

التاريخ : ٢٠١٥/١٠/٢٥
كتاب رقم : ٢٠١٥/٦٦٢

السادة بورصة عمان المحترمين .

الموضوع : القوائم المالية الربع سنوية كما في ٢٠١٥/٠٩/٣٠ .

تحية طيبة وبعد ،،،

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 القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٠٩/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
أبهم الخصاونة

رم للوساطة المالية
مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٤٥٧)

٤٢٩٥
٦٨
٦٨١
٦٨١

شركة رم للوساطة المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات الحسابية المرحلية الموجزة وتقرير مراقبي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 30 أيلول 2015

شركة رم للوساطة المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة

3

تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

4

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

5

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

6

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

7

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

12-8

السياسات المحاسبية المستخدمة

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 229/2015/60004

عمان في: 2015/10/07

السادة / شركة رم للوساطة المالية المحترمين

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة رم للوساطة المالية (مساهمة عامة محدودة) كما في 30 أيلول 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 أيلول 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 الأول 2014 قد تم تدقيقها من قبل مدقق آخر والذي أصدر تقرير غير متحفظ بتاريخ 2015/02/23.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإن البيانات المالية المرحلية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة رم للوساطة المالية (مساهمة عامة محدودة) كما في 30 أيلول 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 أحمد فلاح

إجازة رقم " 285 "

شركة رم للوساطة المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

<u>30 كانون أول 2014</u>	<u>30 أيلول 2015</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
6,340	183,789	النقد والنقد المعادل
224,467	6,120	تسوية مركز ايداع الأوراق المالية
963,523	970,863	صافي ذمم عملاء وساطة
76,342	73,152	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
48,239	14,323	أرصدة مدينة أخرى
1,318,911	1,248,247	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
1,103,956	1,686,032	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
122,000	122,000	تأمينات كفالات
25,000	25,000	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
316	58	موجودات غير ملموسة
3,197	7,149	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
1,254,469	1,840,239	مجموع الموجودات غير المتداولة
2,573,380	3,088,486	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
184,778	43,503	ذمم دائنة عملاء وساطة
21,801	5,314	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة
55,344	16,437	أرصدة دائنة أخرى
10,561	-	شيكات مستحقة
272,484	65,254	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
2,469,232	3,000,000	رأس المال المصرح به و المدفوع
78,392	78,392	الاحتياطي الاجباري
332,462	332,462	الاحتياطي الاختياري
(23,873)	(71,465)	احتياطي القيمة العادلة
(555,317)	(316,157)	الخسائر المتراكمة
2,300,896	3,023,232	صافي حقوق الملكية
2,573,380	3,088,486	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(12 / 4)

شركة رم للوساطة المالية

"ساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	البيان
دينار	دينار	
186,326	225,683	الإيرادات
929	1,842	إيرادات عمولات الوساطة
187,255	227,525	إيرادات أخرى
		مجموع الإيرادات
(588)	(1,628)	المصاريف
(64,878)	(66,560)	اهتلاكات واطفاءات
(47,950)	(99,601)	منافع الموظفين
(113,416)	(167,789)	المصاريف الإدارية والعمومية
73,839	59,736	مجموع المصاريف
		ربح الفترة
50,558	179,424	بنود الدخل الشامل
(5,407)	(47,592)	أرباح متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة / دخل شامل آخر
118,990	191,568	التغير في القيمة العادلة
فلس / دينار	فلس / دينار	الربح الشامل للفترة
0.030	0.028	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
2,469,232	2,114,202	حصة السهم من ربح الفترة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة وم الوساطة المالية
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2015

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القسم العادية	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	إجمالي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
2,300,896	(555,317)	(23,873)	332,462	78,392	2,469,232	
530,768	-	-	-	-	530,768	
59,736	59,736	-	-	-	-	
(47,592)	-	(47,592)	-	-	-	
179,424	179,424	-	-	-	-	
3,023,232	(316,157)	(71,465)	332,462	78,392	3,000,000	
1,844,145	(797,748)	(238,193)	332,462	78,392	2,469,232	
73,839	73,839	-	-	-	-	
(5,407)	-	(5,407)	-	-	-	
50,558	50,558	-	-	-	-	
1,963,135	(673,351)	(243,600)	332,462	78,392	2,469,232	

الرصيد في 1 كانون ثاني 2015

زيادة رأس المال
ربح الفترة
التغير في احتياطي القيمة العادلة
أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

الرصيد في 30 أيلول 2015

الرصيد في 1 كانون الثاني 2014

ربح الفترة
التغير في احتياطي القيمة العادلة
أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

الرصيد في 30 أيلول 2014

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 أيلول 2015

30 أيلول 2014 دينار	30 أيلول 2015 دينار	البيان
73,839	59,736	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> ربح الفترة
588	1,628	<u>التعديلات:</u> الاهتلاكات والإطفاءات
(44,642)	218,347	<u>التغير في بنود راس المال العامل :-</u> تسوية مركز إيداع الأوراق المالية
306,431	(4,150)	ذمم عملاء وساطة
(3,143)	33,916	أرصدة مدينة أخرى
56,645	(157,762)	الذمم الدائنة
(5,917)	(49,468)	أرصدة دائنة أخرى
383,801	102,247	صافي النقد من عمليات التشغيل
(295,171)	(450,244)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> زيادة راس المال
-	(5,322)	شراء الممتلكات والمعدات
(295,171)	(455,566)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
-	530,768	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u> استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر
-	530,768	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
88,630	177,449	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
22,200	6,340	النقد والنقد المعادل في 31 كانون أول 2015
110,830	183,789	النقد والنقد المعادل في 30 أيلول 2015

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

Tel.: +962 6 4632657

Fax: +962 6 4648169

P.O.Box: 910269

Amman 11191 Jordan

E-mail: mgj_jordan@yahoo.com

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 .

- بتاريخ 2015/08/11 تم زيادة رأسمال الشركة بمقدار " 530768 " دينار / سهم ليصبح رأس المال الجديد للشركة " 3000000 " 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 الاتفاقيات لتنفيذ غايات الشركة .

أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية :

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية :

تم إعداد القوائم المرحلية الموجزة المرفقة للربع الثالث المنتهي في 30 أيلول 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 دم 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 والايضاحات 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 والنقد 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 والمدينون والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها .

الموجودات المالية المحددة بالقسم 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 المتراكمة 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 .

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 واظهار 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 رم 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 .