

عمان - الأردن

الشميساني - مجمع بنك الإسكان - الطابق الرابع - هاتف: ٥٦٩.٩٢٢ - ٥٦٩.٩٣٣ - ٥٦٩.٩٧٧ - فاكس: ٥٦٢ ٦٦٦٥ - ص.ب ٩٣٠٣٥٢ عمان ١١١٩٣ الأردن
Shmeisani - Housing Bank Commercial Center - 4th Floor, - Tel.: 563 0922 - 569 0933 - 569 0977 - Fax: 562 6665 - P.O.Box 930352 - Amman 11193 Jordan

شركة الاستشارات المالية الدولية ش.م.ل.م
INTERNATIONAL FINANCIAL ADVISORS K.S.C.C

شركة الاستشارات المالية الدولية
المحدودة المسؤولية
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٤

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)
٨ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)

المجموعة المهنية العربية
الأردن - عمان - شارع السلطنة رانيا - مجمع رقم 69
مكتب : 962-6-5673001 فاكس : 962-6-5677706
ص ب 963699 عمان 11196 الأردن
www.rsmjordan.com info@rsmjordan.com

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

إلى السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة الاستشارات المالية الدولية
المحدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الاستشارات المالية الدولية المحدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية المختصرة هي من مسؤولية أعضاء هيئة مديري الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة التي يودها المدقق المستقل للمنشأة"، تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي المرحلي المختصر لشركة الاستشارات المالية الدولية المحدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وأداؤها المالي المرحلي المختصر وتدفقاتها النقدية المرحلية المختصرة، للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

المجموعة المهنية العربية
RSM!
Arabian Professional Group

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ١٥ تموز ٢٠١٤

شركة الاستشارات المالية الدولية
المحدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)

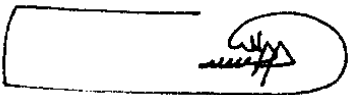
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	الموجودات
دينار	دينار	
مدققة		
٣ ٨٢٧	٢ ٩١٨	موجودات غير متداولة
		ممتلكات ومعدات
٥٥٧ ٤٩٩	٢٤٦ ٢٦٨	موجودات متداولة
٩٧ ٣٠٦	٧٧ ١٥٢	موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٢٥ ٢٩٨	٢١٤ ٣٣٠	أرصدة مدينة أخرى
١ ٧٢٠ ١١٣	١ ٥٠٢ ٧٠١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٢٢ ٣١٢	٤٩ ٦٣٢	ذمم عملاء مدينة
١ ٧٦١ ٦٣٣	٢ ٢٥٥ ٠١٩	تسوية التداول
٤ ٤٨٤ ١٦١	٤ ٣٤٥ ١٠٢	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤ ٤٨٧ ٩٨٨	٤ ٣٤٨ ٠٢٠	مجموع الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال
١٨٦ ٢٠٧	١٨٦ ٢٠٧	علاوة الإصدار
١١٢ ٧٦٩	١١٢ ٧٦٩	إحتياطي إجباري
(١ ٠٣٧ ٠٣٩)	(١ ٢٠٧ ٠٨٩)	خسائر متراكمة
٣ ٢٦١ ٩٣٧	٣ ٠٩١ ٨٨٧	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
٩١١ ٢٨٦	١ ٠٠٣ ٥٣٣	أرصدة دائنة أخرى
٣٢ ٥٦٦	١٣ ٧٧٦	مخصص ضريبة الدخل
٨ ٤٩٣	٣٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢٤٨ ٨٩٠	١٥٠ ٧٢٧	ذمم عملاء دائنة
٢٤ ٨١٦	٨٨ ٠٦٢	بنوك دائنة
١ ٢٢٦ ٠٥١	١ ٢٥٦ ١٣٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٤ ٤٨٧ ٩٨٨	٤ ٣٤٨ ٠٢٠	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

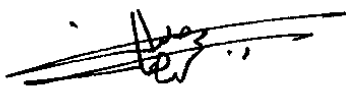
إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

رئيس هيئة التدريس

الرئيس التنفيذي

المدير المالي







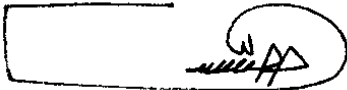
٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار	
٧١ ٧٦٣	٥١ ١٢٦	الإيرادات
٧٣ ٨١٢	٤٣ ٧٥٨	صافي عملات الوساطة
٤٠ ٠٧٣	٤٣ ٢٦٣	عمولات التمويل على الهامش
٣٦٤	٢ ٣٤٨	إيراد الفوائد
١٨٦ ٠١٢	١٤٠ ٤٩٥	إيرادات أخرى
		مجموع الإيرادات
١٢١ ٠٢٠	١٠٩ ٧٧٥	المصاريف
٣٢ ٢١٥	١٩٥ ٠٢٥	مصاريف إدارية
٤ ٩٢٩	٤ ٨٣٦	خسائر موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة
١ ٥٦٠	٩٠٩	فوائد وعمولات بنكية
١٥٩ ٧٢٤	٣١٠ ٥٤٥	استهلاكات وإطفاءات
		مجموع المصاريف
٢٦ ٢٨٨	(١٧٠ ٠٥٠)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة

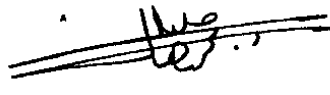
إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

رئيس هيئة المديرين

الرئيس التنفيذي

المدير المالي







رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع العام
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٤				
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	٤.٠٠٠.٠٠٠	١١٢.٧٦٩	(١.٠٣٧.٠٣٩)	٣.٢٦١.٩٣٧
الخسارة والدخل الشامل للفترة	...	...	(١٧٠.٠٥٠)	(١٧٠.٠٥٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران	٤.٠٠٠.٠٠٠	١١٢.٧٦٩	(١.٢٠٧.٠٨٩)	٣.٠٩١.٨٨٧
٢٠١٣				
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٨.٢٠٨	(٢.٠٥٢.٧٤٣)	٣.٢٤١.٦٧٢
إطفاء خسائر	(١.٠٠٠.٠٠٠)	...	١.٠٠٠.٠٠٠	...
الربح والدخل الشامل للفترة	...	...	٢٦.٢٨٨	٢٦.٢٨٨
الرصيد كما في ٣٠ حزيران	٤.٠٠٠.٠٠٠	١٠٨.٢٠٨	(١.٠٢٦.٤٥٥)	٣.٢٦٧.٩٦٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار	
٢٦ ٢٨٨	(١٧٠ ٠٥٠)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
١ ٥٦٠	٩٠٩	<u>تعديلات</u>
(٤٠ ٠٧٣)	(٤٣ ٢٦٣)	استهلاكات وإطفاءات
٤ ٩٢٩	٤ ٨٣٦	فوائد دائنة
٤٤ ٢٩٥	١٨٧ ٨١٥	تكاليف تمويل
		التغير في القيمة العادلة للمجودات المالية من خلال الدخل الشامل
١ ٩٤٨	٢٠ ١٥٤	تغيرات في رأس المال العامل
٢٧٦ ١٦٣	(٩٧ ٤٩٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٨٣٩ ٨٣٩)	٢١٧ ٤١٢	ذمم جهات ذات علاقة
١٠٥ ٤٦٣	٩٢ ٢٤٧	ذمم مدينة
١٦٣ ٦٥٥	(٩٨ ١٦٣)	أرصدة دائنة أخرى
(٨٤ ٥٠٠)	١٧٢ ٦٨٠	ذمم دائنة
...	(١٨ ٧٩٠)	تسوية التداول
(٣٤٠ ١١١)	٢٦٨ ٢٩٧	مخصص ضريبة الدخل
		<u>صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التشغيل</u>
١٩ ٦٩٩	١٢٣ ٤١٦	<u>الأنشطة الإستثمارية</u>
٤٠ ٠٧٣	٤٣ ٢٦٣	موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة
٥٩ ٧٧٢	١٦٦ ٦٧٩	فوائد مقبوضة
		<u>صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
٨١ ٦٨٥	٦٣ ٢٤٦	<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٤ ٩٢٩)	(٤ ٨٣٦)	بنوك دائنة
٧٦ ٧٥٦	٥٨ ٤١٠	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٠٣ ٥٨٣)	٤٩٣ ٣٨٦	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
١ ٧٩٢ ٢٥٨	١ ٧٦١ ٦٣٣	صافي التغير في النقد و ما في حكمه
١ ٥٨٨ ٦٧٥	٢ ٢٥٥ ٠١٩	النقد و ما في حكمه في أول كانون الثاني
		النقد و ما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة الاستشارات المالية الدولية المحدودة المسؤولية بتاريخ ١٣ تموز ٢٠٠٥ تحت الرقم (١٠٤١١) برأسمال قدره ٥٣٠.٠٠٠ دينار، وبتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٥ تمت زيادته ليصبح ٢٢٥٠.٠٠٠ دينار، وبتاريخ ١٣ أيلول ٢٠٠٧ تمت زيادته ليصبح ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار، قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٢ إطفاء خسائر بقيمة ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار عن طريق تخفيض رأس المال ليصبح ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار، وقد تم استكمال كافة الإجراءات القانونية لدى الجهات الرسمية.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ كانون الثاني ٢٠١٣ إطفاء خسائر بقيمة ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار عن طريق تخفيض رأس المال ليصبح ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار، وقد تم استكمال كافة الإجراءات القانونية لدى الجهات الرسمية.

باشرت الشركة العمل كوسيط مالي بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٥ بموجب موافقة هيئة الأوراق المالية، وقد تم تعديل اسم الشركة في النصف الثاني من العام ٢٠٠٨ من شركة آفاق للخدمات المالية للاستثمار إلى شركة الاستشارات المالية الدولية، وبتاريخ ١٧ أيلول ٢٠٠٨ تم تسجيل الاسم التجاري (ايفا للخدمات المالية) لدى وزارة الصناعة والتجارة.

من أهم غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي، حصلت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ على ترخيص التمويل على الهامش.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٤.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الإتفاقيات المشتركة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣): احتساب القيمة العادلة.

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠)، (١١)، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١).

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١).

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١): القروض الحكومية.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية / الإفصاحات - نقاص الموجودات والمطلوبات المالية.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للأعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١١.

التفسير رقم (٢٠): تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

ان اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية المختصرة.

٣) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

إن تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٣.

٤) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، كما تتضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة (غير المدققة) وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وحقوق الملكية لعام ٢٠١٣.