

التاريخ : 2010/01/28  
كتاب رقم : 2010/49

FS- UNAUDITED- BROKER 68- 28/1/2010

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.

الموضوع : مسودة القوائم المالية

تحية طيبة و بعد،

استنادا لأحكام المادة رقم (3/43) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 و لأحكام المادة (3) من تعليمات افصاح الشركات المصدرة و المعايير المحاسبية و معايير التدقيق لسنة 2004 .

نرفق لكم طيه مسودة القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2009 و ذلك بعد قيام مدققي حسابات الشركة بإجراء المراجعة الأولية لها على أن يتم تزويدكم بالقوائم المالية النهائية فور اعتمادها من قبل مدققي حساباتنا و المصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام  
امجد العوامله

اليوم  
١٥/١  
٢٠١٠

هيئة الأوراق المالية المستقلة الوطنية
رقم الترخيص ١٥١٩
رقم الملف ١٥١٩
الجهة الخدمية ١٥١٩

- نسخة دائرة الافصاح

**مسودة للمناقشة**  
**Draft For Discussion**

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

القوائم المالية  
وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
للفترة منذ التحويل الى مساهمة عامة ولغاية 31 كانون اول 2009

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

مسودة للمناقشة  
Draft For Discussion

المحتوى

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>	
-	1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	2	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون اول 2009
ب	3	قائمة الدخل للفترة منذ التحويل ولغاية 31 كانون اول 2009
ج	4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة منذ التحويل ولغاية 31 كانون اول 2009
د	5	قائمة التدفقات النقدية للفترة منذ التحويل ولغاية 31 كانون اول 2009
-	6-11	إيضاحات حول البيانات المالية 1 - 13

شركة الصفوة  
الاستثمارات المالية ٢٠٤٢

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

حضرات السادة المحترمين  
الهيئة العامة في شركة الصفوة للاستثمارات  
شركة مساهمة عامة  
عمان - الأردن

### مقدمة

فمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الصفوة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة عامة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2009/12/31 وكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

### مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن أعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

### مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بالتخطيط وأجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالأعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لفرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لفرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومقبولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم المرض الإجمالي للقوائم المالية.

نعتمد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

لم نقم الشركة بتقييم استثماراتها في أوراق مالية معدة للبيع.

الرأي

باستثناء ما ورد في الفقرة السابقة، في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الصفوة للاستثمارات المالية كما في 31 كانون الأول 2009 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

مستشار قانوني  
محمّد أحمد البشير  
إجازة قانونية 358  
Discussion  
Draft

عمان - الأردن  
2010/1/24

شركة الصفاة للاستثمارات المالية  
شركة مساهمة عامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مسودة للمناقشة  
Draft For Discussion

بيان أ

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون اول 2009

الموجودات	إيضاحات	2009	الارصدة الافتتاحية
الموجودات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
نقد في الصندوق ولدى البنوك	3،(2.ب)	329,862	485,517
نم مدينة عملاء / بالصافي	4	2,576,445	2,716,896
نم الشركاء / متاجرة اسهم	4	79,408	14,692
صندوق ضمان التسوية	5	25,350	171,986
ارصدة مدينة اخرى	6	154,210	639,531
مجموع الموجودات المتداولة		3,165,275	4,028,622
اوراق مالية معدة للبيع	7،(2.و)	66,000	66,000
الممتلكات والمعدات	8	346,980	137,448
الاستهلاك المتراكم		(89,978)	(53,287)
صافي الممتلكات والمعدات		257,002	84,161
مجموع الموجودات		3,488,277	4,178,783
المطلوبات وحقوق الشركاء			
مطلوبات متداولة			
البنوك الدائنة		237,609	181,083
نم دائنة عملاء	9	185,281	946,910
نم شركاء/متاجرة اسهم	9	2,713	73,390
نم موردين خدمات	9	0	1,417
ارصدة دائنة اخرى	10	27,073	5,001
مخصص ضريبة دخل		41,981	103,077
المخصصات والرسوم		5,350	3,536
مجموع المطلوبات المتداولة		500,007	1,314,414
حقوق الشركاء			
رأس المال		2,469,232	2,469,232
الاحتياطي الاجباري		79,796	62,675
الاحتياطي الاختياري		332,462	332,462
ارباح المدورة - بيان ج		106,781	0
صافي حقوق الشركاء		2,988,271	2,864,369
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		3,488,277	4,178,783

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الصقوة للاستثمارات المالية  
شركة مساهمة عامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مسودة للمناقشة  
Draft For Discussion

بيان ب

قائمة الدخل للفترة منذ التحويل ولغاية 31 كانون اول 2009

2009	إيضاحات
دينار أردني	
692,950	ايراد عمولات الوساطة
7,000	ايراد اتعاب استشارات
(491,543)	المصاريف الإدارية والعمومية
(63,000)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
145,407	اجمالي ربح
20,199	الفوائد والعمولات وايراد ودائع لأجل
5,600	ايرادات اخرى
171,206	ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(42,802)	مخصص ضريبة الدخل
128,405	الربح بعد مخصص ضريبة الدخل
(1,712)	التخصيص
(1,712)	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(1,079)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
123,902	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
	الربح بعد المخصصات
17,121	احتياطي اجباري
106,781	ارباح مخورة - بيان أ
123,902	
0.050	حصة السهم من الربح بعد المخصصات
2,469,232	عدد الاسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الصفاوة للاستشارات المالية  
 شركة مساهمة عامة  
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مسودة للمناقشة  
 Draft For Discussion

بيان حـ

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة منذ التحويل وبلغية 31 كانون اول 2009

المجموع	الإرباح المدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	كما في الارصدة الافتتاحية - بيان أ
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	ربح الفترة
2,864,369	0	332,462	62,675	2,469,232	المحول للاحتياطي الاجباري
123,902	123,902	0	0	0	كما في 31 كانون اول 2009 - بيان أ
0	17,121	0	(17,121)	0	
2,988,271	141,023	332,462	45,554	2,469,232	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الصفاوة للاستثمارات المالية  
شركة مساهمة عامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان =

قائمة التدفقات النقدية للفترة منذ التحويل ولغاية 31 كانون اول 2009

2009	
دينار أردني	
171,206	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
36,691	ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
0	اليود غير النقدية
140,451	الاستهلاكات والاطفاءات
146,636	التغير في يود رأس المال العامل :
485,321	اوراق مالية معدة للبيع
56,526	الذمم المدينة
(761,629)	صندوق ضمان التسوية
(1,417)	ارصدة مدينة أخرى
22,072	البنوك الدائنة
295,857	الذمم الدائنة
(106,587)	نعم موردين
189,270	ارصدة دائنة أخرى
	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة والرسوم
	ضريبة دخل مدفوعة
	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة والرسوم
(209,532)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(209,532)	الممتلكات والمعدات
	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
0	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(135,393)	رأس المال المدفوع
(135,393)	نعم الشركاء
(155,655)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
485,517	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
329,862	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان أ

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الصفاة للاستثمارات المالية  
شركة مساهمة عامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية

مسودة للمناقشة  
Draft For Discussion

أ. الكيان القانوني والنشاط والغايات

أ. الكيان القانوني

سجلت الشركة لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم ( 10698 ) بتاريخ 2005/9/5 برأسمال قدره ( 2469232 ) دينار اردني.

ب. الإرصدة الافتتاحية:

بتاريخ 2008/7/24 تمت الموافقة على تحويل الشركة لتصبح شركة مساهمة عامة وسجلت تحت رقم (457) تاريخ 2008/8/17 وبرأسمال مصرح به ومدفوع (2469232) دينار / سهم واعتمدت ارصدة الموجودات والمطلوبات الواردة في قرار التحويل كأرصدة افتتاحية للخلف القانوني.

ج. تتمثل غايات الشركة بموجب عقد التأسيس بـ:

الوساطة المالية، الاستشارات المالية، تملك الاموال المنقولة والغير منقولة، الوساطة بالعمولة، الاقتراض والاستثمار للاموال التي ترى فيها تحقيق غايات الشركة، تسجيل العلامات التجارية، وعقد الاتفاقيات لتنفيذ غايات الشركة.

2. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. التعرف المحاسبي

أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

ب. النقد و النقد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب والودائع الثابتة المودعة لفترة ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها وي طرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن.

ج. الذمم التجارية

تظهر الذمم المدينة بصافي المبلغ القابل للتحصيل.

د. الممتلكات والمعدات

يتم إثبات كافة الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في إحتساب الإستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات.

هـ. تحقق الأيرادات

يتحقق الأيراد من العمولات من اعمال الوساطة في السوق المالي من عمليات بيع وشراء الاسهم .

يتحقق الأيراد عند بيع الورقة المالية او استلام توزيعات الأرباح التي تخص الاوراق المالية المحتفظ بها.

**مسودة للمناقشة**  
**Draft For Discussion**

١٠. أوراق مالية معدة للبيع / ممتلكات التعديل للقيمة العادلة

تصنف الشركة الأوراق المالية المشتراة كأوراق مالية معدة للبيع، حيث يتم تقييمها بأسعار تداولها كما في تاريخ القوائم المالية ويتم اثبات الفرق بين سعر الشراء والقيمة في حساب ممتلكات القيمة العادلة والذي يظهر ضمن بنود حقوق الملكية.

**١١. أوراق مالية للمتاجرة.**

يتم تصنيف الأوراق المالية المشتراة لأغراض المتاجرة كإستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة وتظهر في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة كما بتاريخ إعداد البيانات المالية حيث يتم معالجة فرق القيمة العادلة في قائمة الدخل .

**١٢. نقد في الصندوق ولدى البنوك**

يتألف هذا البند مما يلي:

الإرصدة الافتتاحية	2009	
دينار أردني	دينار أردني	نقد في الصندوق
294,098	133	البنك الإستثماري /جاري
0	100,936	البنك الإستثماري /اشعار
191,419	0	تأمينات بنكية مقابل تسهيلات
0	228,793	المجموع
485,517	329,862	

**١٣. ندم العملاء**

يتألف هذا البند مما يلي:

الإرصدة الافتتاحية	2009	
دينار أردني	دينار أردني	ندم عملاء المتاجرة
2,753,896	2,655,445	ندم عملاء دراسات
0	21,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(37,000)	(100,000)	ندم عملاء المتاجرة بالصافي
2,716,896	2,576,445	ندم شركاء - متاجرة أسهم
14,692	79,408	مجموع الندم بالصافي
2,731,588	2,655,853	

**مسودة للمناقشة**  
**Draft For Discussion**

**5. صندوق ضمان التسوية**

يتألف هذا البند مما يلي:

يمثل هذا البند قيمة المبالغ المدفوعة لمركز الإيداع بالإضافة إلى الكفالات الممنوحة لمركز الإيداع ضمانا لحركة التداول اليومية .

**6. ارصدة مدينة أخرى**

يتألف هذا البند مما يلي:

الارصدة الافتتاحية	2009	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم تسوية
489,858	1,166	تامينات كفالات بنكية مستردة
131,600	94,625	مصاريف مدفوعة مقدما
14,560	14,938	ذمم موظفين
3,513	40,363	امانات ضريبة دخل وديعة
0	259	امانات عمولة بورصة عمان
0	2,859	المجموع
639,531	154,210	

**7. اوراق مالية معدة للبيع**

يتألف هذا البند مما يلي:

الارصدة الافتتاحية	2009	
دينار أردني	دينار أردني	الشركة الاردنية للطيران
66,000	66,000	المجموع
66,000	66,000	

ايضاح 2 ( ز )

**مسودة للمناقشة**  
**Draft For Discussion**

§. الممتلكات والمطلوبات  
يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	أجهزة مكتبية	أثاث ومفروشات	برامج الكمبيوتر	ديكورات	الأراضي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
137,448	53,179	61,169	17,686	5,414	0
209,532	3,143	0	3,146	0	203,243
346,980	56,322	61,169	20,832	5,414	203,243
53,287	17,988	27,201	6,061	2,037	0
36,691	12,565	19,975	4,151	0	0
89,978	30,553	47,176	10,212	2,037	0
84,161	35,191	33,968	11,625	3,377	0
257,002	25,769	13,993	10,620	3,377	203,243

الإستثمارات المتراكمة

كما في الارصدة الافتتاحية  
الإضافات  
كما في 31 كانون اول 2009

صافي القيمة الدفترية

كما في الارصدة الافتتاحية - بيان أ  
كما في 31 كانون اول 2009 - بيان أ

**مسودة للمناقشة**  
**Draft For Discussion**

9. الذمم الدائنة  
يتألف هذا البند مما يلي:

الارصدة الافتتاحية	2009	
دينار اردني	دينار اردني	
946,910	185,281	ذمم دائنة لعملاء التداول
73,390	2,713	ذمم شركاء دائنة
1,417	0	ذمم موردين خدمات
<b>1,021,717</b>	<b>187,994</b>	<b>المجموع</b>

10. ارصدة دائنة اخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

الارصدة الافتتاحية	2009	
دينار اردني	دينار اردني	
2,673	29	امانات مؤسسة الضمان الاجتماعي
2,080	4,500	مصاريف مستحقة تدقيق واستشارات مهنية
0	21,000	ايرادات غير مقبوضة
198	1,494	رواتب مستحقة
50	50	اخرى
<b>5,001</b>	<b>27,073</b>	<b>المجموع</b>

**مسودة للمناقشة**  
**Draft For Discussion**

**1.1. المصاريف الإدارية والعمومية**

يتألف هذا البند مما يلي:

2009	
دينار أريفي	
175,959	الرواتب والأجور وملحقاتها
21,185	عمولات مدفوعة
18,483	مصاريف صندوق حماية المستثمر
42,000	ايجارات
36,691	الاستهلاكات والاطفاءات
16,846	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
15,691	بريد وهاتف وانترنت
1,950	رسوم عضوية وساطة السوق
46,296	مصاريف ديون معدومة
30,594	رسوم واشتراقات
7,776	التأمين الصحي
10,066	مياه وكهرباء ومحروقات
9,096	اتعاب تدقيق واستشارات مهنية
5,000	اتعاب حماماه و رسوم قضائية
5,611	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
3,214	مواصلات
3,877	صيانة عامة
2,501	ضيافة ونظافة
1,950	اشترائك في مركز الايداع
440	دعاية و اعلان
767	مصاريف متنوعة
4,654	مصاريف اخطاء تداول
30,896	مصاريف بنكية وتجديد الكفالات
<u>491,543</u>	المجموع

**1.2. الإلتزامات الطارئة**

بلغت قيمة الإلتزامات الطارئة والتي تتمثل بقيمة الكفالات القائمة بتاريخ الميزانية والصادرة لصالح هيئة الأوراق المالية بقيمة ( ؟؟؟؟؟؟؟ ) دينار .

**1.3. ارقام المقارنة**

- تم اعادة تصنيف بعض بنود البيانات المالية لاغراض المقارنة .