

Union Financial Brokerage Co.



شركة الاتحاد للوساطة المالية

(شركة مملوكة بالكامل لبنك الاتحاد للإيداع والاستثمار)

SEMI ANNUAL - BROKER 75 - 5-8 - 2007

الرقم : ٥٧٨ / ٢٠٠٧

التاريخ : 2007 / 7/30

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحتراماً،،،

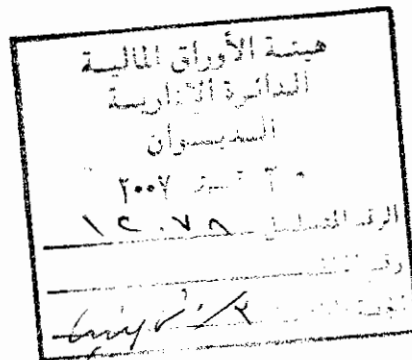
استناداً لأحكام المادة (72) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها ، نرفق لكم طيه التقرير نصف السنوي المراجع من مدقق حساباتنا السادة ارنست ويونغ و البيانات المالية النصف سنوية الخاصة بشركة كما في 2007 /6 /30

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

(2)

المدير العام
كامل الزيزه

١٣٠١
٢٠٠٧ / ١٠ / ١٢



شركة الاتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى هيئة مديري شركة الاتحاد للوساطة المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الاتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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). 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يسترع 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
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تموز ٢٠٠٧

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	الموجودات
دينار	دينار (مدققة)	
٢٩٧١٤٢٥	٢٤٣٣٨٥٨	النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٥٨١٥٤٣	٣١١١٣٤	ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة
١٦٠٥٩١	٥١٣٥١	ذمم العملاء المدينة
٢٠٢٢٨	١٨٠٥٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٣٦٢٩٨	٣١٧٣٨٠	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٨٧٩	٢٢٢٥٣	ممتلكات ومعدات
٥٤٠٦	٥٤١٤	موجودات غير ملموسة
٦٢٩٦٣٧٠	٥٩٥٩٤٤٧	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات -
٥٠١٤٢٠	٢٩٨٣٨٤	ذمم العملاء الدائنة
١٠١٣	٢٦٤٥٦	ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
٨٦٠٨٥	١٥٧٢٧٥	مخصص ضريبة الدخل
٥٧٠٥	٧٠١٣	أرصدة دائنة أخرى
٥٩٤٢٢٣	٤٨٩١٢٨	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية -
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	راس المال المدفوع
٦٣١٧١	٦٣١٧١	احتياطي اجباري
٦٣٨٩٧٦	٤٠٧١٤٨	الأرباح المدورة
٥٧٠٢١٤٧	٥٤٧٠٣١٩	مجموع حقوق الملكية
٦٢٩٦٣٧٠	٥٩٥٩٤٤٧	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

دينار

الإيرادات -

٣٠١٣٣٣
٢٦٥٤
١٣٠٦٥٠
٥٩٠٢

عمولة بيع وشراء أوراق مالية
أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
إيرادات فوائد التعامل بالهامش
إيرادات أخرى

٤٤٠٥٣٩

مجموع الإيرادات

المصاريف -

١١١٥٨٧
٢٠٦١
١٠٨٧٤
٧٥٣٥

مصاريف إدارية وعمومية
استهلاكات وإطفاءات
صندوق حماية المستثمرين
فوائد وعمولات بنكية

١٣٢٠٥٧

مجموع المصاريف

٣٠٨٤٨٢

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

٧٦٦٥٤

٤

ضريبة الدخل

٢٣١٨٢٨

ربح الفترة

شركة الاتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	الأرباح المدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	٥٠٠٠٠٠٠	٦٣١٧١	٤٠٧١٤٨
٥٤٧٠٣١٩			
ربح الفترة	-	-	٢٣١٨٢٨
٢٣١٨٢٨			
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٥٠٠٠٠٠٠	٦٣١٧١	٦٣٨٩٧٦
٥٧٠٢١٤٧			

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الاتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

دينار

الأنشطة التشغيلية

٣٠٨٤٨٢	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٠٦١	التعديلات -
٣١٠٥٤٣	الاستهلاكات والإطفاءات
٥٢٩٥٩١	التغير في الموجودات والمطلوبات -
(١٠٩٢٤٠)	نم المملاء الهامش
(٢١٧١)	نم المملاء المدينة
(٢١٨٩١٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٣٠٣٦	أرصدة مدينة أخرى
(٢٥٤٤٣)	نم المملاء الدائنة
(١٣٠٨)	نم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
	أرصدة دائنة أخرى

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل

(١٤٧٨٤٤) ضريبة الدخل المدفوعة

٥٣٨٢٤٦ صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(٩٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٨٠)	شراء موجودات غير ملموسة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

٥٣٧٥٦٧ صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

٢٤٣٣٨٥٨ النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني

٢٩٧١٤٢٥ النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) عام

تأسست شركة الإتحاد للوساطة المالية بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٠٦ برأسمال قدره ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار وإن الشركة تابعة ومملوكة بالكامل من شركة بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار المساهمة العامة. حصلت الشركة بتاريخ أول 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 الإتحاد للإدخار والاستثمار.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ 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 ٢٠٠٦.

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 ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٣) الإحتياطات القانونية والرسوم

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

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة منذ التأسيس في ٢٢ شباط ٢٠٠٦ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٣٠ حزيران	
٢٠٠٧	
دينار	
٣٠٨٤٨٢	الربح المحاسبي
(٢٦٥٤)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٧٨٦	مصروفات غير مقبولة ضريبيا
٣٠٦٦١٤	الربح للضريبي
٧٦٦٥٤	ضريبة الفترة
٪٢٥	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
٪٢٥	نسبة ضريبة الدخل القانونية

(٥) التزامات محتملة

على الشركة التزامات محتملة تتمثل بكفالة لهيئة الأوراق المالية بمبلغ ٦٦٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧، بالإضافة الى كفالة لمركز ايداع الاوراق المالية بمبلغ ٤٩٨.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ تم اصدارها عن طريق بنك الاتحاد للادخار والاستثمار.

(٦) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالشركة الأم بنك الاتحاد للادخار والاستثمار.

أ- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل هي كما يلي:

- بلغت قيمة العمولات المقبوضة مبلغ ١٨٧٦٤ للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.
- بلغت قيمة العمولات المدفوعة للشركة الأم مبلغ ٧٥٣٦ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

ب- أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها الميزانية:

- بلغت قيمة الحسابات الجارية لدى بنك الاتحاد للادخار والاستثمار مبلغ ٣٢٥٠٩٧١ للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

ج- رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٣١٧٧٧ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.