



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

التاريخ : 2009/7/30

الرقم : 6793/3/3/2

SEMS ANNUAL - 2009 - 30/7/2009

2

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية المحترم
هيئة الأوراق المالية
عمان

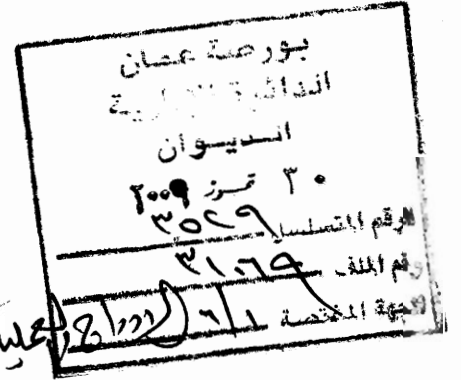
تحية واحتراماً وبعد،،،

عملاً بتعليمات الإفصاح، نرفق طياً لمعاليتكم البيانات المالية نصف السنوية لشركة الإتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م كما هي بتاريخ 2009/7/30، بعد أن تمت مراجعتها من مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

المدير العام

إبراهيم العبادلة



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

نسخة/ عطوفة المدير التنفيذي المحترم
بورصة عمان

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل 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 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 تمكننا 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 تسترع 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 ٥٨٨ر٢٨١ دينار مسجلة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة أو أطراف ذي صلة بهم مقابل تعهدات تفيد بأحقية الشركة بملكيته.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠٠٩

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

شركة الإتحاد للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	الموجودات
٣٥٤٦٥	٢٠٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٨٢٤٣٨	٣٦٥٥٢٥	نعم وأرصدة مدينة أخرى
١٨٢٠٩٨٠	١٣٤٥٨٣٣	نعم جهات ذات علاقة
٣٣٧١٣	٢٠٥٨٠	موجودات مالية للمتاجرة
٣٣٨٠٠٧٢٠	٣٠٩٦٦٥٩١	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٨٥٦١٧٩١	٣٨٦٩٤٥٠٤	استثمارات في شركات حليفة
٩٤١٣٥٨٥	٩٤٢٤٦٠٥	استثمارات عقارية
١٤٧٤٤٠	١٣٦١٨١	ممتلكات ومعدات
<u>٨٤٣٩٦١٣٢</u>	<u>٨٠٩٥٤٠٢٦</u>	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية -
		حق ملكية حملة الاسهم -
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٢٥٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠	احتياطي إجباري
٦٩٩٢٩٤	٦٩٩٢٩٤	إحتياطي اختياري
٣٨١٥٧٣	٤٢٦٦٥٩	حصة الشركة من القيمة العادلة للإستثمارات
(٤٤٢٠٨٩٨)	(٦٩٠٤٨٨٦)	المتوفرة للبيع في الشركات الحليفة
<u>١٩٦٨٣٥٣</u>	<u>٢٣٩٢٤٢٣</u>	التغير المتراكم في القيمة العادلة
		أرباح مدورة
<u>٦١٢٨٣٢٢</u>	<u>٥٩١١٣٤٩٠</u>	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات -
٩٦٨١٣٨٥	٨٧٥٦٩٣٤	قروض
٧٧٤٤٥٤٥	٧١٠٥١٣٨	بنوك دائنة
<u>٥٨٤١٨٨٠</u>	<u>٥٩٧٨٤٦٤</u>	نعم وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٣٢٦٧٨١٠</u>	<u>٢١٨٤٠٥٣٦</u>	مجموع المطلوبات
<u>٨٤٣٩٦١٣٢</u>	<u>٨٠٩٥٤٠٢٦</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإتحاد للإستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
لثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار		دينار		
الإيرادات -				
١٠٦٤٣٨٢	٢٥٨٥٦	٣٨١٤٣٩	(٩١٦٦)	(خسائر) ارباح متحققة من بيع موجودات مالية للمتاجرة
(١٥٦١٩٤٧)	(١١٠٣)	(١٦٤٣٨٤٤)	(٦٥٨٧)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٩٤٨٩٢٣	(٣١٤١٩)	٩٠٨٥٧٨	(٣١٤١٩)	(خسائر) ارباح متحققة من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠٥٧٦٥١	(٣٥٧٨٠)	١٠٥٧٦٥١	(٣٥٧٨٠)	(خسائر) ارباح متحققة من بيع استثمارات في شركات حليفة
١١٦٧٠٥١	-	١١٦٧٠٥١	-	أرباح بيع استثمارات عقارية
١٠١٣٠٣٩	٥٤٣٣٥٩	٨٣٨٥٢٧	٢٦٤٥٤٩	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٨٤٥٤٦٣	٩٧٧٢٠٩	٨٤٥٤٦٣	٩٧٧٢٠٩	توزيعات أرباح نقدية
٤٣٨١٥	-	٢٠٣٤٤	-	فوائد سندات
٤٦٧٨٣٧٧	١٤٧٨١٢٢	٣٥٧٥٢٠٩	١٠٥٨٨٠٦	
٦٢٠٣٠٠	-	٣١٠٧٥٠	-	ينزل:
١٩٩٠٢٤	١١٠٢٨٨	٦٢٨٦٧	٥٧١٧٤	الانخفاض في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
٨٢٢٩٨٨	٩١١٤٠١	٤٢٣٩١٥	٤٩١٠٠١	مصاريف إدارية
١١٨٧٣١	٣٢٣٦٣	٧٠٩٨٤	٣٥٦٩	فوائد وعمولات
٢٩١٧٣٣٤	٤٢٤٠٧٠	٢٧٠٦٦٩٣	٦٠٧٠٦٢	عمولات بيع وشراء موجودات مالية للمتاجرة
ربح الفترة				
فلس/دينار		فلس/دينار		
٠/٠٥٨	٠/٠٠٨	٠/٠٥٤	٠/٠١٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإتحاد للإستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار		دينار	
٢٩١٧٣٣٤	٤٢٤٠٧٠	٢٧٠٦٦٩٣	٦٠٧٠٦٢
ريـح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
١٢٢٠٧٨	(٢٤٣٨٩٠٢)	٣٠١١٣٨	٤٤٨٤٨٩
التغير في القيمة العادلة بالصافي			
٣٠٣٩٤١٢	(٢٠١٤٨٣٢)	٣٠٠٧٨٣١	١٠٥٥٥٥١
الخسارة والدخل الشامل للفترة			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإتحاد للإستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

المجموع دينار	أرباح مدورة دينار	حصة الشركة من القيمة المادلة للاستثمارات		احتياطات		رأس المال المدفوع دينار	
		التغير المتراكم في القيمة العادلة دينار	المتوفرة للبيع في للشركات الحليفة دينار	إختياري دينار	إختياري دينار		
٦١,١٢٨,٣٢٢	١,٩٦٨,٣٥٣	(٤٢٠,٨٩٨)	٣٨١,٥٧٣	٦٩٩,٢٩٤	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
(٢,٠١٤,٨٣٢)	٤٢٤,٠٧٠	(٢,٤٨٣,٩٨٨)	٤٥,٠٨٦	-	-	-	الخسارة والدخل الشامل للفترة
٥٩,١١٣,٤٩٠	٢,٣٩٢,٤٢٣	(٦,٩٠٤,٨٨٦)	٤٢٦,٦٥٩	٦٩٩,٢٩٤	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدقق)
٦٧,٢٠٣,٣٢٧	٤,٠٩٦,٥٥٧	(٨٧٣,١٤٨)	٧٨٠,٦٢٤	٦٩٩,٢٩٤	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨
٣,٠٣٩,٤١٢	٢,٩١٧,٣٣٤	٦٩,٦٣٨	٥٢,٤٤٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٧٠,٢٤٢,٧٣٩	٧,٠١٣,٨٩١	(٨٠٣,٥١٠)	٨٣٣,٠٦٤	٦٩٩,٢٩٤	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدقق)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإتحاد للإستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
غير مدققة	
دينار	دينار

الأنشطة التشغيلية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٩١٧٣٣٤	٤٢٤٠٧٠	ربح الفترة
		تعديلات -
١٠٥٠٦	١١٢٥٩	إستهلاكات
١٥٦١٩٤٧	١٠١٠٣	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(١٠١٣٠٣٩)	(٥٤٣٣٥٩)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
(١٠١٦٧٠٥١)	-	أرباح بيع إستثمارات عقارية
٨٢٢٩٨٨	٩١١٤٠١	فوائد بنكية
٦٢٠٣٠٠	-	الانخفاض في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
		تغيرات رأس المال العامل -
١٢٠٠٠٩٢	١٢٠٣٠	موجودات مالية للمتاجرة
(٢٠٧٢٥٢٥)	٢١٦٩١٣	نم و أرصدة مدينة أخرى
٤٧٣٣٢٨٩	١٣٦٥٨٤	نم و أرصدة دائنة أخرى
٦٣٩٠٥٨	٤٧٥١٤٧	نم جهات ذات علاقة
٨٢٥٢٨٩٩	١٦٤٥١٤٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(٥٢٥٧٦٢٦)	٣٥٠١٤١	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٣٨٣٥١٩٤)	٤٥٥٧٣٢	إستثمار في شركات حليفة
(٢١٨٠٣)	-	شراء ممتلكات ومعدات
-	(١١٠٢٠)	إضافات على إستثمارات عقارية
٢٩٩١٩٥٢	-	المتحصل من بيع إستثمارات عقارية
٨٨٥٠٠	-	المتحصل من بيع موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
(٦٠٣٤١٧١)	٧٩٤٨٥٣	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٨٧٦٤٣٨٧	(٦٣٩٤٠٧)	بنوك دائنة
(٩٧٣٦٠٦٥)	(٩٢٤٤٥١)	قروض
(٨٢٢٩٨٨)	(٩١١٤٠١)	فوائد مدفوعة
(١٧٩٤٦٦٦)	(٢٤٧٥٢٥٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٢٤٠٦٢	(٣٥٢٥٨)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٤٥٣	٣٥٤٦٥	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٤٣٣٥١٥	٢٠٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإتحاد للإستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الإتحاد للإستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٣ نيسان ١٩٩٤ برأسمال ١١ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم الى ١١ر٠٠٠ر٠٠٠ سهما بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تمت زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات بحيث اصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٥٠ر٠٠٠ر٠٠٠ 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية 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. 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 قائمة الدخل الشامل، و لا يسمح هذا المعيار باظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(٣) الإحتياطات القانونية

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

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للاعوام من عام ٢٠٠٤ ولغاية ٢٠٠٨.

(٥) المعاملات 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.

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في الميزانية :

المطلوب من جهات ذات علاقة:

١٢٥٧٨٨٣ر

٨٤٣٦٢ر

٣٥٨٨ر

١٣٤٥٨٣٣ر

شركة التجمعات العقارية
شركة الاتحاد لتطوير الاراضي
شركة مصانع الاتحاد لانتاج التبغ والسجائر

التسهيلات الائتمانية :

١٢٠٠٥١٣٨ر

بنك الاتحاد للادخار والاستثمار

كما تقوم الشركة بتعاملات جوهريه من خلال اعضاء مجلس ادارة الشركة حيث تتضمن الاستثمارات العقارية اراضي بلغت قيمتها الدفترية ٧٢٨١٥٨٨ر دينار مسجلة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة أو أطراف ذي صلة بهم مقابل تعهدات تفيد بأحقية الشركة بملكيته.

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٢٩٤٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.