

F.S - BROKER 60 - 6/5/2008

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2007

①

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	الميزانية العامة كما في 31 كانون الاول 2007 (بيان أ)
3	بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2007 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2007 (بيان ج)
5	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2007 (بيان د)
6-11	ايضاحات حول البيانات المالية

تقرير الماسب القانوني المستقل

تقرير المحاسب القانوني المستقل

617 0801

الى الشركاء في
شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول البيانات المالية :

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة والتي تشمل الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2007 وبيان للدخل وبيان التغييرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن البيانات المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، تخلو من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العسائل للبيانات المالية ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لاداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

نعتمد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق .



الرأي :

برأينا ان البيانات المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة السومبيض للخدمات المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة كما في 31 كانون الاول 2007 وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملاً بأحكام قانون الشركات الأرنبي رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير هيئة المديرين متفقة معها .

استناداً الى كل ما تقدم قالنا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

اجلة رقم 710

عمان في 24 كانون الثاني 2008

البيانات المالية

شركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما في 31 كانون الاول 2007

بيان أ

	ايضاح	2007	2006
		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		135,510	26,169
شيكات برسم التحصيل		2,007	-
ذمم مدينة	3	1,333,883	1,675,767
استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	2،4	126,558	242,682
حسابات مدينة متنوعة	5	77,788	118,657
مجموع الموجودات المتداولة		1,675,746	2,063,276
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعات بعد الاستهلاك المتراكم	2،6ج	79,050	94,628
موجودات غير ملموسة بعد الاطفاء	2د	120,000	160,000
مجموع الموجودات غير المتداولة		199,050	254,628
مجموع الموجودات		1,874,796	2,317,903
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	7	11,481	846,751
الذمم الدائنة والشيكات المؤجلة		386,465	211,432
الحسابات الدائنة المتترجة	8	138,062	3,196
مجموع المطلوبات المتداولة		536,008	1,061,379
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	9	1,314,665	1,603,250
اطفاء جزء من الخسائر في رأس المال	9	-	(288,585)
رأس المال المدفوع بعد الاطفاء		1,314,665	1,314,665
الاحتياطي الاجبري		22,552	-
الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية السنة		1,571	(58,141)
صافي حقوق الملكية (بيان ج)		1,338,788	1,256,524
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		1,874,796	2,317,903

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2007

	ايضاح	2007	2006
		دينار اردني	دينار اردني
الايادات			
صافي العمولات المقبوضة	2 هـ 1	428,078	723,216
فوائد بنكية دائنة		3,808	19,149
مجمل ربح (خسائر) المتاجرة بالاوراق المالية	2 هـ 2	55,398	(608,171)
ارباح اسهم موزعة		280	17,904
ايرادات اخرى		5,192	15,640
مجموع الايرادات		492,756	167,738
المصاريف			
ضريبة دخل مدفوعة		-	(548)
مصاريف ادارية وعمومية	10	(152,148)	(212,930)
فوائد وعمولات بنكية		(26,799)	(115,675)
استهلاكات		(18,431)	(18,175)
اطفاء رخصة الوساطة		(40,000)	(40,000)
مخصص ديون مشكوك فيها		(13,474)	-
مجموع المصاريف		(250,852)	(387,328)
اطفاء جزء من (خسائر) السنة في رأس المال	9	-	288,585
تعديلات القيمة العادلة		(16,381)	(127,136)
ربح (خسارة) السنة قبل مخصص ضريبة الدخل (بيان ج)		225,523	(58,141)
مخصص ضريبة الدخل		(50,000)	-
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة		(86,343)	-
صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني		(666)	-
ربح (خسارة) السنة بعد مخصص ضريبة الدخل (بيان ج)		88,514	(58,141)
مصاريف سنوات سابقة		(250)	-
مصاريف سنوات سابقة / غرامات مخالفات هيئة الاوراق المالية		(6,000)	-
(الخسائر المتراكمة) في بداية السنة		(58,141)	-
الارباح المدورة في نهاية السنة وتوزع كما يلي :		24,123	(58,141)
احتياطي اجباري		22,552	-
الارباح المدورة في نهاية السنة		1,571	-
المجموع		24,123	(58,141)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار

ذات المسوقولية المحدودة
صان - المسئلة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2007

بيان ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الخصائر (المؤاماة الارباح الموزعة)	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
رأس المال	1,603,250			1,603,250
(خسارة) السنة (بيان ب)			(58,141)	(58,141)
اطفاء (الخصائر) في رأس المال			(288,585)	(288,585)
الرصيد في 31 كانون الاول 2006 (بيان أ)	1,314,665	-	(58,141)	1,256,524
ربح السنة بعد الضريبة (بيان ب)			88,514	88,514
المحول للاحتياطي الاجباري		22,552	(22,552)	
مصاريف سنوات سابقة			(250)	(250)
مصاريف سنوات سابقة /عرامات مخالفات هيئة الأوراق المالية			(6,000)	(6,000)
الرصيد في 31 كانون الاول 2007 (بيان أ)	1,314,665	22,552	1,571	1,338,788

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2007

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح (خسارة) السنة	88,514	(58,141)
استهلاكات	18,431	18,175
اطفاءات	40,000	40,000
تعديلات القيمة العادلة	16,381	127,136
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	13,474	-
مصاريف سنوات سابقة	(250)	-
مصاريف سنوات سابقة / غرامات مخالفات هيئة الأوراق المالية	(6,000)	-
الربح المعدل قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات المتداولة	170,550	127,170
شيكات برسم التحصيل	(2,007)	-
ذمم مدينة	328,410	(1,675,767)
حسابات مدينة متنوعة	40,869	(118,657)
استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	99,743	(369,818)
الذمم الدائنة والشيكات المؤجلة	175,033	211,432
الحسابات الدائنة المتنوعة	134,866	3,196
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	947,464	(1,822,444)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
(شراء) الموجودات الثابتة	(2,853)	(112,803)
رخصة وسلطة مالية	-	(200,000)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(2,853)	(312,803)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
رأس المال المدفوع	-	1,314,665
بنوك دائنة	(835,270)	846,751
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة الاستثمارية	(835,270)	2,161,416
صافي الزيادة في رصيد النقد	109,341	26,169
نقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة	26,169	-
نقد في الصندوق ولدى البنوك آخر السنة	135,510	26,169

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

إيضاحات حول البيانات المالية

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية

تأسيس الشركة وغاياتها

-1

تأسست شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة بمقتضى احكام قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 ، وسجلت في سجل الشركات المحدودة المسؤولية تحت رقم (10616) بتاريخ 2005/8/23، ومن غايات الشركة ممارسة أعمال الوساطة والتمثيل والتوكيل التجاري لدى سوق عمان المالي وغيره والقيام بعمليات شراء الأوراق المالية وبيعها والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها والقيام بأعمال الوساطة والاستشارات المالية للاستثمار في الأوراق المالية وأعمال أمانة وإدارة الاستثمار وأعمال شركات الخدمات المالية

السياسات المحاسبية الهامة

-2

أ. أساس 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. الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

يتم قيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة ، ويتم استهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت بمعدلات سنوية تتراوح بين 10 - 20 بالمائة .

د. الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة رخصة الوساطة المئوية المدفوعة لهيئة الاوراق المالية والبالغة 200000 دينار ، ويتم اطفؤها على مدار خمس سنوات اعتباراً من عام 2005 .

هـ. تحقق الإيرادات

- 1- يتحقق إيراد الحمولات عند قبضها واصدار فاتورة البيع او الشراء لعملاء الشركة .
- 2- تمثل مشتريات ومبيعات محفظة الاوراق المالية مجمل ربح او (خسارة) المتاجرة المنحقة خلال السنة وتظهر في بيان الدخل .

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

	الذمم المدينة	
	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
-3	يتألف هذا البند مما يلي :	
	1,347,357	1,675,767
الذمم المدينة		
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(13,474)	-
صافي الذمم المدينة	<u>1,333,883</u>	<u>1,675,767</u>
	استثمارات في أوراق مالية للمناجزة	
	يتألف هذا البند مما يلي :	
	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
الاسهم المتداولة بالتكلفة	142,939	369,818
تعديلات القيمة العادلة	(16,381)	(127,136)
الاسهم المتداولة بالقيمة العادلة	<u>126,558</u>	<u>242,682</u>
	الحسابات المدينة المتنوعة	
	يتألف هذا البند مما يلي :	
	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	20,609	28,629
تأمينات كفالات بنكية	30,100	89,800
تأمينات كفالات صندوق ضمان التسوية	26,542	-
تأمينات مستردة	228	228
نعم موظفين	309	-
المجموع	<u>77,788</u>	<u>118,657</u>

شركة الوريض للخدمات المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المنطقة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

الممتلكات والمصروفات

يخالف هذا البند مما يلي :

	2007				2006		
	التكلفة في بداية السنة	الحاصلات السنة	التكلفة في نهاية السنة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم	القيمة التقديرية	القيمة التقديرية
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الثاث وتكورات الات واجهزة	59,988	839	60,827	10-15	16,223	44,604	51,904
اجهزة سريره المحدث	15,718	1,260	16,978	15-20	5,474	11,504	13,044
اجهزة سلامة عامة	29,671	754	30,425	20	11,944	18,481	23,737
برامج كمبيوتر	48	-	48	15	14	34	41
المجموع	7,378	-	7,378	20	2,951	4,427	5,902
	112,803	2,853	115,656		36,606	79,050	94,628

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

البنوك ائدانة

-7

حصلت الشركة على تسهيلات من البنك التجاري / فرع المجمع - جاري مدين - بسقف اعلى 100,000 دينار وذلك بضممانات شخصية من بعض الشركاء في الشركة .

الحسابات الدائنة المتنوعة

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	245	1,971
أمانات ضريبة الدخل	52	19
امانات الضمان الاجتماعي	756	442
ذمم الموظفين	-	764
مخصص ضريبة دخل	50,000	-
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة	86,343	-
صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني	666	-
المجموع	138,062	3,196

رأس المال

-9

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 2006/4/17 تخفيض رأس مال الشركة من 3,025,000 دينار الى 1,603,250 دينار ، كما قررت الهيئة تخفيض رأس مال الشركة البالغ 1,603,250 دينار بنسبة 18 % وتمثل اطفاء خسائر الشركة بمقدار 288,585 دينار ليصبح رأس مال الشركة الجديد بعد التخفيض 1,314,665 دينار اردني ، وقد استكملت الشركة الاجراءات كاملة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 2006/5/10 .

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

المصاريف الادارية والعمومية

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور	50,203	49,154
مصاريف رسوم عضوية ومناظرة السوق	4,150	7,389
الاجارات	34,403	38,805
رسوم واشتراكت ورخص مهين	1,783	20,140
مماهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	4,844	5,335
التأمين الصحي	4,687	4,085
قرطاسية ومطبوعات	3,736	8,323
ضيافة وبوفيه وتوظيفات	1,788	1,628
هاتف وبريد	2,839	3,310
طوابع وارادات ودفاتر شيكات	600	5,728
متفرقة	170	599
دورات وتدريب	190	2,700
استشارات مهنية	7,292	23,633
اتعاب تدقيق	1,740	750
اتعاب محاماه	1,500	5,500
مياه وكهرباء	1,101	1,485
صندوق ضمان المستثمرين	10,701	18,292
رسوم انتساب واشتراك صندوق ضمان التسوية	-	350
صيانة عامة ولوازم مستهلكة	4,761	408
تقليات	118	138
اتشراك جمعية معتمدي سوق رأس المال	400	625
غرامات ضمان اجتماعي	-	147
مصاريف كفالات بنكية	7,682	8,489
فرق عمولة البورصة بالفلسات	2,634	2,258
مصاريف رسوم منفرعة لمركز الايداع الاوراق المالية	850	605
مصاريف اخطاء تداول	1,106	1,430
دعوية واعلان واخرى	313	1,624
خسائر قضايا	2,557	-
المجموع	152,148	212,930

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

التزامات محتملة

-11

على الشركة التزامات محتملة بتاريخ الميزانية العامة للشركة تتمثل فيما يلي :

كفالات بنكية صادرة عن البنك التجاري الاردني قيمتها 301,000 دينار اردني وتأميناتها 30,100 دينار اردني لصالح مركز ايداع الاوراق المالية .

ادارة المخاطر

-12

أ. مخاطر الائتمان

تحفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

ب. مخاطر سعر السوق

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق ، والاوراق المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما بتاريخ البيانات المالية تتمثل في الاستثمارات .

ج. مخاطر أسعار الفوائد

ان الادوات المالية في الميزانية العامة غير معرضة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع وما تمتغله الشركة من التسهيلات البنكية الممنوحة لها عند الحاجة .

أرقام المقارنة

-13

تم اعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لئنتلاهم مع تصنيف السنة المالية الحالية .