

شركة الاوانل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
كما في 30 حزيران 2021
(مراجعة غير مدققة)

شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
6-11	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

السادة/ رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة الاوائل الدولية للاوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاوائل الدولية للاوراق المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 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 وإيضاحات 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). 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 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. 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.

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع 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.

شركة العباسي وشركاه
(عضو مستقل في مور العالمية)



أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710



عمان في 11 تموز 2021

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2020 دينار اردني (مدققة)	30 حزيران 2021 دينار اردني (مراجعة)	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
1,321,973	1,321,973	5	استثمارات عقارية
200,272	200,272		موجودات غير ملموسة - بالصافي
260	202		ممتلكات و معدات - بالصافي
1,522,505	1,522,447		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
593,500	-	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
186,328	552,603	7	ذمم عملاء التمويل على الهامش
41,536	38,837	8	ذمم عملاء الوساطة مدينة - بالصافي
1,030,957	1,056,884		أرصدة مدينة متنوعة
2,118,792	2,783,163		النقد والنقد المعادل
3,971,113	4,431,487		مجموع الموجودات المتداولة
5,493,618	5,953,934		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
6,935,000	6,935,000		رأس المال
30,712	30,712		الاحتياطي الاجباري
7,811	7,811		الاحتياطي الاختياري
(1,931,013)	(1,931,013)		(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة
-	147,909		ربح الفترة
5,042,510	5,190,419		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
415,579	734,142		ذمم دائنة - وساطة مالية
20,158	18,853		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
15,371	10,520		أرصدة دائنة متنوعة
451,108	763,515		مجموع المطلوبات المتداولة
5,493,618	5,953,934		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

شركة الاوانل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2020 دينار اردني (مراجعة)	30 حزيران 2021 دينار اردني (مراجعة)	ايضاح	
23,253	135,323		ايراد عمولات
12,295	4,485		ايرادات فوائد العملاء
70,221	51,132		ايرادات فوائد بنكية
105,769	190,940		مجموع الايرادات
(51,887)	145,485	9	ارباح موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(193,017)	(188,875)	10	مصاريف ادارية و عمومية
16	359		ايرادات اخرى
(139,119)	147,909		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-		مخصص ضريبة الدخل
(139,119)	147,909		ربح (خسارة) الفترة
(139,119)	147,909		مجموع الدخل الشامل للفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

المجموع	ربح (خسارة) الفترة	الخسائر المتراكمة في نهاية السنة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
5,042,510	-	(1,931,013)	7,811	30,712	6,935,000	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2020
147,909	147,909	-	-	-	-	ربح الفترة
5,190,419	147,909	(1,931,013)	7,811	30,712	6,935,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2021 (مراجعة)
5,236,303	-	(1,737,220)	7,811	30,712	6,935,000	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2019
1,650	-	1,650	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
5,237,953	-	(1,735,570)	7,811	30,712	6,935,000	الرصيد الافتتاحي المعدل
(139,119)	(139,119)	-	-	-	-	(خسارة) الفترة
5,098,834	(139,119)	(1,735,570)	7,811	30,712	6,935,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2020 (مراجعة)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
(139,119)	147,909	ربح (خسارة) الفترة
1,650	-	تعديلات سنوات سابقة
57,311	-	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
1,613	58	الاستهلاكات والاطفاءات
(78,545)	147,967	الربح (الخسارة) التشغيلية قبل التغير في راس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
61,854	(363,576)	الذمم المدينة
42,058	-	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
(34,866)	(25,927)	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(94,631)	318,563	الذمم الدائنة
1,493	(1,305)	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
(4,302)	(4,851)	الحسابات الدائنة المتنوعة
(106,939)	70,871	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(52,286)	593,500	التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(52,286)	593,500	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(159,225)	664,371	الزيادة (النقص) في رصيد النقد لدى البنوك
2,220,211	2,118,792	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,060,986	2,783,163	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

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- أساس اعداد القوائم المالية الموجزة

أ. عام

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2021 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 2020 ، كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021 .

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

3- 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 لعام 2020

4- السياسات المحاسبية الهامة

ان السياسات المحاسبية المطبقة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في 30 حزيران 2021 هي نفسها المطبقة في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020 ، باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي اصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ 1 كانون الثاني 2021 وهي كما يلي :

أ- المعايير او التعديلات الجديدة

تاريخ التطبيق

- تعديل معيار اسعار الفائدة - المرحلة الثانية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 39 ، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 ، لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 ، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16)
1 كانون الثاني 2021
- ان اتباع المعايير المعدلة اعلاه لم يؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة

ب- معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

ان عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي صدرت ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة :

المعايير او التعديلات الجديدة

تاريخ التطبيق

- العقود الخاسرة (عقد تكون فيه التكلفة الاجمالية المطلوبة للوفاء بالعقد اعلى من المنفعة الاقتصادية التي يمكن الحصول عليها منه) - تكلفة تنفيذ العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 37)
1 كانون الثاني 2022
- التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية 2018-2020
- الممتلكات والمعدات : المتحصل قبل الاستخدام المطلوب او المقصود من الممتلكات والمعدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16)
1 كانون الثاني 2022
- المرجع الى الاطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 3)
1 كانون الثاني 2022
- تصنيف الالتزامات الى التزامات متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1)
1 كانون الثاني 2023

لا تتوقع الادارة بان يكون هناك اثر جوهري من اتباع المعايير اعلاه عند التطبيق .

5- الاستثمارات العقارية

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
1,321,973	1,321,973
1,321,973	1,321,973

اراضي
المجموع

ب- بلغت القيمة العادلة للاراضي كما في 31 كانون الاول 2020 مبلغ (1,371,850 دينار) وذلك بالاعتماد على تقدير القيمة العادلة من قبل خبراء معتمدين في مجال تقييم الاراضي مع نهاية عام 2020

6- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
624,545	-
(31,045)	-
593,500	-

كلفة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(خسائر) غير متحققة من تقييم موجودات مالية
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

7- ذمم عملاء التمويل على الهامش

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
186,328	552,603
186,328	552,603

ذمم عملاء التمويل على الهامش
المجموع

شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

8- ذمم عملاء وساطة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
442,003	439,438
246	112
442,249	439,550
(400,713)	(400,713)
41,536	38,837

ذمم عملاء وساطة

ذمم اخرى

المجموع

يطرح : مخصص تدني ذمم مدينة

الصافي

9- ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
-	18,000
(57,311)	-
5,424	127,485
(51,887)	145,485

عوائد توزيعات الارباح

(خسائر) غير متحققة من اعادة تقييم الموجودات المالية

ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة

المجموع

شركة الاوائل الدولية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

10- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
132,151	133,820	الرواتب والاجور
16,822	16,554	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
5,975	5,631	التأمين الصحي
11,129	9,765	الاجارات
3,896	3,997	رسوم ورخص واشتراكات
3,129	3,468	بريد وبرق وهاتف
2,631	2,151	مياه وكهرباء
412	603	نظافة
504	196	قرطاسية ومطبوعات
1,613	58	الاستهلاكات والاطفاءات
270	322	ضيافة
1,804	1,105	اتعاب مهنية وقانونية
141	108	مواصلات
431	455	مصاريف بنكية
1,663	2,653	صيانة
6,454	4,134	مصاريف ضريبة
3,486	3,486	رسوم طوابع وكفالات
506	369	متفرقة
193,017	188,875	المجموع

11- التعاملات مع اطراف ذات علاقة

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني	دينار اردني
100,343	111,023

رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا

12- ضريبة دخل الشركة

- تم تسوية ضريبة الدخل لغاية نهاية 2016 ولا يوجد اي التزامات ضريبية لغاية تاريخه بالاضافة لعام 2018 تم قبولها حسب نظام العينات
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للأعوام 2017 و 2019 و 2020 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل

13- القضايا المقامة من الشركة على الغير

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 للاوراق 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 ايقاع الحجز التحفظي على اسهم المحكوم عليه المنقولة و غير المنقولة
وقد تم اخذ مخصص بكامل المبلغ في السجلات في عامي 2011 و 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 2021 في حين ان التأمينات النقدية مقابل هذه الكفالات قد بلغت (869,000 دينار) كما في 31 كانون الاول 2020

15- أرقام المقارنة

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