

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



شركة الصفاة للاستثمارات
المالية ش.م.ع.

التاريخ : ٢٠١٢/٠٧/٢٢
رقم الكتاب : ٢٠١٢/٢٩٣

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

الموضوع : ملخص موجز عن نتائج أعمال الشركة خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠ مقارنة مع الخطة المستقبلية .

تحية طيبة و بعد،

أولا :- ملخص لأهم نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠ .

- ١- ارتفع صافي حقوق الملكية خلال هذه الفترة بمقدار (٢٧,١٤٠) دينار اي بنسبة (١,٢٣%) عن صافي حقوق الملكية كما في ٢٠١١/١٢/٣١ .
- ٢- حققت الشركة اجمالي ربح خلال الفترة مقداره (٦٤٥٠) دينار .
- ٣- بلغت حصة السهم من ربح الفترة بتاريخ ٢٠١٢/٦/٣٠ ما مقداره (٠,٠٠٣) من الدينار .
- ٤- بلغ مجموع موجودات الشركة خلال هذه الفترة (٢,٤٧٨,٨١١) دينار مقارنة بمبلغ (٢,٣٨٤,٠٤٤) دينار كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ، أي بزيادة مقدارها (٩٤,٧٦٧) دينار و بنسبة مقدارها (٣,٩٨%) .

ثانيا :- الخطة المستقبلية لعام ٢٠١٢ .

- ١- المحافظة على نفس المستوى من الاستثمار الخاص بالشركة في سوق عمان المالي .
- ٢- تخفيض المديونية و تعزيز قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها تجاه الغير و تعزيز سيولتها .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
امجد العوامله

شركة الصفاة
للاستثمارات المالية

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012

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 12 02

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الصفوة للاستثمارات المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الصفوة للاستثمارات المالية مساهمة عامة محدودة كما في 30 حزيران 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية مرحلية مختصرة أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى 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 لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 4 تموز 2012

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2012

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
			النقد والنقد المعادل
2,612	30,223		تسوية مركز إيداع الأوراق المالية
77,526	32,881		الذمم المدينة وساطة - بالصافي
1,149,136	1,310,338	3	الحسابات المدينة المتنوعة
229,846	188,133		مجموع الموجودات المتداولة
1,459,120	1,561,575		
			الموجودات غير المتداولة
			استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
			من خلال الدخل الشامل الآخر
706,143	908,026	5	موجودات غير ملموسة
3,774	2,276		الممتلكات والمعدات - بالصافي
215,007	6,934		مجموع الموجودات غير المتداولة
924,924	917,236		مجموع الموجودات
2,384,044	2,478,811		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
			شيكات مستحقة
62,121	61,302		الذمم الدائنة وساطة
91,627	159,582		الحسابات الدائنة المتنوعة
25,366	25,857		مجموع المطلوبات المتداولة
179,114	246,741		
			حقوق الملكية
			رأس المال المصرح به والمدفوع
2,469,232	2,469,232		الاحتياطي الإجمالي
78,392	78,392		الاحتياطي الاختياري
332,462	332,462		التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي
177	(3,975)		الخسائر المتراكمة في نهاية الفترة / السنة
(675,333)	(644,041)		صافي حقوق الملكية
2,204,930	2,232,070		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
2,384,044	2,478,811		

"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 للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2012

30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
		الإيرادات
84,892	85,553	إيرادات عمولات الوساطة
13,553	2,030	إيرادات أخرى
98,445	87,583	مجموع الإيرادات
		المصاريف
(41,599)	(40,105)	منافع الموظفين
(2,493)	(2,600)	صندوق حماية المستثمر
(7,003)	(6,328)	اهتلاكات وإطفاءات
(37,267)	(32,100)	المصاريف الادارية والعمومية
(88,362)	(81,133)	مجموع المصاريف
10,083	6,450	ربح الفترة / منقول لقائمة التغيرات
		بنود الدخل الشامل
105,786	(4,152)	التغير في القيمة العادلة - دخل شامل آخر
115,869	2,298	الدخل الشامل للفترة / منقول لقائمة التغيرات
		الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
0.004	0.003	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"

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012

الصفافي	الخسائر المتراكمة	دينار أردني	التغير المتراكم في القيمة العادلة	دينار أردني	الاحتياطي الاختياري	دينار أردني	الاحتياطي الاجباري	دينار أردني	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
2,204,930	(675,333)	177	332,462	78,392	2,469,232				
2,298	6,450	(4,152)	-	-	-				
24,842	24,842	-	-	-	-				
2,232,070	(644,041)	(3,975)	332,462	78,392	2,469,232				
2,462,933	(473,490)	56,337	332,462	78,392	2,469,232				
(32,993)	(32,993)	-	-	-	-				
2,429,940	(506,483)	56,337	332,462	78,392	2,469,232				
115,869	10,083	105,786	-	-	-				
22,140	22,140	-	-	-	-				
2,567,949	(474,260)	162,123	332,462	78,392	2,469,232				

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012

الرصيد في 1 كانون الثاني 2012

الدخل الشامل للفترة منقولة من قائمة الدخل الشامل

ارباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الرصيد في 30 حزيران 2012

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011

الرصيد في 1 كانون الثاني 2011

ضريبة دخل سنوات سابقة

الرصيد المعدل

الدخل الشامل للفترة منقولة من قائمة الدخل الشامل

ارباح متحققة من بيع موجودات مالية من خلال

الدخل الشامل الآخر

الرصيد في 30 حزيران 2011

"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 للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012

30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
10,083	6,450	ربح الفترة
(32,993)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
7,003	6,328	الاهتلاكات والإطفاءات
(15,907)	12,778	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل
		<u>التغير في بنود راس المال العامل</u>
138,343	44,645	تسوية مركز ايداع الاوراق المالية
241,639	42,041	نعم عملاء الوساطة المدينة
(1,454)	41,713	الحسابات المدينة المتنوعة
12,743	67,955	الذمم الدائنة وساطة
(10,638)	491	الحسابات الدائنة المتنوعة
364,726	209,623	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
(529,176)	(181,193)	من خلال الدخل الشامل الآخر
(529,176)	(181,193)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(819)	شيكات مستحقة
-	(819)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(164,450)	27,611	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
182,509	2,612	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2012
18,059	30,223	النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2012
		<u>التدفقات 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، و سجلت في سجل الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (10698) برأسمال قدرة (2,469,232) دينار أردني، و بتاريخ 24 تموز 2008 تمت الموافقة على تحويل الشركة لتصبح شركة مساهمة عامة و سجلت تحت الرقم (457) في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ 17 اب 2008 و برأسمال مصرح به و مدفوع (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

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 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 باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقارير الدولية المالية رقم (9) " الأدوات المالية " الصادر بتشرين الثاني 2009 والمعدل بتشرين الأول 2010
قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى لمعيار المحاسبة الدولي للتقارير المالية رقم (9) في اعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني 2011 وفقا لمتطلبات هيئة الأوراق المالية، ووفقا للأحكام الانتقالية للمعيار، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة.
أوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) " الأدوات المالية " (صدر في تشرين الثاني 2009 والمعدل في تشرين الأول 2010) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما يلي :
يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم 39 : " الإعراف والقياس " بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة. وعلى وجه التحديد، الإستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج الأعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بتدفقات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة، كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى أدوات الملكية والدين بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة.

شركة الصفوة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

التغيرات في السياسات المحاسبية - تابع

أن أهم تأثير للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (تصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) والمتعلق في مخاطر الائتمان لذلك الإلتزام، وعلى وجه التحديد المطلوبات المالية التي يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان لذلك الإلتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى، إلا إذا كان الاعتراف بآثار التغيرات في مخاطر إئتمان المطلوبات ضمن بنود الدخل الشامل الآخر من شأنه أن يؤدي إلى / أو يضخم عدم التطبيق المحاسبي في قائمة الدخل. كما لا يجوز تدوير لاحقاً للتغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الائتمان للمطلوبات المالية إلى قائمة الدخل. وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (39)، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغيرات في القيمة العادلة للإلتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. ولا يوجد لتطبيق المعيار الجديد أي أثر جوهري على مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

معيار المحاسبة الدولي رقم (24) الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - معدل

يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لم يكن هنالك أي أثر على قائمة المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم (32) الأدوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الإصدار - (معدل)

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الإصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكية أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد. لم يكن هنالك أي أثر على قائمة المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة .
إن 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.

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

الذمم المدينة

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

الموجودات المالية

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الادوات المالية كأوراق القبض والمدينون والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل اي خسارة تندي 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 التندني 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 تندي 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.

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:

20 %

الاثاث 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 التندني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

شركة الصفوة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو 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 المألزة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس 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 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 المرحلية المختصرة

3- الذمم المدينة وساطة- بالصافي

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012
دينار أردني	دينار أردني
1,372,168	1,596,794
597,611	531,964
12,357	14,580
1,982,136	2,143,338
(833,000)	(833,000)
1,149,136	1,310,338

ذمم عملاء الوساطة
 ذمم اطراف ذات علاقة وساطة / ايضاح رقم 4
 ذمم موظفين وساطة
 المجموع
 مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
 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 30 حزيران 2012 :-

العمولات المدفوعة	حجم التداول	قيمة المحفظة	رصيد الذمة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
8,880	2,286,583	950,341	525,712
-	-	47,752	6,252
8,880	2,286,583	998,093	531,964

محافظ يديرها المدير العام
 اعضاء مجلس الادارة
 المجموع

كما في 31 كانون الأول 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
 اقارب اعضاء مجلس الادارة
 المجموع

شركة الصفوة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012
دينار أردني	دينار أردني
639,966	846,001
177	(3,975)
640,143	842,026
66,000	66,000
706,143	908,026

أسهم مدرجة في السوق
التغير في القيمة العادلة
القيمة العادلة
أسهم غير مدرجة في السوق بالكلفة
المجموع