



الاتحاد للوساطة
Etihad Brokerage

الرقم: 2026/90

التاريخ: 2026/07/30

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحتراما،

نرفق لكم البيانات المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 2026-06-30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

عبد المجيد شقير

شركة الاتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". 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 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

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

ارنست ويونغ/ الأردن

أحمد محمود أبو عصبه
ترخيص رقم ١١٥٥

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تموز ٢٠٢٦

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات	الموجودات
(مدققة) دينار	(غير مدققة) دينار		
٢,٤٣٧,٥٠١	٢,٤٢٥,٢٦٧	٥	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك
-	٢٥,٥٥٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨,٦٤٢,٥٧٩	٨,٧٤٣,٦٩٥	٦	ذمم مدينة
٢٣١,٧٠٦	٥٦٥,٦٨٤	٧	أرصدة مدينة أخرى
١٤,٠٠٠	١٤,١٢٥	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٩,٣٧٠	٧,٢٩٤		ممتلكات ومعدات
١٢,٦٠٦	٩,٥٨١		موجودات غير ملموسة
١١,٣٤٧,٧٦٢	١١,٧٩١,٢٠١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
١,٦٤١,١٥٧	١,٦٦٢,٨٩٦		ذمم دائنة
١٩٨,٤٩٥	١٧٨,٣٨٧	٨	مخصص ضريبة الدخل
٦٢,٢٣٥	٣٤,٢٠٦	٩	أرصدة دائنة أخرى
١,٩٠١,٨٨٧	١,٨٧٥,٤٨٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال المدفوع
١,١٤٥,٢١٣	١,١٤٥,٢١٣		احتياطي اجباري
٣,٣٠٠,٦٦٢	٣,٧٧٠,٤٩٩		الأرباح المدورة
٩,٤٤٥,٨٧٥	٩,٩١٥,٧١٢		مجموع حقوق الملكية
١١,٣٤٧,٧٦٢	١١,٧٩١,٢٠١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاح
دينار	دينار	
٢٥٤,٩٣٧	٤٥٤,٤٨٤	صافي إيرادات العمليات
١١٤	(٤٤٨)	(خسائر) أرباح غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٥١	٨٩٨	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣١٠,٢٤٤	٣١٠,٦٤٨	إيرادات الفوائد
٥٦٥,٤٤٦	٧٦٥,٥٨٢	
(٨٧,٠٥٧)	(١٠٧,٩٣٠)	مصاريف إدارية
(٥,٥٦٧)	(٥,١٠١)	استهلاكات وإطفاءات
٤٧٢,٨٢٢	٦٥٢,٥٥١	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٣٢,٤٦٥)	(١٨٢,٧١٤)	مصرف ضريبة الدخل للفترة
٣٤٠,٣٥٧	٤٦٩,٨٣٧	الربح للفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٤٠,٣٥٧	٤٦٩,٨٣٧	مجموع الدخل الشامل للفترة

٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الاتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	الأرباح المدورة*	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ -			
٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٤٥,٢١٣	٣,٣٠٠,٦٦٢	٩,٤٤٥,٨٧٥
-	-	٤٦٩,٨٣٧	٤٦٩,٨٣٧
٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٤٥,٢١٣	٣,٧٧٠,٤٩٩	٩,٩١٥,٧١٢
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -			
٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٢,٠١٠	٤,٧٢٢,٨٠٤	١٠,٧٧٤,٨١٤
-	-	٣٤٠,٣٥٧	٣٤٠,٣٥٧
-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٢,٠١٠	٣,٠٦٣,١٦١	٩,١١٥,١٧١

* تشمل الأرباح المدورة مبلغ ١٤,١٢٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ مقابل ١٤,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ تمثل موجودات ضريبية مؤجلة يحظر التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية. تبلغ الأرباح القابلة للتوزيع ٣,٢٨٦,٥٣٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ٤,٧٢٢,٨٠٤ دينار).

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات
دينار	دينار	
٤٧٢,٨٢٢	٦٥٢,٥٥١	الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
		خسائر (أرباح) غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١١٤)	٤٤٨	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٥١)	(٨٩٨)	إستهلاكات وإطفاءات
٥,٥٦٧	٥,١٠١	
		تغيرات رأس المال العامل:
(١٨١,٤٥٨)	(١٠١,١١٦)	ذمم مدينة
(٧٢,٠٩٨)	(٣٣٣,٩٧٨)	أرصدة مدينة أخرى
٣١١,٢٠٠	٢١,٧٣٩	ذمم دائنة
٥٩٢,٤٥٩	(٤٩,٧٦٧)	أرصدة دائنة أخرى
١,١٢٨,٢٢٧	١٩٤,٠٨٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٧,٣٢٦)	(٢٠٢,٩٤٧)	أ
١,١٠٠,٩٠١	(٨,٨٦٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(١٤٢,٣٢٢)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٣٤٤	١١٧,٢١٧	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣,٠٠٠)	-	شراء موجودات غير ملموسة
٣٤٤	(٢٥,١٠٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	أرباح موزعة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٨٩٨,٧٥٥)	(٣٣,٩٧٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣,٩١٧,٢٣٨	٧٩٦,٣٤٣	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣,٠١٨,٤٨٣	٧٦٢,٣٧١	٥
		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة الاتحاد للوساطة المالية بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٠٦ برأسمال قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما ان الشركة تابعة ومملوكة بالكامل من شركة بنك الاتحاد 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 الاوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة في القوائم المالية لبنك الاتحاد.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل هيئة المديرين للشركة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٢٦

(٢) أسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، التقارير المالية المرحلية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٦:

تصنيف وقياس الادوات المالية – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ايار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الادوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية التي تحتوي على ميزات بيئية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
- توضيحات حول ما يمثل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

إن أهم التقديرات مفصلة تالياً:

العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت الشركة بإعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

تطبق الشركة المنهج المبسط بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ، حيث تقوم الشركة بقياس مخصص الخسارة الائتمانية للذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى الحياة. ويتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية باستخدام مصفوفة مخصصات بناءً على حالات التعثر السابقة للمدين وتحليل مركزه المالي الحالي ويتم تعديلها وفقاً لعوامل محددة للمدينين والأوضاع الاقتصادية العامة الذي يعمل فيه المدينون وتقدير كلاً من حركة الظروف الحالية أو المتوقعة كما في تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة.

تقوم الشركة بشطب أي ذمم مدينة لعملاء الوساطة المالية في حالة توفر معلومات تشير إلى أن المدين في ضائقة مالية حادة وليس هناك احتمال واقعي للاسترداد منها، على سبيل المثال عندما يتم وضع المدين في التصفية أو خضوعه لإجراءات إفلاس.

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

(٥) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة) دينار	
١٠٠	٢٥٠	نقد في الصندوق
٨٣٠,٤٦٨	٣٣٧,٩١٢	حسابات جارية
١,٦٠٦,٩٣٣	٢,٠٨٧,١٠٥	حساب جاري مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء
٢,٤٣٧,٥٠١	٢,٤٢٥,٢٦٧	الوساطة المالية *

* يمثل هذا البند حساب جاري مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية، كما لا تستحق أية فوائد على هذا الحساب.

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة) دينار	
١٠٠	٢٥٠	نقد في الصندوق
٢,٨١٥,٥٩٦	٢,٤٢٥,٠١٧	حسابات جارية
١,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع لأجل
٣,٨١٥,٦٩٦	٢,٤٢٥,٢٦٧	
(٧٩٧,٢١٣)	(١,٦٦٢,٨٩٦)	يطرح:
٣,٠١٨,٤٨٣	٧٦٢,٣٧١	أرصدة لدى البنوك - حسابات عملاء
		النقد وما في حكمه

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

(٦) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة) دينار	
٣٣٤,٩٩٠	٢٦٤,١٠٦	ذمم عملاء الوساطة المحلية
٨,٤٠٩,٦٠١	٨,٥٨١,٦٠١	ذمم مدينة لعملاء التعامل بالهامش***
٨,٧٤٤,٥٩١	٨,٨٤٥,٧٠٧	مجموع ذمم العملاء المدينة
(٦,٠٩٩)	(٢٣,٠٧٤)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لذمم عملاء التعامل بالهامش *
(٩٥,٩١٣)	(٧٨,٩٣٨)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لذمم عملاء الوساطة المحلية **
٨,٦٤٢,٥٧٩	٨,٧٤٣,٦٩٥	ذمم العملاء المدينة بالصافي

* ان الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لذمم عملاء التعامل بالهامش هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة) دينار	
٢٠,٠٥٨	٦,٠٩٩	كما في أول كانون الثاني
(٨٥١)	-	المحرر من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لذمم عملاء الوساطة
(١٣,١٠٨)	-	المحول الى مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لذمم عملاء الوساطة
-	١٦,٩٧٥	المحول من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لذمم عملاء الوساطة
٦,٠٩٩	٢٣,٠٧٤	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

** ان الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لزم عملاء الوساطة المحلية هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة) دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة) دينار
٩٥,٩١٣	٣٦,٤٩٨
-	٥٠,٠٠٠
-	(٣,٦٩٣)
-	١٣,١٠٨
(١٦,٩٧٥)	-
٧٨,٩٣٨	٩٥,٩١٣

كما في أول كانون الثاني
إضافات
المحرر من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لزم عملاء التعامل بالهامش
المحول من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لزم عملاء التعامل بالهامش
المحول الى مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لزم عملاء التعامل بالهامش
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

*** قامت الشركة بمنح تسهيلات لهؤلاء العملاء بحد أقصى ٥٠٪ هامش أولي من القيمة السوقية للأوراق المالية بتاريخ الشراء على أن لا تتدنى هذه النسبة عن ٢٠٪ (هامش الصيانة) من قيمة استثمار العميل وذلك حسب تعليمات التمويل على الهامش الصادرة عن هيئة الأوراق المالية ونسبة فائدة حدها الأقصى ١٢٪ وبضمانة الاستثمارات الممولة ، ويتم متابعتها بشكل دوري.

- اجمالي القيمة السوقية للمحافظ ٢٧,٢٦٦,١٢٦ دينار.

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة) دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة) دينار
٤٥٧,٧٤٤	-
٨٥,٠٠٠	٢٠٩,٠٠٠
٢٢,٥٨٠	٢٢,٣٤٦
٣٦٠	٣٦٠
٥٦٥,٦٨٤	٢٣١,٧٠٦

تسوية التداول
أمانات صندوق ضمان التسوية
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة

(٨) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة) دينار	
١٨,٣١٦	١٩٨,٤٩٥	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢٧٣,٧٧٠	١٨٢,٨٣٩	مصرف ضريبة الدخل للفترة / للسنة
(٩٣,٥٩١)	(٢٠٢,٩٤٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٩٨,٤٩٥	١٧٨,٣٨٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة) دينار	٢٠٢٦ (غير مدققة) دينار	
١٣١,٢٣٥	١٨٢,٨٣٩	مصرف ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة
١,٢٣٠	(١٢٥)	أثر الموجودات الضريبية المؤجلة للفترة
١٣٢,٤٦٥	١٨٢,٧١٤	

موجودات ضريبية مؤجلة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة كانت كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة) دينار	
١,١٩٨	١٤,٠٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٢,٨٠٢	١٢٥	يضاف: الضريبة عن إعادة تقييم المحفظة و مخصص خسائر استثمارية متوقعة خلال الفترة / السنة
١٤,٠٠٠	١٤,١٢٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة حتى نهاية السنة المالية ٢٠٢٤، قد تم دفع كافة الارصدة الضريبية التي ترتبت على الشركة ولا يوجد اي ارصدة مستحقة على شركة وفي ما يخص الفترة الضريبية للعام ٢٠٢٥ تم تقديم الاقراض الضريبي في موعده وتم دفع الضريبة المعلنة في الاقرار ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة حتى تاريخ القوائم المالية وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي ان رصيد مخصص ضريبة الدخل في القوائم المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ كافي لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة.

(٩) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة) دينار	
١٢,١٨٠	١٦,٢٤٠	أتعاب مهنية مستحقة
-	١٢,٥١٠	مخصص مكافأة الموظفين
٢,٠١١	١,٠٦٢	عمولات وساطة مستحقة
٤٣,٦٧١	-	تسوية التداول
٤,٣٧٣	٤,٣٩٤	أخرى
٦٢,٢٣٥	٣٤,٢٠٦	

(١٠) المعاملات والأرصدة مع الاطراف ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة الشركة الأم والإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)		
إيرادات فوائد الوديعة لدى بنك الإتحاد دينار	مصاريف عمولات مدفوعة دينار	إيرادات عمولات مقبوضة دينار	حسابات جارية دينار	ودائع دينار	
-	٥,٨٠٦	٩١,٦٠١	٢,٤٢٥,٠١٧	-	بنك الإتحاد ش.م.ع (الشركة الأم)
-	٥,٨٠٦	٩١,٦٠١	٢,٤٢٥,٠١٧	-	المجموع

شركة الاتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)			٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	
إيرادات فوائد الوديعة لدى بنك الاتحاد	مصاريف عمولات مدفوعة	إيرادات عمولات مقبوضة	حسابات جارية	ودائع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٧,٣١٠	٤,٨٨٨	١٣,١٣٦	٢,٤٣٧,٤٠١	-
٥٧,٣١٠	٤,٨٨٨	١٣,١٣٦	٢,٤٣٧,٤٠١	-

بنك الاتحاد ش. م. ع (الشركة الأم)

المجموع

تم إصدار كفالات من قبل بنك الاتحاد (الشركة الأم) لصالح الشركة بقيمة ٦٦٠,٠٠٠ دينار لهيئة الأوراق المالية بالإضافة لكفالة لمركز الإيداع بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (على الشركة التزامات محتملة تتمثل بكفالة لهيئة الأوراق المالية بقيمة ٦٦٠,٠٠٠ دينار بالإضافة الى كفالة لمركز ايداع الأوراق المالية بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥).

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة ١٧,٢٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (١٥,٩٥٦ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥).

(١١) الإحتياطات القانونية والرسوم

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

(١٢) الأرباح القابلة للتوزيع

ان الأرباح القابلة للتوزيع وفقاً لتعليمات إثبات القيمة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٢٢ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية الأردنية هي الأرباح المدورة المستثنى منها المبالغ المقيدة أو المحظور التصرف بها والتي تشمل الرصيد المدين (السالب) لاحتياطي القيمة العادلة المتعلق بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات الضريبية المؤجلة وأية مبالغ أخرى يحظر التصرف بموجب التشريعات الصادرة عن الهيئة أو الجهات الرقابية الأخرى أو التي يقرر المجلس حظر التصرف بها بموجب قرارات مسببة.

إن مبلغ الأرباح القابلة للتوزيع للفترة / للسنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٧٢٢,٨٠٤	٣,٣٠٠,٦٦٢	رصيد الأرباح المدورة كما في أول كانون الثاني
(١٤,٠٠٠)	(١٤,١٢٥)	ينزل: موجودات ضريبية مؤجلة
٤,٧٠٨,٨٠٤	٣,٢٨٦,٥٣٧	مبلغ الأرباح القابلة للتوزيع

(١٣) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة والتي تمثل كفالات لهيئة الأوراق المالية و مركز إيداع الأوراق المالية.

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار	دينار
٩٦٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠

كفالات بنكية

(١٤) مستويات القيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.
- المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ -	المستوى ١ دينار	المستوى ٢ دينار	المستوى ٣ دينار	الاجمالي دينار
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢٥,٥٥٥	-	-	٢٥,٥٥٥
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ -	-	-	-	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	-	-	-	-

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل باستخدام الأسعار المعلنة في الأسواق المالية.