

الرقم : 2018/01/85

التاريخ : 2018/10/25

<p>To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: <u>Subject: Quarterly Report of as</u> <u>30/09/2018</u></p>	<p>السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ:-الموضوع: التقرير الربع سنوية كما هي في <u>2018/09/30</u></p>
<p>Attached the Quarterly Report of (Emerging Markets For Financial Services & Investment Co) As of 30/09/2018</p>	<p>مرفق طيه نسخة من التقرير الربع سنوية لشركة (شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار) كما هي بتاريخ 30/09/2018م</p>
<p>Kindly accept our highly appreciation and respect... Company's Name. (Emerging Markets For Financial Services & Investment Co.)</p>	<p>وتفضلوا بقبول فائق الاحترام... اسم شركة . شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار.</p>
<p>Chairman of Board of Directors Saqer Abdelfattah</p>	<p>رئيس مجلس الادارة صقر عبد الفتاح</p>

الاسواق
الناشئة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٥ تشرين الأول ٢٠١٨
الرقم المتسلسل: ٤٨٤٥
رقم الملف: ٢٨
الجهة المختصة بالاسواق

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة
وتقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
-	١	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
أ	٢	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
ب	٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
ج	٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
د	٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
-	٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (١ - ١٤)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة مساهمي

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار

شركة مساهمة خاصة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار (شركة مساهمة خاصة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المرحلية المختصرة المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد و عدالة عرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة طرح الاستفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية و عمل التحليلات و إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق و بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أخطنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، و بناءً عليه فأنا لا يبدي رأي تدقيق حولها.

إستنتاج غير متحفظ

بناءً على مراجعتنا، لم تسترعب انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

لمص: نوباني وشركاه

محمد حمان" بشر النوباني

(ترخيص رقم ٥٣٩)



عمان في ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٨

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة 1

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	إيضاحات	
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٥٤٣,٩٢٢	٢٢١,٥٦١	٣	نقد ونقد معادل
٣٤,١٩٣	٢٨,٧١٢		تسوية التداول - مركز الإيداع
١,٣٢٣,٥٨٠	١,٣٧٧,٠٥١	٤	ذمم عملاء الوساطة المدينة - بالصافي
١٣٦,٤٥١	١٣٢,٩١١	٥	أرصدة مدينة أخرى
٣١,٥٠٠	١٠,٠٠٠	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٦٨,٠٠٠	٢٩١,٣٦٦	٧	أوراق مالية متاحة للبيع من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر
٢,٤٣٧,٦٤٦	٢,٠٦١,٦٠١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٤,٣١٩	٤٠,٧٧٨	٨	ممتلكات ومعدات
٥٤,٣١٩	٤٠,٧٧٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٤٩١,٩٦٥	٢,١٠٢,٣٧٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٠١,٣٢٠	٨٢,٣٥٤		ذمم عملاء الوساطة الدائنة
٣,٦٩٥	٢,٣٥٩	٩	أرصدة دائنة أخرى
٤٠٥,٠١٥	٨٤,٧١٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المكتتب به و المدفوع
٥٨,٩٤٢	-		إحتياطي إجباري
(٦٠,١٦٦)	(١٣٦,٨٠٠)		التغير بالقيمة العادلة لأوراق مالية متاحة للبيع من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر
(٤١١,٨٢٦)	(٣٤٥,٥٣٤)		خسائر متراكمة
٢,٠٨٦,٩٥٠	٢,٠١٧,٦٦٦		مجموع حقوق المساهمين - قائمة ج
٢,٤٩١,٩٦٥	٢,١٠٢,٣٧٩		مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

تمت المصادقة والموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٨ و قد وقع عليها رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عنهم.

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	إيضاحات
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٤,٩٤٧	٧٢,٤٣٠	إيرادات عمولات وساطة
٥١,٤٨٧	٣٣,٥٥٩	إيرادات عمولة تداول التمويل على الهامش
١٤	(٩٤٢)	خسائر المتاجرة بالأسهم
١,٩٦٦	-	توزيعات أرباح مقبوضة
٩,٠١٩	٧,٨٥٦	إيرادات فوائد التمويل على الهامش
٢٥٠	١,٤٢٣	إيرادات عمولة سقف تسهيلات
٩,٢٥٤	٢٥,٨٤٤	إيرادات أخرى
١,٦٥٣	٣,٨٥٤	إيرادات فوائد بنكية
١٥٨,٥٩٠	١٤٤,٠٢٤	مجموع الإيرادات
(١٣١,٩٢٨)	(١١٨,٧٧٨)	١١ مصاريف إدارية و عمومية
(٤٠٠)	(١,٤٠٠)	تنقلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
(١٧,٦٥١)	(١٦,٠٣٥)	إستهلاك
(١,٤٤٦)	(٤٦١)	عمولات بنكية
(١٥١,٤٢٥)	(١٣٦,٦٧٤)	مجموع المصاريف
٧,١٦٥	٧,٣٥٠	ربح الفترة
-	(٧٦,٦٣٤)	دخل شامل آخر
٧,١٦٥	(٦٩,٢٨٤)	مجموع الدخل والدخل الشامل الآخر للفترة - قائمة ج

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصة للفترة المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٨

	المجموع	فستلر متراكمه	التغير بالقيمة العادلة لأوراق مالية متاحة للبيع من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر	إحتياطي إيجباري	رأس المال المكتتب به و المدفوع	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
	٢,٠٨٦,٩٥٠	(٤١١,٨٢٦)	(١٠,١٢٦)	٥٨,٩٤٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مجموع الدخل والدخل الشامل الأخر للفترة - قائمة ب إطفاء الخصائر المتراكمة
	(١٩,٢٨٤)	٧,٣٥٠	(٧٦,٦٣٤)	-	-	الفترة المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٨ - قائمة أ
	-	٥٨,٩٤٢	-	(٥٨,٩٤٢)	-	
	٢,٠١٧,٦٦٦	(٣٤٥,٥٣٤)	(١٣٦,٨٠٠)	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	
	٢,٠٩٥,٩١٧	(٤١٣,٨٨١)	(٤٨,٩١١)	٥٨,٧١٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مجموع الدخل والدخل الشامل الأخر للفترة - قائمة ب
	٧,١٦٥	٧,١٦٥	-	-	-	الفترة المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٧ - قائمة أ
	٢,١٠٣,٠٨٢	(٤٠٦,٧١٦)	(٤٨,٩١٦)	٥٨,٧١٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	

تشكل الأيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصة

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
٧,١٦٥	٧,٣٥٠	تعديلات لبنود غير نقدية:
		إستهلاك
١٧,٦٥١	١٦,٠٣٥	التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
		تسوية التداول
٤١,٤٦٦	٥,٤٨١	ذمم عملاء الوساطة المدبنة - بالصفافي
(١١,٧٧٦)	(٥٣,٤٧١)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٥,٥٨١)	٣,٥٤٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٥١,٢٨٧	٢١,٥٠٠	ذمم عملاء الوساطة الدائنة
(٨٨,٩٦٧)	(٣١٨,٩٦٦)	أرصدة دائنة أخرى
(٣,٢٧٩)	(١,٣٣٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
١٨٧,٩٦٦	(٣١٩,٨٦٧)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
-	(٢,٤٩٤)	استبعاد ممتلكات ومعدات
(٨٨٦)	-	شراء أوراق مالية متاحة للبيع من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر
(٢٣٨,١٩٨)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٣٩,٠٨٤)	(٢,٤٩٤)	
(٥١,١١٨)	(٣٢٢,٣٦١)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٧٦,٩١٩	٥٤٣,٩٢٢	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٢٥,٨٠١	٢٢١,٥٦١	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة أ

تشكل الايضاحات الواردة في الصفحات من ٦ الى ١١ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

١. عام

تأسست شركة سلوان للوساطة المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٦٤٠٥) بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠٠٠ برأس مال قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة دينار أردني واحد. وبتاريخ ١٩ أيار ٢٠٠٨ تم تحويل الشركة في وزارة الصناعة والتجارة لتصبح شركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم (٤٥٤) برأس مال مكتتب ومصروح به قدره ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وبموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم (٢٠٠٨ / ٥٦٦) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠٠٨ المتضمن تعذر الموافقة على تسجيل أسهم رأس مال الشركة البالغة ١,١٥٠,٠٠٠ سهم الناتجة عن تحول الصفة القانونية للشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى مساهمة عامة وتعذر الموافقة على تسجيل أسهم زيادة رأس المال البالغة ٣٥٠,٠٠٠ سهم وعدم الموافقة على إنفاذ نشرة الإصدار المتعلقة بذلك إستناداً لأحكام المادة (٨) والمادة (١٢) من قانون الأوراق المالية والمادة (٣) من تعليمات إصدار الأوراق المالية وتسجيلها لسنة ٢٠٠٥، وبناءاً عليه فقد تم دعوة الهيئة العامة لإجتماع غير عادي بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٠٩ للموافقة على تحويل كيان الشركة من مساهمة عامة إلى مساهمة خاصة وبنفس رأس المال مع الإحتفاظ بنفس الإسم وإستكمال إجراءات التسجيل لدى مراقب الشركات لتصبح شركة مساهمة خاصة تحت الرقم (٦٤٣) بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠٠٩. وقد تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار بتاريخ ١٣ تشرين الأول ٢٠١٠ حسب شهادة وزارة الصناعة والتجارة. بناء على إجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١١ آذار ٢٠١٨، فقد قررت اطفاء ما قيمته ٥٨,٩٤٢ دينار أردني من الخسائر المتركمة من خلال المبالغ المتجمعة في حساب الإحتياطي الإجباري.

الرقم الوطني للمنشأة: (٢٠٠١٠٣٩٢٠).

لدى الشركة مكتب رئيسي في عمان - مجمع بنك الاسكان - الطابق الرابع.

تمت المصادقة والموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٨ و قد وقع عليها رئيس مجلس الادارة بالنيابة عنهم.

وغاياتها حسب شهادة التسجيل والتراخيص الممنوحة لها من هيئة الاوراق المالية هي :

- ١ - ممارسة أعمال الوسيط بالعمولة .
- ٢ - ممارسة أعمال الإستشارات المالية.
- ٣ - ممارسة أعمال التمويل بالهامش (تمويل العملاء مقابل محافظ الاسهم وفق تعليمات محددة صادرة عن هيئة الاوراق المالية).
- ٤ - ممارسة أعمال التداول عبر الإنترنت (E-Trade).

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن اللجنة الدائمة للمجلس الدولي لمعايير المحاسبة ومتطلبات القوانين واللوائح المحلية حيثما ينطبق ذلك. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة
تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بإعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة .
إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .
هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات و الإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية و المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .
كما أن نتائج الأعمال لا تمثل بالضرورة مؤشرات للنتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ .

ب. العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ولقد تم إعداد القوائم المالية بالدينار الأردني، تم تقريب المبالغ لأقرب دينار أردني ما لم يتم ذكر غير ذلك .

٣. نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
مدفقة	غير مدفقة	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٣٨,٧٤٤	٢١٩,٠٣٨	نقد في البنوك
٥,١٧٨	٢,٥٢٣	نقد في الصندوق
٥٤٣,٩٢٢	٢٢١,٥٦١	

٤. ذمم عملاء الوساطة المدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
مدفقة	غير مدفقة	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٥٩٦,٧٦٩	١,٥٥١,٩٩٦	ذمم عملاء وساطة
٣٤٥,٩٨٦	٤٢٤,١٧١	ذمم عملاء التمويل على الهامش
٤٥,٥١٨	-	ذمم أفراد
(٦٦٤,٦٩٣)	(٥٩٩,١١٦)	مخصص الإنخفاض في قيمة الديون
١,٣٢٣,٥٨٠	١,٣٧٧,٠٥١	

(٤-أ) مخصص الإنخفاض في قيمة الديون

الذمم المدينة بطبيعتها لا تحسب لها فائدة وعادة تتراوح مدتها ما بين ٩٠-١٢٠ يوم بإستثناء العملاء الممولين بموجب إتفاقيات التمويل على الهامش، ويتم تكوين مخصص الإنخفاض في قيمة الديون عندما يتوفر الإثبات الفعلي بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل هذه الديون. بلغ رصيد مخصص الإنخفاض في قيمة الديون كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ ما قيمته ٥٩٩,١١٦ دينار أردني.

٥. أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٧,٠٣٥	٤٧,٠٣٥	ذمم قضايا
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم القضايا
٢٢,٠٣٥	٢٢,٠٣٥	صافي ذمم القضايا
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تأمينات كفالات بنكية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
٢٥,١٧٥	١٩,٧٩٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٧٩٩	٨,٠٤٢	دفعات مقدماً على حساب ضريبة دخل
٥,٨٦١	٧,٤٦١	ذمم موظفين
٥٨١	٥٨١	تأمينات مستردة
١٣٦,٤٥١	١٣٢,٩١١	

لم يحدث أي إنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى، ومن المتوقع أن هذه المبالغ سيتم تحصيلها أو تحميلها كمصاريف عند استحقاقها.

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

القيمة العادلة	القيمة العادلة	
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	المساهمة في شركات غير مدرجة
٢١,٥٠٠	-	أسهم شركات مدرجة - داخل المملكة
٣١,٥٠٠	١٠,٠٠٠	

٧. أوراق مالية متاحة للبيع من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر

القيمة العادلة	القيمة العادلة	
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٧٩,٢٥٠	٤٢٨,١٦٦	أسهم شركات مدرجة - داخل المملكة
(١١,٢٥٠)	(١٣٦,٨٠٠)	خسائر إعادة تقييم أوراق مالية بالقيمة العادلة
٣٦٨,٠٠٠	٢٩١,٣٦٦	

٨. ممتلكات ومعدات

المجموع	ديكورات	سيارات	الات واجهزة كهربائية	انظمة وبرامج	اثاث ومفروشات	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢١٣,٠٣٤	٤٥,٠٥٤	٨٤,٢٢٠	٥٣,٩٧٦	٢٤,٢٣١	٥,٥٥٣	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
٢,٤٩٤	-	٤٨٩	١,٤٠٥	٦٠٠	-	إضافات
٢١٥,٥٢٨	٤٥,٠٥٤	٨٤,٧٠٩	٥٥,٣٨١	٢٤,٨٣١	٥,٥٥٣	للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨
١٥٨,٧١٥	٢٤,٩٢٧	٦٧,٥٧٧	٤٥,٢٤٥	١٧,٨٨١	٣,٠٨٥	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
١٦,٠٣٥	٣,٣٨٠	٧,٨٠٤	٢,٨٨٦	١,٥٤٧	٤١٨	إستهلاك الفترة
١٧٤,٧٥٠	٢٨,٣٠٧	٧٥,٣٨١	٤٨,١٣١	١٩,٤٣٨	٣,٥٠٣	للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨
٤٠,٧٧٨	١٦,٧٤٧	٩,٣٢٨	٧,٢٥٠	٥,٤٠٣	٢,٠٥٠	صافي القيمة الدفترية
٥٤,٣١٩	٢٠,١٢٧	١٦,٦٤٣	٨,٧٣١	٦,٣٥٠	٢,٤٦٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٩. أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٦٧٥	١,٢٩٣	مصاريف مستحقة الدفع
٦٥٩	٦٨٤	أمانات الضمان الإجتماعي
٢٣٨	١٥٨	أمانات ضريبة دخل
-	١٥٢	ذمم موظفين
١٢٣	٧٢	عمولة السوق
<u>٣,٦٩٥</u>	<u>٢,٣٥٩</u>	

باستثناء ما تم الإفصاح عنه ، فإن القيم الحالية للديون قصيرة وطويلة الأجل تعادل قيمتها العادلة .
١.٩ (أ. سعر الفائدة، فرق العملة و مخاطر السيولة :
تفاصيل سعر الفائدة و فرق العملة و مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها في الإيضاحات .

١٠. رأس المال المصرح به والمدفوع

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به (١.١٠)
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به و المدفوع في بداية السنة
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع في نهاية السنة

أسهم رأس المال المدفوع مدفوعة بالكامل بقيمة إسمية دينار واحد للسهم الواحد وللشركة الحق في توزيع الأرباح.

١.١٠ رأس المال المصرح به

قامت الهيئة العامة غير العادية باتخاذ قرار في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠١٠ باتخاذ قرار برفع رأس مال الشركة المصرح به ليصبح (٢,٥٠٠,٠٠٠) دينار أردني وتفويض مجلس الإدارة لتحديد آلية رفع رأس المال وطريقة الدفع سواء بدفعة واحدة و/أو على عدة دفعات تسدد من المساهمين الحاليين و/أو غيرهم مع مراعاة تعليمات هيئة الأوراق المالية بهذا الخصوص.

١١. مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٤,٠١٩	٦٨,٣٠٥	رواتب و أجور ومكافآت
٣,٩٦٢	٤,٠٣٣	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١٢,٠٧٢	٨,٩٢٨	إيجار
٩,٣٦٠	٩,٧٠٥	رسوم وإشتراكات
٤,٣٤٦	٤,٨٨٩	عمولة كفالات
٤,٩٦٧	٤,٧٤٠	تأمين صحي
٣,٧٤٠	٤,١٥٧	مصروف سيارات
٣,٣٢٦	٢,٧٧٨	صندوق حماية المستثمر
٢,٢١٣	٢,٢٤٢	بريد وهاتف و انترنت
١,٥٢٤	٢,٠٠٤	ضيافة ونظافة
١,٣٩١	١,٤٠٣	إنارة و مياه
٨٠٠	١,٤٠٠	أتعاب قانونية
١,٤١٤	١,٠٠٠	صيانة وإصلاحات
-	٦٥٣	مصاريف رخص ورسوم حكومية
٣٣	٦٥٢	سفر وتنقلات
٣,٧٩٩	٥٧٨	أتعاب مهنية
٩١٤	٢٥٠	قرطاسية و مطبوعات
١١٧	٢٠٠	تأمين موجودات
١٢٠	١٧٣	دعاية وإعلان
٣,٨١١	٦٨٨	مصاريف اخرى
<u>١٣١,٩٢٨</u>	<u>١١٨,٧٧٨</u>	

١٢. كتاب محامي الشركة

حسب ما ورد في كتاب محامي الشركة لا يوجد قضايا مرفوعة ضد الشركة من قبل الغير كما في تاريخ قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة، كما أن الشركة قامت برفع قضية بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني ضد الغير وقد اكتسبت درجة التنفيذ الجزائي، كما وقد قامت الشركة برفع قضايا قيمتها ٨٠,٨٤١ دينار أردني ضد الغير لم يتم صدور قرار بخصوصها حتى تاريخ المصادقة على هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

١٣. التزامات طارئة

بناءً على ما أفادتنا به إدارة الشركة فإنه من الممكن أن يترتب على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة التزامات طارئة مقابل كفالات بنكية بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بتأمين نقدي مقداره ٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

١٤. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة الحالية.

**Emerging Markets For Financial Services
& Investments Company
Private Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Interim Condensed Financial Statements and
Independent Auditor's Review Report
For The Period Ended September 30, 2018**

Emerging Markets For Financial Services
Private Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

INDEX

	<u>PAGE</u>	<u>EXHIBIT</u>
Independent Auditor's review report	1	-
Interim condensed Statement of Financial Position as of September 30, 2018	2	A
Interim condensed Statement of Income and other Comprehensive Income for the period ended September 30, 2018	3	B
Interim condensed Statement of Changes in Partners' Equity for the period ended September 30, 2018.	4	C
Interim condensed Statement of Cash Flows for the period ended September 30, 2018.	5	D
Notes to Interim Condensed Financial statements (1-14)	6-11	-

INDEPENDENT AUDITOR'S REVIEW REPORT

To The Shareholders of
Emerging Markets for Financial Services & Investments Company
Private Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed financial statements of (**Emerging Markets for Financial Services & Investments Company - Private Shareholding Company**) as at 30 September 2018, comprising of the interim statement of financial position as at 30 September 2018 and the related interim statements of income and other comprehensive income, changes in equity and cash flows for the nine month period then ended and explanatory notes. Management is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed financial statements in accordance with International Accounting Standard (IAS 34) (interim financial reporting). Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial statements based on our review.

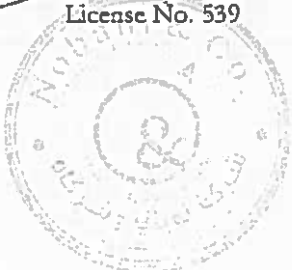
Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the independent Auditor of the Entity". A review of Interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for the financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

Nobani & Co
Mohammad Al Nobani
License No. 539



Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
On October 22, 2018

Emerging Markets For Financial Services & Investments Company
Private Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Exhibit A

Interim condensed Statement of Financial Position as of September 30, 2018

	Notes	30 September 2018	31 December 2017
		Unaudited	Audited
		JD	JD
ASSETS			
Current Assets			
Cash and cash equivalents	3	221,561	543,922
Trading Settlement - Deposit Centre		28,712	34,193
Brokerage customer receivables - net	4	1,377,051	1,323,580
Other debit balances	5	132,911	136,451
Financial assets at fair value through income statement	6	10,000	31,500
Financial Securities available for sale through other comprehensive income statement	7	291,366	368,000
Total Current Assets		2,061,601	2,437,646
Non-Current Assets			
Property and equipment		40,778	54,319
Total Non-Current Assets	8	40,778	54,319
Total Assets		2,102,379	2,491,965
LIABILITIES AND PARTNERS' EQUITY			
Current Liabilities			
Brokerage customer payables		82,354	401,320
Other credit balances	9	2,359	3,695
Total Current Liabilities		84,713	405,015
Partners' Equity			
Authorised capital		2,500,000	2,500,000
Authorised and Paid-in capital	10	2,500,000	2,500,000
Legal reserve		-	58,942
Change in fair value of securities available for sale through P&L		(136,800)	(60,166)
Accumulated losses		(345,534)	(411,826)
Total Partners' Equity - Exhibit C		2,017,666	2,086,950
Total Liabilities And Partners' Equity		2,102,379	2,491,965

The interim condensed financial statement were authorized for issue by the Management committee on 22 October 2018 and were signed on their behalf by the Head of Management committee.

Head of Management committee

The notes on pages 6 to 11 are an integral part of these interim condensed financial statements

Emerging Markets For Financial Services & Investments Company

Private Shareholding Company

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Exhibit B

Interim condensed Statement of Income and other Comprehensive Income for the period ended
September 30, 2018

	Notes	30 September 2018	30 September 2017
		Unaudited	Unaudited
		JD	JD
Brokerage Revenue Commission		72,430	84,947
Financing Margin Revenue Commission		33,559	51,487
loss on sale of trading securities		(942)	14
Dividend Revenue		-	1,966
Interest Revenue - Financing Margin		7,856	9,019
Facilities Revenue Commission		1,423	250
Other revenue		25,844	9,254
Bank interest revenue		3,854	1,653
Total Revenues		144,024	158,590
Administrative expenses	11	(118,778)	(131,928)
Board of directors transportation		(1,400)	(400)
Depreciation		(16,035)	(17,651)
Bank charges		(461)	(1,446)
Total Expenses		(136,674)	(151,425)
Profit for the period		7,350	7,165
Other comprehensive income		(76,634)	-
Total Income and Other Comprehensive Income for the period - Exhibit C		(69,284)	7,165

The notes on pages 6 to 11 are an integral part of these interim condensed financial statements

Emerging Markets For Financial Services & Investments Company

Private Shareholding Company

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Exhibit C

Interim condensed Statement of Changes in Partners' Equity for the period ended September 30, 2018.

	Change in fair value of securities available for sale through P&L				Total
	Authorised and Paid-in capital	Legal reserve	Accumulated losses	Total	
	JD	JD	JD	JD	JD
Balance as of January 1, 2018	2,500,000	58,942	(60,166)	(411,826)	2,086,950
Total income and other comprehensive income for the period - Exhibit B	-	-	(76,634)	7,350	(69,284)
Amortization of accumulated losses	-	(58,942)	-	58,942	-
Balance as of September 30, 2018 - Exhibit A	2,500,000	-	(136,800)	(345,534)	2,017,666
Balance as of January 1, 2017	2,500,000	58,714	(48,916)	(413,881)	2,095,917
Total income and other comprehensive income for the period - Exhibit B	-	-	-	7,165	7,165
Balance as of September 30, 2017 - Exhibit A	2,500,000	58,714	(48,916)	(406,716)	2,103,082

The notes on pages 6 to 11 are an integral part of these interim condensed financial statements

Emerging Markets For Financial Services & Investments Company
Private Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Exhibit D

Interim condensed Statement of Cash Flows for the period ended September 30, 2018.

	30 September 2018	30 September 2017
	Unaudited	Unaudited
	JD	JD
Cash flows from operating activities		
Profit for the period	7,350	7,165
Adjustments for :		
Depreciation	16,035	17,651
Changes in current assets and liabilities:		
Trading Settlement - Deposit Centre	5,481	41,466
Brokerage customer receivables - net	(53,471)	(11,776)
Other debit balances	3,540	(25,581)
Financial assets at fair value through income statement	21,500	251,287
Brokerage customer payables	(318,966)	(88,967)
Other credit balances	(1,336)	(3,279)
Net cash (used in) provided from operating activities	<u>(319,867)</u>	<u>187,966</u>
Cash flows from investing activities		
Purchase Property and equipment	(2,494)	-
Disposal Property and equipment	-	(886)
Purchase Financial Securities available for sale through other comprehensive income statement	-	(238,198)
Net cash used in investing activities	<u>(2,494)</u>	<u>(239,084)</u>
Net change in cash and cash equivalents	<u>(322,361)</u>	<u>(51,118)</u>
Cash and cash equivalents - Beginning of the period	543,922	276,919
Cash and cash equivalents - End of the period- Exhibit A	<u><u>221,561</u></u>	<u><u>225,801</u></u>

The notes on pages 6 to 11 are an integral part of these interim condensed financial statements

Emerging Markets For Financial Services & Investments Company

Private Shareholding Company

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to Interim Condensed Financial statements

1. General

Emerging Markets For Financial Services & Investments Company was established under the name of Selwan Financial Broker's as Limited Liability Company at the Ministry of Industry and Trade under the number (6405) on 1 November 2000, with a capital of JD 1,000,000 divided to 1,000,000 shares the value of each share is one JD.

On May 19, 2008, the company was transferred to the Ministry of Industry and Commerce to become a limited public shareholding company under No. (454) with an authorized and paid in capital of JD 1,500,000. Pursuant to the decision of the Board of Commissioners of the Securities Commission No. 566/2008, Dated October 22, 2008, stating that it was not possible to approve the registration of the shares of the Company's capital of 1.150.000 shares resulting from the conversion of the legal status of the company from a limited liability to a public share and it was not possible to approve the registration of shares of capital increase of 350,000 shares In accordance with the provisions of Article (8), Article 12 of the Securities Law and Article (3) of the Instructions for issuing and registering securities for the year 2005. Accordingly, the General Assembly was invited to an extraordinary meeting on March 10, 2009 to approve the conversion of the entity from public shareholding to private and same The company's name was changed to become the Emerging Markets for Financial Services and Investment Company on October 13, 2010, as per the Ministry of Industry and Trade certificate.

According to the general assembly was invited to an extraordinary meeting on March 11, 2018, the committee decided to amortize the accumulated losses with an amount of 58,942 JD through statutory reserve.

The company's national number (200103920).

The company's registered office is in Amman - Housing Bank Complex - Fourth floor.

The interim condensed financial statement were authorized for issue by the Management committee on 22 October 2018 and were signed on their behalf by the Head of Management committee.

Company purposes

1- Perform brokery for commission

2- Financial advisory .

3- Financing Margin (customer financing against stock portfolios in accordance with specific instructions issued by the Securities Commission)

4- E-Trade Deals.

2. Significant accounting policies

The interim condensed financial statements were presented in accordance with the International Financial Reporting Standards.

The following is a summary of the important accounting policies implemented :

a) **Basis of Interim financial statement preparation**

The Interim condensed financial statements have been prepared in accordance with the IAS 34, Interim Financial Statements.

The accounting policies used in preparing the interim condensed financial statements comply with those used in preparing the financial statements for the year ended December 31, 2017.

These Interim condensed financial statements do not include all the information and disclosures required in the annual financial information prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards and should be read in conjunction with the annual report of the company at December 31, 2017.

The results of the Company's operations for the nine months ended September 30, 2018 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending December 31, 2018.

b) **Accounting Convention**

The interim condensed financial statements are presented in Jordanian Dinar (JD), which represents the Company's functional currency.

3. Cash and cash equivalents

	30 September 2018	31 December 2017
	Unaudited	Audited
	JD	JD
Cash at banks	219,038	538,744
Cash in hand	2,523	5,178
	<u>221,561</u>	<u>543,922</u>

4. Brokerage customer receivables

	30 September 2018	31 December 2017
	Unaudited	Audited
	JD	JD
Brokerage customer receivables	1,551,996	1,596,769
Margin finance customers' receivables	424,171	345,986
Due from individuals	-	45,518
Provision of impairment loss	(599,116)	(664,693)
	<u>1,377,051</u>	<u>1,323,580</u>

(4-a) **Provision of impairment loss**

Trade receivables are non-interest bearing and are generally on 90 - 120 day terms. A provision of impairment loss is recognized when there is an objective evidence that an individual trade receivables is doubtful. The balance of impairment losses in 30 September 2018 is 599,116 JD.

5. Other debit balances

	30 September 2018	31 December 2017
	Unaudited	Audited
	JD	JD
Due from legal cases	47,035	47,035
Provision for doubtful debts	(25,000)	(25,000)
Net due from legal cases	22,035	22,035
Bank guarantees	50,000	50,000
Guarantee fund	25,000	25,000
Prepaid expenses	19,792	25,175
Advance payment for income tax	8,042	7,799
Employees' receivables	7,461	5,861
Refundable deposits	581	581
	132,911	136,451

Other debit balances do not contain impaired assets and are not past due. It is expected that these balances will be received when due or it will be expensed when accrued.

6. Financial assets at fair value through income statement

	Fair Value	Fair Value
	30 September 2018	31 December 2017
	Unaudited	Audited
	JD	JD
Contribution in unlisted companies	10,000	10,000
Shares of Listed Companies - Inside Jordan	-	21,500
	10,000	31,500

7. Financial Securities available for sale through other comprehensive income statement

	Fair Value	Fair Value
	30 September 2018	31 December 2017
	Unaudited	Audited
	JD	JD
	428,166	379,250
Shares of Listed Companies - Inside Jordan	(136,800)	(11,250)
Loss on revaluation of financial securities at fair value	291,366	368,000

8. Property and equipment

	Furniture and fixture		System and software		Machines and Electrical Equipments		Vehicles		Decorations		Total	
	JD		JD		JD		JD		JD		JD	
Cost												
As of January 1, 2018	5,553		24,231		53,976		84,220		45,054		213,034	
Additions	-	600			1,405		489		-		2,494	
As of September 30, 2018	5,553		24,831		55,381		84,709		45,054		215,528	
Accumulated Depreciation												
As of January 1, 2018	3,085		17,881		45,245		67,577		24,927		158,715	
Depreciation for the period	418		1,547		2,886		7,804		3,380		16,035	
As of September 30, 2018	3,503		19,428		48,131		75,381		28,307		174,750	
Net book value												
As of September 30, 2018	2,050		5,403		7,250		9,328		16,747		40,778	
As of December 31, 2017	2,468		6,350		8,731		16,643		20,127		54,319	

9. Other credit balances

	30 September 2018	31 December 2017
	Unaudited	Audited
	JD	JD
Accrued expenses	1,293	2,675
Due to social security	684	659
Due to income tax	158	238
Due to Employees	152	-
Market commission	72	123
	<u>2,359</u>	<u>3,695</u>

Unless disclosed below, the carrying amount of the company's current and non-current borrowings approximate their fair value.

(9.a) Interest rate, foreign exchange and liquidity risk

Details regarding interest rate, foreign exchange and liquidity risk are disclosed in notes .

10. Authorized and Paid-in capital

	30 September 2018	31 December 2017
	Unaudited	Audited
	JD	JD
Authorised capital (10.a)	2,500,000	2,500,000
Paid-in capital at the beginning of the year	2,500,000	2,500,000
Paid-in capital at the end of the year	<u>2,500,000</u>	<u>2,500,000</u>

Fully paid ordinary shares carry one JD and carry rights to distribution of dividends.

10.A. Authorised capital

The Extraordinary General Assembly meeting held on 12 October 2010 decided to raise the authorized capital of the Company to JD (2,500,000) and to authorize the Board of Directors to determine the mechanism for raising the capital and the method of payment in one payment and / Of the existing shareholders and / or others, taking into account the instructions of the Securities Commission in this regard and the payment of the increase has been completed

11. Administrative Expenses

	30 September 2018	30 September 2017
	Unaudited	Unaudited
	JD	JD
Salaries, wages and benefits	68,305	74,019
Company's contribution in social security	4,033	3,962
Rent	8,928	12,072
Subscriptions	9,705	9,360
Commission on guarantee	4,889	4,346
Health Insurance	4,740	4,967
Vehicles Expense	4,157	3,740
Investor protection fund expense	2,778	3,326
Telephone & Postage	2,242	2,213
Hospitality and cleaning	2,004	1,524
Electricity & Water	1,403	1,391
Legal Fees	1,400	800
Maintenance	1,000	1,414
government fees and license expenses	653	-
Traveling and transportation	652	33
Professional fees	578	3,799
Stationery and Prints	250	914
Insurance	200	117
Advertising	173	120
Miscellaneous	688	3,811
	<u>118,778</u>	<u>131,928</u>

12. Lawyer's confirmation letter

As stated in the company's lawyer's confirmation, there are no cases against the company from others as of the date of interim condensed statement of financial position, and the company has filed a case with an amount 50,000 JD against others. It has acquired the degree of criminal execution. The company has filed cases worth 80,841 JD Against third parties for which no decision has been made until the date of approval of these interim condensed financial statements.

13. Contingent liabilities

As of the interim condensed Statement of Financial Position date the company had contingent liabilities against bank guarantees amount of 500,000 JD with cash insurance amount of 50,000 JD.

14. Comparative figures

Some comparative figures were reclassified to conform with the current period interim condensed financial statements presentation.