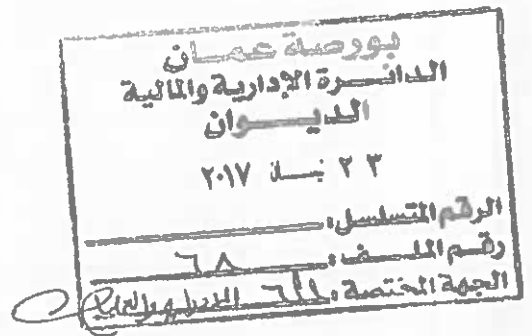


نموذج رقم (5-1) Form No. (1-5)	
To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: 23/4/2017 Ref. : 218/2017 Subject: Quarterly Report as of 31/3/2017	السادة هيئة الاوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ :- ٢٠١٧/٤/٢٣ رقم الكتاب : ٢٠١٧/٢١٨ الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في ٢٠١٧/٣/٣١
Attached the Quarterly Report of (Rumm Financial Brokerage plc) as of 31/3/2017	مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة (رم للوساطة المالية م.ع.م) كما هي بتاريخ ٢٠١٧/٣/٣١
Kindly accept our highly appreciation and respect Company's Name : Rumm Financial Brokerage General Manager's Signature	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،، شركة رم للوساطة المالية توقيع المدير العام



شركة رم للوساطة المالية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مدقق الحسابات المستقل

كما في 31 آذار 2017

شركة رم للوساطة المالية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة

3

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

4

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2017

5

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2017

6

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

7

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2017

(8 - 12)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 200/2017/60004

عمان في: 2017/04/08

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 31 آذار 2017 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 2017 .

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 تمكّننا 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 2017 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 فـلاح

إجازة رقم " 285 "

mgi

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

(12 / 3)

شركة رم للوساطة المالية
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في 31 آذار 2017

<u>31 كانون أول</u> <u>2016</u>	<u>31 آذار 2017</u>	<u>الموجودات</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
		<u>الموجودات المتداولة</u>
520,744	448,881	النقد والنقد المعادل
1,140,579	917,669	ذمم عملاء وساطة / مدينة
41,257	59,348	أرصدة مدينة أخرى
<u>1,702,580</u>	<u>1,425,898</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
1,427,258	1,666,322	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
122,000	122,000	تأمينات كفالات
25,000	25,785	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
1	1	موجودات غير ملموسة
6,182	5,783	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
<u>1,580,441</u>	<u>1,819,891</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>3,283,021</u>	<u>3,245,789</u>	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
197,482	207,917	ذمم عملاء وساطة / دائنة
64,959	88,311	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة
14,155	2,847	تسوية مركز ايداع الأوراق المالية
103,107	111,275	أرصدة دائنة أخرى
<u>379,703</u>	<u>410,350</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		<u>حقوق الملكية</u>
4,500,000	4,500,000	راس المال المصرح به
3,000,000	3,000,000	راس المال المدفوع
138,930	138,930	الاحتياطي الاجباري
332,462	332,462	الاحتياطي الاختياري
(445,078)	(623,458)	احتياطي القيمة العادلة
(122,996)	(12,495)	الخسائر المتراكمة
<u>2,903,318</u>	<u>2,835,439</u>	صافي حقوق الملكية
<u>3,283,021</u>	<u>3,245,789</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة رم للوساطة المالية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2017

<u>31 آذار 2016</u>	<u>31 آذار 2017</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
		<u>الإيرادات</u>
59,223	125,376	إيرادات عمولات الوساطة
1,068	888	إيرادات أخرى
<u>60,291</u>	<u>126,264</u>	مجموع الإيرادات
		<u>المصاريف</u>
(20,378)	(25,184)	منافع الموظفين
(1,785)	(3,487)	صندوق حماية المستثمر
(18,231)	(27,345)	المصاريف الإدارية والعمومية
<u>(40,394)</u>	<u>(56,016)</u>	مجموع المصاريف
<u>19,897</u>	<u>70,248</u>	ربح الفترة
		<u>بنود الدخل الشامل</u>
834	40,253	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة / دخل شامل آخر
(9,132)	(178,380)	التغير في القيمة العادلة
<u>11,599</u>	<u>(67,879)</u>	الربح (الخسارة) الشاملة للفترة
<u>فلس / دينار</u>	<u>فلس / دينار</u>	
<u>0.004</u>	<u>(0.023)</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2017

المجموع	حسابات	التغير المتراكم في	احتياطي	احتياطي	رأس المال	إسبان
دينار	دينار	القسمة العادية	اختياري	اختياري	دينار	دينار
3,151,489	(362,981)	79,439	332,462	102,569	3,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2015
363,613	363,613	-	-	-	-	ربح السنة قبل الضريبة
-	(36,361)	-	-	36,361	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
(87,267)	(87,267)	-	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
(524,517)	-	(524,517)	-	-	-	التغير في احتياطي القيمة العادلة
2,903,318	(122,996)	(445,078)	332,462	138,930	3,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2016
70,248	70,248	-	-	-	-	ربح الفترة
40,253	40,253	-	-	-	-	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(178,380)	-	(178,380)	-	-	-	التغير في احتياطي القيمة العادلة
2,835,439	(12,495)	(623,458)	332,462	138,930	3,000,000	الرصيد في 31 آذار 2017

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 2017

31 آذار	31 آذار	البيان
2016	2017	
دينار	دينار	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
19,897	70,248	ربح الفترة
372	399	استهلاك الممتلكات والمعدات
20,269	70,647	الربح التشغيلي
التغير في نيودراس المال العامل :-		
(23,163)	(11,308)	تسوية مركز إيداع الأوراق المالية
(135,497)	222,910	ذمم عملاء وساطة مدينة وأطراف ذات علاقة
(21,296)	(18,091)	أرصدة مدينة أخرى
(14,521)	33,787	الذمم الدائنة وساطة وأطراف ذات علاقة
9,009	8,168	أرصدة دائنة أخرى
(165,199)	306,113	صافي النقد من عمليات التشغيل
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
76,025	(377,191)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(785)	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
(406)	-	الممتلكات والمعدات
75,619	(377,976)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(89,580)	(71,863)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
240,148	520,744	النقد والنقد المعادل بداية الفترة
150,568	448,881	النقد والنقد المعادل في 31 آذار 2017

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

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 وبتاريخ 2015/05/27 تم زيادة رأس المال ليصبح " 3,000,000 " دينار .
- بتاريخ 2015/05/27 تم تغيير اسم شركة الصفوة للاستثمارات المالية لتصبح شركة رم للوساطة المالية .
- بتاريخ 2016/12/26 تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح " 4,500,000 " دينار بدلاً من " 3,000,000 " دينار وما زالت الشركة تقوم بالإجراءات اللازمة للاكتتاب وأخذ موافقة من هيئة الأوراق المالية .

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 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 واليقين . 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 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 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 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 .