



الأوائل الدولية للاوراق المالية

التاريخ : 2020-7-28
الرقم : 2020-3344

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 مدقي الحسابات لشركه الاوائل الدولية للاوراق المالية للفترة المنتهية لغاية 2020-6-30.


ابراهيم الماني

الرئيس التنفيذي



بورصة عمان
الدارة الادارية والمالية
الديوان

٢٩ تمز ٢٠٢٠

2742

الرقم التسلسل:

86

رقم الملف:

الجهة المختصة:



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2020
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
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 20 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 2020 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). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

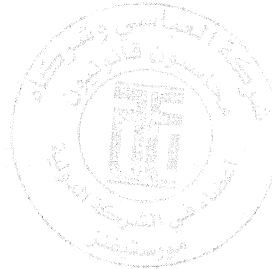
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . 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 نبيدي 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 8 تموز 2020

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2020 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2019	30 حزيران 2020	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
1,784	171		<u>الموجودات</u>
200,272	200,272		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
1,321,973	1,321,973	5	ممتلكات و معدات - بالصافي
<u>1,524,029</u>	<u>1,522,416</u>		موجودات غير ملموسة - بالصافي
			استثمارات عقارية
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
511,601	506,576	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
229,552	153,176	7	ذمم عملاء التمويل على الهامش
30,699	45,221	8	ذمم عملاء الوساطة مدينة - بالصافي
42,058	-		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
1,040,251	1,075,117		أرصدة مدينة متنوعة
2,220,211	2,060,986		النقد والنقد المعادل
<u>4,074,372</u>	<u>3,841,076</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>5,598,401</u>	<u>5,363,492</u>		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية</u>
6,935,000	6,935,000		رأس المال
30,712	30,712		الاحتياطي الاجباري
7,811	7,811		الاحتياطي الاختياري
(1,737,220)	(1,735,570)		(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة
-	(139,119)		(خسارة) الفترة
<u>5,236,303</u>	<u>5,098,834</u>		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
346,831	252,200		ذمم دائنة - وساطة مالية
-	1,493		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
15,267	10,965		أرصدة دائنة متنوعة
<u>362,098</u>	<u>264,658</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>5,598,401</u>	<u>5,363,492</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2020 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020	ايضاح	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		
53,696	23,253		ايراد عمولات
10,501	12,295		ايرادات فوائد العملاء
74,796	70,221		ايرادات فوائد بنكية
138,993	105,769		مجموع الايرادات
28,872	(51,887)	9	(خسائر) ارباح موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(220,268)	(193,017)	10	مصاريف ادارية و عمومية
27,500	-		المردود من مخصص تدني الذمم المدينة
10	16		ايرادات اخرى
(24,893)	(139,119)		(خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-		مخصص ضريبة الدخل
(24,893)	(139,119)		(خسارة) الفترة
(24,893)	(139,119)		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 2020 (مراجعة غير مدققة)

البيان

المجموع	(خسارة) الفترة	دينارات دني	دينارات دني	الخصائر المتراكمة في نهاية السنة	دينارات دني	احتياطي اختياري	دينارات دني	احتياطي اجباري	دينارات دني	رأس المال	دينارات دني
دينارات دني											
5,236,303	-			(1,737,220)		7,811		30,712		6,935,000	
1,650	-			1,650		-		-		-	
5,237,953	-			(1,735,570)		7,811		30,712		6,935,000	
(139,119)	(139,119)			-		-		-		-	
5,098,834	(139,119)			(1,735,570)		7,811		30,712		6,935,000	
5,377,572	-			(1,595,951)		7,811		30,712		6,935,000	
(24,893)	(24,893)			-		-		-		-	
5,352,679	(24,893)			(1,595,951)		7,811		30,712		6,935,000	

الرصيد كما في 31 كانون الاول 2019
تعديلات سنوات سابقة
الرصيد الافتتاحي المعدل
(خسارة) الفترة
الرصيد كما في 30 حزيران 2020 (مراجعة)

الرصيد كما في 31 كانون الاول 2018
(خسارة) الفترة
الرصيد كما في 30 حزيران 2019 (مراجعة)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020	
دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(24,893)	(139,119)	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
-	1,650	(خسارة) الفترة
5,214	57,311	تعديلات سنوات سابقة
(27,500)	-	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
1,040	1,613	المردود من مخصص تدني الذمم المدينة
(46,139)	(78,545)	الاستهلاكات والاطفاءات
(116,353)	61,854	(الخسارة) التشغيلية قبل التغير في راس المال العامل
(30,155)	42,058	<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(13,632)	(34,866)	الذمم المدينة
358,888	(94,631)	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
(6,150)	1,493	الحسابات المدينة المتنوعة
678	(4,302)	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
147,137	(106,939)	الذمم الدائنة
		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
		الحسابات الدائنة المتنوعة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية
740,317	(52,286)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
740,317	(52,286)	التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
887,454	(159,225)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
1,772,777	2,220,211	(النقص) الزيادة في رصيد النقد لدى البنوك
2,660,231	2,060,986	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		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 2020 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 2019 ، كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2020 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 .
- 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 2019

4- السياسات المحاسبية الهامة
إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2020 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.

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

التغيرات في السياسات المحاسبية
خلال الفترة الحالية طبقت الشركة المعايير المعدلة و التحسينات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2020.

- تعديلات على معيار التقرير الدولي رقم (3) : اندماج الاعمال
- تعديلات على معيار التقرير الدولي رقم (1) : عرض القوائم المالية
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8) " التغيرات في التقديرات و الاخطار المحاسبية "
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) الادوات المالية : الايضاحات
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) : الادوات المالية

في رأي الادارة انه لم ينتج أثر من تطبيق هذه التعديلات أعلاه على القوائم المالية المرحلية الموجزة

5- الاستثمارات العقارية

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2019	30 حزيران 2020
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 2019 مبلغ (1,371,850 دينار) وذلك بالاعتماد على تقدير القيمة العادلة من قبل خبراء معتمدين في مجال تقييم الاراضي مع نهاية عام 2019

6- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2019	30 حزيران 2020
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
519,179	563,887
(7,578)	(57,311)
511,601	506,576

كافة 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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

7- ذمم عملاء التمويل على الهامش

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2019	30 حزيران 2020
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
229,552	153,176
229,552	153,176

ذمم عملاء التمويل على الهامش
المجموع

8- ذمم عملاء وساطة - بالصفافي

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2019	30 حزيران 2020
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
431,222	445,554
190	380
431,412	445,934
(400,713)	(400,713)
30,699	45,221

ذمم عملاء وساطة
ذمم اخرى
المجموع
يطرح : مخصص تدني ذمم مدينة
الصفافي

9- أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
9,000	-
(5,214)	(57,311)
25,086	5,424
28,872	(51,887)

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

شركة الاوائل 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 2019	30 حزيران 2020	
دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
154,143	132,151	الرواتب والاجور
19,657	16,822	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
6,971	5,975	التأمين الصحي
11,129	11,129	الايجازات
4,500	3,896	رسوم ورخص واشتراقات
4,008	3,129	بريد وبرق وهاتف
3,560	2,631	مياه وكهرباء
629	412	نظافة
184	504	قرطاسية ومطبوعات
1,040	1,613	الاستهلاكات والاطفاءات
348	270	ضيافة
4,907	1,804	اتعاب مهنية وقانونية
151	141	مواصلات
465	431	مصاريف بنكية
1,947	1,663	صيانة
3,006	6,454	مصاريف ضريبة
3,483	3,486	رسوم طوابع وكفالات
140	506	متفرقة
220,268	193,017	المجموع

11- التعاملات مع اطراف ذات علاقة

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020
دينار اردني	دينار اردني
119,671	100,343

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 و 2019 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل

13- القضايا المقامة من الشركة على الغير

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 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 ايقاع الحجز التحفظي على اسهم المحكوم عليه المنقولة وغير المنقولة
وقد تم اخذ مخصص بكامل المبلغ في السجلات في عامي 2011 و 2012

14- الاحداث الجوهرية

اعلنت منظمة الصحة العالمية في الربع الاول من العام 2020 ان كوفيد-19 اصبح وباء عالميا فقد قررت الحكومة الاردنية تعطيل الاعمال و الأنشطة الاقتصادية في الاردن
وتوقفت اعمال الشركة عن العمل من 18 آذار 2020 و لغاية 10 أيار 2020 و هذا اثر بشكل مباشر على ايرادات الشركة نتيجة توقف التداول في بورصة عمان و بالتالي توقف التداول لدى الشركة .

15- التزامات ممكن أن تطراً

يوجد على الشركة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ (869,000 دينار) كما في 30 حزيران 2020 في حين ان التأمينات النقدية مقابل هذه الكفالات قد بلغت (869,000 دينار) كما في 31 كانون الاول 2019

16- أرقام المقارنة

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