

2011/8/1

السادة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية المحترمين
السادة بورصة فلسطين المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المرحلية
للفترة حتى 2011/6/30

تحية طيبة وبعد؛

بالإشارة الى الموضوع فإنه يسرنا أن نرفع لحضراتكم البيانات المالية المرحلية المراجعة
لفترة السنة أشهر الأولى المنتهية في 30 حزيران 2011 مع تقرير مراجعي الحسابات
المستقلين.

واقبلوا فائق الاحترام والتقدير؛

الشركة المتحدة للأوراق المالية المساهمة الخصوصية المحدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011

مع تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

- الفهرس -

صفحة

2	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
3	بيان المركز المالي المرحلي
4	بيان الدخل المرحلي
5	بيان الدخل الشامل المرحلي
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي
8	الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
إلى مساهمي الشركة المتحدة للأوراق المالية المساهمة الخصوصية المحدودة - رام الله

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق للشركة المتحدة للأوراق المالية المساهمة الخصوصية المحدودة (فيما يلي "الشركة") كما في 30 حزيران 2011 وبيان الدخل المرحلي، وبيان الدخل الشامل المرحلي، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي، وبيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص عن السياسات المحاسبية الهامة وملاحظات إيضاحية أخرى. إن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة. وتتحصر مسؤوليتنا في إصدار إستنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من خلال مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من القيام بالإستفسارات، بشكل رئيسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. يقل نطاق المراجعة بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتبعاً لذلك، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال عملية التدقيق، وبالتالي لا نعبر عن رأي ينتج عن عملية التدقيق.

الإستنتاج

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، فإنه لم يلفت أنباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

ميشيل أورفلي
الشريك المسؤول
برايس ووترهاوس كوبرز

رام الله: 31 تموز 2011.

بيان الدخل المرحلي
(جميع المبالغ بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		
30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
غير مدققة		
182,045	136,113	صافي ربح أعمال الوساطة
26,567	60,209	صافي ربح المحفظة المالية
208,612	196,322	الربح الإجمالي
(213,059)	(191,942)	المصاريف الإدارية والعمومية
(4,447)	4,380	صافي (خسارة) الفترة قبل المصاريف والإيرادات الأخرى
8,112	13,946	فروقات عملة
(8,134)	(7,692)	مصاريف فوائد وعمليات بنكية
55,540	(33,338)	(مصاريف) إيرادات أخرى
(68,229)	(13,000)	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
(17,158)	(35,704)	صافي خسارة الفترة

- الإيضاحات للبيانات المالية المبينة على الصفحات من 8 إلى 10 للبيانات المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

بيان الدخل الشامل المرحلي
(جميع المبالغ بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في	
30 حزيران 2010	30 حزيران 2011
غير مدققة	
(17,158)	(35,704)
72,475	6,007
<u>55,317</u>	<u>(29,697)</u>

صافي خسارة ربح الفترة
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات – متوفرة للبيع

- الإيضاحات للبيانات المالية المبينة على الصفحات من 8 إلى 10 للبيانات المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي
(جميع المبالغ بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	التغير في القيمة العادلة	التغير في القيمة العادية	الإحتياطي الإجمالي	رأس المال المدفوع	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2011
2,082,650	(471,444)	(56,719)	110,813	2,500,000		
(35,704)	(35,704)	-	-	-		
6,007	-	6,007	-	-		
(29,697)	(35,704)	6,007	-	-		
2,052,953	(507,148)	(50,712)	110,813	2,500,000	صافي بنود الدخل الشامل للفترة	
2,051,675	(299,158)	(259,980)	110,813	2,500,000	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2010	
(17,158)	(17,158)	-	-	-	التغيرات خلال الفترة:	
72,475	-	72,475	-	-	الدخل الشامل للسنة ويشمل:	
55,317	(17,158)	72,475	-	-	صافي خسارة الفترة	
2,106,992	(316,316)	(187,505)	110,813	2,500,000	بنود الدخل الشامل الأخرى	
					صافي بنود الدخل الشامل للفترة	
					الرصيد كما في 30 حزيران 2010 (غير مدققة)	

- الإيضاحات للبيانات المالية المبينة على الصفحات من 8 إلى 10 للبيانات المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

بيان التدفقات النقدية المرحلي
(جميع المبالغ بالدينار الأردني)

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
غير مدققة		
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(17,158)	(35,704)	صافي خسارة الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
13,375	11,011	استهلاكات
68,229	13,000	ديون مشكوك في تحصيلها
9,676	7,293	خسائر تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
(17,776)	(20,634)	أرباح بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
15,279	-	خسائر متحققة من بيع أسهم متوفرة للبيع
-	(9,850)	أرباح رأسمالية
(401,353)	(1,453,532)	الزيادة في ذمم مدينة
29,731	97,700	النقص في موجودات متداولة أخرى
447,694	1,446,333	الزيادة في ذمم دائنة
77,435	28,113	الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
10,729	5,761	الزيادة في مخصص تعويض نهاية الخدمة
235,861	89,491	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(5,250)	(20,927)	شراء الات ومعدات
-	9,937	صافي إستيعادات الات و معدات
(769,630)	(159,968)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
478,155	245,482	العائد من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(62,507)	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
208,844	-	العائد من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
27,570	-	العائد من أسهم شركة إفريست
(122,818)	74,546	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
113,043	164,037	الزيادة في النقد وأشباه النقد
164,671	84,870	النقد وأشباه النقد - بداية الفترة
277,714	248,907	النقد وأشباه النقد - نهاية الفترة

- الإيضاحات للبيانات المالية المبينة على الصفحات من 8 إلى 10 للبيانات المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية (جميع المبالغ بالدينار الأردني)

إيضاح (1) – عام

تأسست الشركة المتحدة للأوراق المالية كشركة مساهمة خصوصية محدودة (فيما يلي "الشركة" أو "الشركة المتحدة") بموجب قانون الشركات لسنة 1964 تحت رقم (563118769) بتاريخ 16 تشرين أول 1996. يتكون رأس مال الشركة كما في 30 حزيران 2011 من 2,500,000 سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني للسهم الواحد والمكتتب بها بالكامل.

من أهم غايات الشركة ما يلي:

1. العمل كوسيط في سوق فلسطين للأوراق المالية وفقاً لقانون السوق ونظامه وتعليماته.
2. الإستثمار في الودائع البنكية والأوراق المالية.

إيضاح (2) – أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" وقد تم عرضها بالدينار الأردني. تقرأ البيانات المالية المرحلية المختصرة مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية بتاريخ 31 كانون أول 2010 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إيضاح (3) – السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المتبعة مطابقة لتلك المستخدمة في السنة المالية السابقة.

أ- التقديرات المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية. إن الشركة قد تقوم بإصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن هذه التقديرات المذكورة مبنية على عوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

ب- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم احتساب "مخصص الديون المشكوك في تحصيلها" للذمم المدينة بأخذ نسب معينة على الأرصدة المدينة المتعثرة وذلك بعد دراسة الذمم وتقييم وضع كل ذمة على حدى بالإضافة إلى الإعتماد على رأي المستشار القانوني للشركة.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية
(جميع المبالغ بالدينار الأردني)

إيضاح (4) - آلات و معدات، بالصافي

تفاصيل البند-

المجموع	سيارات	برامج حاسوب	أثاث ومفروشات و ديكورات	أجهزة مكتبية
243,060	22,131	43,809	37,656	139,464
20,927	19,735	-	620	572
(22,296)	(22,131)	-	-	(165)
241,691	19,735	43,809	38,276	139,871

التكلفة

الرصيد بداية السنة	171,209
إضافات	11,011
إستبعادات	(22,209)
الرصيد نهاية الفترة	160,011
الإستهلاك المتراكم	81,680
الرصيد بداية السنة	115,436
إضافات	5,202
إستبعادات	(78)
الرصيد نهاية الفترة	120,560
صافي القيمة الدفترية 30 حزيران 2011 (غير مدققة)	19,311
صافي القيمة الدفترية 31 كانون أول 2010 (مدققة)	24,028

إيضاح (5) - ذمم مدينة، بالصافي

تفاصيل البند-

30 حزيران 2011	31 كانون أول 2010
إجمالي الذمم المدينة	1,622,546
مخصص ديون مشترك في تحصيلها	(697,962)
شيكات برسم التحصيل	119,734
	1,044,318
	3,172,878
	(710,962)
	22,934
	2,484,850

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية
(جميع المبالغ بالدينار الأردني)

إيضاح (5) – ذمم مدينة، بالصافي (تكلمة)

فيما يلي الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

31 كانون أول 2010	30 حزيران 2011	
762,029	697,962	رصيد بداية الفترة / العام
13,825	13,000	التخصيص للسنة
(77,892)	-	ديون معدومة
697,962	710,692	رصيد نهاية الفترة

إيضاح (6) – ذمم دائنة

تفاصيل البند-

31 كانون أول 2010	30 حزيران 2011	
206,639	32,273	شيكات آجلة
460,504	2,081,203	ذمم عملاء
667,143	2,113,476	

إيضاح (7) - معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند الأرصدة والمعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

فيما يلي الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
24,293	23,020	رواتب ومنافع الإدارة العليا
7,775	32,860	ذمم دائنة
22,800	91,356	ذمم مدينة
1,169	1,138	عمولات تداول