

كتب الرئيسي : عمان - الشميساني
هاتف : ٥٢٠١٢٣٣ - فاكس : ٥٢٠١٢٤٤
ص.ب ٢٧٢٩ عمان ١١٩٥٣ الاردن



شركة الصفوة للاستثمارات
المالية ش.م.ع.

للاطلاع

- الجواب

١٠/٢٩

التاريخ : ٢٧/١٠/٢٠١٣
رقم الكتاب : ٢٠١٣/٣١٢

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

- إشارة إلى الموضوع أعلاه ، وعملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم طية البيانات المالية الربع سنوية كما في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مع تقرير مدقي الحسابات .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
امجد العوامله

شركة الصفوة

للاستثمارات المالية م.ع.م

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢٩ تموز ٢٠١٣

الرقم التسلسلي ١٥٧٧١
الجهة المستلمة ١٢/١٢/٢٠١٣

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة

للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2013

شركة الصفوة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة

فهرس المحتويات

صفحة

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

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

815 13 05

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الصفوة للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الصفوة للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 ايلول 2013 والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية و كلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية و قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات 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 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 فإنه لم تسترع انتباهنا أية أمور أخرى تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

شرح اضافي:

لم يتم اعداد قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2012 والافصاح عنها كأرقام مقارنة في القوائم المالية المرحلية المرفقة لأن أسهم راس مال الشركة مدرجة في السوق الثاني، وأن التعليمات الصادرة عن بورصة عمان كانت لا تتطلب اعداد قوائم مالية ربع سنوية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 30 ايلول 2013

31 كانون الأول 2012	30 ايلول 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
148,942	82,042	النقد والنقد المعادل
100,428	16,009	تسوية مركز إيداع الأوراق المالية
1,061,993	1,265,804	الذمم المدينة وساطة - بالصافي
184,455	199,697	الحسابات المدينة المتنوعة
1,495,818	1,563,552	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
		استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
438,627	443,996	من خلال الدخل الشامل الآخر
1,004	831	موجودات غير ملموسة
1,815	2,653	الممتلكات والمعدات - بالصافي
441,446	447,480	مجموع الموجودات غير المتداولة
1,937,264	2,011,032	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
168,653	100,761	الذمم الدائنة وساطة
21,395	21,897	الحسابات الدائنة المتنوعة
190,048	122,658	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
2,469,232	2,469,232	رأس المال المصرح به والمدفوع
78,392	78,392	الاحتياطي الإجمالي
332,462	332,462	الاحتياطي الاختياري
(367,714)	(220,044)	التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي
(765,156)	(771,668)	الخسائر المتراكمة في نهاية الفترة / السنة
1,747,216	1,888,374	صافي حقوق الملكية
1,937,264	2,011,032	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2013

30 ايلول 2013

دينار أردني

118,881

101,588

220,469

(44,871)

(3,348)

(882)

(35,323)

(84,424)

136,045

(142,557)

147,670

141,158

فلس / دينار

0.057

2,469,232

الإيرادات

إيرادات عمولات الوساطة

إيرادات أخرى

مجموع الإيرادات

المصاريف

منافع الموظفين

صندوق حماية المستثمر

اهتلاكات وإطفاءات

المصاريف الادارية والعمومية

مجموع المصاريف

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل

خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة - دخل شامل آخر

التغير في القيمة العادلة - دخل شامل آخر

الربح والدخل الشامل للفترة

الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

حصة السهم من ربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2013

الوصافي	الخسائر المتراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
1,747,216	(765,156)	(367,714)	332,462	78,392	2,469,232
136,045	136,045	-	-	-	-
147,670	-	147,670	-	-	-
(142,557)	(142,557)	-	-	-	-
1,888,374	(771,668)	(220,044)	332,462	78,392	2,469,232

للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2013

الرصيد في 1 كانون الثاني 2013

ربح الفترة

التغير في القيمة العادلة

خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الرصيد في 30 ايلول 2013

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2013

30 ايلول 2013

دينار أردني

136,045

882

136,927

84,419

(198,745)

(15,242)

(67,892)

502

(60,031)

(5,369)

(1,500)

(6,869)

(66,900)

148,942

82,042

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة

الاهتلاكات والاطفاءات

الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل

التغير في بنود راس المال العامل

تسوية مركز ايداع الاوراق المالية

ذمم عملاء الوساطة المدينة

الحسابات المدينة المتنوعة

الذمم الدائنة وساطة

الحسابات الدائنة المتنوعة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال الدخل الشامل الآخر

شراء ممتلكات ومعدات

صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

التغير في رصيد النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2013

النقد والنقد المعادل في 30 ايلول 2013

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

1- عام

تأسست شركة الصفوة بتاريخ 5 ايلول 2005 كشركة ذات مسؤولية محدودة، وسجلت في سجل الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (10698) برأسمال قدرة (2,469,232) دينار أردني، وبتاريخ 24 تموز 2008 تمت الموافقة على تحويل الشركة لتصبح شركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (457) في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ 17 اب 2008 وبرأسمال مصرح به ومدفوع (2,469,232) دينار/ سهم. ومن غايات الشركة الوساطة المالية، الاستشارات المالية، تملك الأموال المنقولة والغير منقولة، الوساطة بالعمولة الاقتراض والاستثمار للأموال التي ترى فيها تحقيق غايات الشركة، تسجيل العلامات التجارية، وعقد الإتفاقيات لتنفيذ غايات الشركة.

2- أسس الاعداد وأهم السياسات المحاسبية

أساس اعداد القوائم المالية المرحلية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2013 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وهي العملة الرئيسية للشركة، وتقرب المبالغ لأقرب دينار.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

رقم المعيار	موضوع المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10	القوائم المالية الموحدة	المسؤولية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11	العمليات المشتركة	المسؤولية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12	الإفصاح حول الاستثمار	المسؤولية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13	قياس القيمة العادلة	المسؤولية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة. ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل النقد لدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة.

شركة الصفوة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

2- تابع اساس اعداد القوائم المالية المرحلية

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقتطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقتطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الايرادات .

الموجودات المالية

الموجودات المالية بالكلفة المطفأة

تظهر الادوات المالية كأوراق القبض والمدينون والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل اي خسارة تدني في قيمتها.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

الممتلكات والمعدات والاهلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاهلاك المتراكم، ويتم اهلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

20 %

الاتاث والمفروشات وديكورات

15 %

أجهزة مكتبية وكمبيوتر

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل مؤدي الخدمة او لم تتم .

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

2- تابع اساس اعداد القوائم المالية المرحلية

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترقب على الشركة التزامات قانونية او التزامات متوقعة نتيجة لاحداث سابقة ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات ، ويتم بتاريخ المركز المالي مراجعة المخصصات المقطوعة وتعديلها بناء على اخر المعلومات المتوفرة لدى الادارة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية. عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الاردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك وفقاً لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على اساس الربح المعدل.

الاعتراف بالإيراد

تتحقق إيرادات العمولات عند اتمام عمليات شراء وبيع الأسهم لصالح عملاء الشركة واصدار الفاتورة للعميل . يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات. يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها. يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

التدني في الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل الشامل.