



al-Awael International
SECURITIES

التاريخ : 2018-7-15

الرقم : 2018-3195

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات المالية نصف السنوية

تحية و بعد ،،،

التزاما بتعليمات المادة (71) من تعليمات الترخيص و الاعتماد للخدمات المالية و تنظيمها لسنة 2005.

مرفق نكم البيانات المالية نصف السنوية و تقرير مدققي الحسابات لشركة الاوائل الدولية للاوراق المالية للفترة المنتهية لغاية 2018-6-30.



ابراهيم الماني

الرئيس التنفيذي

و اقبلوا الاحترام

بيروت البنك التجاري الدولي الطابق 15 15 تموز 2018 الرقم التسلسلي: ٢٥٥٧ رقم الملف: ٨٦ الهيئة المختصة: سلطة الاوراق المالية

نسخه : بورصه عمان

Tel.: (+962) 6 5633222

Fax: (+962) 6 5678492

P.O.Box 963510

Amman 11196 Jordan

شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2018

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 2018
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018
6-11	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

889 18 03

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة الاوائل الدولية للاوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاوائل الدولية للاوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2018 وكل 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 وابطاحات تفسيرية أخرى.

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

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني 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 . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا 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.

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا لم تسترعب انتباهنا أية أمور أخرى تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض هيئة الاوراق المالية ولأغراض الإدارة.



أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710

عمان في 9 تموز 2018

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2018 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2017	30 حزيران 2018	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		الموجودات
6,903	5,066		الموجودات غير المتداولة
61	106		ممتلكات و معدات - بالصافي
1,321,973	1,321,973	5	موجودات غير ملموسة - بالصافي
1,328,937	1,327,145		استثمارات عقارية
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
593,601	752,622	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
449,291	44,340	7	ذمم عملاء الوساطة مدينة - بالصافي
581,914	359,562	8	ذمم عملاء التمويل على الهامش
1,022,661	1,039,201		أرصدة مدينة متنوعة
1,639,264	2,198,037		النقد والنقد المعادل
4,286,731	4,393,762		مجموع الموجودات المتداولة
5,615,668	5,720,907		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
6,935,000	6,935,000		رأس المال
30,712	30,712		الاحتياطي الاجباري
7,811	7,811		الاحتياطي الاختياري
(1,594,592)	(1,594,592)		(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة
-	(8,482)		(خسارة) الفترة
5,378,931	5,370,449		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
214,902	305,870		ذمم دائنة - وساطة مالية
7,638	31,742		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
14,197	12,846		أرصدة دائنة متنوعة
236,737	350,458		مجموع المطلوبات المتداولة
5,615,668	5,720,907		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	ايضاح	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		
143,051	49,706		ايرادات عمولات الوساطة
24,382	36,611		ايرادات فوائد تمويل العملاء
51,347	61,015		ايرادات فوائد بنكية
218,780	147,332		مجموع الايرادات
2,817	63,675	9	ارباح موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(251,514)	(219,519)	10	مصاريف ادارية و عمومية
247	30		ايرادات اخرى
(29,670)	(8,482)		(خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-		مخصص ضريبة الدخل
(29,670)	(8,482)		(خسارة) الفترة
-	-		
(29,670)	(8,482)		يضاف : بنود الدخل الشامل
			مجموع الدخل الشامل للفترة

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 2018 (مراجعة غير مدققة)

المجموع	(خسارة) الفترة	(الخسائر المتراكمة في نهاية السنة)	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	البيان
5,378,931	-	(1,594,592)	7,811	30,712	6,935,000	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2017 (خسارة) الفترة
(8,482)	(8,482)	-	-	-	-	
5,370,449	(8,482)	(1,594,592)	7,811	30,712	6,935,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2018 (مراجعة)
5,514,927	-	(1,458,596)	7,811	30,712	6,935,000	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2016 (خسارة) الفترة
(29,670)	(29,670)	-	-	-	-	
5,485,257	(29,670)	(1,458,596)	7,811	30,712	6,935,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2017 (مراجعة)

ان الايضاحات المرتقة تشكل جزءا من هذه القائمة

شركة الاوانل الدولية للأوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
		(خسارة) الفترة
(29,670)	(8,482)	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
45,524	22,163	الاستهلاكات والاطفاءات
1,249	1,792	الربح التشغيلي قبل التغير في راس المال العامل
17,103	15,473	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
		الذمم المدينة
(510,511)	627,303	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
105,475	-	الحسابات المدينة المتنوعة
9,012	(16,540)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
		الذمم الدائنة
171,107	90,968	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
68,321	24,104	الحسابات الدائنة المتنوعة
2,078	(1,351)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
(137,415)	739,957	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التغير في الممتلكات والمعدات
(6,778)	-	التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(132,711)	(181,184)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(139,489)	(181,184)	الزيادة (النقص) في رصيد النقد لدى البنوك
(276,904)	558,773	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,300,413	1,639,264	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
2,023,509	2,198,037	

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

1- تأسيس الشركة وغاياتها

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

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. أسس اعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2018 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 ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2017، كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 .

3- السياسات المحاسبية الهامة

- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2018 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 2017 .

4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

- لم تكن هناك أي تعديلات جوهرية لطبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية المرحلية مقارنة مع القوائم المالية السنوية 2017 .

شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

5- الاستثمارات العقارية

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2017	30 حزيران 2018	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
1,321,973	1,321,973	اراضي
<u>1,321,973</u>	<u>1,321,973</u>	المجموع

ب- بلغت القيمة العادلة للاراضي كما في 31 كانون الاول 2017 مبلغ (1,391,235 دينار) وذلك بالاعتماد على تقدير القيمة العادلة من قبل خبراء معتمدين في مجال تقييم الاراضي مع نهاية عام 2017

6- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2017	30 حزيران 2018	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
672,751	774,785	كلفة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(79,150)	(22,163)	(خسائر) غير متحققة من تقييم موجودات مالية
<u>593,601</u>	<u>752,622</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

7- ذمم عملاء وساطة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2017	30 حزيران 2018
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
877,308	472,248
196	305
877,504	472,553
(428,213)	(428,213)
449,291	44,340

ذمم عملاء وساطة
ذمم اخرى
المجموع
ي طرح : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
الصافي

8- ذمم عملاء التمويل على الهامش

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2017	30 حزيران 2018
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
581,914	359,562
581,914	359,562

ذمم عملاء التمويل على الهامش
الصافي

9- ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
8,532	9,700
(45,524)	(22,163)
39,809	76,138
2,817	63,675

عوائد توزيعات الارباح
(خسائر) غير متحققة من اعادة تقييم الموجودات المالية
ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
المجموع

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

10- المصاريف الادارية والعمومية
يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	
دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
152,640	147,404	الرواتب والاجور
19,949	19,750	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
3,908	-	بدل تنقلات اعضاء هيئة المديرين
10,639	7,653	التامين الصحي
30,405	11,129	الايحارات
5,828	4,873	رسوم ورخص واشترابات
4,409	4,466	بريد وبرق وهاتف
4,341	2,032	صندوق حماية المستثمر
5,237	4,224	مياه وكهرباء
1,740	672	نظافة
275	45	قرطاسية ومطبوعات
1,249	1,792	الاستهلاكات والاطفاءات
880	415	ضيافة
3,547	4,397	اتعاب مهنية وقانونية
223	367	مواصلات
440	476	مصاريف بنكية
343	2,000	صيانة
1,368	-	مصاريف كمبيوتر
-	3,758	مصاريف ضريبة
3,483	3,483	رسوم طوابع وكفالات
610	583	متفرقة
251,514	219,519	المجموع

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

11- التعاملات مع اطراف ذات علاقة

يتألف هذا البند مما يلي :

أ- بنود قائمة الدخل الشامل

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018
دينار اردني	دينار اردني
5,936	191

ايرادات عمولات وساطة

ب- رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018
دينار اردني	دينار اردني
116,268	118,923

رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا

12- ضريبة دخل الشركة

- تم تسوية ضريبة الدخل لغاية نهاية 2015 ولا يوجد اي التزامات ضريبية لغاية تاريخه
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للأعوام 2016 و 2017 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل
- ان الاعوام 2011 و 2015 منظورة في المحكمة الضريبي لغايات المطالبة بتدوير خسائر عن عام 2011 ومنع مطالبة بضريبة دخل عام 2015
- حسب رأي المستشار الضريبي للشركة فانه لا داعي لبناء مخصص ضريبة دخل عن نتائج اعمال الشركة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018 لوجود خسائر مدورة من سنوات سابقة .

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

13- القضايا المقامة من الشركة على الغير

أ- دعوى رقم 2011 /6955

دعوى رقم 2011 /6955 مقامة من الشركة على الغير بقيمة 400,000 دينار اردني وقد صدر حكم بتاريخ 14/2/2012 لصالح شركة الاوائل للأوراق المالية بالزام المدعى عليهما بكافة المبلغ المطلوب والبالغ 400,000 دينار والرسوم والمصاريف واتعاب المحاماه والفائدة القانونية لصالح شركة الاوائل
وبتاريخ 10/4/2012 تم استئناف القرار من قبل المدعى عليه وتم فسخ القرار اعلاء واعادة تسجيل الدعوى تحت الرقم 6046/2012 واصدرت المحكمة ذات الحكم السابق بتاريخ 19/12/2012
وتم ترسيم القرار لدى دائرة تنفيذ محكمة بداية غرب عمان لتحصيل المبلغ ، كما تم طلب الحجز على اموال المدعى عليه المنقولة وغير المنقولة ان وجدت لغايات التنفيذ عليها وتحصيل المبلغ المحكوم به
وقد تم اخذ مخصص بكامل المبلغ في السجلات في عامي 2011 و 2012

ب- دعوى رقم 2011 /6954

دعوى رقم 2011 /6954 مقامة من الشركة على الغير بقيمة 36,000 دينار اردني وقد صدر حكم بتاريخ 31/1/2012 لصالح شركة الاوائل للأوراق المالية بالزام المدعى عليه بكافة المبلغ المطلوب والبالغ 36,000 دينار اردني والرسوم والمصاريف واتعاب المحاماه والفائدة القانونية لصالح شركة الاوائل
تم استئناف القرار من قبل المدعى عليه واعادة تسجيل الدعوى تحت الرقم 2969/2012 واصدرت المحكمة ذات الحكم السابق
تم تبليغ المدعى عليه الاخطار التنفيذي رقم 18/2015 لغايات دفع المبلغ المحكوم به والبالغ 36,000 دينار ، كما تم طلب الحجز على اموال المدعى عليه المنقولة وغير المنقولة ان وجدت لغايات التنفيذ عليها وتحصيل المبلغ المحكوم به
وقد تم اخذ مخصص بكامل المبلغ في السجلات في عام 2012

14- التزامات ممكن أن تطراً

يوجد على الشركة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ (869,000 دينار) كما في 30 حزيران 2018 في حين ان التأمينات النقدية مقابل هذه الكفالات قد بلغت (869,000 دينار) كما في 31 كانون الاول 2017

15- أرقام المقارنة

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