



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

(ذات المسؤولية المحدودة)

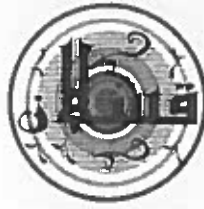
الأردن-عمان

البيانات المالية الختامية وتقرير مدقق الحسابات  
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018

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

المحتويات

	<u>الصفحة</u>
تقرير مدقق الحسابات .	
بيان المركز المالي كما في 30 حزيران 2018 م .	بيان (أ) (2 -1)
بيان الدخل الشامل للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2017 و2018 م .	بيان (ب) (3)
بيان حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018 م .	بيان (ج) (4)
بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018 م .	بيان (د) (5)
الإيضاحات حول البيانات المالية .	(12-6)



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 30 حزيران 2018، 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 30 حزيران 2018، 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 الدولي للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية ، و أننا أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في إعتقادنا 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 اساس 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، و 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 لراينا. 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 انظمة 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 تيقن جوهرى ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى ، 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 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 (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 بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المدققة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

مؤسسة قشلان لتدقيق الحسابات

فهد قشلان

(إجازة رقم 313)

مؤسسة

قشلان لتدقيق الحسابات

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تاريخ التقرير 22 تموز 2018

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

بيان (أ)

بيان المركز المالي كما هو في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

2018		2017	
دينار اردني	الايضاحات	دينار اردني	
			الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
310452	3	326492	نقد في الصندوق ولدى البنوك
296790	4	240349	ذمم مدينة
60979	5	58991	حسابات مدينة متنوعة
11473	7	76538	استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
<u>679693</u>		<u>702370</u>	مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
3022	9	3022	صافي الممتلكات والمعدات
<u>3022</u>		<u>3022</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u><u>682715</u></u>		<u><u>705392</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 ٣٠ حزيران ٢٠١٨

2018	2017	
دينار اردني	دينار اردني	المطلوبات
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
48330	50982	الذمم الذاتية
3123	2950	الحسابات الدائنة المتنوعة
51453	53932	مجموع المطلوبات المتداولة
		<u>حقوق الملكية ورأس المال</u>
1000000	1000000	رأس المال المدفوع
35981	35981	الاحتياطي الاجباري
-384434	-350898	الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة)
-20284	-33623	خسارة السنة - بيان (ب)
631262	651460	صافي حقوق الملكية ورأس المال
682715	705392	مجموع المطلوبات

ان الايضاحات المرفقه هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

بيان (ب)

بيان الدخل الشامل للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و٢٠١٨

2018	2017	
دينار اردني	دينار اردني	الايضاحات
		<b>الإيرادات</b>
6097	23517	صافي العملات المقبوضة
2870	9137	ارباح متحققه محفظة الشركه
-1297	170	خسائر / ارباح غير متحققه عن اعاده تقييم محفظة الاوراق
3470	8323	فوائد بنكية دائنة
0	1902	ايراد المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية
1348	400	ارباح اسهم شركات
24	8	ايراد صفقات الوسيط
0	658	ايرادات اخرى
0	291	تعديلات الفترة السابقة
<b>12511</b>	<b>44406</b>	<b>مجموع الإيرادات</b>
		<b>المصاريف</b>
-32326	-77295	مصاريف ادارية وعمومية
-470	-978	فوائد وعمولات بنكية
0	-1686	اهتلاكات
<b>-32796</b>	<b>-79959</b>	<b>مجموع المصاريف</b>
<b>-20284</b>	<b>-35553</b>	<b>صافي الدخل الشامل / خسارة</b>
0	-87	تعديلات القيمة العادلة
<b>-20284</b>	<b>-35640</b>	<b>صافي الدخل الشامل</b>
<b>-20284</b>	<b>-35640</b>	<b>خسارة السنة - بيان (أ)</b>

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 للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

المجموع	الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	احتياطي اجباري	رأس المال	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
651460	-384521	35981	1000000	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٧
-20284	-20284			خسارة السنة
87	87			تسوية القيمة العادلة
631262	-404718	35981	1000000	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

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 ٢٠١٨

2018	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
-20284	-33623	صافي خسارة السنة
87	-2582	مصاريف سنوات سابقة
0	1686	اهتلاكات وتعديلاتها
-20197	-34519	صافي الربح النقدي من العمليات التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية / التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-56441	-5335	ذمم مدينة
-1987	13862	حسابات مدينة متنوعة
65065	81342	استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
-2652	-28917	الذمم الدائنة
173	-1253	الحسابات الدائنة المتنوعة
4158	25181	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
-16039	25181	صافي الزيادة في رصيد النقد
326492	301311	نقد في الصندوق ولدى البنوك اول السنة
310452	326491.887	نقد في الصندوق ولدى البنوك اخر السنة

ان الايضاحات المرفقه هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة بمقتضى قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وسجلت في سجل الشركات ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (10616) بتاريخ 2005/8/23، 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.

2- 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 10- 20 بالمائة .

د. تحقق الإيرادات

1- يتحقق إيراد العمولات عند قبضها وصدار فاتورة البيع او الشراء لعملاء الشركة .

2- تمثل مشتريات ومبيعات محفظة الاوراق المالية مجمل ربح او (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

2018	2017	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار اردني	دينار اردني	بيان
96	71	الصندوق
171275	171275	بنك وديعة
27883	27613	بنك تجاري - تأمينات نقدية مقابل تسهيلات
19750	1056	بنك تجاري ودائع
91448	126478	بنك التجاري / عملاء دائنين
<u>310452</u>	<u>326492</u>	المجموع

٤- ذمم مدينة

2018	2017	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار اردني	دينار اردني	بيان
543667	487226	الذمم المدينة
-246877	-246877	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>296790</u>	<u>240349</u>	المجموع

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٥- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند ممايلي:

2018	2017	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
4687	3227	م . مدفوعة مقدماً
20000	20000	تأمينات كفالات بنكية
25784	25784	تأمينات كفالات صندوق ضمان التسوية
428	428	تأمينات مسترده
11	11	امانات مؤسسة الضمان الاجتماعي
1466	1293	امانات ضريبة الدخل / فوائد دائنة
8603	8249	ذمم موظفين
<u>60979</u>	<u>58991</u>	المجموع

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٦- المصاريف الادارية والعمومية

2018	2017	يتألف هذا البند ممايلي:
دينار اردني	دينار اردني	بيان
14482	31362	الرواتب والاجور
208	525	مصاريف رسوم عضوية وساطة السوق
3335	10000	الايجازات
448	1899	رسوم واشتراكات ورخص مهن
1040	2200	مساهمة الضمان الاجتماعي
1614	3394	التأمين الصحي
199	394	قرطاسية ومطبوعات
262	794	نظافة ضيافة وبوفيه
462	983	هاتف وبريد
1245	2985	مصاريف كفالات بنكية
1364	1235	م . انترنت
0	1250	أتعاب تدقيق
5286	1600	اتعاب محاماه
604	1941	مياه وكهرباء
155	590	صندوق حماية المستثمرين
363	75	دعاية واعلان
55	118	نقلات
		يتبع

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٦- المصاريف الادارية والعمومية

2018	2017	يتألف هذا البند ممايلي:
دينار اردني	دينار اردني	بيان
0	245	م . قضائية
0	186	مصاريف شيكات
40	5753	مصاريف صيانة عامة / اجهزة الحاسوب
208	500	رسوم مدفوعة لمركز ايداع الاوراق المالية
146	350	رسوم اتساق واشترك صندوق ضمان التسوية
2	4	فرق عمولة البورصة بالفلسات
500	1600	اجهزة تداول واستعلام
217	297	متفرقه
90	65	اكراميات ومعائدات
0	4333	مكافآت موظفين
0	600	مصاريف استشارات
<b>32326</b>	<b>77295</b>	<b>المجموع</b>

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٧- استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة

يتألف هذا البند ممايلي:

2018	2017	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
12770	76625	الاسهم المتداولة بالكلفة
-1297	-87	تعديلات القيمة العادلة
<u>11473</u>	<u>76538</u>	المجموع

٨- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند ممايلي:

2018	2017	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
3123	2950	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
<u>3123</u>	<u>2950</u>	المجموع

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الأردنية الهاشمية - عمان

٩ - الممتلكات والمعدات

القيمة الدفترية	صافي	الامتلاك المتراكم	الامتلاك	النسبة	الكلفة	الاصناف	الكلفة	الاصل
30/06/2018	30/06/2018	01/01/2018	السوي	الامتلاك المتراكم	نهاية السنة	(الخول)		
2435	66907	66907	0	15-10%	69342		69342	اثاث وديكورات
344	23231	23231	0	20-15%	23575		23575	الات واجهزة
244	31993	31993	0	20%	32237		32237	اجهزة سريعة التحديث
0	7378	7378	0	20%	7378		7378	براسج كمبيوتر
3022	129510	129510	0		132532		132532	الجمع