

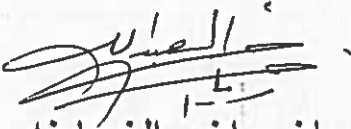
الرقم : 2017/45 /9/1
التاريخ : 2017/03/30

الساده/ بورصه عمان المحترمين.

الموضوع :- إفصاح الميزانية

تحية طيبة وبعد ،،،
تماشياً مع تعليمات هيئة الأوراق المالية ، فإنه يسرنا أن نرفق لكم نسخة من الميزانية العامة للشركة المدققة مع تقرير مدقق الحسابات عن الفترة المنتهية بتاريخ 2016/12/31.
شاكرين لكم حسن تعاونكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،


رياض راضي الخصاونه
رئيس هيئة المديرين / المدير التنفيذي

شركة الوميض
للخدمات المالية والاستثمار
عمان - الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ آذار ٢٠١٧
الرقم المتسلسل ١٦٣٨ / ٢٠١٧
رقم الملف ٦٠
الجهة المختصة : الادراج

نسخه إلى :-
ملف هيئة الأوراق المالية
ضابط الامتثال
مدير الوساطة
المدير المالي
الملف الصادر العام



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

(ذات المسؤولية المحدودة)

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

البيانات المالية الختامية لعام ٢٠١٦ م

وتقرير مدقق الحسابات



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار
ذات مسؤولية محدودة
المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

فهرس المحتويات

	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات .	
بيان المركز المالي كما هو في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ م .	بيان (أ) (٢-١)
بيان الدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ م .	بيان (ب) (٣)
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ م .	بيان (ج) (٤)
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ م .	بيان (د) (٥)
الإيضاحات حول البيانات المالية .	(١٢-٦)



السادة شركاء
شركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار المحترمين
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار (الشركة ذات مسؤولية محدودة)، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير والتي قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية، و أننا أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة و المسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه لبيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكثها من إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد البيانات المالية تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الشركة وإستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية

غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت.

يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية الاقتصادية.



كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما ان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات ، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، و ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقن جوهرى ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم يقن جوهرى ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإنصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين عن الحوكمة وبالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الواردة في تقرير هيئة المديرين/المدير العام متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

مؤسسة قشلاق لتدقيق الحسابات

فهد قشلاق

(إجازة رقم ٣١٣)

مؤسسة

قشلاق لتدقيق الحسابات

مؤسسة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تاريخ التقرير ٢٩ اذار ٢٠١٧



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

بيان (أ)

بيان المركز المالي كما هو في ٣١ كانون اول ٢٠١٦

2016	2015	
دينار اردني	دينار اردني	
الايضاحات		
		الموجودات
		<u>الموجودات المتداولة</u>
301311	339103	نقد في الصندوق ولدى البنوك
235014	303441	ذمم مدينة
72854	73385	حسابات مدينة متنوعة
158050	198856	استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
<u>767229</u>	<u>914784</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
4708	6084	صافي الممتلكات والمعدات
<u>4708</u>	<u>6084</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u><u>771937</u></u>	<u><u>920868</u></u>	مجموع الموجودات

ان الايضاحات المرفقه هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

بيان (أ)

بيان المركز المالي كما هو في ٣١ كانون اول ٢٠١٦

2016	2015	
دينار اردني	دينار اردني	
الايضاحات		
79899	88395	المطلوبات
4203	3055	المطلوبات المتداولة
8		الذمم الدائنة
84101	91451	الحسابات الدائنة المتنوعة
		مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية ورأس المال
1000000	1363972	رأس المال المدفوع
35981	35981	الاحتياطي الاجباري
-206563	-571262	الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة)
-141582	726	خسارة السنة - بيان (ب)
687835	829417	صافي حقوق الملكية ورأس المال
771937	920868	مجموع المطلوبات

ان الايضاحات المرفقه هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

بيان (ب)

بيان الدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٦

2016	2015	
دينار اردني	دينار اردني	الايرادات
30206	75209	صافي العمولات المقبوضة
-93930	4951	خسائر / ارباح متحققه محفظة الشركه
117	212	ارباح غير متحققه عن اعاده تقييم محفظة الاوراق
5367	6085	فوائد بنكية دائنة
784	1143	ايراد المساهمة التقديرية في صندوق ضمان التسوية
4016	0	ارباح اسهم شركات
81	310	ايراد صفقات الوسطاء
442	1230	ايرادات اخرى
-52918	89139	مجموع الايرادات
		المصاريف
-86112	-82438	مصاريف ادارية وعمومية
-825	-1401	فوائد وعمولات بنكية
-1898	-3809	اهلاكات
-88834	-87648	مجموع المصاريف
-141752	1490	صافي الدخل الشامل / خسارة
170	-287	تعديلات القيمة العادلة
-141582	1203	صافي الدخل الشامل
0	-357	منخص ضريبة الدخل
0	-120	الاحتياطي الاجباري
-141582	726	خسارة السنة - بيان (ب)

ان الايضاحات المرفقه هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



شركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار
ذات مسؤولية محدودة
المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

بيان (ج)

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٦

الملاحظات	رأس المال	احتياطي اجمالي	الأرباح المتدورة والخسائر المتراكمة	المجموع
	ذئار اودق	ذئار اودق	ذئار اودق	ذئار اودق
الرصيد في ٣١ كانون اودق ٢٠١٥	1358872	65981	-670838	829417
خسارة السنة			-141582	-141582
اطفاء خسارة مدورة	-363972		363972	0
الرصيد في ٣١ كانون اودق ٢٠١٦	1000000	35981	-348148	687886

ان الايضاحات المرفقه هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

بيان (د)

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٦

2016	2015	
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
-141582	846	صافي خسارة السنة
1898	3859	اهتلاكات وتعديلاتها
-139684	4706	صافي الربح النقدي من العمليات التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية / التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
68427	209296	ذمم مدينة
531	1666	حسابات مدينة متنوعة
40806	-56001	استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
-8497	-38299	الذمم الدائنة
1147	-2485	الحسابات الدائنة المتنوعة
0	212	اطفاء القيمة العادلة - سنة سابقة
-37270	119094	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
0	-5120	المطلوبات المتداولة
0	-2690	مصاريف السنوات السابقة
0	-7811	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التمويلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
-522	-1412	الموجودات غير المتداولة
-522	-1412	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
-37792	109871	صافي الزيادة في رصيد النقد
339103	229231	نقد في الصندوق ولدى البنوك اول السنة
301311	339103	نقد في الصندوق ولدى البنوك اخر السنة

ان الايضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



شركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

ايضاحات حول البيانات المالية

١- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة، بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وسجلت في سجل الشركات ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٠٦١٦) بتاريخ ٢٣/٨/٢٠٠٥، ومن غايات الشركة ممارسة اعمال الوساطة والتمثيل والتوكيل التجاري لدى سوق عمان المالي وغيره والقيام بعمليات شراء الاوراق المالية وبيعها والتداول بها في للملكة الاردنية الهاشمية وخارجها والقيام بأعمال الوساطة والاستشارات المالية للاستثمار في الاوراق المالية وأعمال امانة وإدارة الاستثمار وأعمال شركات الخدمات المالية.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

أ. استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة

يتم قيد الاستثمارات بالتكلفة ويتم في نهاية السنة المالية للشركة اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة ويؤخذ الفرق بين القيمة العادلة والتكلفة الى بيان الدخل .

ب. المعدات والممتلكات والاستهلاكات

يتم قيد الموجودات الثابتة بالتكلفة ، ويتم احتلاكها وفقا لطريقة القسط الثابت بمعدلات سنوية تتراوح بين ١٠-٢٠ بالمائة.

ج. تحقق الإيرادات

يتحقق إيراد العمولات عند قبضها وإصدار فاتورة البيع أو الشراء لعملاء الشركة .
تمثل مشتريات ومبيعات محفظة الاوراق المالية بمجمل ربح أو (خسارة) المتاجرة المتحققة خلال السنة وتظهر في بيان الدخل.



شركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٣- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2015	بيان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق
96	17	بنك ودیعة
7625	98202	بنك تجاري - تأمينات نقدية مقابل تسهيلات
26225	25148	بنك تجاري ودائع
255548	105485	بنك التجاري / عملاء دائنين
11817	110251	المجموع
301311	339103	

٤- ذمم مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2015	بيان
دينار اردني	دينار اردني	الذمم المدينة
481891	550318	محخص ديون مشكوك في تحصيلها
-246877	-246877	المجموع
235014	303441	



شركة الوفيض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الأردنية الهاشمية - عمان

٥- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2015	بيان
دينار أردني	دينار أردني	
6880	6699	م . مدفوعة مقدماً
27500	27500	تأمينات كفالات بنكية
25784	25000	تأمينات كفالات صندوق ضمان التسوية
428	428	تأمينات مسترده
11	0	امانات مؤسسة الضمان الاجتماعي
3900	3632	امانات ضريبة الدخل / فوالد دائنة
8351	10044	ذمم موظفين
0	83	ايرادات مستحقة وغير مقبوضة
72854	73385	المجموع



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٦- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2015	
دينار اردني	دينار اردني	بيان
38896	36149	الرواتب والاجور
500	500	مصاريف رسوم عضوية ووساطة السوق
10000	10000	الاجارات
2239	2214	رسوم واشتراكات ورخص مهني
2931	2165	مساهمة الضمان الاجتماعي
4335	5268	التأمين الصحي
761	853	قرطاسية ومطبوعات
924	1446	نظافة ضيافة وبوفيه
1316	1505	هاتف وبريد
2985	2985	مصاريف كفالات بنكية
1485	0	م . انترنت
1250	1250	اتعاب تدقيق
2080	3000	اتعاب محاماه
2111	2687	مياه وكهرباء
783	1845	صندوق حماية المستثمرين
70	63	دعاية واعلان
158	156	- نفقات
		يتبع



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٦- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند ممايلي:

2016	2015	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
1675	245	م . قضائية
150	150	اشترك جمعية معتمدي سوق المال
189	0	مصاريف شيكات
4808	4391	مصاريف صيانة عامة /جهاز الحاسوب
500	500	رسوم مدفوعة لمركز ايداع الاوراق المالية
350	350	رسوم اتساع واشترك صندوق ضمان التسوية
3	1	فرق عمولة البورصة بالعملة
1600	1600	اجهزة تداول واستعلام
505	168	متفرقه
1239	2698	تمديد شبكات الكمبيوتر والانصالات
181	250	اكراميات ومعايدات
2110	0	مكافآت موظفين
<u>86112</u>	<u>82438</u>	المجموع



شركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٧- استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة

يتألف هذا البند مما يلي:-

2016	2015	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
157880	199143	الاسهم المتداولة بالكلفة
170	-287	تعديلات القيمة العادلة
158050	198856	المجموع

٨- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:-

2016	2015	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
3783	2054	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
357	420	مخصص ضريبة الدخل
63	0	امانات ضريبة الدخل
0	342	امانات مؤسسة الضمان الاجتماعي
0	239	جمعية معتمدي سوق رأس المال
4203	3055	المجموع



شركة الريمض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٩- المتطلبات والعدات

الاصلي	الكلفة	الاضافات	الكلفة	النسبة	الاحتلاك التراكم	الاحتلاك	الاحتلاك التراكم	صافي القيمة الدفترية
(الحول)	خاية السنة	01/01/2016	01/01/2016	السوي	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2016	
اثاث وديكورات	69298	44	69342	15-10%	63808	1654	65463	3879
الات واجهزة	23097	478	23575	20-15%	23097	61	23158	417
اجهزة سرعة التحديث	32237		32237	20%	31643	182	31825	412
اجهزة سلامة عامة	0		0	15%	0	0	0	0
برامج كمبيوتر	7378		7378	20%	7378	0	7378	0
الاجموع	132010		132532		125926	1898	127824	4708