

الأوراق الدولية
للأوراق المالية

التاريخ: 2015-7-22

الرقم: 2015-2746


السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية و بعد ،،،

استنادا الى المادة (72) من تعليمات الترخيص و الاعتماد للخدمات المالية و تنظيمها لسنة 2005 و الصادر استنادا لقانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 .

نرفق لكم البيانات المالية المنتهية في 30 حزيران 2015 ، و تقرير مدقق الحسابات .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام


ابراهيم الماني
الرئيس التنفيذي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٢ - ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٧٤٧٧
رقم الملف: ٨٦
الجهة المختصة: الادارة العامة

نسخة بورصة عمان

شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2015
وتقرير المراجعة
(مراجعة غير مدققة)

شركة الاوانل الدولية للأوراق المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2015 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (قائمة د)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (قائمة د)
6-9	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الاوانل الدولية للأوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2015 (مراجعة غير مدققة)

قائمة أ

	ايضاح	30 حزيران 2015 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2014 دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات و معدات - بالصافي		1,986	1,412
موجودات غير ملموسة - بالصافي		833	1,446
استثمارات عقارية	5	1,321,973	1,321,973
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>1,324,792</u>	<u>1,324,831</u>
الموجودات غير المتداولة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	6	1,194,074	803,700
ذمم مدينة - بالصافي	7	548,270	645,156
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		6,509	93,542
الحسابات المدينة المتنوعة		994,906	981,754
النقد والنقد المعادل		1,943,298	1,974,160
مجموع الموجودات المتداولة		<u>4,687,057</u>	<u>4,498,312</u>
مجموع الموجودات		<u>6,011,849</u>	<u>5,823,143</u>
حقوق الملكية			
راس المال		6,935,000	6,935,000
الاحتياطي الاجباري		28,712	28,712
الاحتياطي الاختياري		7,811	7,811
(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)		(1,476,594)	(1,476,594)
(خسارة) الفترة - قائمة ب		(15,618)	-
صافي حقوق الملكية		<u>5,479,311</u>	<u>5,494,929</u>
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة - وساطة مالية		523,224	318,747
الحسابات الدائنة المتنوعة		9,314	9,467
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>532,538</u>	<u>328,214</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>6,011,849</u>	<u>5,823,143</u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ب

	ايضاح	30 حزيران	30 حزيران
		2015	2014
		دينار اردني	دينار اردني
		(مراجعة)	(مراجعة)
ايرادات عمولات الوساطة		227,187	171,615
ايرادات فوائد الوساطة		18,272	17,618
ايرادات فوائد بنكية		42,390	66,275
مجموع الايرادات		287,849	255,508
(خسائر) ارباح موجودات مالية من خلال قائمة الدخل	8	(44,600)	89,154
مصاريف ادارية و عمومية		(258,981)	(266,958)
ايرادات اخرى		114	44
(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة		(15,618)	77,748
مخصص ضريبة الدخل		-	-
(خسارة) ربح الفترة		(15,618)	77,748
بضائف : بنود الدخل الشامل		-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)		(15,618)	77,748

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ج

البيان	رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	المجموع
	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2014 (قائمة أ)	6,935,000	28,712	7,811	(1,476,594)	-	-	-	-	5,494,929
(خسارة) الفترة - قائمة ب	-	-	-	-	-	(15,618)	-	(15,618)	(15,618)
الرصيد في 30 حزيران 2015 (قائمة أ)	6,935,000	28,712	7,811	(1,476,594)	-	(15,618)	-	(15,618)	5,479,311
الرصيد في 31 كانون الاول 2013	6,935,000	20,419	7,811	(1,551,236)	-	-	-	-	5,411,994
ربح الفترة - قائمة ب	-	-	-	-	-	77,748	-	77,748	126,084
الرصيد في 30 حزيران 2014	6,935,000	20,419	7,811	(1,551,236)	-	77,748	-	77,748	5,538,078

شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (مراجعة غير مدققة)

قائمة د

	30 حزيران 2015	30 حزيران 2014
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة - قائمة ج	(15,618)	77,748
فروقات تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل	93,820	3,133
الاستهلاكات والاطفاءات	706	522
الربح التشغيلي قبل التغير في راس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة	78,908	81,403
الذمم المدينة	96,886	131,322
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	87,033	(12,986)
الحسابات المدينة المتنوعة	(13,152)	26,755
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	204,477	(78,376)
ذمم اطراف ذات علاقة	-	(97,353)
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	-	(45,000)
الحسابات الدائنة المتنوعة	(153)	8,156
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	453,999	13,921
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
التغير في الممتلكات والمعدات	(667)	(1,175)
التغير في الموجودات الغير الملموسة	-	(696)
التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(484,194)	393,852
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية	(484,861)	391,981
(النقص) الزيادة في رصيد النقد لدى البنوك	(30,862)	405,902
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	1,974,160	1,719,230
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (قائمة أ)	1,943,298	2,125,132

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تأسيس الشركة وغاياتها

1- تأسست شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة بالاستناد لقانون الشركات رقم 22 لسنة 1997 ، وسجلت الشركة لدى مراقب الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الاردنية الهاشمية كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (13518) بتاريخ 11 كانون الثاني 2007

ومن غايات الشركة

- * الوساطة المالية و التعامل بالاوراق المالية لحسابها الخاص و للغير
- * ادارة الاصدارات
- * ادارة و امانة الاستثمارات
- * الاستشارات المالية
- * التمويل على الهامش
- * اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك

السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد القوائم المالية

- 2- أ.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".
 - تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.
- إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية و المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية و يجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2014، كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015.

السياسات المحاسبية الهامة

- 3-
- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.
 - تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014.

التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

4- لم تكن هناك أي تعديلات جوهرية لطبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية السنوية 2014.

شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

5- الاستثمارات العقارية
ا- يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)	(مراجعة)	
اراضي	1,321,973	1,321,973
المجموع	1,321,973	1,321,973

ب- بلغت القيمة العادلة للاراضي كما في 31 كانون الاول 2013 مبلغ (1,341,900 دينار) وذلك بالاعتماد على متوسط تقدير القيمة العادلة من قبل اكثر من مقدر عقاري معتمد في مجال تقييم الاراضي .

6- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
ا- يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)	(مراجعة)	
كلفة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	786,506	1,287,893
ارباح غير متحققة من تقييم موجودات مالية	17,194	(93,819)
الرصيد في نهاية السنة	803,700	1,194,074

ب- تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل اسهم شركة مجمع الشرق الاوسط للصناعات الهندسية (شركة مساهمة عامة) والبالغ عددها 910,000 سهم بالغ رصيدها 127,400 دينار كما في 31 كانون الاول 2014 . تم ايقاف الشركة عن التداول في سوق عمان المالي بتاريخ 3 كانون الاول 2012 حيث بلغت قيمة السهم السوقية في ذلك التاريخ (0.140 دينار / للسهم) ، كما بلغت القيمة الدفترية للسهم وفقا للقوائم المالية المراجعة للشركة بتاريخ 30 حزيران 2014 مبلغ (0.310 دينار / للسهم) كما ان شركة مجمع الشرق الاوسط للصناعات الهندسية قد قامت بتسوية ديونها وستقوم كذلك بالسير باجراءات اعادة الهيكلة

كما تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ 24 كانون الاول 2013 الموافقة على اعادة هيكلة راس المال من خلال الموافقة على تخفيض راس المال من 150 مليون دينار الى 25 مليون دينار وذلك عن طريق تخفيض 125 مليون دينار من رصيد الخسائر المتراكمة ، وكذلك الموافقة على زيادة راس المال من 25 مليون دينار الى 70 مليون دينار عن طريق طرح اسهم للاكتتاب الخاص بخصم اصدار 300 فلس للسهم ولم يتم استكمال الاجراءات القانونية

شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

-7 ذمم مدينة - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2015	31 كانون الاول 2014
ذمم عملاء وساطة	992,300	1,089,210
ذمم اخرى	175	151
المجموع	992,475	1,089,361
يطرح : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(444,205)	(444,205)
الصافي	548,270	645,156

-8 ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2015	30 حزيران 2014
عوائد توزيعات الارباح	43,000	45,000
ارباح غير متحققة من اعادة تقييم الموجودات المالية	(93,819)	3,132
ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة	6,219	41,022
المجموع	(44,600)	89,154

شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

9- التعاملات مع اطراف ذات علاقة
يتألف هذا البند مما يلي :

ا. بنود قائمة الدخل الشامل

	30 حزيران 2015	30 حزيران 2014
<u>طبيعة التعامل</u>	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات عمولات وساطة	1,000	4,841
عمولات وساطة		

ب. رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا
فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا

	30 حزيران 2015	30 حزيران 2014
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا	123,226	124,710

10- ضريبة دخل الشركة

- تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام 2009 .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للاعوام 2010 وتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل ولم تصدر قرارها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للاعوام 2011 و 2012 و 2013 و 2014 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج اعمال الشركة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2015 بسبب وجود خسائر للفترة الحالية حسب رأي المستشار الضريبي

11- التزامات ممكن ان تطرا

يوجد على الشركة التزامات ممكن ان تطرا تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ (839,000 دينار) كما في 30 حزيران 2015 في حين ان التأمينات النقدية مقابل هذه الكفالات قد بلغت (839,000 دينار) كما في 30 حزيران 2015

12- ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام فترة المقارنة لتتلاءم مع تبويب ارقام السنة الحالية .