦٥٥٧	٧٠١٣٨٩١		أرباح مدورة
<u>٦٧٢٠٣٣٢٧</u>	<u>٧٠٢٤٢٧٣٩</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
١٩١٧٧٧٧٣	٩٤٤١٧٠٨	٥	قروض
-	٨٧٦٤٣٨٧	٥	بنوك دائنة
٢٥٥١٤١٢	٧٢٨٤٧٠١		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢١٧٢٩١٨٥</u>	<u>٢٥٤٩٠٧٩٦</u>		مجموع المطلوبات
<u>٨٨٩٣٢٢٥١٢</u>	<u>٩٥٧٣٣٥٣٥</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات -			
أرباح متحققة من بيع موجودات مالية للمتاجرة	٣٨١,٤٣٩	١,١٦٤,٣٨٢	١,٢٨٠,٨٧١
التخفيض في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة	(١,٦٤٣,٨٤٤)	(١,٥٦١,٩٤٧)	(٢٧٧,٩٣٩)
أرباح متحققة من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	٩٠٨,٥٧٨	٩٤٨,٩٢٣	٩٧,٤٠٧
أرباح متحققة من بيع استثمارات في شركات حليفة	١,٠٥٧,٢٥١	١,٠٥٧,٢٥١	-
أرباح بيع استثمارات عقارية	١,٦٧٠,٥١	١,١٦٧,٠٥١	٢٨١,١٧٨
حصة الشركة من أرباح شركات حليفة	٨٣٨,٥٢٧	١,٠١٣,٠٣٩	٨١٩,٣٤٦
توزيعات أرباح نقدية	٨٤٥,٤٦٣	٨٤٥,٤٦٣	٤٣١,٠٥٦
فوائد سندات	٢٠,٣٤٤	٤٣,٨١٥	٤٨,٢٨٣
	٣,٥٧٥,٢٠٩	٤,٦٧٨,٣٧٧	٢,٦٨٠,٢٠٢
ينزل:			
الانخفاض في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع	٣١٠,٧٥٠	٦٢٠,٣٠٠	-
الانخفاض في قيمة موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	-	-	٢١٥,٢٣٦
مصاريف إدارية	٦٢,٨٦٧	١٩٩,٠٢٤	١٢٨,٥٢٧
فوائد وعمولات	٤٢٣,٩١٥	٨٢٢,٩٨٨	١٠١,٢٥٤
عمولات بيع وشراء موجودات مالية للمتاجرة	٧٠,٩٨٤	١١٨,٧٣١	٣٢,٣٣١
	٢,٧٠٦,٦٩٣	٢,٩١٧,٣٣٤	١,٢٠١,٧٦٧
ربح الفترة	<u>٨٦٨,٥١٦</u>	<u>١,٧٦١,٠٤٣</u>	<u>١,٤٧٨,٤٣٥</u>
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
١/٠,٥٤	١/٠,٥٨	١/٠,٢٤	١/٠,٢٤
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠٠٧	٢٠٠٨		
ديسمبر	ديسمبر		
		الأنشطة التشغيلية	
١٢٠١٧٦٧	٢٩١٧٣٣٤	ربح الفترة	
		تعديلات -	
٩٥٨٩	١٠٥٠٦	إستهلاكات	
٢٧٧٩٣٩	١٥٦١٩٤٧	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة	
٨١٩٣٤٦	(١٠١٣٠٣٩)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة	
(٢٨١٧٨)	(١٠٦٧٠٥١)	أرباح بيع استثمارات عقارية	
١٠٢٥٤١	٨٢٢٩٨٨	فوات بنكية	
-	٦٢٠٣٠٠	الانخفاض في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع	
٢١٥٢٣٦	-	الانخفاض في قيمة موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	
		التغير في الموجودات والمطلوبات	
٦٥٠٣٢٦٨	١٢٠٠٠٩٢	موجودات مالية للمتاجرة	
(٢٢٠٦٨٤)	(٢٠٧٢٥٢٥)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى	
(٢٣٢٧٦٩)	٤٧٣٣٢٨٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى	
(٢٥٦٥٣١)	٦٢٩٠٥٨	ذمم جهات ذات علاقة	
٩٠٣٨٥٢٤	٨٢٥٢٨٩٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	
		الأنشطة الاستثمارية	
(١٨١٤٣٩٠)	(٥٢٥٧٦٢٦)	موجودات مالية متوفرة للبيع	
(٨٤٥١٣٤)	(٣١٣٥١٩٤)	إستثمار في شركات حليفة	
(١٠٢٨١٧)	(٢١٨٠٣)	شراء ممتلكات ومعدات	
(٦٩٢٨٦٨)	-	شراء استثمارات عقارية	
٥١٦٥٩٠	٢٩٩١٩٥٢	المتحصل من بيع استثمارات عقارية	
-	٨٨٥٠٠	المتحصل من بيع موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	
(٢٩٣٨٦١٩)	(٦٠٣٤١٧١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
		الأنشطة التمويلية	
١٦٣٨٣٧١	٨٧٦٤٣٨٧	بنوك دائنة	
(٧٠٠٦٠٣٤)	(٩٧٣٦٠٦٥)	قسروض	
(١٠٢٥٤١)	(٨٢٢٩٨٨)	فوائد مدفوعة	
(٦٤٧٠٢٠٤)	(١٧٩٤٦٦٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	
(٢٧٠٢٩٩)	٤٢٤٠٦٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	
٢٧٠٢٣٥	٩٤٥٣	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني	
٣٦	٤٣٢٥١٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٣ نيسان ١٩٩٤ برأسمال ١١٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١١,٠٠٠ سهم ١٠ دينار اسمية دينار للسهم الواحد. تمت زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات بحيث أصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٥٠,٠٠٠ 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 كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية 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 التقرير السنوي 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.

تعديلات وإعادة تنويب أرقام القوائم المالية

تم تطبيق تعليمات هيئة الأوراق المالية والمتعلقة بإظهار الاستثمارات العقارية بالكلفة بدلاً من القيمة العادلة، وبناءاً عليه تم إعادة بيان أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ بأثر رجعي تماثياً مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨).

الفرق	المعاد بيانها	قبل إعادة البيان	
دينار	دينار	دينار	
(٩٧٠٩٤٦٧)	-	٩٧٠٩٤٦٧	فرق تقييم استثمارات عقارية
(٩٧٠٩٤٦٧)	٦٧٠٩٤٦٧	٧٧٠٩٤٦٧	حقوق الملكية

(٣) الخسائر المترتبة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ تموز ٢٠٠٧ على توصية مجلس الإدارة بإطفاء خسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ في حساب الإحتياطي الإختياري والإحتياطي الخاص.

(٤) الإحتياطات القانونية

لم تقوم الشركة باقتطاع الإحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

(٥) قروض

قامت الشركة بتوقيع ملحق اتفاقية تسهيلات ائتمانية بتاريخ ٢٤ شباط ٢٠٠٨ مع بنك الاتحاد حيث تم تخفيض سقف القرض النقدي والبالغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٢,١٣٠,٠٠٠ دينار وتحويله الى حساب جاري مدين بمعن فائدة ٨ ٪ سنوية.

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسنة أشهر المتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ بسبب زيادة المصاريف عن الأيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقوم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام من عام ٢٠٠٤ ولغاية ٢٠٠٧.

(٧) العمليات مع أطراف 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.

العمليات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في الميزانية :

المطلوب من جهات ذات علاقة:

١٢٥٧,٨٨٣ر

٢٢٩١,٣٣٥ر

٢٤,٣٤٨ر

٢,٩٥٩ر

شركة التجمعات العقارية

شركة الاتحاد لتطوير الاراضي

شركة الاتحاد للوساطة المالية

شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والمسابكر

٤,٥٢٥,٧٦٠ر

التسهيلات الائتمانية :

٩,٣٢٢,٧٧٩ر

بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار

كما تقوم الشركة بتعاملات جوهرية من خلال أعضاء مجلس إدارة الشركة حيث تتضمن الاستثمارات العقارية أراضي بلغت قيمتها الدفترية ٤٩٤٩ر٦ دينار منجدة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة أو أطراف ذي صلة بهم مقابل تعهدات تفيد بأحقية الشركة بمنحيتها.

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ١٧٤ر٢٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

(٨) أرقام المقارنة

لم تتضمن القوائم المائية أرقام القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لقائمة الدخل المرحلية وذلك لعدم توفر قوائم مالية مرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧.