



الشركة الأردنية السعودية الإماراتية للإستثمارات المالية
Jordanian Saudi Emirates Financial Investment Co.

التاريخ : 24/7/2016

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحبة طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه الفوائم المالية المرحلة للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016، و التي تم مراجعتها من قبل مدقق حسابات الشركة حسب الأصول .

واقبلوا فائق الإحترام،،،

رئيس هيئة المديرين

محمد طه الحراشيه



نسخة بورصة عمان

*نسخة مركز ايداع الأوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٤ تموز ٢٠١٦
الرقم المتسلسل، ٢٤٧١
رقم الملف،
الجهة المختصة، ٦٨١/٦٧٠١

الشركة السعودية الإماراتية للإستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016
وتقرير المراجعة

الشركة السعودية الإماراتية للإستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016
وتقرير المراجعة

فهرس المحتويات

الصفحة

3	تقرير المراجعة
4	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
8	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

918 16 02

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
الشركة الأردنية السعودية الإماراتية المحدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الأردنية السعودية الإماراتية ذات المسؤولية المحدودة التي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2016 وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

أساس الرأي المتحفظ:

يوجد عجز في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بقيمة 496,702 دينار

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء أثر ما ذكر أعلاه فإنه لم يسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه



عمان في 17 تموز 2016



الشركة الأردنية الإماراتية للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016	بالدينار الاردني
(مدققة)	(مراجعة)	
		الموجودات
		موجودات متداولة
		النقد والنقد المعادل
68,851	61,753	ذمة تسوية مركز ايداع الاوراق المالية
144,133	-	ذمم عملاء الوساطة
1,877,949	2,159,687	مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة
12,273	12,273	موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
704,431	656,487	أرصدة مدينة أخرى
17,173	15,863	مجموع الموجودات المتداولة
2,824,810	2,906,063	الموجودات غير المتداولة
		تأمينات كفالات
12,500	12,500	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
25,000	25,000	الممتلكات والمعدات - بالصافي
13,995	11,709	مجموع الموجودات غير المتداولة
51,495	49,209	مجموع الموجودات
2,876,305	2,955,271	المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
		ذمم عملاء الوساطة
159,055	549,412	تسوية مركز ايداع الاوراق المالية
-	7,589	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
464,559	118,364	أرصدة دائنة أخرى
34,016	40,076	مجموع المطلوبات المتداولة
657,630	715,441	حقوق الملكية
		رأس المال المدفوع والمصرح به
3,000,000	3,000,000	إحتياطي إجباري
13,308	13,308	الخسائر المتراكمة نهاية الفترة / السنة
(794,633)	(773,478)	صافي حقوق الملكية
2,218,675	2,239,830	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
2,876,305	2,955,271	



الشركة الأردنية الإماراتية للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	بالدينار الاردني
(مراجعة)	(مراجعة)	
42,509	51,284	عمولات الوساطة
(182,232)	2,835	ارباح / خسائر موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(30,953)	16,548	تقييم موجودات مالية من خلال الدخل
2	23	إيرادات أخرى
(103,721)	(49,535)	المصاريف الادارية والعمومية
(274,395)	21,155	ربح /خسارة الفترة
(274,395)	21,155	الربح والخسارة الشاملة للفترة



الشركة الأردنية السعودية الإماراتية للإستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)

الصافي	الخسائر المتراكمة	إحتياطي إجباري	رأس المال	بالدينار الاردني
				للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016
2,218,675	(794,633)	13,308	3,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2016
21,155	21,155	-	-	خسارة الفترة
2,239,830	(773,478)	13,308	3,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2016
				للفترة المنتهية في 30 حزيران 2015
2,519,446	(493,862)	13,308	3,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
(274,395)	(274,395)			خسارة الفترة
2,245,051	(768,257)	13,308	3,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2015



الشركة الأردنية الإماراتية للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	بالدينار الاردني
(مراجعة)	(مراجعة)	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(274,395)	21,155	ربح / خسارة الفترة
		التعديلات :
3,383	2,287	الاهتلاكات والاطفاءات
		<u>التغير في بنود راس المال العامل</u>
20,195	144,133	تسوية مركز ايداع الاوراق المالية مدينة
(31,788)	(281,738)	ذمم عملاء الوساطة المدينة
(53,828)	0	مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة
8,021	1,310	أرصدة مدينة أخرى
(15,420)	-	تأمينات كفالات
12,948	7,589	تسوية مركز ايداع الاوراق المالية دائنة
(12,493)	390,357	ذمم عملاء وساطة الدائنة
40,985	(346,195)	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
(6,571)	6,060	أرصدة دائنة أخرى
<u>(308,963)</u>	<u>(55,042)</u>	صافي التدفق النقدي من الانشطه التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
287,765	47,944	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
<u>287,765</u>	<u>47,944</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(21,198)	(7,098)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
111,371	68,851	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2016
<u>90,173</u>	<u>61,753</u>	النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2016



الشركة الأردنية الإماراتية للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - 30 حزيران 2016

بالدينار الاردني

1- معلومات عامة

تأسست الشركة الأردنية السعودية الإماراتية للاستثمارات المالية، كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 2 تشرين الثاني 2006 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (13175).

ومن أهم غايات الشركة مايلي :-

- وسيط بالعمولة ويتعامل بالاوراق المالية لحسابه الخاص.

- شراء وبيع الاسهم والسندات والاوراق المالية لصالح الشركة.

- وساطة مالية.

2- اساس اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة

* عام

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2016 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا للمعايير الدولية

لاعداد التقارير المالية يجب ان تقرا مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2015، كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016.

تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب المبالغ لا قرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

* أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام فترة المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع ارقام الفترة الحالية.

3- السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ويتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضا من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات العامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن الإيضاح رقم (4).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015.

4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك اية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغيرات في المبالغ المدرجة في القوائم المالية السنوية لعام 2016.