

التاريخ : ٢٠١٥/٠٧/٣٠

کتاب رقم : ۲۰۱۵/۴۲۲

السادة بورصة عمان المحترمين .

الموضوع : القوائم المالية النصف سنوية .

تحيية طيبة وبعد ،،،

استنادا لأحكام المادة (٤٣/٢) 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 القوائم المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
أيهم الخصاونة

رم للوساطة المالية
مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٤٥٧)

بورصة
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٥
٣٠
٤٩٤
٦٨
١٠٠

شركة رم للوساطة المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات الحسابية المرحلية الموجزة وتقرير مراقبي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 30 حزيران 2015

شركة رم للوساطة المالية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة

3

تقرير مراقبي الحسابات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

4

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015

5

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015

6

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015

7

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015

12-8

السياسات المحاسبية المستخدمة

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 211/2015/60004

عمان في: 2015/07/12

السادة / شركة رم للوساطة المالية المحترمين

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة رم للوساطة المالية (مساهمة عامة محدودة) كما في 30 حزيران 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 30 حزيران 2015.

مسؤولية ادارة 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

إن البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 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 رم للوساطة المالية (مساهمة عامة محدودة) كما في 30 حزيران 2015 وأدائها 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

إجازة رقم "285"

(12 / 3)

شركة رم للوساطة المالية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلة الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015

30 حزيران 2015	31 كانون أول 2014	
دينار	دينار	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
167,279	6,340	النقد والنقد المعادل
9,163	224,467	تسوية مركز ايداع الأوراق المالية
746,505	963,523	ذمم عملاء وساطة
30,008	76,342	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
49,413	48,239	أرصدة مدينة أخرى
1,002,368	1,318,911	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
1,334,048	1,103,956	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
122,000	122,000	تأمينات كفالات
38,000	25,000	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
144	316	موجودات غير ملموسة
7,610	3,197	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
1,501,802	1,254,469	مجموع الموجودات غير المتداولة
2,504,170	2,573,380	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
53,090	184,778	ذمم دائنة عملاء وساطة
88,448	21,801	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة
10,688	55,344	أرصدة دائنة أخرى
-	10,561	شيكات مستحقة
152,226	272,484	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
(119,763)	(23,873)	احتياطي القيمة العادلة
(408,379)	(555,317)	الخسائر المتراكمة
2,351,944	2,300,896	صافي حقوق الملكية
2,504,170	2,573,380	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(12 / 4)

شركة وم للوساطة المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015

30 حزيران 2014 دينار	30 حزيران 2015 دينار	البيان
الإيرادات		
119,633	137,959	إيرادات عمولات الوساطة
16	442	إيرادات أخرى
119,649	138,401	مجموع الإيرادات
المصاريف		
(588)	(1,081)	إهلاكات واطفاءات
(39,677)	(47,632)	مناقص الموظفين
(27,308)	(69,574)	المصاريف الإدارية والعمومية
(67,573)	(118,287)	مجموع المصاريف
52,076	20,114	ربح الفترة
بنود الدخل الشامل		
1,992	126,824	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة / دخل شامل آخر
151,379	(95,890)	التغير في القيمة العادلة
205,447	51,048	الربح الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
0.021	0.008	حصة السهم من ربح الفترة
2,469,232	2,469,232	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(12 / 5)

شركة رم للوساطة المالية
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموزعة

المجموع	حساب مزاكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إحصائي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
1,839,985	(801,908)	(238,193)	332,462	78,392	2,469,232
80,528	80,528	-	-	-	-
214,320	-	214,320	-	-	-
166,063	166,063	-	-	-	-
2,300,896	(555,317)	(23,873)	332,462	78,392	2,469,232
20,114	20,114	-	-	-	-
(95,890)	-	(95,890)	-	-	-
126,824	126,824	-	-	-	-
2,351,944	(408,379)	(119,763)	332,462	78,392	2,469,232

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

شركة رم للوساطة المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015

البيان	30 حزيران 2015 دينار	30 حزيران 2014 دينار
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة	20,114	52,076
<u>التعديلات :</u>		
الإهلاكات والإطفاءات	1,081	588
التغير في بنود رأس المال العامل :-		
تسوية مركز إيداع الأوراق المالية	215,304	132,720
ضم عملاء وساطة	85,330	149,740
أرصدة مدينة أخرى	32,160	(3,036)
الذمم الدائنة	66,647	45,807
أرصدة دائنة أخرى	(55,217)	(5,553)
صافي النقد من عمليات التشغيل	365,419	372,342
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل	(199,158)	(251,267)
الشامل الآخر		
شراء الممتلكات والمعدات	(5,322)	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(204,480)	(251,267)
التغير في رصيد النقد والنقد المعادل	160,939	121,075
النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2014	6,340	22,200
النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2015	167,279	143,275

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

شركة رم للوساطة 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 .

- بتاريخ 2015/05/27 تم تغيير اسم شركة الصفوة للاستثمارات المالية لتصبح شركة رم للوساطة المالية .

وبين 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 إعداد 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 .

شركة رم للوساطة المالية
"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 والتيقن . 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 للتحصيل .

- النقد والبند 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 رم للوساطة المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموجودات المالية بالكلفة المطفأة :-

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمديون 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 المقرامة 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 الاجنبية لأدوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية 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 :

الأثاث والمفروشات وديكورات 20 %

أجهزة مكتبية وكمبيوتر 15 %

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 .

(12 / 10)

شركة رم للوساطة 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 واطهار 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 وم للوساطة 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 .

(12 / 12)