

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران، ٢٠١٧

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 ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار 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 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 تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إيرست ويونج العرب / الأردن
إيرست ويونج
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - للمملكة الاردنية الهاشمية
٢٦ تموز ٢٠١٧

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٢٠ حزيران ٢٠١٧	ايضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		<u>الموجودات-</u>
٦٥٧٧,٠٢٧	٤٦٤٩,٥١٨		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك
١٨٤٦,٣١١	٤,٠٢٢,٠٣٤		ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة
١٤٥,٣٩١	٦٢٦,٤٠٢	٤	ذمم العملاء المدينة
١٣,٠٤٦	٢٢,٤٤٣		مصاريف مدفوعة مقدما
٢٣٠,٠٢١	٢٣٥,١٢١		أرصدة مدينة أخرى
١٤٢,٧٧٨	١٣٠,٦٠١		ممتلكات ومعدات - بالصفى
١٠,٧٤٢	٧,٧٨٧		موجودات غير ملموسة - بالصفى
<u>٨٩٦٥,٣١٦</u>	<u>٩٧٠٣,٩٠٦</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية-</u>
			المطلوبات :-
٢٧٩,١٦٥	٢٣٥,٧٨٠		ذمم العملاء الدائنة
٧٥,٦٣٠	٢١٤,٤٤٤	٥	مخصص ضريبة الدخل
٧٧,٠٠٠	٥٧,٨٧٠		أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٣١,٧٩٥</u>	<u>٥٠٨,٠٩٤</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية-
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		راس المال المدفوع
٤٧٠,١٩٥	٤٧٠,١٩٥		احتياطي اجباري
٣,٠٦٣,٣٢٦	٣,٧٢٥,٦١٧		ارباح منورة
<u>٨,٥٣٣,٥٢١</u>	<u>٩,١٩٥,٨١٢</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٨,٩٦٥,٣١٦</u>	<u>٩,٧٠٣,٩٠٦</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاح
دينار	دينار	
١١٢,١٩٢	٧٧١,٨٠٩	الإيرادات - صافي إيرادات العمولات
١٧١,٥٢٢	٢١٢,٥٠٣	الفوائد الدائنة
٢٨٣,٧١٤	٩٨٤,٣١٢	مجموع الإيرادات
١٠٥,٤٩٩	٩٧,٧٤٤	المصاريف - مصاريف إدارية
١٤,٤٤٣	١٤,٦٠٩	استهلاكات واطفاءات
-	٥٢٣	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
٩٠٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٢٠,٨٤٢	١١٢,٨٧٦	مجموع المصاريف
١٦٢,٨٧٢	٨٧١,٤٣٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٩,٣٠٦	٢٠٩,١٤٥	ضريبة الدخل
١٢٣,٥٦٦	٦٦٢,٢٩١	الربح للفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
١٢٣,٥٦٦	٦٦٢,٢٩١	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع	ارباح مدورة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٥٣٣٣٥٢١	٣٠٦٣٣٢٦	٤٧٠١٩٥	٥٠٠٠٠٠٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ -
٦٦٢٢٩١	٦٦٢٢٩١	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
٩١٩٥٨١٢	٣٧٢٥٦١٧	٤٧٠١٩٥	٥٠٠٠٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٨٢٤٧٣٢٢	٢٨١٤٣٥٧	٤٣٢٩٧٥	٥٠٠٠٠٠٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ -
١٢٣٥٦٦	١٢٣٥٦٦	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
٨٣٧٠٨٩٨	٢٩٤٧٩٢٣	٤٣٢٩٧٥	٥٠٠٠٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٦٢,٨٧٢	٨٧١,٤٣٦	التعديلات -
		إستهلاكات وإطفاءات
١٤,٤٤٣	١٤,٦٠٩	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
٩٠٠	-	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
-	٥٢٣	تغيرات رأس المال العامل -
		ندم عملاء التعامل بالهامش المدينة
٧٨٤,٧٤٦	(٢,١٨٥,٧٢٣)	ندم العملاء المدينة
٦١٢,٧١٧	(٤٨١,٠١١)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٦,١٩٦)	(٩,٣٩٧)	أرصدة مدينة أخرى
(١٧٥,٥٧٥)	(٥,١٠٠)	ندم العملاء الدائنة
٥٢,٥٨٣	(٤٣,٣٨٥)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٤,٩٩٦)	(١٩,١٣٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٨٥,١٣٦)	(٧٠,٣٣١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
١,٣٢٦,٣٥٨	(١,٩٢٧,٥٠٩)	
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(٤,٦٥١)	-	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,٦٥١)	-	
		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٣٢١,٧٠٧	(١,٩٢٧,٥٠٩)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٩٩٣,٣٩٦	٦,٥٧٧,٠٢٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٦,٣١٥,١٠٣	٤,٦٤٩,٥١٨	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧

(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 المماهمة العامة. حصلت الشركة بتاريخ الأول من تموز ٢٠٠٦ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. من غايات الشركة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق 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 اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية 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 ٢٠١٦.

إن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٧.

التغير 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 ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - قائمة التدفقات النقدية- الإفصاحات تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الايضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) 'ضريبة الدخل': الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل واذ ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٣) الاحتياطات القانونية والرسوم

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

(٤) ذمم عملاء مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤٥ر٣٩١	٦٢٦ر٤٠٢
١٤٥ر٣٩١	٦٢٦ر٤٠٢

ذمم عملاء

فيما يلي جدول أعمار ذمم التعامل النقدي غير المشكوك في تحصيلها:

المجموع	أكثر من ١٨٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	١ - ٣٠ يوم
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٢٦ر٤٠٢	-	-	٢٣٣ر١٣٤	٣٩٢ر٥٦٨
١٤٥ر٣٩١	-	-	-	١٤٥ر٣٩١

في تقدير الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. وتعد محافظة العميل ضماناً لهذه الذمم في حال عدم تحصيلها.

(٥) مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل الشامل المرحلية هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩٢ر٢٦٨	٧٥ر٦٣٠
٨٦ر٠١١	٢٠٩ر١٤٥
(١٠٢ر٦٤٩)	(٧٠ر٣٣١)
٧٥ر٦٣٠	٢١٤ر٤٤٤

الرصيد كما في اول كانون الثاني
مصروف ضريبة الدخل للفترة/ للسنة
ضريبة الدخل المدفوعة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم تتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة حتى عام ٢٠١٤.

(٦) التزامات محتملة

على الشركة التزامات محتملة تتمثل بكفالة لهيئة الأوراق المالية بقيمة ٦٦٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بالإضافة الى كفالة لمركز ايداع الاوراق المالية بقيمة ٧٤.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ تم اصدارهما عن طريق بنك الإتحاد.

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركة الأم "بنك الإتحاد" والشركات التابعة للبنك والادارة التنفيذية العليا ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل ادارة الشركة.

- أ- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل:
- بلغت إيرادات العمولات مبلغ ٢٣٧.٩٧٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ٦٩١.٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.
 - بلغت إيرادات الفوائد على وديعة الشركة في بنك الإتحاد مبلغ ٦١.٤٢٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ٢٦.٥٤٢ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.
 - بلغت العمولات المدفوعة مبلغ ٤.٧٧٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ٥.٣٥٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.
- ب- أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي:
- بلغت الحسابات الجارية لدى بنك الإتحاد مبلغ ١.٤٦٠.٤٧٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ١.٤٤٨.٠٦٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.
 - بلغت الوديعة لدى البنك الإتحاد مبلغ ٣.١٨٨.٩٤٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ٥.١٢٨.٨٦٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.
- ج- رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:
- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ١٢.٢٠٩ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ٢٦.٠٢٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.