



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

(ذات المسؤولية المحدودة)

الأردن-عمان

البيانات المالية الختامية وتقرير مدقق الحسابات

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧



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

المحتويات

	الصفحة	
تقرير مدقق الحسابات .		
بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ م .	بيان (أ)	(٢ - ١)
بيان الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ م .	بيان (ب)	(٣)
بيان حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ م .	بيان (ج)	(٤)
بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ م .	بيان (د)	(٥)
الإيضاحات حول البيانات المالية .		(١٢-٦)



السادة شركاء

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

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار (الشركة ذات مسؤولية محدودة)، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للفترة 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٧، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة 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 البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا 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 الإستمرارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام أساس الإستمرارية 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 مستخدمين 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 جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم يقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح 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 تسبب 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 (بالإضافة 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 قشلان لتدقيق الحسابات

فهد قشلان

(إجازة رقم ٣١٣)

مؤسسة

قشلان لتدقيق الحسابات

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تاريخ التقرير ٢٥ تموز ٢٠١٧



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

بيان (أ)

بيان المركز المالي كما هو في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

2017	2016	
دينار اردني	دينار اردني	الموجودات
		<u>الموجودات المتداولة</u>
335990	301311	نقد في الصندوق ولدى البنوك
352852	235014	دمم مدينة
70367	72854	حسابات مدينة متنوعة
92880	158050	استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
<u>852088</u>	<u>767229</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
4146	4708	المعدات والممتلكات بعد الاهتلاك المتراكم
<u>4146</u>	<u>4708</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		<u>موجودات غير ملموسة</u>
200000	0	رخصة وساطة مالية
<u>200000</u>	<u>0</u>	مجموع الموجودات غير الملموسة
<u>1056235</u>	<u>771937</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 ٣٠ حزيران ٢٠١٧

2017	2016	
دينار اردني	دينار اردني	الايضاحات
		المطلوبات
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
90595	0	بنوك دائنة
88633	79899	الذمم الدائنة والشيكات المؤجلة
357	4203	الحسابات الدائنة المتنوعة
<u>179585</u>	<u>84101</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		<u>حقوق الملكية</u>
1000000	1000000	رأس المال المدفوع
35981	35981	الاحتياطي الاجمالي
-148316	-206563	الحسابات المدورة
-11015	-141582	خسارة الفترة / السنة - بيان (ب)
<u>876650</u>	<u>687835</u>	صافي حقوق الملكية
<u>1056235</u>	<u>771937</u>	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 للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٧

2017	2016	
دينار اردني	دينار اردني	الايرادات
15477	24240	صافي العملات المقبوضة
4368	1787	فوائد بنكية دائنة
7480	-3950	ارباح متحققة محفظة الشركة
400	4016	ارباح اسهم شركات عامة موزعة
658	0	ايرادات فوائد مقبوضة
-1442	-34754	خسائر غير متحققة محفظة الاوراق المالية
0	791	ايراد المساهمة في صندوق ضمان التسوية
0	81	ايراد صفقات الوسيط
0	412	ايرادات اخرى
291	0	تعديلات الفترة السابقة
27232	-7377	مجموع الايرادات
		المصاريف
-37302	-44230	مصاريف ادارية وعمومية
-383	-463	فوائد وعمليات بنكية
-562	-902	اهتلاكات
-38247	-45594	مجموع المصاريف
-11015	-52971	نخسارة الفترة - بيان (أ)

ان الايضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



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

بيان (ج)

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

المجموع	الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	احتياطي اجباري	رأس المال	البيان
				دينار اردني
687835	-348145	35981	1000000	الرصيد في ٣١ كانون اول ٢٠١٦
-11015	-11015			خسارة الفترة
200000	200000			رخصة وساطة مالية
-170	-170			مصاريف سنوات سابقة
876650	-159331	35981	1000000	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

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 للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

2017	2016	
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطه التشغيلية</u>
-11015	-141582	خسارة الفترة
562	1898	استهلاكات
-10453	-139684	الربح المعدل قبل التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
-117837	68427	دعم مدينة
2486	531	حسابات مدينة متنوعة
65000	40806	استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
90595	0	بنوك دائنة
8734	-8497	الذمم الدائنة والشيكات الموجهة
-3846	1147	الحسابات الدائنة المتنوعة
34679	-37270	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
0	-522	(شراء) الموجودات الثابتة
0	-522	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
34679	-37792	صافي الزيادة في رصيد النقد
301311	339103	نقد في الصندوق ولدى البنوك اول الفترة
335990	301311	نقد في الصندوق ولدى البنوك اخر الفترة

ان الايضاحات المرفقه هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



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

١- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة الوميض 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 المملكة الاردنية الهاشمية وخارجها والقيام بأعمال الوساطة والاستشارات المالية للاستثمار في الاوراق المالية وأعمال امانة وادارة الاستثمار وأعمال شركات الخدمات المالية.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية وفق الاسس المحاسبية ووفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عن معايير المحاسبة الدولية والتشريعات النافذة ذات العلاقة وعلى اساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة .

ب. 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 .

ج. المعدات والممتلكات والاستهلاكات

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

د. تحقق الإيرادات

١- يتحقق إيراد العمولات عند قبضها وإصدار فاتورة البيع أو الشراء لعملاء الشركة .

٢- تمثل مشتريات ومبيعات محفظة الاوراق المالية بمجمل ربح أو (خسارة) المتاجرة المتحققة خلال الفترة وتظهر في بيان الدخل.



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

٣- نقد في الصندوق ولدى البنوك

2017	2016	يتألف هذا البند ممايلي:
دينار اردني	دينار اردني	بيان
242	96	الصندوق
0	11817	بنك تجاري عملاء دائنين
250001	7625	بنك رديعة
58499	255548	بنك تجاري ودائع
27247	26225	بنك تجاري - تأمينات
335990	301311	المجموع

٤- ذمم مدينة

2017	2016	يتألف هذا البند ممايلي:
دينار اردني	دينار اردني	بيان
599729	481891	الذمم المدينة
-246877	-246877	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
352852	235014	المجموع



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٥- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	2016	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
11910	6880	م . مدفوعة مقدماً
20000	27500	تأمينات كفالات بنكية
25784	25784	تأمينات كفالات صندوق ضمان التسوية
428	428	تأمينات مسترده
457	0	امانات ضريبة الدخل
3632	3900	امانات ضريبة الدخل / فوائد دائنة
8146	8351	دمم موظفين
11	11	امانات الضمان الاجتماعي
<u>70367</u>	<u>72854</u>	المجموع



شركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محددة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٦- المصاريف الادارية والعمومية عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

2017	2016	يتألف هذا البند ممايلي:
دينار اردني	دينار اردني	بيسان
16138	21996	الرواتب والاجور
389	646	صندوق حماية المستثمرين
207	249	مصاريف رسوم عضوية ووساطة السوق
4167	4986	الايجارات
1094	1127	رسوم واشتراقات ورخص مهين
1360	1472	مساهمة الضمان الاجتماعي
207	249	رسوم مدفوعة لمركز ايداع الازراق المالية
1254	2542	التأمين الصحي
257	611	قرطاسية ومطبوعات
397	487	نظافة ضيافة وبوفيه
399	821	هاتف وبريد
857	1169	مياه وكهرباء
75	70	دعاية واعلان
71	84	تقنات
0	150	اشترك جمعية معتمدي سوق المال
145	174	رسوم وانتساب واشترك صندوق ضمان التسوية
1235	1484	مصاريف كفالات بنكية
3	2	فرق عمولة البورصة بالفلسات
1117	42	م . نت

يضع



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

		٦- المصاريف الادارية والعمومية
		يتألف هذا البند ممايلي:
2017	2016	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
1975	2462	مصاريف صيانة عامة + صيانة الحاسوب
164	940	م . قضائية
0	1239	برمجيات وشبكات
5	26	اكراميات ومعائدات
662	796	اجهزة تداول واستعلام
0	92	م. ضريبة الدخل
155	0	مصاريف شبكات
4333	0	مكافآت موظفين
39	76	متفرقه
0	200	م . تدقيق الحسابات
600	0	استشارات
0	37	طوابع
37302	44230	المجموع



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

دات مسؤولة محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٧- استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة

يتألف هذا البند ممايلي:

2017	2016	بيان
دينار اردني	دينار اردني	الاسهم المتداولة بالكلفة
94492	157880	تعديلات القيمة العادلة
-1613	170	الاجموع
92880	158050	

٨- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند ممايلي:

2017	2016	بيان
دينار اردني	دينار اردني	مصاريف مستحقة
0	3783	امانات ضريبة الدخل
0	63	محصن ضريبة الدخل
357	357	الاجموع
357	4203	



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

٩- الممتلكات والمعدات

صافي القيمة الدفترية 30/06/2017	الاهلاك التراكم 30/06/2017	إهلاك الفترة	01/01/2017	الاهلاك التراكم 01/01/2017	نسبة	التكلفة	الاضافات (تخلص)	التكلفة في بداية السنة	الاصل
3398	65944	481	65463	69342	10-15	69342		69342	الثاث وديكورات
392	23182	24	23158	23575	15-20	23575		23575	الات واحجرة
356	31881	56	31825	32237	20	32237		32237	اجهزة سريعة التحديث
0	7378	0	7378	7378	20	7378		7378	برامج كمبيوتر
4146	128386	562	127824	132532		132532		132532	المجموع