



شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م  
Union Investment Corp. p.l.c

التاريخ : 2009/4/30

الرقم : 6711/3/3/2

Q . R - UINV - 30/4/2009

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية المحترم  
عمان

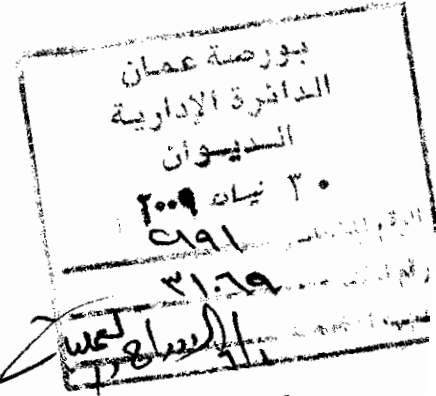
تحية واحتراماً وبعد،،،

بموجب تعليمات الإقصاح، نرفق طياً لمعاليتكم البيانات المالية الربعية لشركة الإتحاد  
للإستثمارات المالية م.ع.م كما هي بتاريخ 2009/3/31، بعد أن تمت مراجعتها من مدققي  
حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام

إبراهيم العبادلة



(3)

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م  
Union Investment Corp. p.l.c

نسخة/ بورصة عمان المحترمين

شركة الاتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٠٩

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

### مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار 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 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

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.

### فقرة توكيدية

كما هو مبين في إيضاح (٥) تتضمن الاستثمارات العقارية أراضي بلغت قيمتها الدفترية ٨٨٨ر٧٢٨١ دينار مسجلة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة أو أطراف ذي صلة بهم مقابل تعهدات تفيد بأحقية الشركة بملكيته.

إرنست ويبرغ الشرق  
مستشارون محاسبون  
مسجلون بوزارة  
مصر ٢٠٠٨ - المسجلة رقمها التجارية  
سابقاً: ٢٠٠٧ - ٢٠٠٧ - ٢٠٠٧ - ٢٠٠٧  
حاضر: ٢٠٠٧ - ٢٠٠٧ - ٢٠٠٧ - ٢٠٠٧  
www.ey.com/me

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠٠٩

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٥٤٦٥	١٠٧٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٨٢٤٣٨	٤٥٦٨٧٣	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٨٢٠٩٨٠	١٣٤٢٩٨٠	ذمم جهات ذات علاقة
٣٣٧١٣	٩٨٢٥٨٧	موجودات مالية للمتاجرة
٣٣٨٠٠٧٢٠	٣٠٩٨٠٤٩٩	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٨٥٦١٧٩١	٣٨٧٩٠٦٢٦	استثمار في رأسمال شركات حليفة
٩٤١٣٥٨٥	٩٤٢٣٧٨١	استثمارات عقارية
١٤٧٤٤٠	١٤١١١١	ممتلكات ومعدات
<u>٨٤٣٩٦١٣٢</u>	<u>٨٢٠١٢٠٢٣٢</u>	مجموع الموجودات
		<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
		حقوق الملكية -
		حق ملكية حملة الاسهم -
٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٢٥٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠	احتياطي إجباري
٦٩٩٢٩٤	٦٩٩٢٩٤	إحتياطي اختياري
٣٨١٥٧٣	٣٩٢٦٦٧	حصة الشركة من القيمة العادلة للإستثمارات
(٤٤٢٠٨٩٨)	(٧٣١٩٣٨٦)	المتوفرة للبيع في الشركات الحليفة
١٩٦٨٣٥٣	١٧٨٥٣٦١	التغير المتراكم في القيمة العادلة
		أرباح مدورة
<u>٦١٠٢٨٣٢٢</u>	<u>٥٨٠٥٧٩٣٦</u>	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات -
٩٦٨١٣٨٥	٩٩٦٨٢٩٣	قروض
٧٧٤٤٤٥	٧١٧٩٤٧٠	بنوك دائنة
٥٨٤١٨٨٠	٦٩١٤٥٣٣	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٣٢٦٧٨١٠</u>	<u>٢٤٠٦٢٢٩٦</u>	مجموع المطلوبات
<u>٨٤٣٩٦١٣٢</u>	<u>٨٢٠١٢٠٢٣٢</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للإستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل المرحلية  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	
دينار	دينار	غير مدققة
الإيرادات -		
٧٨٢,٩٤٣	٣٥٠,٢٢	ارباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
٨١,٨٩٧	٥٤,٨٤	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٤٠,٣٤٥	-	ارباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١٧٤,٥١٢	٢٧٨,٨١٠	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٢٣,٤٧١	-	فوائد سندات
١,١٠٣,١٦٨	٣١٩,٣١٦	اجمالي الإيرادات
ينزل:		
٣٠٩,٥٥٠	-	التدني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
١٣٦,١٥٧	٥٣,١١٤	مصاريف إدارية
٣٩٩,٠٧٣	٤٢٠,٤٠٠	فوائد وعمولات
٤٧,٧٤٧	٢٨,٧٩٤	عمولات بيع وشراء موجودات مالية للمتاجرة
٢١٠,٦٤١	( ١٨٢,٩٩٢ )	(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠٤	( ٠/٠٠٤ )	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للإستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
<u>غير مدققة</u>		
٢١٠٦٤١	( ١٨٢٩٩٢ )	(خسارة) ربح الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
( ١٧٩٠٦٠ )	( ٢٨٨٧٣٩٤ )	التغير في القيمة العادلة بالصافي
<u>٣١٥٨١</u>	<u>( ٣٠٧٠٣٨٦ )</u>	الخسارة والدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

رركة الإتحاد للإستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة  
نمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية  
ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

المجموع دينار	أرباح مدورة دينار	التغير المتراكم في القيمة العادلة دينار	حصة الشركة من القيمة العادلة للاستثمارات المعروفة للبيع في الشركات الخليفة دينار	احتياطات			رأس المسال المدفوع دينار	
				خصاص	إختياري	اجباري		
٦١١٢٨٣٢٢	١٩٦٨٣٥٣	(٤٤٢٠٨٩٨)	٣٨١٥٧٣	-	٦٩٩٢٩٤	١٢٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	صيد كما في أول تقون الثاني ٢٠٠٩
(٣٧٠٧٠٣٨٦)	(١٨٢٩٩٢)	(٢٨٩٨٤٨٨)	١١٠٩٤	-	-	-	-	نسارة و لدخل الشامل للفترة
٥٨٠٥٧٩٣٦	١٧٨٥٣٦١	(٧٣١٩٣٨٦)	٣٩٢٦٦٧	-	٦٩٩٢٩٤	١٢٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	صيد كما في ٣١ آر ٢٠٠٩ (غير مدقق)
٦٧٢٠٣٣٢٧	٤٠٩٦٥٥٧	(٨٧٣١٤٨)	٧٨٠٦٢٤	-	٦٩٩٢٩٤	١٢٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	صيد كما في أول تقون الثاني ٢٠٠٨
٣١٥٨١	٢١٠٦٤١	٢٠٧٧٧٨	(٣٨٦٣٨)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦٧٢٣٤٩٠٨	٤٣٠٧١٩٨	(٦٦٥٣٧٠)	٣٩٣٧٨٦	-	٦٩٩٢٩٤	١٢٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد كما في ٣١ آر ٢٠٠٨ (غير مدقق)

يتضمن رصيد الأرباح المدورة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ مبلغ ٩٥٠٩٣٤ دينار يمثل أرباح غير متحققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة غير قابلة للتوزيع على المساهمين.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإتحاد للإستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
غير مدققة		
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٢١٠,٦٤١	(١٨٢,٩٩٢)	(خسارة) ربح الفترة
		تعديلات -
٤,٨٧٧	٥,٦٢٩	إستهلاكات
(٨١,٨٩٧)	(٥,٤٨٤)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(١٧٤,٥١٢)	(٢٧٨,٨١٠)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٣٩٩,٠٧٣	٤٢٠,٤٠٠	فوائد بنكية
٣٠٩,٥٥٠	-	الانخفاض في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
		<b>التغير في الموجودات والمطلوبات</b>
٨٢٨,٢٩٤	(٩٤٣,٣٩٠)	موجودات مالية للمتاجرة
٤٢٠,١٩٨	١٢٥,٥٦٥	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٢,٢٣٧	١,٠٧٢,٦٥٣	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٢١٦,٨١٣	٤٧٨,٠٠٠	ذمم جهات ذات علاقة
٣,٣٥٥,٢٧٤	٦٩١,٥٧١	<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١,٦٤٦,٥٠٠)	(٧٨,٢٦٧)	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٨٦,٣٣٧)	٦١,٠٦٩	إستثمار في شركات حليفة
(٣٠٤)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(١٨١,٨٥٧)	(١٠,١٩٦)	شراء إستثمارات عقارية
(١,٩١٤,٩٩٨)	(٢٧,٣٩٤)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	(٥٦٥,٠٧٥)	بنوك دائنة
(١,٠٧٦,٤٨٩)	٢٨٦,٩٠٨	قروض
(٣٥٣,٨٦٩)	(٤٢٠,٤٠٠)	فوائد مدفوعة
(١,٤٣٠,٣٥٨)	(٦٩٨,٥٦٧)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
٩,٩١٨	(٣٤,٣٩٠)	<b>صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه</b>
٩,٤٥٣	٣٥,٤٦٥	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
١٩,٣٧١	١,٠٧٥	<b>النقد وما في حكمه في ٣١ آذار</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها



شركة الإتحاد للإستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٠٩

(١) عام

تأسست شركة الإتحاد للإستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٣ نيسان ١٩٩٤ برأسمال ١١.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١١.٠٠٠.٠٠٠ سهما بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

من غايات الشركة القيام بالإستثمار في كافة المجالات الاقتصادية والصناعية والتجارية والزراعية والسياحية وغيرها وذلك عن طريق تأسيس المشاريع الإستثمارية أو المشاركة في تأسيسها أو تملكها أو المساهمة بها والإستثمار في الأسهم والسندات والأوراق المالية داخل الأردن وخارجه.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ باستثناء ما يلي:

قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. بحيث تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل (الدخل الشامل). يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، و لا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(٣) الاحتياطات القانونية

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

## (٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام من ٢٠٠٤ ولغاية ٢٠٠٨.

## (٥) المعاملات مع جهات 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.

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية :

المطلوب من جهات ذات علاقة:

١,٢٥٧,٨٨٣	شركة التجمعات العقارية
٨٤٣,٦٢٢	شركة الاتحاد لتطوير الاراضي
٧٣٥	شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر
<u>١,٣٤٢,٩٨٠</u>	

المطلوب لجهات ذات علاقة:

<u>١,١٦٢,٠٠٧</u>	شركة الاتحاد للوساطة المالية
------------------	------------------------------

التسهيلات الائتمانية :

<u>١٢,٨٢٩,٤٧٠</u>	بنك الاتحاد للادخار والاستثمار
-------------------	--------------------------------

تقوم الشركة بتعاملات جوهريّة من خلال اعضاء مجلس ادارة الشركة حيث تتضمن الاستثمارات العقارية اراضي بلغت قيمتها الدفترية ٧,٢٨١,٥٨٨ دينار مسجلة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة أو أطراف ذي صلة بهم مقابل تعهدات تفيد بأحقية الشركة بملكيّتها.

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ١٤,٧٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩.