



al-Awael International
SECURITIES

التاريخ : 2019-7-9
الرقم : 2019-3365

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية نصف السنوية

تحية و بعد ،،،

التزاما بتعليمات المادة (20) من نظام العضويه في شركه بورصه عمان لسنة 2018.

مرفق لكم البيانات المالية نصف السنوية و تقرير مدققي الحسابات لشركة الاوائل الدولية للاوراق المالية
المالية للفترة المنتهية لغاية 2019-6-30.

واقبلوا الاحترام
ابراهيم الماني
الرئيس التنفيذي
الأوائل الدولية للاوراق المالية
عمان - الاردن
Al Awael International Securities

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٠٩ تموز ٢٠١٩	
3380	الرقم التسلسلي
86	رقم الملف
2019/6/1	تاريخ التسليم

شركة الاوانل الدولية للأوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2019

وتقرير المراجعة

(مراجعة غير مدققة)

شركة الاوائل 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
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
6-10	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

889 19 02

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 2019 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 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 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 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 تسترغ 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.

عن شركة العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 7 تموز 2019

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2018	30 حزيران 2019	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
3,884	2,844		ممتلكات و معدات - بالصافي
200,272	200,272		موجودات غير ملموسة - بالصافي
1,321,973	1,321,973	5	استثمارات عقارية
1,526,129	1,525,089		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
931,996	186,465	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
330,044	491,030	7	ذمم عملاء التمويل على الهامش
32,163	15,030	8	ذمم عملاء الوساطة مدينة - بالصافي
-	30,155		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
1,037,333	1,050,965		أرصدة مدينة متنوعة
1,772,777	2,660,231		النقد والنقد المعادل
4,104,313	4,433,876		مجموع الموجودات المتداولة
5,630,442	5,958,965		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
6,935,000	6,935,000		رأس المال
30,712	30,712		الاحتياطي الاجباري
7,811	7,811		الاحتياطي الاختياري
(1,595,951)	(1,595,951)		(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة
-	(24,893)		(خسارة) الفترة
5,377,572	5,352,679		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
234,628	593,516		ذمم دائنة - وساطة مالية
6,150	-		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
12,092	12,770		أرصدة دائنة متنوعة
252,870	606,286		مجموع المطلوبات المتداولة
5,630,442	5,958,965		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 2019 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	ايضاح	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		
79,389	53,696		ايراد عمولات
6,928	14,894		ايرادات فوائد العملاء
61,015	70,403		ايرادات فوائد بنكية
147,332	138,993		مجموع الايرادات
63,675	28,872	9	ارباح موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(219,519)	(220,268)	10	مصاريف ادارية و عمومية
-	27,500		المردود من مخصص تدني الذمم المدينة
30	10		ايرادات اخرى
(8,482)	(24,893)		(خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-		مخصص ضريبة الدخل
(8,482)	(24,893)		(خسارة) الفترة
(8,482)	(24,893)		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 2019 (مراجعة غير مدققة)

المجموع	(خسارة) الفترة	دينار اردني	(الخسائر المتراكمة في نهاية السنة)	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
5,377,572	-	(1,595,951)	7,811	30,712	6,935,000	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2018	
(24,893)	(24,893)	-	-	-	-	(خسارة) الفترة	
5,352,679	(24,893)	(1,595,951)	7,811	30,712	6,935,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2019 (مراجعة)	
5,378,931	-	(1,594,592)	7,811	30,712	6,935,000	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2017	
(8,482)	(8,482)	-	-	-	-	(خسارة) الفترة	
5,370,449	(8,482)	(1,594,592)	7,811	30,712	6,935,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2018 (مراجعة)	

ان الايضاحات المرفقة 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 2019 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2018 دينار اردني (مراجعة)	30 حزيران 2019 دينار اردني (مراجعة)	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(8,482)	(24,893)	(خسارة) الفترة
22,163	5,214	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
-	(27,500)	المردود من مخصص تدني الذمم المدينة
1,792	1,040	الاستهلاكات والاطفاءات
15,473	(46,139)	(الخسارة) / الربح التشغيلي قبل التغير في راس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
627,303	(116,353)	الذمم المدينة
-	(30,155)	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
(16,540)	(13,632)	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
90,968	358,888	الذمم الدائنة
24,104	(6,150)	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
(1,351)	678	الحسابات الدائنة المتنوعة
739,957	147,137	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(181,184)	740,317	التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(181,184)	740,317	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
558,773	887,454	الزيادة في رصيد النقد لدى البنوك
1,639,264	1,772,777	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,198,037	2,660,231	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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- أساس اعداد القوائم المالية الموجزة

أ. عام

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".
- تم إعداد 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 2018، كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 .

- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتُقرب المبالغ لأقرب 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 السنوية 2018 .

4- السياسات المحاسبية الهامة

- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 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 2018 .

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

- خلال الفترة الحالية طبقت الشركة المعايير المعدلة والتحسينات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2019
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "16" الايجارات
 - التفسير رقم "23" من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية بشأن الشكوك حول طرق معالجة الضرائب .
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "9" الادوات المالية ، مزايا المدفوعات مقدماً ذات التعويض السلبي .
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم "28" الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة ، الحصص طويلة الاجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم "19" مكافآت الموظفين ، تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها .
 - تعديلات على معايير مختلفة على أساس التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2015 - 2017
- ليس لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية اعلاه اثراً هاماً على القوائم المالية المرحلية الموجزة

5- الاستثمارات العقارية

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2018	30 حزيران 2019
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
1,321,973	1,321,973
<u>1,321,973</u>	<u>1,321,973</u>

اراضي
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 2018	30 حزيران 2019
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
982,274	191,679
(50,278)	(5,214)
<u>931,996</u>	<u>186,465</u>

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

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

7- ذمم عملاء التمويل على الهامش

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2018	30 حزيران 2019
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
330,044	491,030
<u>330,044</u>	<u>491,030</u>

ذمم عملاء التمويل على الهامش
المجموع

8- ذمم عملاء وساطة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2018	30 حزيران 2019
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
460,179	415,452
197	291
<u>460,376</u>	<u>415,743</u>
(428,213)	(400,713)
<u>32,163</u>	<u>15,030</u>

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 2018	30 حزيران 2019
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
9,700	9,000
(22,163)	(5,214)
<u>76,138</u>	<u>25,086</u>
<u>63,675</u>	<u>28,872</u>

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 2018	30 حزيران 2019	
دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
147,404	154,143	الرواتب والاجور
19,750	19,657	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
7,653	6,971	التأمين الصحي
11,129	11,129	الايجارات
4,873	4,500	رسوم ورخص واشتراكات
4,466	4,008	بريد وبرق وهاتف
2,032	-	صندوق حماية المستثمر
4,224	3,560	مياه وكهرباء
672	629	نظافة
45	184	قرطاسية ومطبوعات
1,792	1,040	الاستهلاكات والاطفاءات
415	348	ضيافة
4,397	4,907	اتعاب مهنية وقانونية
367	151	مواصلات
476	465	مصاريف بنكية
2,000	1,947	صيانة
3,758	3,006	مصاريف ضريبة
3,483	3,483	رسوم طوابع وكفالات
583	140	متفرقة
219,519	220,268	المجموع

11- التعاملات مع اطراف ذات علاقة

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019
دينار اردني	دينار اردني
118,923	119,671

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 و 2018 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل

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

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 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

14- التزامات ممكن أن تطراً

يوجد على الشركة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ (869,000 دينار) كما في 30 حزيران 2019 في حين ان التأمينات النقدية مقابل هذه الكفالات قد بلغت (869,000 دينار) كما في 31 كانون الاول 2018

15- أرقام المقارنة

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