

الإفصاح
السادة
٢٠١٦/٤/٢٨
B

التاريخ : ٢٠١٦/٠٤/٢٨
رقم الكتاب : ٢٠١٦/٣٤٠

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .
دائرة الإفصاح .

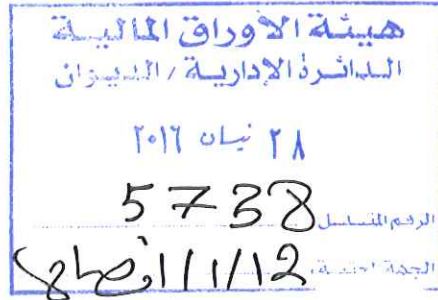
تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية الربع سنوية كما في ٢٠١٦/٠٣/٣١

إشارة إلى الموضوع أعلاه ، وعملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم طية البيانات المالية الربع سنوية كما في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مع تقرير مدققي الحسابات .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
أيهم الخصاونه



المرفقات :

- البيانات المالية الربع سنوية ٢٠١٦/٣/٣١ .
- تقرير مدققي الحسابات .

شركة رم للوساطة المالية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات الحسابية المرحلية الموجزة وتقرير مراقبي الحسابات

كما في 31 آذار 2016

شركة رم للوساطة المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>صفحة</u>	
3	تقرير مراقبي الحسابات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
<u>بيان</u>	
4	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2016
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2016
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2016
(8 - 12)	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

الرقم: 184/2016/60004

عمان في: 2016/04/12

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 31 آذار 2016 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 31 آذار 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 تمكننا 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 31 آذار 2016 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية).

نتنتهي 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 فـلاح
إجازة رقم " 285 "

(12 / 3)

شركة رم للوساطة المالية
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في 31 آذار 2016

<u>31 كانون اول 2015</u>	<u>31 آذار 2016</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
		<u>الموجودات</u>
		<u>الموجودات المتداولة</u>
240,148	150,568	النقد والنقد المعادل
951,855	1,087,248	ذمم عملاء وساطة
-	104	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
39,246	59,609	أرصدة مدينة أخرى
<u>1,231,249</u>	<u>1,297,529</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
1,933,456	1,858,265	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
122,000	122,000	تأمينات كفالات
25,000	25,933	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
1	1	موجودات غير ملموسة
6,978	7,012	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
<u>2,087,435</u>	<u>2,013,211</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>3,318,684</u>	<u>3,310,740</u>	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
61,057	49,523	ذمم دائنة عملاء وساطة
6,081	3,094	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة
56,352	33,189	تسوية مركز ايداع الأوراق المالية
43,705	52,714	أرصدة دائنة أخرى
<u>167,195</u>	<u>138,520</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		<u>حقوق المساهمين</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	88,571	احتياطي القيمة العادلة
(362,981)	(351,382)	الخسائر المتراكمة
<u>3,151,489</u>	<u>3,172,220</u>	صافي حقوق المساهمين
<u>3,318,684</u>	<u>3,310,740</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة رم للوساطة المالية
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2016

31 آذار 2015	31 آذار 2016	البيان
دينار	دينار	
		الإيرادات
92,342	59,223	إيرادات عمولات الوساطة
-	1,068	إيرادات أخرى
92,342	60,291	مجموع الإيرادات
		المصاريف
(20,278)	(20,378)	منافع الموظفين
(2,566)	(1,785)	صندوق حماية المستثمر
(16,065)	(18,231)	المصاريف الإدارية والعمومية
(38,909)	(40,394)	مجموع المصاريف
53,433	19,897	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل
26,327	834	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة / دخل شامل آخر
38,705	(9,132)	التغير في القيمة العادلة
118,465	11,599	الربح الشامل للفترة
<u>فلس / دينار</u>	<u>فلس / دينار</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
0.022	0.004	

شركة رم للوساطة المالية
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلة الموقعة كما في 31 آذار 2016

المبلغ	رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصد في 31 كانون أول 2014	2,469,232	78,392	332,462	(23,873)	(555,317)	2,300,896
زيادة رأس المال	530,768	-	-	-	-	530,768
ربح السنة	-	-	-	-	53,717	53,717
المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	24,177	-	-	(24,177)	-
مخصص ضريبة الدخل	-	-	-	-	(25,261)	(25,261)
التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	103,312	103,312
أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	188,057	188,057
الرصد في 31 كانون أول 2015	3,000,000	102,569	332,462	79,439	(362,981)	3,151,489
ربح الفترة	-	-	-	-	19,897	19,897
التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	(9,132)	-
أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	834	834
الرصد في 31 آذار 2016	3,000,000	102,569	332,462	88,571	(351,382)	3,172,220

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 كما في 31 آذار 2016

البان	31 آذار 2016	31 آذار 2015
دينار	دينار	دينار
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة	19,897	53,433
استهلاك الممتلكات والمعدات	372	
الربح التشغيلي	20,269	53,433
التغير في بنود راس المال العامل :-		
تسوية مركز إيداع الأوراق المالية	(23,163)	203,209
ذمم عملاء وساطة مدينة وأطراف ذات علاقة	(135,497)	176,273
أرصدة مدينة أخرى	(21,296)	(8,451)
الذمم الدائنة وساطة وأطراف ذات علاقة	(14,521)	(113,281)
أرصدة دائنة أخرى	9,009	(9,286)
صافي النقد من عمليات التشغيل	(165,199)	301,897
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	76,025	(224,346)
الممتلكات والمعدات	(406)	(4,964)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	75,619	(229,310)
التغير في رصيد النقد والنقد المعادل	(89,580)	72,587
النقد والنقد المعادل بداية الفترة	240,148	6,340
النقد والنقد المعادل في 31 آذار 2015	150,568	78,927



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

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 رم للوساطة 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 .

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 اعداد القوائم المرحلية الموجزة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 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 الاعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ 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 للتحويل .

- 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 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 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 .