

التاريخ: 2011/8/8

الاشارة: ITH/11/118

السيد / السيد
السيد / السيد

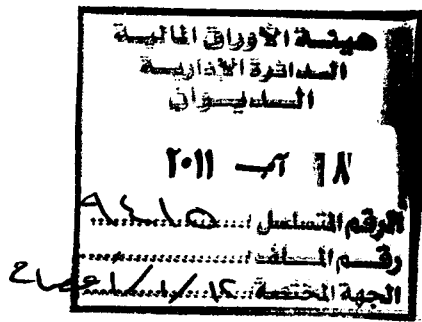
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان

تحية طيبة وبعد،

تماشياً مع أحكام المادة (71) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية للشركات الغير المصدرة للأوراق المالية، نرفق طيه القوائم المالية المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 مع تقرير مراجعة القوائم المرحلية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



فواز يوسف علانم
الرئيس التنفيذي

شركة إثمار للاستثمار والاستشارات المالية وشركتها التابعة

شركة مساهمة خاصة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

شركة إثمار للاستثمار والاستشارات المالية وشركتها التابعة
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المحتويات

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

قائمة

أ
ب
ج
د

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية

الصفحة

٢-١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى السادة مساهمي شركة إثمار للاستثمار والاستشارات المالية وشركتها التابعة المحترمين
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة إثمار للاستثمار والاستشارات المالية وشركتها التابعة (شركة مساهمة خاصة محدودة) (المجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 الموحدة 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

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

بي كي أف - الأردن
(خطاب وشركاء)
محمد خطاب
(إجازة رقم ٧٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٧ تموز ٢٠١١

شركة إثمار للاستثمار والاستشارات المالية وشركتها التابعة
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

قائمة (أ)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٤٤,٤٣٩	٢٠٣,٤٤٥		النقد والنقد المعادل
٢٤٨,٦٥٣	٣١١,٥٣٧		نمم مدينة
٣٠,٠٩٠	٣١,٠٦٩		دفعات مقدما على حساب إستثمار في شركة تابعة
٤٥,٠٣٢	٦٩,٣٧٢		أرصدة مدينة أخرى
٦٦٨,٢١٤	٦١٥,٤٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦,٦١٢	-		موجودات مالية متاحة للبيع
-	٦,٥٢١		استثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٤٧,٠٢٠	١٠٦,٨٨٣	٤	ممتلكات ومعدات
١٥٣,٦٣٢	١١٣,٤٠٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٢١,٨٤٦	٧٢٨,٨٢٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٦٤٢	-		أقساط قرض تستحق خلال عام
٣,٩١٥	١,٣٠٥		شيكات آجلة الدفع
٣٠,٤٤٣	٢٥,٦٦٩		أرصدة دائنة أخرى
٣٥,٠٠٠	٢٦,٩٧٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٢,٤٩٥	٧٢,٤٩٥		إحتياطي إجباري
(٦٣٧)	(٧٢٨)		التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمار في موجودات مالية بالقيمة
١١٤,٩٨٨	٣٠,٠٨٦		العادلة من خلال الدخل الشامل
٧٨٦,٨٤٦	٧٠١,٨٥٣		أرباح منورة
٨٢١,٨٤٦	٧٢٨,٨٢٧		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة إثمار للاستثمار والاستشارات المالية وشركتها التابعة
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

قائمة (ب)

للسنة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١		
دينار	دينار		
٤٣٤,٠٢٧	٤٥٧,٣٤٧	٥	إيرادات
(٣٢٠,٩٣٠)	(٣٤١,١١٣)		مصاريف تشغيلية
١١٣,٠٩٧	١١٦,٢٣٤		مجمول الربح
٧,٧٦٨	٤,٠٥٨		إيرادات أخرى
(١٤٤,٣٧٦)	(١٥٨,١١٤)		مصاريف إدارية
(٤٠,٦١٣)	(٤٠,٨٠٦)	٤	إستهلاك
(٦٤,١٢٤)	(٧٨,٦٢٨)		خسارة الفترة قبل الضريبة
-	(٦,٢٧٤)		ضريبة دخل سنوات سابقة
٩,٠٣٥	-		تعديل مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
(٥٥,٠٨٩)	(٨٤,٩٠٢)		خسارة الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر			
التغير في القيمة العادلة لاستثمار في موجودات مالية بالقيمة			
٦١	(٩١)		العادلة من خلال الدخل الشامل
(٥٥,٠٢٨)	(٨٤,٩٩٣)		الدخل الشامل للفترة

شركة إثمار للاستثمار والاستشارات المالية وشركتها التابعة
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

قائمة (ج)

التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمار في موجودات مالية بالبقيمة العادلة من احتياطي إجباري					رأس المال
المجموع	أرباح مدورة	خلال الدخل الشامل	إجباري	دينامي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠					
٩٧١,٤٧٣	٣١٤,١٢٥	(١٥,١٤٧)	٧٢,٤٩٥	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
(٥٥,٠٢٨)	(٥٥,٠٨٩)	٦١	-	-	الدخل الشامل للفترة
٩١٦,٤٤٥	٢٥٩,٠٣٦	(١٥,٠٨٦)	٧٢,٤٩٥	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١					
٧٨٦,٨٤٦	١١٤,٩٨٨	(٦٣٧)	٧٢,٤٩٥	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
(٨٤,٩٩٣)	(٨٤,٩٠٢)	(٩١)	-	-	الدخل الشامل للفترة
٧٠١,٨٥٣	٣٠,٠٨٦	(٧٢٨)	٧٢,٤٩٥	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة إمار للاستثمار والاستشارات المالية وشركتها التابعة
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

قائمة (د)

<u>للسنة أشهر المنتهية في</u>		<u>إيضاحات</u>
<u>٣٠ حزيران ٢٠١٠</u>	<u>٣٠ حزيران ٢٠١١</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
<u>الأنشطة التشغيلية</u>		
(٥٥,٠٨٩)	(٨٤,٩٠٢)	خسارة الفترة
تعديلات :		
٤٠,٦١٣	٤٠,٨٠٦	٤ إستهلاك
التغيرات في رأس المال العامل		
٩٠,٥٣٨	(٦٢,٨٨٤)	نم مدينة
-	(٩٧٩)	دفعات مقدماً على حساب استثمار في شركة تابعة
(٥٢,٣٥٧)	(٢٤,٣٤٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٥,١١٠)	(٢,٦١٠)	شيكات آجلة الدفع
(١٧٣,٩٥٧)	(٤,٧٧٤)	أرصدة دائنة أخرى
(١٥٥,٣٦٢)	(١٣٩,٦٨٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
<u>الأنشطة الاستثمارية</u>		
(٩,٤٧٤)	(٦٦٩)	٤ شراء ممتلكات ومعدات
(٩,٤٧٤)	(٦٦٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>الأنشطة التمويلية</u>		
(٤,١٧٨)	(٦٤٢)	قرض
(٤,١٧٨)	(٦٤٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦٩,٠١٤)	(١٤٠,٩٩٤)	التغير في النقد والنقد المعادل خلال الفترة
٦٢٣,٢٥٢	٣٤٤,٤٣٩	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
٤٥٤,٢٣٨	٢٠٣,٤٤٥	النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة

شركة إثمار للاستثمار والاستشارات المالية وشركتها التابعة
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

١ عام

تأسست شركة إثمار للاستثمار والاستشارات المالية في المملكة الأردنية الهاشمية بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٠٧ (كشركة مساهمة خاصة محدودة) وسجلت في وزارة الصناعة والتجارة لدى مراقب عام الشركات تحت رقم ٢٦٨.

يتمثل نشاط الشركة في:

- الاستشارات المالية.
- استثمار أموال الشركة في الأسهم والسندات والأوراق المالية.

٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قامت الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم تقم بتعديل أرقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وإنما تم إعادة تصنيف الاستثمارات كما في أول كانون الثاني ٢٠١١.

نتج عن تطبيق هذا المعيار إعادة تصنيف الموجودات المالية للشركة كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: هي موجودات مالية تنحصر بأدوات ملكية ولم تعد تخضع لإختبار خسائر تدني الموجودات المالية.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لم يكن هناك أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

٣ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المدققة القوائم المالية لشركة إثمار للاستثمار والاستشارات المالية - عمان - المملكة الأردنية الهاشمية وشركة إثمار للاستثمار والاستشارات المالية - جزر العذراء البريطانية - المملكة المتحدة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.

يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركتها التابعة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة.

٤ ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٦٦٩ دينار وقد بلغت إستهلاكات الممتلكات والمعدات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مبلغ ٤٠,٨٠٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٠: ٤٠,٦١٣ دينار).

٥ إيرادات

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٤٢,٩٢٧	١٣١,٣٠٧	إيرادات خارجية
٢٩١,١٠٠	٣٢٦,٠٤٠	إيرادات محلية
٤٣٤,٠٢٧	٤٥٧,٣٤٧	المجموع

٦ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لسنة ٢٠١٠ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسائر وحقوق الملكية لعام ٢٠١٠.