

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

AL SAFWEH
الصفاة
للإستثمارات المالية

شركة الصفاة للاستثمارات
المالية ش.م.ع.

التاريخ : ٢٠١٤/٠٤/٢٨
رقم الكتاب : ٢٠١٤/١٢٩

السادة بورصة عمان المحترمين .

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية الربع سنوية كما في ٢٠١٤/٠٣/٣١

- إشارة إلى الموضوع أعلاه ، وعملا بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم طية البيانات المالية الربع سنوية كما في ٢٠١٤/٠٣/٣١ مع تقرير مدققي الحسابات.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
امجد العوامله

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديسوان

٢٠١٤ يسلا ٣٠

الرقم المتسلسل : ٢٠١٤

رقم الملف : ٢٠١٤

الجهة المختصة : المدير العام

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المرجزة

للتلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2014

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

فهرس المحتويات

صفحة

- | | |
|---|---|
| 1 | - تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة |
| 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 | - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة |

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

٨١٥١٤٠٢

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الصفوة للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (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 ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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. 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

العباسي وسمان وشركاهم**احمد محمد العباسي**

اجازة رقم ٧١٠

٢٨ نيسان ٢٠١٤

عمان - الاردن

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 اذار 2014

31 كانون الأول 2013	31 اذار 2014	ايضاح
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
22,200	42,897	النقد والنقد المعادل
58,425	18,604	تسوية مركز ايداع الأوراق المالية
733,680	815,725	ذمم عملاء وساطة
434,865	488,347	مبالغ مستحقة من ذمم منبنة اطراف ذات علاقة
163,666	175,578	أرصدة مدينة أخرى
1,412,836	1,541,151	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
524,541	480,619	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
25,000	25,000	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
660	660	موجودات غير ملموسة
2,535	2,535	الممتلكات والمعدات - بالصافي
552,736	508,814	مجموع الموجودات غير المتداولة
1,965,572	2,049,965	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
79,543	106,304	الذمم الدائنة وساطة
14,742	2,066	مبالغ مستحقة إلى ذمم دائنة اطراف ذات علاقة
27,142	17,950	أرصدة دائنة أخرى
121,427	126,320	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
(238,193)	(179,760)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(797,748)	(776,681)	الخسائر المتراكمة في نهاية الفترة / السنة
1,844,145	1,923,645	صافي حقوق الملكية
1,965,572	2,049,965	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في 31 اذار 2014

31 اذار 2013	31 اذار 2014	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
45,141	34,966	<u>الإيرادات</u>
57		إيرادات عمولات الوساطة
45,198	34,966	إيرادات أخرى
		مجموع الإيرادات
(16,805)	(10,457)	<u>المصاريف</u>
(1,243)	(1,103)	مناقص الموظفين
(565)		صندوق حماية المستثمر
(15,770)	(6,948)	اهتلاكات وإطفاءات
(34,383)	(18,508)	المصاريف الإدارية والعمومية
10,815	16,458	مجموع المصاريف
		ربح الفترة
(17,688)	4,609	<u>بنود الدخل الشامل</u>
(10,157)	58,433	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة - دخل شامل آخر
(17,030)	79,500	التغير في القيمة العادلة
		الخسارة والخسارة الشاملة للفترة
		<u>الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة</u>
فلس / دينار	فلس / دينار	
0.004	0.007	حصة السهم من ربح الفترة
2,469,232	2,469,232	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموحدة للثلاثة اشهر المنتهية في 31 اذار 2014 (مراجعة غير مدققة)

الصافي	دينار أردني	الخسائر المتراكمة	دينار أردني	التغير المتراكم في القيمة العادلة	دينار أردني	الاحتياطي الاختياري	دينار أردني	الاحتياطي الاختياري	دينار أردني	رأس المال
1,844,145	(797,748)		(238,193)	332,462	78,392	2,469,232				
16,458										
58,433										
4,609										
1,923,645	(776,681)		(179,760)	332,462	78,392	2,469,232				
1,747,216	(765,156)		(367,714)	332,462	78,392	2,469,232				
10,815										
(10,157)										
(17,688)	(17,688)									
1,730,186	(772,029)		(377,871)	332,462	78,392	2,469,232				

للتلاثة اشهر المنتهية في 31 اذار 2014

الرصيد في 1 كانون الثاني 2014
الدخل الشامل للفترة
التغير في القيمة العادلة
ارباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
الرصيد في 31 اذار 2014

للتلاثة اشهر المنتهية في 31 اذار 2013

الرصيد في 1 كانون الثاني 2013
الدخل الشامل للفترة
التغير في القيمة العادلة
ارباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
الرصيد في 31 اذار 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 الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في 31 اذار 2014

31 اذار 2013	31 اذار 2014	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
10,815	16,458	ربح الفترة
565	0	الاكتلاكات والإطفاءات
11,380	16,458	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل
		<u>التغير في بنود راس المال العامل</u>
127,363	39,821	تسوية مركز ايداع الأوراق المالية
(102,003)	(135,527)	نم عملاء وساطة مدينة وأطراف ذات علاقة
(20,955)	(11,912)	أرصدة مدينة أخرى
(10,784)	14,085	الذمم الدائنة وساطة وأطراف ذات علاقة
(17,754)	(9,192)	أرصدة دائنة أخرى
(12,753)	(86,267)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(10,484)	106,964	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(10,484)	106,964	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(23,237)	20,697	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
148,942	22,200	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2014
125,705	42,897	النقد والنقد المعادل في 31 اذار 2014

"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 الموجزة

1- عام

تأسست شركة الصفوة بتاريخ 5 ايلول 2005 كشركة ذات مسؤولية محدودة، و سجلت في سجل الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (10698) برأسمال قدره (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 الموجزة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 اذار 2014 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".
تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وهي العملة الرئيسية للشركة، وتقرب المبالغ لا قرب دينار.
تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء 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	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11	العمليات المشتركة	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12	الإنصاح حول الإستثمار	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13	قياس القيمة العادلة	السنوات 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 وأوقات 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 الموجزة

2- تابع أساس اعداد القوائم المالية المرحلية

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقطوع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقطوع 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 المقرام في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

الممتلكات والمعدات والاهلاك المتراكم

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

الاثاث والمفروشات وديكورات 20 %

أجهزة مكتبية وكمبيوتر 15 %

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها 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 سابقاً، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً 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 الموجزة

2- تابع اساس اعداد القوائم المالية المرحلية

المخصصات

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

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس 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 وإصدار 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.