

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

AL SAFWEH

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

شركة الصفوة للاستثمارات
المالية ش.م.ع.

التاريخ : ٢٠١٥/٠٤/٢٩
رقم الكتاب : ٢٠١٥/٢٤٥

السادة بورصة عمان المحترمين .

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية الربع سنوية كما في ٢٠١٥/٠٣/٣١

- إشارة إلى الموضوع أعلاه ، وعملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم طية البيانات المالية الربع سنوية كما في ٢٠١٥/٠٣/٣١ مع تقرير مدققي الحسابات.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام بالإنيابة
أيكم الخصاونه

[Handwritten signature and stamp]

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ نيسان ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٢٧٥٩
رقسم المسند: ٢١٤٨٩
الجهة المختصة: المراجعة

المرفقات :

- البيانات المالية الربع سنوية ٢٠١٥/٣/٣١ .
- تقرير مدققي الحسابات .

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان -- المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات الحسابية المرحلية الموجزة وتقرير مراقبي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 31 آذار 2015

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة

3

تقرير مراقبي الحسابات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

بيان

4

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

5

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

6

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

7

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

الرقم: 196/2015/60004

عمان في: 2015/04/29

السادة / شركة الصفوة للاستثمارات المالية المحترمين

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الصفوة للاستثمارات المالية (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2015 والذي يتكون من قائمة المركز المالي المرحلي الموجز وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2015.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 (مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة)، وإن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، وإن 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 خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

إن البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 قد تم تدقيقها من قبل مدقق آخر والذي أصدر تقرير غير متحفظ بتاريخ 2015/02/23.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الصفوة للاستثمارات المالية (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2015 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية).

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون أول من كل عام وقد أعدت القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية.

المكتب العلمي للتدقيق
والمحاسبة والاستشارات

جمال محمد فلاح

إدارة رقم "285"

(12/3)

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015

31 كانون أول 2014 دينار	31 آذار 2015 دينار	إيضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
6,340	78,927	النقد والتقد المعادل
224,467	21,258	تسوية مركز ابداع الأوراق المالية
963,523	764,958	ذمم عملاء وساطة
76,342	98,634	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
48,239	56,690	أرصدة مدينة أخرى
1,318,911	1,020,467	مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة		
1,103,956	1,393,334	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
122,000	122,000	تأمينات كفالات
25,000	25,000	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
316	316	موجودات غير ملموسة
3,197	8,161	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
1,254,469	1,548,811	مجموع الموجودات غير المتداولة
2,573,380	2,569,278	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
184,778	90,939	ذمم دائنة عملاء وساطة
21,801	2,359	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة
55,344	56,619	أرصدة دائنة أخرى
10,561	-	شيكات مستحقة
272,484	149,917	مجموع المطلوبات المتداولة
حقوق الملكية		
2,469,232	2,469,232	رأس المال المصرح به و المدفوع
78,392	78,392	الاحتياطي الاجباري
332,462	332,462	الاحتياطي الاختياري
(23,873)	14,832	احتياطي القيمة العادلة
(555,317)	(475,557)	الخسائر المتراكمة
2,300,896	2,419,361	صافي حقوق الملكية
2,573,380	2,569,278	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(12 / 4)

Tel.: +962 6 4632657

Fax: +962 6 4648169

P.O.Box: 910269

Amman 11191 Jordan

E-mail: mgj_jordan@yahoo.com

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015

<u>31 آذار 2014</u>	<u>31 آذار 2015</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
34,966	92,342		<u>الإيرادات</u>
<u>34,966</u>	<u>92,342</u>		إيرادات عمولات الوساطة
			مجموع الإيرادات
(10,457)	(20,278)		<u>المصاريف</u>
(1,103)	(2,566)		منافع الموظفين
(6,948)	(16,065)		صندوق حماية المستثمر
<u>(18,508)</u>	<u>(38,909)</u>		المصاريف الإدارية والعمومية
<u>16,458</u>	<u>53,433</u>		مجموع المصاريف
			ربح الفترة
4,609	26,327		<u>بنود الدخل الشامل</u>
58,433	38,705		أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة / دخل شامل آخر
<u>79,500</u>	<u>118,465</u>		التغير في القيمة العادلة
<u>فلس / دينار</u>	<u>فلس / دينار</u>		الربح الشامل للفترة
0.007	0.022		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
<u>2,469,232</u>	<u>2,469,232</u>		حصة السهم من ربح الفترة
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(12 / 5)

المكتب العلمي للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
بالتفويض من قبل الجمعية العامة للمساهمين

شركة الصفوة للاستثمارات المالية
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فائدة التفرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القسم العادية	إحتياطي إختاري	إحتياطي إختاري	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
1,839,985	(801,908)	(238,193)	332,462	78,392	2,469,232	الرصيد في 31 كانون أول 2013
80,528	80,528	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
214,320	-	214,320	-	-	-	التغير في احتياطي القيمة العادية
166,063	166,063	-	-	-	-	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل الآخر
2,300,896	(555,317)	(23,873)	332,462	78,392	2,469,232	الرصيد في 31 كانون أول 2014
53,433	53,433	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
38,705	-	38,705	-	-	-	التغير في احتياطي القيمة العادية
26,327	26,327	-	-	-	-	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل الآخر
2,419,361	(475,557)	14,832	332,462	78,392	2,469,232	الرصيد في 31 آذار 2015

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(12/6)

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015

البيان	31 آذار 2015	31 آذار 2014
دينار	دينار	دينار
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة	53,433	16,458
<u>التغير في بنود رأس المال العامل :-</u>		
تسوية مركز ايداع الأوراق المالية	203,209	39,821
ذمم عملاء وساطة مدينة وأطراف ذات علاقة	176,273	(135,527)
أرصدة مدينة أخرى	(8,451)	(11,912)
الذمم الدائنة وساطة وأطراف ذات علاقة	(113,281)	14,085
أرصدة دائنة أخرى	(9,286)	(9,192)
<u>صافي النقد من عمليات التشغيل</u>	<u>301,897</u>	<u>(86,267)</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(224,346)	106,964
الممتلكات والمعدات	(4,964)	-
<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>	<u>(229,310)</u>	<u>106,964</u>
التغير في رصيد النقد والنقد المعادل	72,587	20,697
النقد والنقد المعادل في 31 آذار 2014	6,340	22,200
<u>النقد والنقد المعادل في 31 آذار 2015</u>	<u>78,927</u>	<u>42,897</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(12 / 7)

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاح عام:-

تأسست شركة الصفوة للاستثمارات المالية بتاريخ 05/ 09/ 2005 كشركة ذات مسؤولية محدودة ، وسجلت في سجل الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (10698) برأسمال قدره (2,469,232) دينار أردني ، وبتاريخ 2008/07/24 تمت الموافقة على تحويل الشركة لتصبح شركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (457) في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ 2008/08/17 وبرأسمال مصرح به ومدفوع (2,469,232) دينار / سهم .

ومن غايات الشركة

الوساطة المالية ، الاستثمارات المالية ، تملك الأموال المنقولة والغير منقولة ، الوساطة بالعمولة ، الاقتراض والاستثمار للأموال التي ترى فيها تحقيق غايات الشركة ، تسجيل العلامات التجارية ، وعقد الاتفاقيات لتنفيذ غايات الشركة .

أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية :

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية :

تم اعداد القوائم المرحلية الموجزة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية) .

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة .

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية المستخدمة :

- استخدام التقديرات :

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها . إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة واليقين . وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية :

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل .

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل .

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل .

- النقد والنقد المعادل :-

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

- الذمم المدينة :-

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقطع لمقابلة أرصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم إمكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة إلى الإيرادات .

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

- الموجودات المالية بالكلفة المطفأة :-

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي 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 أسعار سوقية في أسواق 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 أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الآخر .

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

- الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم :-

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

20 %	الأثاث والمفروشات وديكورات
15 %	أجهزة مكتبية وكمبيوتر

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها عما تم تقديره سابقاً ، يتم اهتلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير .

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

- الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع :-

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

- التقاص :-

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية و اظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

- المخصصات :-

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل أن تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات ، ويتم بتاريخ المركز المالي مراجعة المخصصات المقطوعة وتعديلها بناء على آخر المعلومات المتوافرة لدى الإدارة .

- 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 تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

- 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 إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها . في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة العادلة 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 الانخفاض في قائمة الدخل الشامل .

- ضريبة الدخل :-

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