

السلام

للإستثمارات المالية

التاريخ 25/7/2016

الرقم: 51/2016

السادة/بورصة عمان للأوراق المالية المحترمين.

تحية طيبة وبعد...

بالإشارة إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية والمتعلقة بالإفصاح عن التقرير المالي
للشركة لغاية 30/6/2016

نرفق لكم طيه القوائم المالية المطلوبة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير التنفيذي

إيليا عواد

ضابط الامتثال

لوسين الصناع

المدير المالي

محمد سماعة

السلام
للإستثمارات المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٦ - ٢١٦
الرقم التسلسلي: ٢٥٠٥
رقب: ١١
الجهة المختصة: الادارة العامة

شركة السلام للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
عمان - الأردن
البيانات الحسابية المرحلية وتقرير فاحصي الحسابات
كما في ٣٠ / حزيران / ٢٠١٦

شركة السلام للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
عمان - الأردن

المحتويات

- ١ - تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية.
- ٢ - بيان (أ) بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ / حزيران / ٢٠١٦ .
- ٣ - بيان (ب) بيان الدخل الشامل المرحلي لغاية ٣٠ / حزيران / ٢٠١٦ .
- ٤ - بيان (ج) بيان التدفقات النقدية المرحلية لغاية ٣٠ / حزيران / ٢٠١٦ .
- ٥ - بيان (د) بيان التغيرات المرحلية في حقوق الملكية للفترة المنتهية لغاية ٣٠ / حزيران / ٢٠١٦ .
- ٦ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية .

مركز الاستشارات والخدمات المحاسبية

محاسبون قانونيون

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

الرقم ٢٠١٦ / ٧٥

السادة : شركة السلام للاستثمارات المالية ذ.م.م المحترمين.

عمان - الأردن.

مقدمة:

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المرفقة لشركة السلام للاستثمارات المالية كما في ٣٠ / حزيران / ٢٠١٦ ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية وكل من بيان الدخل الشامل المرحلي والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعيار التدقيق الدولي رقم (٢٤١٠) - مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة. ، تتضمن المراجعة إجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج:

استنادا إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي شركة السلام للاستثمارات المالية كما في ٣٠ / حزيران / ٢٠١٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية المرحلية للفترة المنتهية بذلك التاريخ ، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - التقارير المالية المرحلية -.

إن الشركة تمسك بحسابات وسجلات ومستندات منظمة وإن بياناتها المالية المرحلية متفقة مع القيود والدفاتر.

مها هلسه

عمان في ١٣ / تموز / ٢٠١٦

محاسب قانوني
إجازة رقم (٤٢٦)

(١)

مركز الاستشارات والخدمات المحاسبية

محاسبون قانونيون



جبل عمان - شارع الربو - بناية الصوبص - كلفاكس: 4632832 - ص.ب. 20493 عمان 11118 الأردن

شركة السلام للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

بيان (أ)

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ / حزيران / ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	البيان
دينار	دينار	الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢٢٥٧١٢	١٧٩٨٦٥	النقد وما في حكمه (إيضاح ٣)
٥٣٧٥٠	٥٣٧٥٠	تأمينات مستردة (إيضاح ٤)
١٤٢٨٠٩٤	١٤٤٤٤٦٥	صافي ذمم مدينة / عملاء وساطة (إيضاح ٥)
٧٠١٤	٠٠٠٠	ذمم التسوية
٢٩٢٠	٢٦٨١	محفظة محلية للمتاجرة بالصافي (إيضاح ٦ و ٢)
١٩٨٥٥	١٦٠١٦	ذمم مستخدمين ومصرفات مدفوعة مقدما
١٧٣٧٣٤٥	١٦٩٦٧٧٧	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١٧٥٣٤٢٤	١٧٤٢٨٨٤	المباني (إيضاح ٧)
٢٣٣٣	٢٦٦٣	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٨)
١٧٥٥٧٥٧	١٧٤٥٥٤٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٤٩٣١٠٢	٣٤٤٢٣٢٤	اجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٠٠٠٠	٤٩٥٩٠	بنك الاتحاد
٠٠٠٠	٣٠٤٨	ذمم التسوية
٣٠٦٥٠٠	٢١٦١٣٠	ذمم دائنة / عملاء وساطة
٥٢٢	١٧٧٠	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة الدفع
٤٥٩٢	٤٥٩٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣١١٦١٤	٢٧٥١٣٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١٢٣٩٨٤٦	١٢٣٩٨٤٦	دائنية الشركاء
		حقوق الملكية
٢٢٥٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠	رأس المال
٣٤٦٤٥	٣٤٦٤٥	احتياطي اجباري
(٣٤٣٠٠٣)	(٣٥٧٢٩٧)	(خسائر) مدورة
١٩٤١٦٤٢	١٩٢٧٣٤٨	صافي حقوق الملكية
٣٤٩٣١٠٢	٣٤٤٢٣٢٤	اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

(٢)

شركة السلام للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة

بيان (ب)

عمان - الأردن

بيان الدخل الشامل المرحلي لغاية ٣٠/حزيران/٢٠١٦

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البينان
دينار	دينار	الايرادات
٨٢١٥٤	٧٤٠٨١	ايرادات عمولات الوساطة (ايضاح ٩)
٠٠٠٠	١٦	ارباح محفظة الشركة
(٢٢٥)	(٧١)	(خسائر) محفظة الشركة الغير متحققة
١٩٩	٢١٨	ايرادات بنكية وأخرى
٢٦	٢٠	ايرادات فرق الفلسات
٠٠٠٠	١٠	رسوم فتح حساب العملاء
٢٩٠	٧٢	توزيع اسهم
١١٥٠	٧٩١	ايرادات صندوق ضمان التسوية
٨٣٥٩٤	٧٥١٣٧	اجمالي الايرادات
		يطرح : الاعباء والمصروفات الأخرى
٩٧١٤٧	٨٩٤٣١	المصروفات الادارية والعمومية (ايضاح ١٠)
٢٨١	٠٠٠٠	مخصص نهاية الخدمة
٩٧٤٢٨	٨٩٤٣١	اجمالي الاعباء والمصروفات الأخرى
(١٣٨٣٤)	(١٤٢٩٤)	صافي(الخسارة) للفترة

شركة السلام للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

بيان (ج)

بيان التدفقات النقدية المرحلية لغاية ٣٠/حزيران/٢٠١٦

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيان
دينار	دينار	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣٨٣٤)	(١٤٢٩٤)	صافي (الخسارة) للفترة
١٤٢١٠	١٣٧٨٠	زائدا: بنود غير نقدية
٣٧٦	(٥١٤)	استهلاكات وإطفاءات
٢٢٥	٢٣٩	(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
١٠٠٥٣١	٧٠١٤	التغيرات في رأس المال العامل
(١٤٠٥٠٣)	(١٦٣٧١)	محفظة محلية للمتاجرة
٤٩٩٦	٣٨٣٩	ذمم التسوية/ مدينة
٠٠٠٠	٣٠٤٨	صافي ذمم مدينة / عملاء وساطة
(٦٧١٥٧٣)	(٩٠٣٧٠)	ذمم مستخدمين و مصروفات مدفوعة مقدما
١١٠٢	١٢٤٨	ذمم التسوية/ دائنة
٢٨١	٠٠٠٠	ذمم دائنة / عملاء وساطة
(٧٠٤٩٤١)	(٩١٣٥٣)	ذمم دائنة أخرى ومصروفات مستحقة الدفع
٧٠٤٥٦٥	(٩١٨٦٧)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في رأس المال العامل
		صافي (الاستخدامات) التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٨٤٩)	(٢١١٠)	إضافات على المباني
(٦٦٥)	(١٤٦٠)	إضافات على الممتلكات والمعدات
(٢١٥١٤)	(٣٥٧٠)	صافي (الاستخدامات) النقدية في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
٤٩٧٤٣	٤٩٥٩٠	بنك الاتحاد
٧٣٣٠٠٠	٠٠٠٠	دائنية الشركاء
٧٨٢٧٤٣	٤٩٥٩٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٦٦٦٤	(٤٥٨٤٧)	التغير في النقد
١٠٧٥٨٤	٢٢٥٧١٢	النقد أول السنة
١٦٤٢٤٨	١٧٩٨٦٥	النقد في آخر الفترة

شركة السلام للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

١- تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست الشركة وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة تحت الرقم (١٠٧٢٩) بتاريخ ٢٠٠٥/٠٩/٠٧ ورأس مالها حتى تاريخ ٢٠٠٨/١٢/٣١ (١٢٥٠٠٠٠) وغاياتها استثمار الأوراق المالية ووساطة مالية ومسك المحافظ الاستثمارية وإدارتها وتملك العقارات والأموال غير المنقولة وتطويرها، وتمت زيادة رأس مال الشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠١/١٤ ليصبح (٢١٥٠٠٠٠) دينار، وفي ٢٢/٦/٢٠١٤ تمت زيادة رأس مال الشركة بمبلغ (١٠٠٠٠٠) دينار ليصبح (٢٢٥٠٠٠٠) دينار، وكذلك إضافة غاية "التمويل على الهامش" إلى غايات الشركة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية.

أ - أسس إعداد البيانات المالية :

لقد تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس التكلفة التاريخية أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فتظهر بالقيمة العادلة.

ب - المعدات والممتلكات والاهتلاكات

تظهر جميع الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد استبعاد الاهتلاك المتراكم ويتم احتساب الاهتلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت ونسب اهتلاك تتراوح من ٢-٢٥% وفقاً لتعليمات ضريبة الدخل .

ج - الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة بصافي القيمة بعد تنزيل الإطفاء السنوي حيث يتم إطفاء الأصول غير الملموسة وفقاً لطريقة القسط الثابت وعلى عمر إنتاجي خمس سنوات.

د - محفظة المتاجرة

يتم تقييم محفظة المتاجرة بالقيمة العادلة على أساس سعر الإغلاق بتاريخ البيانات المالية ويتم قيد أرباح وخسائر المحفظة المتحققة في قائمة الدخل الشامل.

هـ - ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم احتساب مصروف ومخصص ضريبة الدخل على أساس الربح المعدل.

شركة السلام للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

		٥ - صافي ذمم مدينة / عملاء وساطة
		يتكون هذا البند مما يلي :
		<u>البينان</u>
		اجمالي الذمم المدينة
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		صافي ذمم عملاء الوساطة
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٨٣٣٧٢٠	١٨٥٠٠٩١	
(٤٠٥٦٢٦)	(٤٠٥٦٢٦)	
<u>١٤٢٨٠٩٤</u>	<u>١٤٤٤٤٦٥</u>	
		٦ - محفظة محلية للمتاجرة بالصافي
		يتكون هذا البند مما يلي :
		<u>البينان</u>
		قيمة المحفظة
		(خسائر) أرباح محفظة غير محققة
		قيمة المحفظة بالقيمة العادلة
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٢٨٦٥	٢٧٥٢	
٥٥	(٧١)	
<u>٢٩٢٠</u>	<u>٢٦٨١</u>	

شركة السلام للاستشارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٧ - ملحق

القيمة الدفترية	مخصص استهلاك نهاية الفترة	استهلاك الفترة	مخصص استهلاك بداية الفترة	التكلفة ٢٠١٦/١/٣٠	اضافات خلال الفترة	التكلفة ٢٠١٥/١٢/٣١	الأصل
١٠٧٥٢٥٥	١٨٩٧٥١	١٢٦٥٠	١٧٧١٠١	١٢٦٥٠٠٦	٠٠٠٠	١٢٦٥٠٠٦	مبقي
٦٦٧١٢٩	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٦٦٧١٢٩	٢١١٠	٦٦٥٥١٩	إشعارات قيد التنفيذ
١٧٤٢٨٨٤	١٨٩٧٥١	١٢٦٥٠	١٧٧١٠١	١٩٢٢١٢٥	٢١١٠	١٩٢٠٥٢٥	المجموع
تقدمت الشركة بطلب ترخيص المبنى لإقامة عمان الكبرى قيد التنفيذ وتحويله من سكن الى مكاتب تجارية للحصول على إذن اشتغال وترخيص المبنى ولا يزال الموضوع تحت الدراسة لإصدار قرار نهائي .							

٨ - مستلزمات ومعدات

القيمة الدفترية	مخصص استهلاك نهاية الفترة	استهلاك الفترة	مخصص استهلاك بداية الفترة	التكلفة ٢٠١٦/١/٣٠	اضافات خلال الفترة	التكلفة ٢٠١٥/١٢/٣١	الأصل
١	١٢٤٢٥	٦٢٩	١١٨٠٦	١٢٤٢٦	٠٠٠٠	١٢٤٢٦	اثاث مكتبي
١	٢٢٣٢٤	٠٠٠٠	٢٢٣٢٤	٢٢٣٢٥	٠٠٠٠	٢٢٣٢٥	اجهزة ومعدات
٢٦٥٨	١٩٢٥٩	٥٠١	١٨٧٥٨	٢١٩١٧	١٤٦٠	٢٠٤٥٧	اجهزة كمبيوتر
١	٢٠٩٥٤	٠٠٠٠	٢٠٩٥٤	٢٠٩٥٥	٠٠٠٠	٢٠٩٥٥	ديكورات
١	٩٢٤٩	٠٠٠٠	٩٢٤٩	٩٢٥٠	٠٠٠٠	٩٢٥٠	مبيلات
١	٨٣٤٥	٠٠٠٠	٨٣٤٥	٨٣٤٦	٠٠٠٠	٨٣٤٦	برامج كمبيوتر
٢٦١٣	٩٢٥١٦	١١٢٠	٩٢٤٣٦	٩١٢٢٩	١٤٦٠	٩٤٧٩٩	المجموع

(٩)

شركة السلام للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

		٩ - إيرادات عمولات الوساطة	
		يتكون هذا البند مما يلي :	
		<u>البيان</u>	
		ايرادات عمولة وساطة بيع	
		ايرادات عمولة وساطة شراء	
		المجموع	
		١٠ - المصروفات الادارية والعمومية	
		يتكون هذا البند مما يلي :	
		<u>البيان</u>	
		صندوق حماية المستثمر	
		اخطاء التداول	
		عمولات بنكية وفوائد	
		رواتب وملحقاتها	
		مياه وكهرباء	
		نظافة	
		رسوم ورخص واشتراكات ومعارف	
		ضمان اجتماعي	
		بريد وهاتف وانترنت	
		ايجارات وخدمات البناية	
		صيانة عامة	
		دعاية واعلان	
		تأمين صحي	
		قرطاسية ومطبوعات	
		محروقات السيارات	
		صيانة سيارات	
		تأمين وترخيص سيارات	
		ضيافة	
		اتعاب مهنية	
		اتعاب قانونية وقضايا	
		احبار طباعة	
		استهلاكات و اطفاءات	
		مصروفات متفرقة	
		مجموع المصروفات الادارية والعمومية	
		(١٠)	

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠
دينار	دينار
٤٠٠٥٩	٣٦٣٦٩
٤٢٠٩٥	٣٧٧١٢
٨٢١٥٤	٧٤٠٨١
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠
دينار	دينار
٢٠١٣	١٨٠٦
٠٠٠٠	٨٥
٤٢٤٩	٤٤٦٧
٤١٣٥٦	٤٠٨١٢
١١١١	٩٨٦
١٣٥	٧٦
٧٨٩١	٥٤٥٨
٤٠٦٦	٣٧٣٢
٢٣٨٨	٢٣٦٤
١٢٠٣٣	٩١٥٢
٢٨١١	١٩٧٥
١٢٥	٢١٠
١٤٧٦	١٢٥٦
٦٠٠	١٩٨
٥٧٤	٥٣٧
٢٥٣	١٨٨
١٤٣	٢٣٧
٣٢٦	٢٨٤
٥٢٢	٥٢٢
٧٠٠	١٣٠٥
١١٩	٠٠٠٠
١٤٢١٠	١٣٧٨٠
٤٦	١
٩٧١٤٧	٨٩٤٣١