

# الياسمين

لأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 286 / 9 / 1

التاريخ : 2012 / 7 / 23

السادة / بورصة عمان المحترمين

بعد التحية،،،،

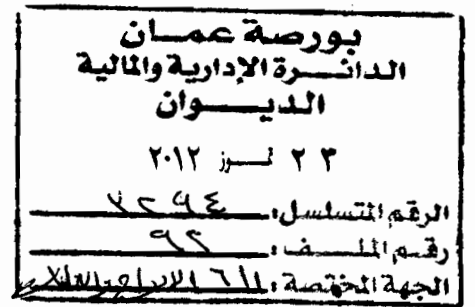
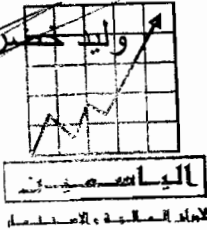
## الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

نرفق لكم نسخة من البيانات المالية لشركة الياسمين للاوراق المالية و الاستثمار كما هي بتاريخ 2012 / 6 / 30.

مدققة حسب الاصول من السادة شركة القواسمي وشركاه .

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،،

القائم بأعمال المدير التنفيذي



هاتف : ٥٦٥٦٦٤٥ - ٥٦٥٦٦٤٩ - فاكس : ٥٦٥٦٣٣٤ ص.ب ٩٣٠٤٤٧ عمان ١١١٩٣ الأردن

Tel. : 5656645 - 5656649 - Fax : 5656334 - P.O.Box 930447 Amman 11193 Jordan

www.alyasmeen.net

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
مع تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

---

الصفحة	المحتويات
١	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٣	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
٤	بيان التغيرات في حقوق الشركاء المرحلي الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٧ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

## تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

الى السادة هيئة المديرين  
لشركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق لشركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار - شركة ذات مسؤولية محدودة - كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وكل من بيانات الدخل الشامل المرحلي الموجز والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز والتدفقات النقدية المرحلي الموجز للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إيداع استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً لمراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية أخرى وإجراءات مراجعة أخرى، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموجز لشركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار - شركة ذات مسؤولية محدودة - كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وأداءها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

القواسمي وشركاه  
KPMG Jordan

إبراهيم الخليلب  
إجازة رقم (٦٨٤)

  
**KPMG**  
Kawasmy & Partners Co.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٩ تموز ٢٠١٢

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاح	بالدينار الأردني
<b>الموجودات</b>			
٥٩,٤٨٧	٥٩,٤٨٧	٤	ممتلكات ومعدات
٨٣,٥٠٠	٨٣,٥٠٠		موجودات غير ملموسة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		المساهمة في صندوق ضمان التسوية
١٤٧,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠		تأمينات كفالات
٥٩٧,٨٢٣	٥٥٩,٨٦٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٥٦,٩٠٠	٥٦,٩٠٠		موجودات ضريبية مؤجلة
<u>٩٦٩,٧١٠</u>	<u>٩٧١,٧٥٥</u>		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١٤,٦١٦	١٦,٤٨٦		أرصدة مدينة أخرى
٢٢,٠٤٥	٢٢,٠٤٥	٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٠٤٨,٦١٩	٧٢٥,٠١١		ذمم وساطة
٦٠٥,٥٥٥	٦٥٠,٧٣٥		وديعة الاستثمار المشترك
٥٨,٩٢٨	٧٩,٤٨٣	٥	نقد وما في حكمه
<u>١,٧٤٩,٧٦٣</u>	<u>١,٤٩٣,٧٦٠</u>		<b>الموجودات المتداولة</b>
<u>٢,٧١٩,٤٧٣</u>	<u>٢,٤٦٥,٥١٥</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>حقوق الملكية</b>			
٢,٧٧٥,٠٠٠	٢,٧٧٥,٠٠٠		رأس المال المدفوع
(١٨٤,١٢٩)	(٢١٣,٣٠٨)		خسائر متراكمة
١٤,٤٥١	١٤,٤٥١		احتياطي إجباري
(٢٥٨,١٩٤)	(٢٩٦,١٤٩)		احتياطي القيمة العادلة
<u>٢,٣٤٧,١٢٨</u>	<u>٢,٢٧٩,٩٩٤</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>المطلوبات</b>			
٣١٠,٣٣٥	١٥٣,١٣٧		ذمم دائنة
٦٢,٠١٠	٣١,٣٠٤	٧	مطلوب لأطراف ذات علاقة
-	١,٠٨٠		أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٧٢,٣٤٥</u>	<u>١٨٥,٥٢١</u>		<b>المطلوبات المتداولة</b>
<u>٢,٧١٩,٤٧٣</u>	<u>٢,٤٦٥,٥١٥</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٧) جزءاً من هذه البيانات المالية.

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٩ تموز ٢٠١٢.

رئيس هيئة المديرين

المدير العام

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)	
٢٠١١	٢٠١٢
٧٧,٣٧٦	٥١,٧٧٦
(١١,٢٣٩)	(٩,٠٠٩)
(١١٢,٨٥٦)	(٨٦,١٧٥)
(٣٤,٤٠٤)	-
١٦,٧٣٢	-
١٣,٧٥٠	٩,٠٠٠
-	٥,٢٢٩
<u>(٥٠,٦٤١)</u>	<u>(٢٩,١٧٩)</u>
(٧,٠٧٠)	-
<u>(٥٧,٧١١)</u>	<u>(٢٩,١٧٩)</u>
(١٠٣,٧٧٠)	(٣٧,٩٥٥)
<u>(١٦١,٤٨١)</u>	<u>(٦٧,١٣٤)</u>

بالدينار الأردني

الإيرادات  
تكلفة الإيرادات  
المصاريف الإدارية  
الاستهلاكات والإطفاءات  
أرباح بيع موجودات مالية  
توزيعات أرباح موجودات مالية  
إيرادات أخرى

الخسارة للفترة قبل الضريبة

مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة

(الخسارة) للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٧) جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغير في حقوق الشركاء المرحلي الموجز

التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح المدورة	احتياطي إجباري	رأس المال	
المجموع				
بالدينار الأردني				
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (مراجعة غير مدققة)</u>				
٢,٣٤٧,١٢٨ (٢٩,١٧٩) (٣٧,٩٥٥)	(٢٥٨,١٩٤) - (٣٧,٩٥٥)	(١٨٤,١٢٩) (٢٩,١٧٩) -	١٤,٤٥١ - -	٢,٧٧٥,٠٠٠ - -
				الرصيد كما في الأول من كانون الثاني الخسارة) الشاملة للفترة التغير في القيمة العادلة
<u>٢,٢٧٩,٩٩٤</u>	<u>(٢٩٦,١٤٩)</u>	<u>(٢١٣,٣٠٨)</u>	<u>١٤,٤٥١</u>	<u>٢,٧٧٥,٠٠٠</u>
				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)</u>				
٢,٨١٥,٩٨٧ (٥٧,٧١١) (١٠٣,٧٧٠)	٢٣,٤١٠ - (١٠٣,٧٧٠)	٣,١٢٦ (٥٧,٧١١) -	١٤,٤٥١ - -	٢,٧٧٥,٠٠٠ - -
				الرصيد كما في الأول من كانون الثاني الخسارة) الشاملة للفترة التغير في القيمة العادلة
<u>٢,٦٥٤,٥٠٦</u>	<u>(٨٠,٣٦٠)</u>	<u>(٥٤,٥٨٥)</u>	<u>١٤,٤٥١</u>	<u>٢,٧٧٥,٠٠٠</u>
				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٧) جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)		الإيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
بالدينار الأردني		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>		
(٥٠,٦٤١)	(٢٩,١٧٩)	الخسارة للفترة قبل الضريبة
٣٤,٤٠٤	-	التعديلات
(١٦,٢٣٧)	(٢٩,١٧٩)	استهلاك و أطفاءات
-	(٤٠,٠٠٠)	التغير في تأمينات الكفالات
(١٨٠,١٨٢)	٣٢٣,٦٠٨	التغير في ذمم عملاء الوساطة
(١٨,٠٨٦)	(٣٠,٧٠٦)	التغير في الأطراف ذات العلاقة
٤,٤٣٠	(١,٨٧٠)	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
١,٦١٧,٨٨٥	(١٥٧,١٩٨)	التغير في الذمم الدائنة
(٨,٨٣٠)	١,٠٨٠	التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٩٥,٨٣٧)	-	التغير في الموجودات المالية متوفرة للبيع
٣٨,٠٠٠	-	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
(٧,٠٧٠)	-	المدفوع عن ضريبة دخل سنوات سابقة
٩٣٤,٠٧٣	٦٥,٧٣٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٨٨٢,٨٣٨)	(٤٥,١٨٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٨٨٢,٨٣٨)	(٤٥,١٨٠)	وديعة الإستثمار المشترك
٥١,٢٣٥	٢٠,٥٥٥	التغير في النقد وما في حكمه
٢٠,٤٧٥	٥٨,٩٢٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧١,٧١٠	٧٩,٤٨٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		٥

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٧) جزءاً من هذه البيانات المالية.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

### (١) عام

تأسست شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار كشركة محدودة المسؤولية وتم تسجيلها لدى مراقب الشركات تحت رقم (١٣٢٠٨) بتاريخ ٩ تشرين الثاني ٢٠٠٦. قامت الشركة بزيادة رأس مالها بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠٠٩ ليصبح ٢,٧٧٥,٠٠٠ دينار بناء على قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠٠٨.

### أهم غايات الشركة

- القيام بأعمال الوساطة المالية بما في ذلك شراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة أو لحساب العملاء وفقاً لأحكام القوانين والأنظمة والتعليمات المعمول بها.
- أعمال إدارة الإستثمار وذلك بإدارة محافظ الأوراق المالية بيعاً وشراء وإدارة صناديق الإستثمار بجميع أنواعها لحساب الشركة أو لحساب الغير.
- تقديم الإستشارات المالية وما يتبعها من نشاطات وخدمات وفقاً للأنظمة والتعليمات المعمول بها.

### (٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية

#### أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات والرسوم والتي سيتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٢.
- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

ج- تظهر المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة التشغيلية للشركة.

### (٣) السياسات المحاسبية واستخدام التقديرات

- إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ هي نفسها المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.
- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- إن التقديرات الهامة المعدة من قبل الإدارة بما في ذلك المصادر الهامة لتقديرات عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة هي نفسها المعدة والمطبقة عند إعداد البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ولم يكن هناك أي تغييرات جوهرية على الافتراضات والاجتهادات المستخدمة من قبل الإدارة في بناء تقديراتها خلال الفترة المالية المرحلية الحالية.

- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

(٤) إدارة المخاطر  
لم يتم أي تعديل على سياسات الشركة في عملية إدارة المخاطر المالية من حيث إدارة مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر السوق.

(٥) ممتلكات ومعدات

- لم تقم الشركة بأية إضافات أو استبعادات على الممتلكات والمعدات خلال الفترة .  
- لم تقم الشركة باحتساب مصروف استهلاك للفترة .

(٦) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٢ (مراجعة غير مدققة)
٣٣٦	٣١٩
٥٨,٥٩٢	٧٩,١٦٤
<u>٥٨,٩٢٨</u>	<u>٧٩,٤٨٣</u>

بالدينار الأردني

نقد في الصندوق  
النقد لدى بنوك محلية

(٧) معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغ حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مبلغ ٣٠,٧٠٦ دينار ( مبلغ ٢٣,٤٥٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١).