

التاريخ 13/8/2018  
الرقم: 177/2018

السادة/بورصة عمان للأوراق المالية المحترمين.

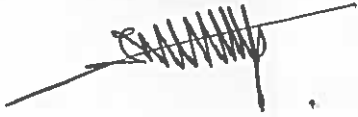
تحية طيبة وبعد...

بالإشارة إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية والمتعلقة بالإفصاح عن التقرير المالي  
للشركة لغاية 30/6/2018

نرفق لكم طيه القوائم المالية المطلوبة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير التنفيذي  
ايلىا عواد



ضابط الامتثال  
لوسين الصنّاع



شركة السلام للاستثمارات المالية

( شركة ذات مسؤولية محدودة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

---

البيانات الحسابية الختامية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2018

---

شركة السلام للاستثمارات المالية  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

---

فهرس

البيان

- 1- تقرير مدقق الحسابات المستقلين
  - 2- قائمة المركز المالي كما  
بيان أ- في 30 حزيران 2018 .
  - 3- قائمة الدخل الشامل للفترة المالية  
المنتهية في 30 حزيران 2018.
  - 4- قائمة التغير في حقوق الشركاء للفترة المالية  
المنتهية في 30 حزيران 2018.
  - 5- قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية  
المنتهية في 30 حزيران 2018.
  - 6- إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية.
- بيان ب-  
بيان ج-  
بيان د-  
عدد 4-

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين

شركة السلام للاستثمارات المالية

"شركة ذات مسؤولية محدودة"

عمان\_ المملكة الاردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة السلام للاستثمارات المالية "شركة ذات مسؤولية محدودة" والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2018 وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية لسته اشهر المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات حولها، ان مجلس الادارة مسؤول عن اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (34) "اعداد التقارير المالية المرحلية"، ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا الى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراءات المراجعة وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، ان عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى، ان نطاق اعمال المراجعة اقل بكثير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا \_اعمال المراجعة\_ من الحصول على تأكيدات حول كافة الامور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال اعمال التدقيق، وعليه فابنا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### النتيجة

استنادا الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية امور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (34) "اعداد التقارير المالية المرحلية".

### امور اخرى

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون اول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة بموجب تعليمات إدراج الاوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة

محاسب قانوني

عمان\_ المملكة الاردنية الهاشمية

عصام محمد مكي

2018 / أب / 5

اجازة رقم (509) فئة "أ"

شركة السلام للاستثمارات المالية

( شركة ذات مسؤولية محدودة )

قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2018

بيان -1-

( دينار أردني )	31/12/2017	30/06/2018	إيضاح
			الموجودات
	269768	287979	3 النقد وما في حكمه
	53750	41250	4 تأمينات مستردة
	304139	361128	5 صافي ذمم مدينة / عملاء وساطة
	3326	1110	ذمم التسوية
	6636	7617	8 ذمم مستخدمين ومصروفات مدفوعة مقدما
	229	229	7 محفظة محلية للمتاجرة بالصافي
	<u>637848</u>	<u>699314</u>	مجموع الموجودات المتداولة
	1760976	1766443	9 الموجودات غير المتداولة
	<u>1760976</u>	<u>1766443</u>	ممتلكات ومعدات ومباني
	<u>2398824</u>	<u>2465757</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
			اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات المتداولة
	46720	34266	بنك الاتحاد
	0	56487	البنك التجاري
	421055	496731	ذمم دائنة / عملاء وساطة
	850	0	ذمم موردين ومصروفات مستحقة الدفع
	2591	1591	مخصص تعويض نهاية الخدمة
	<u>471217</u>	<u>589076</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
	139846	139846	دائنية الشركاء
			حقوق الملكية
	2250000	2250000	رأس المال
	34645	34645	احتياطي اجباري
	(396266)	(496883)	(خسارة) مدورة
	(100617)	(50927)	(خسارة) الفترة
	<u>1787762</u>	<u>1736835</u>	صافي حقوق الملكية
	<u>2398824</u>	<u>2465757</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (1) إلى رقم (10) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

شركة السلام للاستثمارات المالية  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

قائمة الدخل الشامل للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2018

بيان ب-

(دينار أردني)	31/12/2017	30/06/2018	إيضاح	
				الإيرادات
	64918	15874	6	إيرادات عمولات الوساطة
	250	104		إيرادات عمولة اصدار شيكات للعملاء
	23	5		إيرادات فرق الفلسات
	6	30		إيرادات توزيع اسهم
	<u>65197</u>	<u>16013</u>		اجمالي الإيرادات
				ناقصا : المصروفات والاعباء الاخرى
	(165585)	(66940)	10	مصروفات ادارية وعمومية
	(229)	0		حسابات ارباح محفظة الشركة غير المتحققة
	<u>(165814)</u>	<u>(66940)</u>		اجمالي المصروفات والاعباء الاخرى
	(100617)	(50927)		صالي (الخسارة) قبل المخصصات
	<u>0</u>	<u>0</u>		ضريبة الدخل
	<u>(100617)</u>	<u>(50927)</u>		الخسارة ( للسنة
	<u>(100617)</u>	<u>(50927)</u>		الخسارة ( الشاملة للسنة
				يوزع كما يلي :-
				احتياطي اجباري
	(100617)	(50927)		خسائر متدورة
	<u>(100617)</u>	<u>(50927)</u>		الاجمالي

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (1) إلى رقم (10) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

شركة السلام للاستثمارات المالية

( شركة ذات مسؤولية محدودة )

بيان ج- قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2018

البيان	2018	رأس المال	احتياطي اجباري	الارباح المدورة	المجموع
		(دينار)	(دينار)	(دينار)	(دينار)
رصيد بداية السنة		2250000	34645	(496883)	1787762
زيادة رأس المال		0	0	0	0
صافي الخسارة للسنة		0	0	(50927)	(50927)
الرصيد كما في 30 حزيران 2018		2250000	34645	(547810)	1738835

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (1) إلى رقم (10) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

شركة السلام للاستثمارات المالية

( شركة ذات مسؤولية محدودة )

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2018

بيان - د -

(دينار أردني)	31/12/2017	30/06/2018	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
	(100617)	(50927)	(خسارة) السنة زائدا : بنود غير نقدية
	0	0	خسائر ارباح محفظة غير متحققة
	26477	13151	استهلاكات واطفاءات
	(74140)	(37776)	الخسارة ( الربح التشغيلي قبل التغير في راس المال العامل التغير في بنود رأس المال العامل
	(42489)	(56989)	صافي ذمم مدينة / عملاء وساطة
	(3326)	2216	ذمم التسوية / مدينة
	0	12500	تأمينات مستردة
	3639	(981)	ذمم مستخدمين ومصاريف مدفوعة مقدما
	229	0	محفظة مالية للمتاجرة
	141227	75677	ذمم دائنة / عملاء وساطة
	(22)	(850)	ذمم موردين ومصروفات مستحقة الدفع
	(32832)	0	ذمم التسوية / دائنة
	0	(1000)	مخصص تعويض هابة الخدمة
	66426	30572	التغيرات في راس المال العامل
	(7715)	(7204)	صافي (الاستخدامات) النقدية في الانشطة التشغيلية
	(54211)	(18618)	التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية
	(425)	0	انشاءات قيد التنفيذ
	(54636)	(18618)	اضافات على المتلكات والمعدات
	0	0	صافي (الاستخدامات) النقدية في الانشطة الاستثمارية
	9788	44033	التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
	9788	44033	دائنية الشركاء
	(52562)	18211	بنك الاتحاد والبنك التجاري
	322330	269768	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
	269768	287979	التغير في النقد
			النقد في الصندوق اول السنة
			النقد في الصندوق آخر السنة

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (1) إلى رقم (10) تشكل جزء من البيانات المالية وتقرأ معها

شركة السلام للاستثمارات المالية

( شركة ذات مسؤولية محدودة )

إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018

1- عام

تأسست الشركة وفقا لقانون الشركات الاردني رقم (22) لسنة 1997 كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة تحت رقم (10729) بتاريخ 07/09/2005 ورأس مالها حتى تاريخ 31/12/2008 (1250000) وغايتها استثمار الاوراق المالية ووساطة مالية ومسك المحافظ الاستثمارية وادارتها وتملك العقارات والاموال غير المنقولة وتطويرها ، وتمت زيادة راس مال الشركة بتاريخ 14/01/2009 ليصبح (2150000) دينار ، وفي عام 2014 تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح (2250000) دينار ، وازافة غاية التمويل على المهامش الى غايات الشركة .

2- ملخص لأهم الأسس والسياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد البيانات المالية وفقا للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- تم إعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء المرجودات المالية (إن وجدت) والتي تظهر بالقيمة العادلة في البيانات المالية.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

استخدام التقديرات:

- إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ المرجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة. ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر ايضا على الايرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

### السياسات المحاسبية

#### - الذمم المدينة:

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها (إن وجد).

#### - بضاعة آخر المدة:

يتم تقييم البضاعة في المستودعات بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

#### - المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الميزانية العامة ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

#### - الاعتراف بالإيراد:

يتم تحقق المبيعات والإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

#### - ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لعام 2009 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الاردنية الهاشمية ، ويتم احتساب مصروف ومخصص ضريبة الدخل على اساس الربح المعدل

#### - الاحتياطي الاجباري

تقوم الشركة وقسمها مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية بأقتطاع نسبة 10% من الربح الصافي لحساب الاحتياطي الاجباري بحيث تستمر بهذا الاقتطاع لكل سنة مالية على ان لا يتجاوز مجموع ما يتم اقتطاعه لحساب الاحتياطي رأس مال الشركة ، مع العلم أن الشركة لم تقم بأقتطاع احتياطي اجباري عن البيانات المالية لهذه السنة .

#### 3- النقد وما في حكمه

31/12/2017	30/06/2018	يتكون هذا البند مما يلي :
215	207	الصندوق
160011	134205	البنك الاستثماري / حساب حاري
108454	153567	البنك الاستثماري / حساب عملاء
1089	0	البنك التجاري الاردني
<u>269768</u>	<u>287979</u>	المجموع

#### 4- تأمينات مستردة

31/12/2017	30/06/2018	يتكون هذا البند مما يلي :
25000	25000	تأمينات صندوق ضمان التسوية
28750	16250	تأمينات كفالات
<u>53750</u>	<u>41250</u>	المجموع

شركة السلام للاستثمارات المالية  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018

<u>31/12/2017</u>	<u>30/06/2018</u>	
709765	766754	5- ذمم عملاء الوساطة يتكون هذا البند مما يلي : اجمالي الذمم المدينة مخصص ديون مسكوك في تحصيلها صافي ذمم عملاء الوساطة
(405626)	(405626)	
<u>304139</u>	<u>361128</u>	
<u>31/12/2017</u>	<u>30/06/2018</u>	
30762	8217	6- إيرادات عمولات الوساطة يتكون هذا البند مما يلي إيرادات عمولة وساطة بيع إيرادات عمولات وساطة شراء المجموع
34156	7657	
<u>64918</u>	<u>15874</u>	
<u>31/12/2017</u>	<u>30/06/2018</u>	
458	229	7- محفظة المتاجرة يتكون هذا البند مما يلي قيمة المحفظة بالكلفة المعدلة خسائر) أرباح محفظة غير محققة المحفظة بالقيمة العادلة
(229)	0	
<u>229</u>	<u>229</u>	
<u>31/12/2017</u>	<u>30/06/2018</u>	
1965	1855	8- ذمم مستخدمين ومصروفات مدفوعة مقدما ذمم موظفين رسوم ورخص مدفوعة مقدما عمولات كفالات بنكية مدفوعة مقدما تأمين صحي مدفوع مقدما امانات موثقة سالم ابو حمور المجموع
1075	1075	
3596	3596	
0	330	
0	761	
<u>6636</u>	<u>7617</u>	

شركة السلام للاستشارات المالية  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018

ممتلكات ومعونات الأصل	التكلفة		اضافات خلال السنة	التكلفة 30/6/2018	مخصص استهلاك بداية السنة	استهلاك السنة	مخصص استهلاك نهاية السنة	مبلغ القيمة التقديرية 30/6/2018
	31/12/2017	30/6/2018						
الأصل	31/12/2017	30/6/2018						
مباني	1265006	1265006	0	1265006	227701	12650	240351	1024655
انشاءات قيد التنفيذ	721853	740471	18618	740471	0	0	0	740471
اثاث مكاتب	12436	12436	0	12436	12435		12435	1
اجهزة ومعدات	23575	23575	0	23575	23573	0	23573	1
اجهزة كمبيوتر	22575	22575	0	22575	20762	501	21264	1312
ديكورات	20955	20955	0	20955	20954	0	20954	1
سيارات	9250	9250	0	9250	9249	0	9249	1
برامج كمبيوتر	8346	8346	0	8346	8345		8345	1
المجموع	2083996	2102613	18618	2102613	323019	13151	336171	1766443

شركة السلام للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018

-10

31/12/2017	30/6/2018	مصرفات ادارية وعمومية
		يتكون هذا البند مما يلي
1567	385	صندوق حماية المستثمر
11398	1919	مصاريف كفالات وفوائد وعمولات بنكية
77106	29642	رواتب وملحقاتها
7431	3157	ضمان اجتماعي
3012	1070	مياه وكهرباء
259	67	نظافه
5759	5875	رسوم ورخص واشتركاكات ومعارف
5384	1705	بريد وهاتف وانترنت
0	2140	م. محروقات الشركة
13552	0	ايجارات وخدمات البناية
4910	525	صيانة عامة
110	110	دعاية واعلان
877	1664	تأمين صحي
364	132	قرطاسية ومطبوعات
1240	838	محروقات السيارات
425	293	صيانة سيارات
547	350	ترخيص وتأمين سيارات
553	357	ضيافة
0	1525	م. صيانه برنامج الحاسوب
1000	0	اتعاب مهنية
1400	615	رسوم قضايا
101	62	احبار طباعة
0	1350	اتعاب قانونية
0	8	م. مواصلات
2112	0	مصاريف متفرقة
26477	13151	مصاريف استهلاكات واطفاءات
<b>165585</b>	<b>66940</b>	<b>مجموع المصاريف الادارية والعمومية</b>