

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



شركة الصفوة للاستثمارات
المالية ش.م.ع.

التاريخ : ٢٠١٣/٠٧/٢٩
رقم الكتاب : ٢٠١٣/٢٥٠

للاضاح
- بوابه
- السيد محمد
و.ا.ب.

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .
دائرة الإفصاح.

الموضوع : التقرير النصف سنوي .

تحية طيبة و بعد،

استنادا لأحكام المادة (٢-١/٤٣) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ و استنادا لأحكام المادة (٦) من تعليمات افصاح الشركات المصدرة و المعايير المحاسبية و معايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ نرفق لكم طيه :-

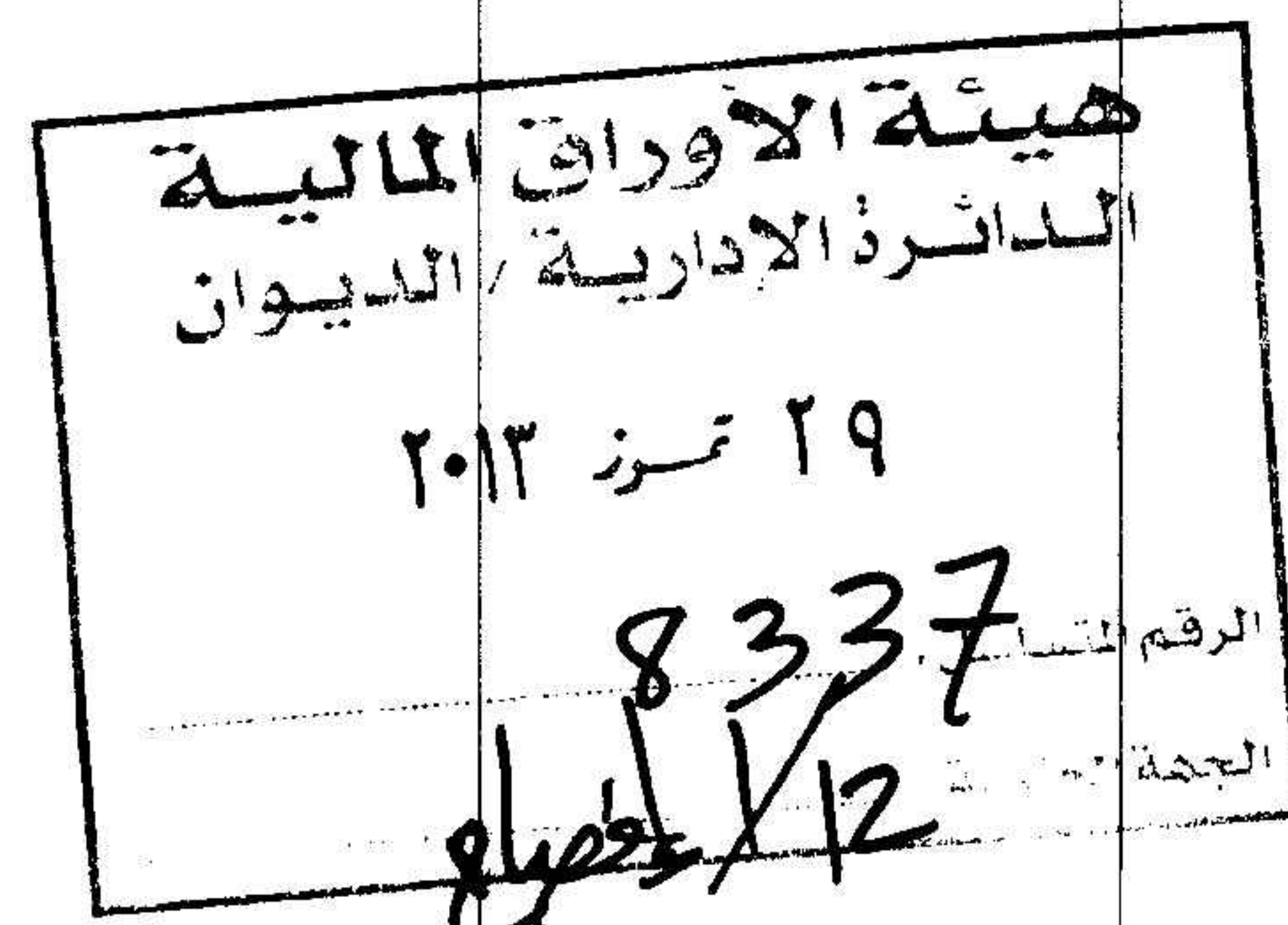
١- القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠ .

٢- كتاب ملخص موجز عن نتائج أعمال الشركة خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠ مقارنة مع الخطة المستقبلية التي سبق وضعها .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
امجد العوامله

شركة الصفوة
للاستثمارات المالية م.ع.م



شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 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 03

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 حزيران 2013 والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية و كلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة 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 تسترغ 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.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 22 تموز 2013

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2013

31 كانون الأول 2012	30 حزيران 2013	ايضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
148,942	9,818		النقد والنقد المعادل
100,428	17,346		تسوية مركز إيداع الأوراق المالية
1,061,993	1,114,701	4	الذمم المدينة وساطة - بالصافي
184,455	199,758		الحسابات المدينة المتنوعة
1,495,818	1,341,623		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
			استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
438,627	523,243		من خلال الدخل الشامل الآخر
1,004	832		موجودات غير ملموسة
1,815	2,949		الممتلكات والمعدات - بالصافي
441,446	527,024		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,937,264	1,868,647		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
-	20,533		شيكات مستحقة
168,653	85,030		الذمم الدائنة وساطة
21,395	22,648		الحسابات الدائنة المتنوعة
190,048	128,211		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)	(342,388)		التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي
(765,156)	(797,262)		الخسائر المتراكمة في نهاية الفترة / السنة
1,747,216	1,740,436		صافي حقوق الملكية
1,937,264	1,868,647		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 المختصرة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013

30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>الإيرادات</u>
85,553	88,874	إيرادات عمولات الوساطة
2,030	81	إيرادات أخرى
<u>87,583</u>	<u>88,955</u>	مجموع الإيرادات
		<u>المصاريف</u>
(40,105)	(40,529)	منافع الموظفين
(2,600)	(2,483)	صندوق حماية المستثمر
(6,328)	(588)	اهتلاكات واطفاءات
(32,100)	(31,455)	المصاريف الإدارية والعمومية
<u>(81,133)</u>	<u>(75,055)</u>	مجموع المصاريف
<u>6,450</u>	<u>13,900</u>	ربح الفترة
		<u>بنود الدخل الشامل</u>
24,842	(46,006)	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة - دخل شامل آخر
(4,152)	25,326	التغير في القيمة العادلة - دخل شامل آخر
<u>27,140</u>	<u>(6,780)</u>	الخسارة والخسارة الشاملة للفترة
		<u>الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة</u>
فلس / دينار	فلس / دينار	
0.003	0.006	حصة السهم من ربح الفترة
<u>2,469,232</u>	<u>2,469,232</u>	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 للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013

الصفافي	الخصائر	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
13,900	13,900	-	-	-	-
25,326	-	25,326	-	-	-
(46,006)	(46,006)	-	-	-	-
1,740,436	(797,262)	(342,388)	332,462	78,392	2,469,232
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 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 حزيران 2013					
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012					
ربح الفترة					
التغير في القيمة العادلة					
ارباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة					
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
الرصيد في 30 حزيران 2012					
2,204,930	(675,333)	177	332,462	78,392	2,469,232
6,450	6,450	-	-	-	-
(4,152)	-	(4,152)	-	-	-
24,842	24,842	-	-	-	-
2,232,070	(644,041)	(3,975)	332,462	78,392	2,469,232

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

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في 2013

30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
6,450	13,900	ربح الفترة
6,328	588	الاهتلاكات والاطفاءات
12,778	14,488	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل
		<u>التغير في بنود راس المال العامل</u>
44,645	83,082	تسوية مركز ايداع الاوراق المالية
42,041	(52,708)	ذمم عملاء الوساطة المدينة
41,713	(15,303)	الحسابات المدينة المتنوعة
67,955	(83,623)	الذمم الدائنة وساطة
491	1,253	الحسابات الدائنة المتنوعة
209,623	(52,811)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(1,500)	شراء ممتلكات ومعدات
(181,193)	(105,346)	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
(181,193)	(106,846)	من خلال الدخل الشامل الآخر
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(819)	20,533	شيكات مستحقة
(819)	20,533	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
27,611	(139,124)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
2,612	148,942	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2013
30,223	9,818	النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2013
		<u>التدفقات غير النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
203,243	-	اعادة اراضي مرهونة

"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 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

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2013 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).
ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
ان القوائم المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2012. كما ان نتائج الاعمال للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 لا تعكس بالضرورة نتائج الاعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الاول 2013.

3- التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012 باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت الشركة بتطبيقها اعتبارا من اول كانون الثاني 2013:
معيار التقارير المالية الدولي رقم (13) قياس القيمة العادلة
يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.
معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها.
معيار المحاسبة الدولي رقم (19) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (19) تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات اساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة.
معيار التقارير المالية الدولية رقم (7) الافصاحات - نقص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذا التعديل ان تقوم المنشأ بالافصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الافصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير اثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأ. ان الافصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الادوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (32) الادوات المالية : العرض تنطبق هذه الافصاحات ايضا على الادوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الادوات المالية بالصافي او اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 32.
معيار المحاسبة الدولي رقم (34) القوائم المالية المرحلية
ينسق التعديل متطلبات الايضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية ان هذا التعديل هو للتأكيد من ان الايضاحات المرحلية متوافقة مع الايضاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات اي اثر على المركز المالي او الاداء المالي للشركة.

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

		4- <u>الذمم المدينة - بالصافي</u>
31 كانون الأول 2012	30 حزيران 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
1,551,028	1,719,416	ذمم عملاء الوساطة
507,377	391,176	ذمم اطراف ذات علاقة وساطة
3,588	4,109	ذمم موظفين وساطة
<u>2,061,993</u>	<u>2,114,701</u>	المجموع
<u>(1,000,000)</u>	<u>(1,000,000)</u>	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>1,061,993</u>	<u>1,114,701</u>	الصافي

5- الممتلكات والمعدات

خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة 1,500 دينار.

6- التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي الالتزامات المحتملة التالية :

- كفالات بنكية صادرة لصالح مركز ايداع الاوراق المالية بمبلغ 75,000 دينار وتأميناتها 30,000 دينار.

- كفالات بنكية صادرة لصالح هيئة الاوراق المالية بمبلغ 310,000 دينار وتأميناتها 92,000 دينار.

7- ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .