

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

ALSAFWEH

الصفوة
للاستثمارات المالية

شركة الصفوة للاستثمارات
المالية ش.م.ع.

التاريخ : ٢٥/٣/٢٠١٣
كتاب رقم : ١٢٧/٢٠١٣

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين .
دائرة الإفصاح .

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة لأحكام المادة (٤) من تعليمات الإفصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤، نرفق لكم البيانات المالية الخاصة بالشركة للفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
امجد العوامله

شركة الصفوة
للاستثمارات المالية م.ع.م

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان

٢٦ آذار ٢٠١٣

الرقم التسلسلي :
الجدول الحاسبي :
٣١/١٢/٢٠١٢

- نسخة مركز إيداع الأوراق المالية .
- نسخة بورصة عمان .

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

فهرس المحتويات

صفحة

1	- تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	- قائمة المركز المالي
3	- قائمة الدخل الشامل
4	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية
5	- قائمة التدفقات النقدية
17-6	- ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

815 13 01

الى المساهمين في
شركة الصفوة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الصفوة للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2012 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني المستقل:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي:

برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الصفوة للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2012 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تقرير حول المتطلبات القانونية:

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي
اجازة رقم 116

عمان في 4 شباط 2013

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2012

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
2,612	148,942		النقد والنقد المعادل
77,526	100,428		تسوية مركز إيداع الأوراق المالية
1,149,136	1,061,993	3	الذمم المدينة - بالصافي
229,846	184,455	6	الحسابات المدينة المتنوعة
1,459,120	1,495,818		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
			استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
706,143	438,627	7	من خلال الدخل الشامل الآخر
3,774	1,004	8	موجودات غير ملموسة
215,007	1,815	9	الممتلكات والمعدات - بالصافي
924,924	441,446		مجموع الموجودات غير المتداولة
2,384,044	1,937,264		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
62,121	-		شيكات مستحقة
91,627	168,653	10	الذمم الدائنة
25,366	21,395	12	الحسابات الدائنة المتنوعة
179,114	190,048		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
2,469,232	2,469,232	13	رأس المال المصرح به والمدفوع
78,392	78,392		الاحتياطي الإجمالي
332,462	332,462		الاحتياطي الاختياري
177	(367,714)		التغير في القيمة العادلة
(675,333)	(765,156)		الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
2,204,930	1,747,216		صافي حقوق الملكية
2,384,044	1,937,264		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 للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الإيرادات</u>
172,095	155,558		إيرادات عمولات الوساطة
190	1,302		إيرادات فوائد دائنة
15,777	-		توزيعات أرباح
-	3,538		إيرادات أخرى
-	(1,212)		خسائر الاستغناء عن ممتلكات ومعدات
<u>188,062</u>	<u>159,186</u>		مجموع الإيرادات
			<u>المصاريف</u>
(79,627)	(79,446)	14	منافع الموظفين
(4,962)	(5,164)		صندوق حماية المستثمر
(13,332)	(11,687)		اهتلاكات وإطفاءات
(150,000)	(167,000)		المقطوع عن الديون المشكوك في تحصيلها
(85,964)	(70,204)	15	المصاريف الإدارية والعمومية
<u>(333,885)</u>	<u>(333,501)</u>		مجموع المصاريف
<u>(145,823)</u>	<u>(174,315)</u>		خسارة السنة
			<u>بنود الدخل الشامل</u>
(56,160)	(346,131)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة
-	(21,760)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات غير مدرجة
<u>(201,983)</u>	<u>(542,206)</u>		مجموع الدخل الشامل
			<u>حصة السهم من خسارة السنة</u>
فلس / دينار	فلس / دينار		
(0.059)	(0.071)		حصة السهم من خسارة السنة
<u>2,469,232</u>	<u>2,469,232</u>		المعدل المرجح لعدد الأسهم

"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 للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012

الصفافي	دينار أردني	الخسائر المتراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	دينار أردني	دينار أردني	رأس المال
2,204,930	(675,333)	177	332,462	78,392	2,469,232			
7,014	7,014	-	-	-	-			
2,211,944	(668,319)	177	332,462	78,392	2,469,232			
(367,891)	-	(367,891)	-	-	-			
77,478	77,478	-	-	-	-			
(174,315)	(174,315)	-	-	-	-			
1,747,216	(765,156)	(367,714)	332,462	78,392	2,469,232			
2,462,933	(473,490)	56,337	332,462	78,392	2,469,232			
(3,936)	(3,936)	-	-	-	-			
(33,700)	(33,700)	-	-	-	-			
2,425,297	(511,126)	56,337	332,462	78,392	2,469,232			
(145,823)	(145,823)	-	-	-	-			
(56,160)	-	(56,160)	-	-	-			
(18,384)	(18,384)	-	-	-	-			
2,204,930	(675,333)	177	332,462	78,392	2,469,232			

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012

الرصيد في 1 كانون الثاني 2012

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد الافتتاحي المعدل

التغير في القيمة العادلة

ارباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

خسارة السنة

الرصيد في 31 كانون الاول 2012

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011

الرصيد في 1 كانون الثاني 2011

تعديلات سنوات سابقة

ضريبة دخل سنوات سابقة

الرصيد الافتتاحي المعدل

خسارة السنة

التغير في القيمة العادلة

خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الرصيد في 31 كانون الاول 2011

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

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(145,823)	(174,315)	خسارة السنة
13,332	11,687	الاهتلاكات والاطفاءات
(3,936)	7,014	تعديلات سنوات سابقة
(33,700)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
150,000	167,000	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	1,212	خسائر الاستغناء عن الممتلكات والمعدات
(20,127)	12,598	الربح / الخساره قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
59,341	(22,902)	تسوية مركز ايداع الاوراق
92,960	123,386	الذمم المدينة
(64,125)	45,391	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(31,484)	(62,121)	شيكات مستحقة
(43,218)	77,026	الذمم الدائنة
(1,803)	(3,971)	الحسابات الدائنة المتنوعة
(8,456)	169,407	النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
(171,441)	(22,899)	من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(178)	شراء ممتلكات ومعدات
(171,441)	(23,077)	النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(179,897)	146,330	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
182,509	2,612	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2012
2,612	148,942	النقد والنقد المعادل في 31 كانون الاول 2012

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

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

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.

تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 13 شباط 2013 وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في اعداد هذه القوائم المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في السنوات الظاهرة في القوائم المالية .

اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية.
تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية (الوظيفية) للشركة .

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عددا من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ 31 كانون الأول 2012، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.
وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

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	الإفصاح 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

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

2- تابع السياسات المحاسبية الهامة

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.

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 الإيرادات .

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.

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

2- تابع السياسات المحاسبية الهامة

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 %

الأثاث 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 استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي 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 .

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 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.

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

2- تابع السياسات المحاسبية الهامة

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 فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من اجل تحديد خسارة التدني في حال انخفاض القيمة القابلة للإسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل الشامل.

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

3- الذمم المدينة - بالصافي

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012
دينار أردني	دينار أردني
1,372,168	1,551,028
597,611	507,377
12,357	3,588
1,982,136	2,061,993
(833,000)	(1,000,000)
1,149,136	1,061,993

ذمم عملاء الوساطة

ذمم اطراف ذات علاقة وساطة / ايضاح رقم 4

ذمم موظفين وساطة

المجموع

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها / ايضاح رقم 5

الصافي

4- ذمم اطراف ذات علاقة وساطة المدينة

تمثل ذمم اطراف ذات علاقة تعاملات محافظ اسهم يديرها المدير العام وكذلك تعاملات محافظ اسهم تخص اعضاء مجلس الادارة واقاربهم وقد بلغت تفاصيل ارصدة ذممهم المدينة وقيمة محافظهم الاستثمارية وحجم التداول وقيمة العمولات المدفوعة منهم كما يلي:

كما في 31 كانون الاول 2012 :-

العمولات المدفوعة	حجم التداول	قيمة المحفظة	رصيد الذمة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
3,577	1,138,037	100,950	402,280
6,924	2,362,612	1,128,905	105,097
10,501	3,500,649	1,229,855	507,377

محافظ يديرها المدير العام

اعضاء مجلس الادارة

المجموع

كما في 31 كانون الاول 2011 :-

49,554	13,425,269	754,216	577,747
20,854	5,135,728	3,370,642	19,864
70,408	18,560,997	4,124,858	597,611

محافظ يديرها المدير العام

اعضاء مجلس الادارة

المجموع

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

4- تابع ذمم اطراف ذات علاقة المدينة

علماً بأن رصيد حساب المدير العام وقيمة محفظة الاستثمارية وحجم التداول في الاسهم وقيمة العمولات المدفوعة كما في 31 كانون الاول 2012

العمولات المدفوعة	حجم التداول	قيمة المحفظة	رصيد الذمة دائن	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
4,077	1,019,350	415,316	364	المدير العام
4,077	1,019,350	415,316	364	المجموع

علماً بأن المدير العام يضمن ذمم المحافظ التي يديرها.

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

5- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

دينار أردني		
657,836	ذمم عملاء بلغت ارصدة حساباتهم المدينة كما في 31 كانون الاول 2012 مبلغ (657,836) ديناراً لا يوجد لهم محافظ استثمارية حتى 31 كانون الاول 2012 تم تكوين مخصص لهذه الذمم بالكامل.	-
342,164	ذمم عملاء غير متحركة مبلغها (485,752) ديناراً تم تكوين مخصص بمبلغ .	-
1,000,000	المجموع ويعادل (88,5 %) من الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (1,143,588) ديناراً.	-
-	ذمم متحركة مبلغها (411,028) ديناراً لم يتم تكوين مخصص لها .	-
-	ذمم اطراف ذات علاقة متحركة مبلغها (105,097) ديناراً لم يتم تكوين مخصص لها.	-
-	ذمم اطراف ذات علاقة غير متحركة مبلغها (402,280) ديناراً لكنها مضمونة بمحفظة المدير العام البالغة (415,316) ديناراً لم يتم تكوين مخصص لها.	-

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

6- الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
122,000	122,000	تأمينات كفالات بنكية مستردة
67,000	25,000	صندوق ضمان التسوية
3,835	1,425	مصاريف ورسوم مدفوعة مقدما
395	460	امانات ضريبة دخل / بنكية
36,616	35,370	سلف موظفين / أخطاء تداول*
-	200	ذمم موظفين
229,846	184,455	المجموع

* يمثل هذا البند قيمة سلفة سجلت على الموظف الذي أخطأ بالتداول . وقد سجلت عليه وبدأ الموظف بتسديد هذه السلفة كما انه صادق على رصيد هذه الذمة كما في 31 كانون الأول 2012 ووقع على كمبيالة بالرصيد.

7- استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
639,966	740,341	أسهم مدرجة في السوق
177	(345,954)	التغير في القيمة العادلة
640,143	394,387	القيمة العادلة
66,000	66,000	أسهم غير مدرجة في السوق *
-	(21,760)	التغير في القيمة العادلة حسب القيمة الدفترية
66,000	44,240	القيمة العادلة
706,143	438,627	المجموع

* تم اعادة تقييم الاستثمار غير المدرجة في السوق من اخر قوائم مالية صادرة عن شركة الرؤية للاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2011، حسب القيمة الدفترية للاستثمار.

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

8- الأصول غير الملموسة

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012
دينار أردني	دينار أردني
17,686	17,686
2,293	2,293
19,979	19,979
(16,205)	(18,975)
3,774	1,004

برامج كمبيوتر بالتكلفة/نسبة الاطفاء 15%

رخص استخدام برمجيات/نسبة الاطفاء 15%

التكلفة

مجمع اطفاء أصول غير ملموسة

القيمة الدفترية

9- الممتلكات والمعدات - بالصافي

الأراضي	أثاث ومفروشات	أجهزة مكتبية وكمبيوتر	ديكورات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
203,243	61,169	57,175	5,414	327,001
-	-	178	-	178
(203,243)	-	-	(5,414)	(208,657)
-	61,169	57,353	-	118,522
-	61,168	47,706	3,120	111,994
-	-	7,833	1,082	8,915
-	-	-	(4,202)	(4,202)
-	61,168	55,539	-	116,707
-	1	1,814	-	1,815
203,243	1	9,469	2,294	215,007

الكلفة

الرصيد في 1 كانون الثاني 2012

إضافات

حذوفات

الرصيد في 31 كانون الأول 2012

الامتلاك المتراكم

الرصيد في 1 كانون الثاني 2012

إضافات

حذوفات

الرصيد في 31 كانون الأول 2012

القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2012

القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2011

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

10- الذمم الدائنة

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012
دينار أردني	دينار أردني
91,622	164,789
5	3,864
91,627	168,653

ذمم عملاء وساطة
ذمم أطراف ذات علاقة / إيضاح رقم 11
المجموع

11- ذمم أطراف ذات علاقة الدائنة

كما في 31 كانون الأول 2012 :-

العمولات المدفوعة	حجم التداول	قيمة المحفظة	رصيد الذمة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
9,601	2,474,600	498,711	3,220
26,549	10,073,216	2,999,468	644
36,150	12,547,816	3,498,179	3,864
1,498	365,438	942,016	5
1,498	365,438	942,016	5

ذمم يديرها المدير العام
أعضاء مجلس الإدارة
المجموع

كما في 31 كانون الأول 2011 :-

محافظ يديرها المدير العام
المجموع

12- الحسابات الدائنة الأخرى

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012
دينار أردني	دينار أردني
21,375	17,354
-	50
847	847
1,572	1,572
1,572	1,572
25,366	21,395

مصاريف مستحقة
أمانات ضريبة الدخل
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
مخصص دعم البحث العلمي
المجموع

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

13- رأس المال

- بموجب كتاب هيئة الأوراق المالية رقم 1957/1/3 تاريخ 16 حزيران 2009 قرر مجلس المفوضين في جلسته المنعقدة بتاريخ 11 حزيران 2009، تعزيز الملائة المالية لشركات الوساطة المالية برفع الحد الأدنى لرأسمال شركات الخدمات المالية المساهمة العامة المحدودة فيما يتعلق بترخيصها لممارسة أعمال الوسيط المالي ليصبح عشرة ملايين دينار ومنح الشركة فترة لتصويب أوضاعها حتى تاريخ 1 كانون الثاني 2012 .

- وعلى ضوء ذلك اجتمعت الهيئة العامة غير العادية للشركة بتاريخ 27 حزيران 2010 بحضور مندوب عطوفة مراقب الشركات لتصويب اوضاع الشركة حسب تعليمات هيئة الاوراق المالية المشار اليها اعلاه وبعد التداول تم الاتفاق بالاجماع على الصيغة التالية:

- تفويض الهيئة العامة مجلس الادارة بالبحث عن مساهم او مساهمين لتغطية الزيادة في رأسمال بالاكتتاب الخاص والتفاوض على افضل الاسعار وعرض السعر الذي يتم التوصل اليه على المساهمين واعطائهم اولوية بالشراء بالسعر الذي تم التوصل اليه على ان يتم العرض على المساهمين بتبليغ كل مساهم على عنوانه المثبت لدى الشركة بالبريد المسجل، وفي حال مرور خمسة عشر يوما من تاريخ ايداع الكتاب في البريد المسجل وعدم استلام الشركة ردا خطيا خلال الفترة اعلاه بالاكتتاب وعدد الاسهم التي يرغب بالاكتتاب بها يعتبر مستنكفا عن الاكتتاب.

ويكون مجلس الادارة مفوضا بالتعاقد مع المساهم او المساهمي الجدد وبالسعر المرسل للمساهمين لاتمام عملية الاكتتاب الخاص وفقا للقانون.

- الا انه وبسبب الرسوم المرتفعة في حالة زيادة راس المال الى (10) مليون دينار او (7,5) مليون دينار فقد تم تحديد مقدار الزيادة بمبلغ (5) مليون دينار وتم ذلك بالتصويت والاجماع.

- الا انه لغاية تاريخ تقرير المحاسب القانوني المستقل لم يتوفق مجلس ادارة الشركة من اتمام زيادة راسمال الشركة بسبب الظروف الاقتصادية الحالية.

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

14- منافع الموظفين

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012
دينار أردني	دينار أردني
65,889	66,331
8,651	8,114
1,867	2,541
3,220	2,460
79,627	79,446

الرواتب والاجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مصاريف تأمين صحي
اجور ميأومة
المجموع

15- المصاريف الادارية والعمومية

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012
دينار أردني	دينار أردني
28,000	23,000
7,405	6,945
8,311	6,702
350	350
9,626	9,417
3,090	3,064
7,994	4,480
2,726	2,833
2,798	1,460
600	785
590	1,028
1,184	1,348
1,030	1,163
1,910	1,479
1,950	1,950
8,400	4,200
85,964	70,204

مصاريف الايجارات
عمولات تمديد كفالات
بريد وهاتف وانترنت
رسوم عضوية وساطة السوق
رسوم واشتراكات
مياه وكهرباء
أتعاب مهنية
رسوم قضائية
قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
مصاريف مواصلات
صيانة عامة
مصاريف متنوعة
ضيافة ونظافة
مصاريف فوائد وعمولات
اشتراك في مركز الايداع
مكافآت وتنقلات أعضاء مجلس الادارة
المجموع

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

16- 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.

17- رد محامي الشركة

- لا يوجد قضايا مقامة على الشركة .
- القضايا المقامة من قبل الشركة وهي كما يلي:-
 - أ- القضية رقم (2782/2009) فؤاد الوحش للمطالبة برصيد سلفة قيمتها (1,040) دينار وهي الان بالتنفيذ.
 - ب- القضية رقم (428/2009) فؤاد الوحش للمطالبة برصيد المحفظة (42,700) دينار وهي الان بالتنفيذ.
 - ج- القضية رقم (2256/2009) سامي وتوفيق الريادي للمطالبة برصيد المحفظتين بقيمة (33,899) دينار والقضية فصلت من محكمة التمييز وتم طرحها للتنفيذ حيث ردت الدعوى عن توفيق الريادي وحكم له برسوم والمصاريف والاعتاب وقد تم حبس المحكوم عليه سامي الريادي تسعون يوما في عام 2012 حيث انه لم يقم بالتسديد.

18- ارقام المقارنة

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