

الرقم : 268/ 9 / 1

التاريخ : 2013 / 7 / 17

السادة / بورصة عمان المحترمين

بعد التحية،،،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

نرفق لكم نسخة من البيانات المالية لشركة الياسمين للأوراق المالية و الاستثمار كما هي بتاريخ 30 / 6 / 2013.

مدققة حسب الاصول من السادة ابراهيم العباسي وشركاه .

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،



المدير التنفيذي
فواز خضر
الياسمين
للأوراق المالية والاستثمار

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٨ نر ٢٠١٣
رقم التسلسل: ٤٩٦٥
رقم الملف: ٩٤
الجهة المختصة: وزارة الاقتصاد والتجارة

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

1	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
2	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
8-6	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

888 13 01

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن هيئة المديرين مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

أمور أخرى :

تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الأول 2012 من قبل مدقق حسابات اخر الذي اصدر رأياً غير متحفظاً على تلك القوائم المالية بتاريخ 25 شباط 2013.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي
اجازة رقم 116

عمان في 4 تموز 2013

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة (غير مدققة)

31 كانون الأول 2012	30 حزيران 2013	إيضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني		
			الموجودات
			موجودات متداولة
40,114	52,600		نقد ونقد معادل
776,150	1,074,396		وديعة الإستثمار المشترك
685,015	632,672	3	نم عملاء وساطة
25,165	111,553		مبلغ مستحقة من جهات ذات علاقة
12,956	20,531		أرصدة مدينة أخرى
1,539,400	1,891,752		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
433,860	151,959		موجودات مالية بلقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
189,142	159,141		تأمينات كفالات
25,000	25,000		المساهمة في صندوق ضمان التسوية
99,600	99,600		موجودات ضريبية مؤجلة
40,153	40,153		موجودات غير ملموسة
33,692	33,692		ممتلكات ومعدات
821,447	509,545		مجموع الموجودات غير المتداولة
2,360,847	2,401,297		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
173,183	306,160		نم عملاء وساطة
4,607	7,608		مبلغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
1,125	1,341		أرصدة دائنة أخرى
178,915	315,109		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
2,775,000	2,498,055		رأس المال المدفوع
14,451	14,451		إحتياطي إجباري
(330,570)	(123,533)		إحتياطي القيمة العادلة
(276,949)	(302,785)		خسائر متراكمة
2,181,932	2,086,188		صافي حقوق الملكية
2,360,847	2,401,297		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (4) تشكل جزءاً من القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها "

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة (غير مدققة)

30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
51,776	50,033	صولات الوساطة
5,229	3,494	إيرادات أخرى
9,000	1,591	عوائد توزيعات أرباح
(95,184)	(120,394)	مصاريف إدارية وعمومية
<u>(29,179)</u>	<u>(65,276)</u>	خسارة الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
-	(237,505)	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(37,955)	207,037	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>(67,134)</u>	<u>(95,744)</u>	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (4) تشكل جزءا من القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها "

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

الصافي	الخسائر المتراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	الإحتياطي الإجباري	رأس المال	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013					
2,181,932	(276,949)	(330,570)	14,451	2,775,000	لرصيد في 1 كانون الثاني 2013
-	276,945	-	-	(276,945)	طفاء خسائر في رأس المال
(65,276)	(65,276)	-	-	-	خسارة الفترة
207,037	-	207,037	-	-	لتغير في إحتياطي القيمة العادلة
(237,505)	(237,505)	-	-	-	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,086,188	(302,785)	(123,533)	14,451	2,498,055	الرصيد في 30 حزيران 2013
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012					
2,347,128	(258,194)	(184,129)	14,451	2,775,000	لرصيد في 1 كانون الثاني 2012
(29,179)	(29,179)	-	-	-	خسارة الفترة
(37,955)	-	(37,955)	-	-	لتغير في إحتياطي القيمة العادلة
2,279,994	(287,373)	(222,084)	14,451	2,775,000	الرصيد في 30 حزيران 2012

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (4) تشكل جزءاً من القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها "

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(29,179)	(65,276)	خسارة الفترة
(9,000)	(1,591)	تعديلات : عوائد توزيعات أرباح
323,608	52,343	<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
(30,706)	(83,387)	نم صلاء الوساطة - مدينة
(1,870)	(7,575)	جهات ذات علاقة
-	251,433	أرصدة مدينة أخرى
(40,000)	30,001	موجودات مالية بلقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(157,198)	132,977	تأمينات كفالات
1,080	216	نم صلاء الوساطة - دائنة
9,000	1,591	أرصدة دائنة أخرى
<u>65,735</u>	<u>310,732</u>	توزيعات أرباح مقبوضة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(45,180)	(298,246)	وديعة الإستثمار المشترك
<u>(45,180)</u>	<u>(298,246)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
20,555	12,486	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
58,928	40,114	لنقد والنقد المعادل في 1 كتون الثاني 2013
<u>79,483</u>	<u>52,600</u>	النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2013
		<u>التدفقات غير النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(276,945)	إطفاء خسائر في رأس المال

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (4) تشكل جزءاً من القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها "

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

1. معلومات عامة

تأسست شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار كشركة ذات مسؤولية محدودة وتم تسجيلها لدى مراقب الشركات تحت الرقم (13208) بتاريخ 9 تشرين الثاني 2006، قامت الشركة بزيادة رأسمالها بتاريخ 19 كانون الثاني 2009 ليصبح 2,775,000 دينار أردني بناء على قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 29 كانون الثاني 2008، قامت الشركة بتخفيض رأسمالها بتاريخ 10 حزيران 2013 بمبلغ 276,945 دينار ليصبح 2,498,055 دينار بناء على قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 17 نيسان 2013.

ومن 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، وأعمال إدارة الإستثمار وذلك بإدارة محافظ الأوراق المالية بيعاً وشراء وإدارة صناديق الإستثمار بجميع أنواعها لحساب الشركة أو لحساب الغير، وتقديم الإستشارات المالية وما يتبعها من نشاطات وخدمات وفقاً للأنظمة والتعليمات المعمول بها.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة بقرار من هيئة المديرين في جلستة المنعقدة بتاريخ 11 تموز 2013.

2. أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية

أساس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في 30 حزيران 2013 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وهي العملة الرئيسية للشركة، وتقرب المبالغ لأقرب دينار.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية المدققة للشركة كما في 31 كانون الأول 2013، كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 30 حزيران 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2013.

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت الشركة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني 2013:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (13) قياس القيمة العادلة

يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة العادلة السوقية عند إعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر، حيث يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند إستبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (7) الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذا التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال إتفاقيات الضمانات)، سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر إتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة، إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (32) الأدوات المالية: العرض، تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو إتفاقيات مشابهة بغض النظر عما إذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (32).

معيار المحاسبة الدولي رقم (34) القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية، إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

3. نعم عملاء الوساطة

31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني	
777,837	783,114	نعم عملاء الوساطة
(164,009)	(150,442)	لمتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
613,828	632,672	الصافي
71,187	-	نمة صندوق ضمان التسوية
685,015	632,672	المجموع

* إن الحركة لحاصلة على المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة كما يلي:

31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني	
228,265	164,009	لرصيد في الأول من كانون الثاني
(64,256)	(13,567)	نيون معدومة
164,009	150,442	الرصيد في نهاية السنة

4. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتلاءم وتصنيف وتبويب أرقام الفترة المالية الحالية.