

التاريخ : ٢٠١٦/١٠/٢٧

كتاب رقم : ٢٠١٦/٥٦١

السادة بورصة عمان المحترمين .

الموضوع : القوائم المالية الربع سنوية كما في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ .

تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طيه القوائم المالية الربع سنوية كما في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
لبرهم الخصاونه

[Signature]



بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٧ تشرين الأول ٢٠١٦	
الرقم المتسلسل،	٤ ٦ ٣ ٨
رقم الملف،	٦ ٨
الجهة المختصة،	٢٧ / ١٠ / ٢٠١٦

شركة رم للوساطة المالية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات الحسابية المرحلية الموجزة وتقرير مراقبي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 30 أيلول 2016

شركة رم للوساطة المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة

المحتوى

3	تقرير مراقبي الحسابات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
4	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما هي في 30 ايلول 2016
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2016
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة كما هي في 30 ايلول 2016
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2016
12 - 8	السياسات المحاسبية المستخدمة

الرقم: 259/2016/60004

عمان في: 2016/10/08

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 ايلول 2016 والذي يتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2016.

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.

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 ايلول 2016 وأداءها 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)

mgi

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة رم للوساطة المالية
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما هي في 30 ايلول 2016

31 كانون اول 2015	30 ايلول 2016	البيان
دينار	دينار	
		<u>الموجودات</u>
		<u>الموجودات المتداولة</u>
240,148	291,286	النقد والنقد المعادل
951,855	1,145,493	ذمم عملاء وساطة
39,246	42,139	أرصدة مدينة أخرى
1,231,249	1,478,918	مجموع الموجودات المتداولة
		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
1,933,456	1,859,016	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
122,000	122,000	تأمينات كفالات
25,000	25,000	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
1	1	موجودات غير ملموسة
6,978	6,490	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
2,087,435	2,012,507	مجموع الموجودات غير المتداولة
3,318,684	3,491,425	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
61,057	180,264	ذمم دائنة عملاء وساطة
6,081	5,816	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة
56,352	62,885	تسوية مركز ايداع الأوراق المالية
43,705	13,276	أرصدة دائنة أخرى
167,195	262,241	مجموع المطلوبات المتداولة
		<u>حقوق الملكية</u>
3,000,000	3,000,000	راس المال المصرح به و المدفوع
102,569	102,569	الاحتياطي الاجباري
332,462	332,462	الاحتياطي الاختياري
79,439	121,681	احتياطي القيمة العادلة
(362,981)	(327,528)	الخسائر المتراكمة
3,151,489	3,229,184	صافي حقوق الملكية
3,318,684	3,491,425	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة رم للوساطة المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل، الشامل، المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2016

البيان	30 أيلول 2016 دينار	30 أيلول 2015 دينار
الإيرادات		
إيرادات عمولات الوساطة	181,598	225,683
إيرادات أخرى	1,244	1,842
مجموع الإيرادات	182,842	227,525
المصاريف		
منافع الموظفين	(77,430)	(66,560)
المصاريف الإدارية والعمومية	(98,194)	(99,601)
اهتلاكات وإطفاءات	(1,144)	(1,628)
مجموع المصاريف	(176,768)	(167,789)
ربح الفترة	6,074	59,736
بنود الدخل الشامل		
أرباح متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة / دخل شامل آخر	29,379	179,424
التغير في القيمة العادلة	42,242	(47,592)
الربح الشامل للفترة	77,695	191,568
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	فلس / دينار	فلس / دينار
حصة السهم من ربح الفترة	0.012	0.113
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	3,000,000	2,114,202

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة رم للموساطة المالية
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلة الموحدة كما هي في 30 ايلول 2016

المجموع	أرباح (خسائر)	التغير المتراكم	احتياطي	احتياطي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
2,300,896	(555,317)	(23,873)	332,462	78,392	2,469,232
530,768	-	-	-	-	530,768
53,717	53,717	-	-	-	-
-	(24,177)	-	-	24,177	-
(25,261)	(25,261)	-	-	-	-
103,312	-	103,312	-	-	-
188,057	188,057	-	-	-	-
3,151,489	(362,981)	79,439	332,462	102,569	3,000,000
6,074	6,074	-	-	-	-
42,242	-	42,242	-	-	-
29,379	29,379	-	-	-	-
3,229,184	(327,528)	121,681	332,462	102,569	3,000,000

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(18 / 6)

شركة رم للوساطة المالية
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2016

<u>البيان</u>	<u>30 أيلول 2016</u>	<u>30 أيلول 2015</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة	6,074	59,736
<u>التعديلات :</u>		
الامتلاكات والاطفاءات	1,144	1,628
<u>التغير في بنود رأس المال العامل :-</u>		
ذمم عملاء وساطة	(193,638)	(4,150)
أرصدة مدينة أخرى	(2,893)	33,916
تسوية مركز إيداع الأوراق المالية	6,533	218,347
الذمم الدائنة	118,942	(157,762)
أرصدة دائنة أخرى	(30,429)	(49,468)
صافي النقد من عمليات التشغيل	<u>(94,267)</u>	<u>102,247</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	146,061	(450,244)
شراء الممتلكات والمعدات	(656)	(5,322)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	<u>145,405</u>	<u>(455,566)</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
زيادة رأس المال	-	530,768
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	-	530,768
التغير في رصيد النقد والنقد المعادل	51,138	177,449
النقد والنقد المعادل في 31 كانون أول 2015	240,148	6,340
النقد والنقد المعادل في 30 أيلول 2016	<u>291,286</u>	<u>183,789</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

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 و برأسمال مصرح به ومدفوع (2,469,232) دينار / سهم وبتاريخ 2015/05/27 تم زيادة رأس المال ليصبح " 3,000,000 " دينار .
- بتاريخ 2015/05/27 تم تغيير اسم الشركة من الصفوة للاستثمارات المالية لتصبح شركة رم للوساطة المالية.

ومن 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 اعداد القوائم المرحلية الموجزة المرفقة لسنة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2016 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 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 الانتاجية 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 المقتطع لمقابلة أرصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم إمكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقتطع 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 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 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 المستحقة 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 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 .