

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

AL SAFWEH

الصفاة
للاستثمارات المالية

شركة الصفاة للاستثمارات
المالية ذ.م.م

SEMI ANNUAL - BROKER 68-3/8/2006

التاريخ : ٢٠٠٦/٨/٢
كتاب رقم : ٢١١

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

تحية واحترام :-

نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية وتقرير المراجعة للشركة للفترة منذ التأسيس و لغاية
٣٠ حزيران ٢٠٠٦

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
د.رائد المحارمه

شركة الصفاة
للاستثمارات المالية ذ.م.م

هيئة الأوراق المالية البحرانية العامة البيروت ٢٠٠٦ الرقم التسلسلي رقم الملف الجهة المختصة

(2)

شركة الصفوة للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

شركة الصفوة للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

البيان	الصفحة
-	١
أ	٢
ب	٣
ج	٤
د	٥
-	١١-٦

تقرير المراجعة

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

بيان الدخل للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية ١ - ١٦

تقرير المراجعة

سادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
مركة الصفوة للاستثمارات المالية ذ.م.م
عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة الصفوة للاستثمارات المالية (محدودة المسؤولية) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وكلا من بيان الدخل وبيان التغير في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية المتعلقة بها للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي على هذه البيانات المالية استناداً إلى المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، تتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى حول ما إذا كانت البيانات المالية المرحلية خالية من الأخطاء الجوهرية، إن عملية المراجعة تقتصر بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للبيانات المالية والاستفسار من الإدارة عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق، لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نعطي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى انتباهنا أية أمور تؤدي إلى اعتقادنا بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة ومن كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية المرحلية.

المدار العربي

محمد البشير
إجازة رقم ٣٥٥

عمان في ٢٠٠٦/٧/٣٠

شركة الصفوة للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	إيضاحات	لموجودات
دينار أردني		لموجودات المتداولة
٤٢٤,٤٩٣	٣, (٢.ب)	قد في الصندوق ولدى البنوك
٥٣٢,١٦٤	٤, (٢.ز)	محفظه الاوراق المالية
٦٦١,٩٥٢	٥	ذمم عملاء
١٦٢,٠٠٠	٦	صندوق ضمان التسوية
١٥٣,١٤٥	٧	ارصده مدينة اخرى
٢٣,٨٩٦		ذمم الشركاء
١,٩٥٧,٦٥٠		مجموع الموجودات المتداولة
٥٠,٠٠٠	٨	استثمارات في شركات حليفة
١٩١,٧٤١	٩	رخصة ممارسة الوساطة المالية
١١٧,٨٠٩	١٠	الممتلكات والآلات والمعدات
(٥,٣٣٦)		الاستهلاك المتراكم
١١٢,٤٧٣		صافي الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٣١١,٨٦٤		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الشركاء
		مطلوبات متداولة
١٦٢,١٣٢	١١	الذمم الدائنة
٩٥٧	١٢	ارصده دائنة اخرى
١٦٣,٠٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الشركاء
٢,٤٦٩,٢٣٢		رأس المال
(٣٢٠,٤٥٨)		(خسائر) مدورة - بيان ب
٢,١٤٨,٧٧٤		صافي حقوق الشركاء
٢,٣١١,٨٦٤		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الصفوة للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦		
٣٠ حزيران ٢٠٠٦	إيضاحات	
دينار أردني		ايراد عمولات الوساطة
٥٥,١٦٩		المصاريف الإدارية والعمومية
(٧٣,٤٩٦)	١٣	
(١٨,٣٢٧)		اجمالي (خسارة) الفترة
(٢٧٢,١٧٦)		خسائر المتاجرة بالأسهم
(٢٩,١٧٣)	٤	التغير في القيمة العادلة
(١٥,٥٥٣)		الفوائد والعمولات البنكية
١٤,٤٥٩		ايراد ودائع لأجل
٤٠٥		ايرادات اخرى
(٣٢٠,٣٦٥)		(خسارة) الفترة
(٩٢)	١٤	مخصص ضريبة الدخل
(٣٢٠,٤٥٨)		(خسائر) مدورة - بيان أ

شركة الصفوة للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان جـ

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

المجموع	ارباح مقترح	(الخسائر)	متراكم التعديل	رأس المال	كما في بداية الفترة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	رأس المال المدفوع
٠	٠	٠	٠	٠	(خسارة) الفترة
٢,٤٦٩,٢٣٢	٠	٠	٠	٢,٤٦٩,٢٣٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ - بيان أ
(٣٢٠,٤٥٨)	٠	(٣٢٠,٤٥٨)	٠	٠	
٢,١٤٨,٧٧٤	٠	(٣٢٠,٤٥٨)	٠	٢,٤٦٩,٢٣٢	

شركة الصفوة للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

٣٠ حزيران ٢٠٠٦

دينار أردني

تدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

خسارة) الفترة

بنود غير النقدية

تغير في القيمة العادلة

لاستهلاكات والاطفاءات

لتغير في بنود رأس المال العامل :

محظة الاوراق المالية

الذمم المدينة

صندوق ضمان التسوية

ارصدة مدينة أخرى

الذمم الدائنة

ارصدة دائنة أخرى

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

(٣٢٠,٤٥٨)

٢٩,١٧٣

١٣,٥٩٥

(٥٦١,٣٣٧)

(٦٦١,٩٥٢)

(١٦٢,٠٠٠)

(١٥٣,١٤٥)

١٦٢,١٣٢

٩٥٧

(١,٦٥٣,٠٣٤)

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

الممتلكات والالات والمعدات

استثمارات في شركات حليفة

رخصة الممارسة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

(١١٧,٨٠٩)

(٥٠,٠٠٠)

(٢٠٠,٠٠٠)

(٣٦٧,٨٠٩)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

رأس المال المدفوع

ذمم الشركاء

صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية

٢,٤٦٩,٢٣٢

(٢٣,٨٩٦)

٢,٤٤٥,٣٣٦

٤٢٤,٤٩٣

صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في بداية السنة

النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان أ

٤٢٤,٤٩٣

شركة الصفوة للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١. الكيان القانوني والنشاط والغايات

سجلت الشركة لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٠٦٩٨) بتاريخ ٢٠٠٥/٩/٥ برأسمال قدرة (٢٤٦٩٢٣٢) دينار اردني. وتتمثل غايات الشركة بموجب عقد التأسيس بـ:

الوساطة المالية، الاستشارات المالية، تملك الاموال المنقولة والغير منقولة، الوساطة بالعمولة، الاقتراض والاستثمار للاموال التي ترى فيها تحقيق غايات الشركة، تسجيل العلامات التجارية، وعقد الاتفاقيات لتنفيذ غايات الشركة.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقا لمعايير المحاسبة الدولية، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. العرف المحاسبي

أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

ب. النقد و النقد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب والودائع الثابتة المودعة لفترة ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها ويطرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن.

ج. الذمم التجارية

تظهر الذمم المدينة بصافي المبلغ القابل للتحويل.

د. الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الإستهلاك المتراكم و تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات

هـ. تحقق الإيرادات

يتحقق الإيراد من العمولات من اعمال الوساطة في السوق المالي من عمليات بيع وشراء الاسهم .

يتحقق الإيراد عند بيع الورقة المالية او استلام توزيعات الارباح التي تخص الاوراق المالية المحتفظ بها.

و. اوراق مالية معدة للبيع / متراكم التعديل للقيمة العادلة

تصنف الشركة الاوراق المالية المشتراة كاوراق مالية معدة للبيع، حيث يتم تقييمها باسعار تداولها كما في تاريخ البيانات المالية ويتم اثبات الفرق بين سعر الشراء والقيمة في تاريخ البيانات المالية في حساب متراكم القيمة العادلة والذي يظهر ضمن بنود حقوق الملكية.

ز. اوراق مالية للمتاجرة.

يتم تصنيف الاوراق المالية المشتراه لاغراض المتاجرة كاستثمارات في اوراق مالية للمتاجرة وتظهر في الميزانية العمومية بالقيمة العادلة كما بتاريخ إعداد البيانات المالية حيث يتم معالجة فرق القيمة العادلة ببيان الأرباح والخسائر مباشرة.

ح. البيانات المالية المرحلية.

تم اعداد هذه البيانات المالية استنادا الى المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) والمتعلق بإعداد والاخصاح عن البيانات المالية المرحلية.

٣. نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦

دينار اردني
٦٣,٨٧٠
٩٧٩
١٦٨,٢١٧
١٩١,٤٢٧
٤٢٤,٤٩٣

نقد في الصندوق

بنك لبنان والمهجر

البنك الاستثماري /جاري

البنك الاستثماري /اشعار

المجموع

٤. محفظة الاوراق المالية

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦

دينار اردني
١٦٦,١٦٣
٢٥٠,٠٠١
٥٠,٠٠٠
٦٦,٠٠٠
٥٣٢,١٦٤

ايضاح ٢ (ز)

محفظة محلية للمتاجرة

اكتتاب في شركة ميثاق

اكتتاب في شركة اوتاد

اكتتاب في الشركة الاردنية للطيران

المجموع

٥. ذمم العملاء

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦

دينار اردني
٣٩٩,١٢٤
٢١٠,٣٩٩
٥٢,٤٢٩
٦٦١,٩٥٢

ذمم عملاء المتاجرة

ذمم شركاء - متاجرة أسهم

ذمم تسوية التداول

المجموع

٦. صندوق ضمان التسوية

تألف هذا البند مما يلي:
مثل هذا البند قيمة المبالغ المدفوعة لمركز الإيداع بالإضافة إلى الكفالات الممنوحة لمركز الإيداع ضمانا
حركة التداول اليومية .

٧. ارصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار اردني
١٣١,٦٠٠
٢١,٣٤٥
١٠٠
١٠٠
١٥٣,١٤٥

تأمينات كفالات بنكية مستردة
مصاريف مدفوعة مقدما
رسوم واشتراكات مدفوعة مقدما
تأمينات نقدية مستردة
المجموع

٨. استثمار في شركات حليفة

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار اردني
٥٠,٠٠٠
.
٥٠,٠٠٠

استثمار في شركة المستقبل العربية للاستثمار
تعديل للقيمة العادلة
المجموع

٩. رخصة ممارسة الوساطة المالية

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار اردني
٢٠٠,٠٠٠
(٨,٢٥٩)
١٩١,٧٤١

قيمة المبلغ المدفوع للهيئة
الاطفاء المتراكم
المجموع

١٠. الممتلكات والآلات والمعدات

يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	دينار اردني	اجهزة مكتبية	دينار اردني	أثاث ومفروشات	دينار اردني	برامج الكمبيوتر	دينار اردني
	١١٧,٨٠٩	٥١,٣٥٢		٥٨,٤٥٧		٨,٠٠٠	
	١١٧,٨٠٩	٥١,٣٥٢		٥٨,٤٥٧		٨,٠٠٠	
	(٥,٣٣٦)	(٢,٣٤١)		(٢,٦٦٥)		(٣٣٠)	
	(٥,٣٣٦)	(٢,٣٤١)		(٢,٦٦٥)		(٣٣٠)	
	١١٢,٤٧٣	٤٩,٠١١		٥٥,٧٩٢		٧,٦٧٠	

التكلفة

كما في بداية الفترة

الإضافات

الاستبعادات

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

الاستهلاك المتراكم

كما في بداية الفترة

الإضافات

الاستبعادات

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

صافي القيمة الدفترية

كما في بداية الفترة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ - بيان أ

١١. الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار اردني
٩٩,٣٤٤
٦٢,٧٨٨
١٦٢,١٣٢

ذمم دائنة لعملاء التداول
ذمم شركاء دائنة
المجموع

١٢. ارصدة دائنة اخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار اردني
٤١٣
٤٠٤
٩٢
٤٨
٩٥٧

عمولة بورصة عمان
امانات مؤسسة الضمان الاجتماعي
مخصص ضريبة الدخل
رواتب مستحقة
المجموع

١٣. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار أردني	
١,٧٤٧	مصاريف صندوق حماية المستثمر
١٤,٠٢٧	الرواتب والأجور
٨٤٦	رخص المهن
١,٦٢٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢,٣٤٩	رسوم عضوية وساطة السوق
٨٨٥	اشتراك في مركز الايداع
٣,١١٢	اشتراكات أخرى
٦٠٠	اشتراك صندوق ضمان التسوية
٩١٥	مياه وكهرباء
٥٢٧	برق وبريد وهاتف
٢٩٠	تنظيفات
٢٤٠	دعاية واعلان
٣,٠٢٥	قرطاسية ومطبوعات
٣٣٧	ضيافة
٨٩٥	التأمين الصحي
٧,٠٠٠	ايجارات
١٩٦	مواصلات
٤٧٨	مصاريف متنوعة
١,٥٨٨	مصاريف اخطاء تداول
١٣,٥٩٥	الاستهلاكات والاطفاءات
١٩,٢١٧	مصاريف التأسيس
٧٣,٤٩٦	المجموع

١٤. ضريبة الدخل

يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على نشاط الوساطة المالية ويعفى من الضريبة الدخل المتأتي من عمليات المتاجرة بالأسهم.

١٥. الإلتزامات الطارئة

بلغت قيمة الإلتزامات الطارئة والتي تتمثل بقيمة الكفالات القائمة بتاريخ الميزانية والصادرة لصالح هيئة الأوراق المالية بقيمة (٦٥٨٠٠٠) ستمائة وثمانية وخمسون ألف دينار.

١٦. البيانات المرحلية

هذه أول بيانات مالية مرحلية تصدر للشركة.