

مؤسسة قشلان لتدقيق الحسابات

محاسبون و فاحصو حسابات قانونيون

عمان - تلفون : ٤٦٢٣٢٣٤

Qashlan EST. For Auditing

Public Accountants & Auditors

Amman - Jordan

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

البيانات المالية الختامية لعام ٢٠٠٩ وتقرير مدقق الحسابات

للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩



شركة الوميض
للخدمات المالية والاستثمار
عمان - الأردن

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار
(ذات مسؤولية محدودة)

عمان- المملكة الاردنية الهاشمية

المحتويات

٠٠ تقرير مدقق الحسابات

(١) الميزانية العامة كما في ٣١ (بيان أ)

(٢) بيان الدخل للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون ٢٠٠٩ (بيان ب)

(٣) بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ (بيان ج)

(٤) بيان التدفقات النقدية للفترتين المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ (بيان د)

(٥) الإيضاحات

السادة/ شركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار المحترمين
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان- المملكة الاردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار ذات مسؤولية محدودة والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وكلا من بيان الدخل وبيان التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء 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 العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

نعتقد ان بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق .

في رأينا ، ان البيانات المالية تعطي صورة صادقة وعادلة (تظهر بصورة عادلة جميع النواحي الجوهرية) عن الوضع المالي لشركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار ذ.م.م. كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة اشهرالمنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

فهد قشلان

مدقق مجاز رقم (٣١٣)

عمان في ٢٢ تموز ٢٠٠٩



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

(ذات مسؤولية محدودة)

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ بيان أ

2009		2008	
دينار اردني	الايضاحات	دينار اردني	
			الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
141317	2	310122	نقد في الصندوق ولدى البنوك
1135243	3	1077978	ذمم مدينة
72797	4	86106	حسابات مدينة متنوعة
47675	5	71586	استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
1397032		1545792	مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
64553	6	63103	المعدات والممتلكات بعد الاستهلاك المتراكم
80000		80000	موجودات غير ملموسة بعد الاطفاء
144553		143103	مجموع الموجودات غير المتداولة
1541585		1688895	مجموع الموجودات

ان الايضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار
(ذات مسؤولية محدودة)

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ بيان أ

2009	2008	
دينار اردني	دينار اردني	الايضاحات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
2854	0	بنوك دائنة
0	158207	الذمم الدائنة والشيكات المؤجلة
94105	7	الحسابات الدائنة المتنوعة
<u>96959</u>	<u>289047</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		<u>حقوق الملكية</u>
1363972	1314665	رأس المال المدفوع
32637	32637	الاحتياطي الاجباري
3249	1571	الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة
44768	50975	ارباح السنة / الفترة
<u>1444626</u>	<u>1399848</u>	صافي حقوق الملكية
<u>1541585</u>	<u>1688895</u>	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 د

بيان التدفقات النقدية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩

القيمة	القيمة	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
44768		ربح الفترة
0		الاستهلاكات
44768		الربح المعدل قبل التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
-57265		ذمم مدينة
13309		حسابات مدينة متنوعة
23912		استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
-158207		الذمم الدائنة والشيكات الاجلة
-36735		الحسابات الدائنة المتنوعة
-214986	-214986	صافي النقد المستخدم من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
2854		بنوك دائنة
9		تعديل جبر كسور رأس المال
2863	2863	صافي التدفقات النقدية المتحققه من الانشطة التمويلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
-1450		شراء معدات وممتلكات
-1450	-1450	صافي النقد المستخدم من الانشطة الاستثمارية
-168805		صافي الزيادة في رصيد النقد
310122		نقد في الصندوق ولدى البنوك اول الفترة
141317		نقد في الصندوق ولدى البنوك اخر الفترة

ان الايضاحات المرفقه هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

بيان ب

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار ذ.م.م
بيان الدخل للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩

2009	2008	
دينار اردني	دينار اردني	الايضاحات
		<u>الايادات</u>
137111	246451	صافي العمولات المقبوضة
3975	4525	فوائد بنكية دائنة
7099	19560	محمل ربح (خسائر) المتاجرة بالاوراق المالية
400	600	ارباح اسهم موزعة
693	1486	ايرادات اخرى
149277	272622	مجموع الايرادات
-18738	-12481	تعديلات القيمة العادلة
		<u>المصاريف</u>
-85771	-85077	مصاريف ادارية وعمومية
-85771	-85077	مجموع المصاريف
44768	175064	ربح (خسارة) الفترة قبل محخص ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل والصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافحة الفساد هيئة المصروفين.

والاستهلاكات كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

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 الشركاء للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩

المجموع	الارباح المدورة (الحسائر المتراكمة)	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
1399858	3249	32637	1363972	الرصيد في ٣١ كانون اول ٢٠٠٨
44767	44767	0	0	ربح الفترة
1444625	48016	32637	1363972	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (بيان أ)

لم يتم اجراء توزيع للاحتياطيات كون البيانات المالية مرحلية .

١- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند ممايلي:

2009	2008	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
42428	31866	الرواتب والاجور
403	765	فوائد وعمولات بنكية
3329	0	م . صندوق حماية المستثمر
4950	4950	مصاريف رسوم عضوية وساطة السوق
15942	17501	الاييجارات
1507	1151	رسوم واشتراقات ورخص مهن
2136	2790	مساهمة الضمان الاجتماعي
3434	3125	التأمين الصحي
1642	1935	قرطاسية ومطبوعات
1189	1211	ضيافة وبوفيه
2087	2156	هاتف وبريد
0	300	طوابع واردات ودفاتر شيكات
27	29	متفرقه / صحف ومجلات
3435	0	اتعاب محاماه
797	580	مياه وكهرباء
0	5964	صندوق ضمان المستثمرين
92	196	دعاية واعلان
100	104	تنقلات
250	200	اشترك جمعية معتمدي سوق المال
0	1500	غرامات
815	1267	مصاريف كفالات بنكية
167	1980	فرق عمولة البورصة بالفلسات
0	1447	عمولات مركز الايداع
-515	511	مصاريف اخطاء تداول
366	3279	مصاريف صيانة عامة
900	0	م . اجهزة الحاسوب
291	270	اخرى / تنظيفات
85771	85077	المجموع

٢- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

2009	2008	بيان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق
10	2414	
0	1111	بنك تجاري / رئيسي ٥٨٣٨٥
1500	0	شكات برسم التحصيل
110	0	صندوق الثرية
17981	3336	بنك الاسكان
0	11671	بنك تجاري / مجمع ٥٨٣٨٥
2846	1146	بنك تجاري / جاري ٥٨٣٨٥
118870	290444	بنك وديعة
141317	310122	المجموع

٣- ذمم مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

2009	2008	بيان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم مدينة
1158717	1087978	
-23474	-10000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1135243	1077978	المجموع

٤- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

2009	2008	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
8477	19746	م . مدفوعة مقدماً
55100	55100	تأمينات كفالات بنكية
0	1424	ايراد مستحق (مساهمة صندوق الضمان)
228	228	تأمينات مسترده
8992	9608	ذمم موظفين
72797	86106	المجموع

٥- استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة

يتألف هذا البند مما يلي:

2009	2008	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
66413	116846	الاسهم المتداولة بالكلفة
-18738	-45260	تعديلات القيمة العادلة
47675	71586	المجموع

٦- الموجودات غير المتداولة
يتألف هذا البند ممايلي:

القيمة الدفترية في 31/12/2008	القيمة الدفترية في 30/06/2009	الاستهلاك التراكم	نسبة الاستهلاك	التكلفة في محاية الفترة	اضافات الفترة	التكلفة في بداية الفترة	الاصل	الرقم
36722	36787	24375	10-15	61162	65	61097	اثاث وديكورات	1
10558	11642	8600	15-20	20242	1084	19158	الات واجهزة	2
12846	13147	17995	20	31142	301	30841	اجهزة سريعة التحديث	3
27	26	22	15	48	0	48	اجهزة سلامة عامة	4
2951	2951	4427	20	7378	0	7378	برامج كمبيوتر	5
63104	64563	55419		119972	1450	118522	المجموع	

٧- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

2009	2008	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
1250	1250	م . مستحقة
1	-19	امانات ضريبة الدخل
691	469	امانات الضمان الاجتماعي
514	514	مخصص صندوق التعليم والتدريب المهني
91115	128626	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقه
535	0	عمولة بورصة عمان
94105	130840	المجموع

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية

٨- 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 وإدارة الاستثمار وأعمال شركات الخدمات المالية.

٩- 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. العداات والممتلكات والاستهلاكات

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

د. الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة رخصة الوساطة المالية المدفوعة لهيئة الاوراق المالية والبالغة ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار ويتم اطفؤها على مدار خمس سنوات اعتباراً من عام ٢٠٠٥ .

هـ. تحقق الإيرادات

١- يتحقق إيراد العمولات عند قبضها واصدار فاتورة البيع او الشراء لعملاء الشركة .
٢- تمثل مشتريات ومبيعات محفظة الاوراق المالية مجمل ربح او (خسارة) المتاجرة المتحققة خلال السنة وتظهر في بيان الدخل.