



الاوراق الدولية للاوراق المالية

التاريخ : 25-7-2016
الرقم : 2016-2921

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات المالية نصف السنوية

تحية وبعد ،،،

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

مرفق لكم البيانات المالية نصف السنوية و تقرير مدقي الحسابات لشركة الاوراق الدولية للاوراق المالية للفترة المنتهية لغاية 2016-6-30.

واقبلوا الاحترام

ابراهيم الماني
الرئيس التنفيذي

نسخه بورصه عمان -

بورصة عمان
الدائرة الادارية والمالية
الديوان
٢٥ - ٢٠١٦
الرقم التسلسلي ٢٤٩٨
رقم الصفحة ٨٦
الجهة المختصة: المدير العام

شركة الاوانل الدولية للأوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2016

وتقرير المراجعة

(مراجعة غير مدققة)

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

فهرس المحتويات

<u>صفحة</u>	
1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2016 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (قائمة د)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (قائمة د)
6-11	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

889 16 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 2016 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.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710

عمان في 18 تموز 2016

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

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

	ايضاح	30 حزيران 2016 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2015 دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات و معدات - بالصافي		2,430	2,908
موجودات غير ملموسة - بالصافي		789	1,196
استثمارات عقارية	5	1,321,973	1,321,973
مجموع الموجودات غير المتداولة		1,325,192	1,326,077
الموجودات غير المتداولة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	6	506,425	1,569,418
ذمم مدينة - بالصافي	7	277,873	393,120
الحسابات المدينة المتنوعة		1,031,008	1,049,991
النقد والنقد المعادل		2,815,328	1,480,390
مجموع الموجودات المتداولة		4,630,634	4,492,919
مجموع الموجودات		5,955,826	5,818,996
حقوق الملكية			
رأس المال		6,935,000	6,935,000
الاحتياطي الاجباري		29,968	29,968
الاحتياطي الاختياري		7,811	7,811
(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)		(1,465,294)	(1,465,294)
ربح الفترة - قائمة ب		186,041	-
صافي حقوق الملكية		5,693,526	5,507,485
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة - وساطة مالية		235,797	245,168
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		15,075	62,000
الحسابات الدائنة المتنوعة		11,428	4,343
مجموع المطلوبات المتداولة		262,300	311,511
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		5,955,826	5,818,996

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 2016 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

		30 حزيران 2016	30 حزيران 2015
	ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
ايرادات عمولات الوساطة		156,183	227,187
ايرادات فوائد الوساطة		10,155	18,272
ايرادات فوائد بنكية		43,434	42,390
مجموع الايرادات		209,772	287,849
ارباح (خسائر) موجودات مالية من خلال قائمة الدخل	8	224,514	(44,600)
مصاريف ادارية و عمومية	9	(248,492)	(258,981)
ايرادات اخرى		247	114
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة		186,041	(15,618)
مخصص ضريبة الدخل		-	-
ربح (خسارة) الفترة		186,041	(15,618)
يضاف : بنود الدخل الشامل		-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)		186,041	(15,618)

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 2016 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	ديناردني	ديناردني	ديناردني	الخصائر المتراكمة في نهاية السنة	ديناردني	ربح الفترة	المجموع
	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2015 (قائمة ا)	6,935,000	29,968	7,811		(1,465,294)	-		5,507,485		
ربح الفترة - قائمة ب	-	-	-		-	186,041		186,041		
الرصيد في 30 حزيران 2016 (قائمة ا)	6,935,000	29,968	7,811		(1,465,294)	186,041		5,693,526		
الرصيد في 31 كانون الاول 2014	6,935,000	28,712	7,811		(1,476,594)	-		5,494,929		
(خسارة) الفترة - قائمة ب	-	-	-		-	(15,618)		(15,618)		
الرصيد في 30 حزيران 2015 (قائمة ا)	6,935,000	28,712	7,811		(1,476,594)	(15,618)		5,479,311		

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

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

	30 حزيران 2016	30 حزيران 2015
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة - قائمة ج	186,041	(15,618)
فروقات تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل	7,333	93,820
الاستهلاكات والاطفاءات	885	706
الربح التشغيلي قبل التغير في راس المال العامل	194,259	78,908
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	115,247	96,886
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	-	87,033
الحسابات المدينة المتنوعة	18,983	(13,152)
(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	(9,371)	204,477
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	(46,925)	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	7,085	(153)
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	279,278	453,999
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	-	(667)
التغير في الموجودات الغير الملموسة	-	-
التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	1,055,660	(484,194)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	1,055,660	(484,861)
الزيادة (النقص) في رصيد النقد لدى البنوك	1,334,938	(30,862)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	1,480,390	1,974,160
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (قائمة أ)	2,815,328	1,943,298

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

شركة الاوانل الدولية للأوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة الاوانل 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 2016 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 الأول 2015، كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016. كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016. كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للسنة المنتهية في 30 حزيران 2016 والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

3- السياسات المحاسبية الهامة

- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2016 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 2015.

4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك أي تعديلات جوهرية لطبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية السنوية 2015.

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

5- الاستثمارات العقارية

ا- يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول	30 حزيران
2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)	(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 2015 مبلغ (1,351,464 دينار) وذلك بالاعتماد على تقدير القيمة العادلة من قبل مقدر عقاري معتمد في مجال تقييم الاراضي مع نهاية شهر كانون الاول 2015

6- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ا- يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول	30 حزيران
2015	2016
دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)	(مراجعة)
1,656,933	513,758
(87,515)	(7,333)
<u>1,569,418</u>	<u>506,425</u>

كلفة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ارباح غير متحققة من تقييم موجودات مالية

الرصيد في نهاية السنة

ب - تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل أسهم شركة مجمع الشرق الاوسط للصناعات الهندسية (شركة مساهمة عامة) والبالغ عددها 910,000 سهم بالغ رصيدها 127,400 دينار كما في 30 حزيران 2016 . تم ايقاف الشركة عن التداول في سوق عمان المالي بتاريخ 3 كانون الاول 2012 حيث بلغت قيمة السهم السوقية في ذلك التاريخ (0.140 دينار/ للسهم) , كما بلغت القيمة الدفترية للسهم وفقا للقوائم المالية للشركة بتاريخ 31 كانون الاول 2014 مبلغ (0.30 دينار / للسهم) كما ان شركة مجمع الشرق الاوسط للصناعات الهندسية قد قامت بتسوية ديونها وستقوم كذلك بالسير باجراءات اعادة الهيكلة

كما تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ 24 كانون الاول 2013 الموافقة على اعادة هيكلة رأس المال من خلال الموافقة على تخفيض رأس المال من 150 مليون دينار الى 25 مليون دينار وذلك عن طريق تخفيض 125 مليون دينار من رصيد الخسائر المتراكمة ، وكذلك الموافقة على زيادة رأس المال من 25 مليون دينار الى 70 مليون دينار عن طريق طرح اسهم للاكتتاب الخاص بخصم اصدار 300 فلس للسهم ولم يتم استكمال الاجراءات القانونية

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

7- <u>ذمم مدينة - بالصافي</u> يتألف هذا البند مما يلي :		
	31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016
	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)	(مراجعة)
ذمم عملاء وساطة	837,069	721,976
ذمم اخرى	256	102
المجموع	837,325	722,078
يطرح : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(444,205)	(444,205)
الصافي	393,120	277,873

8- <u>ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل</u> يتألف هذا البند مما يلي :		
	30 حزيران 2015	30 حزيران 2016
	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مراجعة)
عوائد توزيعات الارباح	43,000	35,300
ارباح غير متحققة من اعادة تقييم الموجودات المالية	(93,819)	(7,333)
ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة	6,219	196,547
المجموع	(44,600)	224,514

شركة الاوانل الدولية للأوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

9- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2016 دينار اردني	30 حزيران 2015 دينار اردني
	(مراجعة)	(مراجعة)
الرواتب والاجور	154,322	157,531
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	17,520	18,210
بدل تنقلات اعضاء هيئة المديرين	1,954	1,954
التأمين الصحي	6,775	7,452
الايجارات	30,575	31,425
رسوم ورخص واشتراكات	9,260	10,245
بريد وبرق وهاتف	5,703	6,956
صندوق حماية المستثمر	4,499	6,044
مياه وكهرباء	7,600	8,388
نظافة	2,088	1,734
قرطاسية ومطبوعات	502	450
الاستهلاكات والاطفاءات	885	706
ضيافة	1,022	994
اتعاب مهنية وقانونية	3,148	1,143
مواصلات	251	237
مصاريف بنكية	360	466
صيانة	463	1,305
مصاريف كمبيوتر	1,150	1,480
متفرقة	415	2,261
المجموع	<u>248,492</u>	<u>258,981</u>

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

9- التعاملات مع اطراف ذات علاقة

يتألف هذا البند مما يلي :

أ- بنود قائمة الدخل الشامل

	30 حزيران 2016	30 حزيران 2015
<u>طبيعة التعامل</u>	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات عمولات وساطة	1,850	1,000
عمولات وساطة		

ب- رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا

	30 حزيران 2016	30 حزيران 2015
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا	117,835	123,226

10- ضريبة دخل الشركة

- تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام 2011 .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للاعوام 2012 و 2013 و 2014 و 2015 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل

- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج اعمال الشركة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016 بسبب وجود خسائر مالية متراكمة حسب رأي المستشار الضريبي .

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

11- القضايا المقامة من الشركة على الغير

أ- دعوى رقم 6955/2011

دعوى رقم 6955/2011 مقامة من الشركة على الغير بقيمة 400,000 دينار اردني وقد صدر حكم بتاريخ 14/2/2012 لصالح شركة الاوانل للأوراق المالية بالزام المدعى عليهما بكافة المبلغ المطلوب والبالغ 400,000 دينار والرسوم والمصاريف واتعاب المحاماه والفائدة القانونية لصالح شركة الاوانل 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 6954/2011

دعوى رقم 6954/2011 مقامة من الشركة على الغير بقيمة 36,000 دينار اردني وقد صدر حكم بتاريخ 31/1/2012 لصالح شركة الاوانل للأوراق المالية بالزام المدعى عليه بكافة المبلغ المطلوب والبالغ 36,000 دينار اردني والرسوم والمصاريف واتعاب المحاماه والفائدة القانونية لصالح شركة الاوانل 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

11- التزامات ممكن أن تطرا

يوجد على الشركة التزامات ممكن ان تطرا تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ (869,000 دينار) كما في 30 حزيران 2016 في حين ان التامينات النقدية مقابل هذه الكفالات قد بلغت (869,000 دينار) كما في 31 كانون الاول 2015

12- ارقام المقارنة

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