

الرقم : 19/ 3 / 98

التاريخ : 2019 / 3 / 4

السادة / بورصة عمان المحترمين

بعد التحية،،،،

الموضوع: البيانات المالية السنوية

نرفق لكم نسخة من البيانات المالية لشركة الياسمين للأوراق المالية و الاستثمار كما هي بتاريخ 31 / 12 / 2018 .

مدققة حسب الاصول من السادة شركة العباسي وشركاه .

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،

المدير التنفيذي
وليد خضر

888 19 02

السادة رئيس واعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار - ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا باجراءات التأكد من مدى تطبيق شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار - ذات المسؤولية المحدودة لأحكام تعليمات مكافحة غسل الاموال وتمويل الإرهاب في أنشطة الأوراق المالية الصادرة بمقتضى أحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 وقانون مكافحة غسل الأموال وتمويل الارهاب رقم 46 لسنة 2007.

ان تطبيق أحكام التعليمات المشار إليها أعلاه هي مسؤولية هيئة مديري الشركة وان مسؤوليتنا هي مراجعة مدى التزام الشركة بتطبيق تلك الاحكام استناداً الى الاجراءات التي قمنا بها .

ان هذه الاجراءات لا تشكل اجراءات للتدقيق ولا للمراجعة وفقاً لمعايير التدقيق والمراجعة الدولية ، لذا فاننا لانبيدي رأي تدقيق حولها.

استناداً للاجراءات التي قمنا بها نبين لكم ما يلي :-

- تم اعداد نظام داخلي لمكافحة غسل الاموال وتقوم إدارة الشركة بالعمل على تعديل هذا النظام ليصبح نظاماً متكاملأ حسب متطلبات وتعليمات مكافحة غسل الاموال.
- قامت الشركة بتطبيق المتطلبات الرئيسية في التعليمات المشار إليها حيث أن إجراءات العمل المعتمدة من قبل هيئة الأوراق المالية والتي تتبعها الشركة في معاملاتها تحقق تلك المتطلبات.
- يوجد لدى الشركة سجل خاص لقيد عمليات القبض النقدية التي يزيد مبلغها عن 10,000 دينار أردني علماً بأنه توجد بعض العمليات التي تمت مع عملاء معروفين لدى الشركة.

هذا التقرير معد لأغراض إدارية ولا يجوز استخدامه في غير هذا الغرض.

عن شركة العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

الشريك التنفيذي

عمان في 12 شباط 2019

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

كما في 31 كانون الاول 2018

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

2_1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
3	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2018
4	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018
6	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنهية في 31 كانون الاول 2018
14_7	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

888 19 01

الى الشركاء في
شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018 ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة و المعلومات التوضيحية الأخرى .

برأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2018 ، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية .

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين".

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لبدء رأي التدقيق .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ .

إن الإدارة مسؤولة عند إعداد القوائم المالية عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار ، والافصاح (عندما ينطبق ذلك) عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي ، باستثناء وجود نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو لإيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك .

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول القوائم المالية .

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري (إن وجد) .

ان الاخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت (بشكل فردي أو إجمالي) ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين على اساس هذه القوائم المالية .

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق بالإضافة الى :

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث ان الاحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية .

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة .

• تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من الإدارة.

• الاستنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي ، بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية ، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كاف، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .

• لقد تواصلنا مع الإدارة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

• لقد زدنا الإدارة أيضاً بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .



شركة العباسي وشركاه

احمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الاول 2018

2017	2018	ايضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
180,740	274,357		النقد والنقد المعادل
1,099,724	715,569	4	ذمم عملاء الوساطة بالصافي
48,927	10,984	5	أرصدة مدينة أخرى
<u>1,329,391</u>	<u>1,000,910</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
102,899	104,385		تأمينات كفالات
25,000	25,000	6	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
5,138	76,315	7	الممتلكات والمعدات بالصافي
2	2	8	موجودات غير ملموسة
<u>133,039</u>	<u>205,702</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>1,462,430</u>	<u>1,206,612</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
88,016	115,734		ذمم دائنة عملاء وساطة
311,056	90,292		مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
-	45,000		قروض
43,324	2,354	9	أرصدة دائنة أخرى
<u>442,396</u>	<u>253,380</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
1,000,000	1,000,000		راس المال المصرح به والمدفوع
17,604	17,604		إحتياطي اجباري
2,430	(64,372)		الخسائر / الارباح المدورة في نهاية السنة
<u>1,020,034</u>	<u>953,232</u>		صافي حقوق الملكية
<u>1,462,430</u>	<u>1,206,612</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018

2017	2018	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
213,279	163,613		إيراد عمولات الوساطة
1,445	1,484		إيراد المراجعات البنكية
722	7,728		إيرادات أخرى
-	3,495		إيرادات بيع ممتلكات ومعدات
(793)	(857)	7	مصروف الإهلاك
(234,339)	(233,968)	10	المصاريف الإدارية والعمومية
<u>(19,686)</u>	<u>(58,505)</u>		خسارة السنة
-	-		
<u>(19,686)</u>	<u>(58,505)</u>		يضاف : بنود الدخل الشامل
			مجموع الخسارة الشاملة للسنة

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018

رأس المال	احتياطي إجباري	الخسائر المتراكمة	الصافي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
				للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018
1,000,000	17,604	2,430	1,020,034	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
-	-	(8,297)	(8,297)	أثر تطبيق معيار رقم (9)
1,000,000	17,604	(5,867)	1,011,737	الرصيد الافتتاحي المعدل
-	-	(58,505)	(58,505)	خسارة السنة
1,000,000	17,604	(64,372)	953,232	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2018
				للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017
750,000	17,604	22,116	789,720	الرصيد في 1 كانون الثاني 2017
250,000	-	-	250,000	زيادة رأسمال
-	-	(19,686)	(19,686)	خسارة السنة
1,000,000	17,604	2,430	1,020,034	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2017

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
(19,686)	(58,505)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة السنة
		التعديلات :
793	857	الاهتلاكات والاطفاءات
(459,072)	384,155	<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
(6,922)	29,646	ذمم عملاء الوساطة المدينة
(1,445)	(1,486)	أرصدة مدينة أخرى
(166,243)	27,718	تأمينات كفالات
25,952	(220,759)	ذمم عملاء الوساطة الدائنة
4,560	(40,970)	ذمم أطراف ذات علاقة
(622,063)	120,656	أرصدة دائنة أخرى
		<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
(3,984)	(72,039)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(3,984)	(72,039)	شراء الممتلكات والمعدات
		<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	45,000	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
250,000	-	القروض
250,000	45,000	زيادة رأسمال
(376,047)	93,617	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
556,787	180,740	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
180,740	274,357	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
		النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار بتاريخ 9 تشرين الثاني 2006 كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات تحت الرقم (13208) براس مال مقداره مليون دينار أردني.

ومن أهم غايات الشركة مايلي:-

- وساطة مالية .
- استشارات مالية.

2- أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة.
- تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات التي تم إتباعها في السنة السابقة.
- إن الدينار الاردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

3- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة عند اعداد هذه القوائم المالية، وقد تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية على جميع السنوات الظاهرة في القوائم المالية الا اذا تمت الإشارة الى غير ذلك، وهذه السياسات المحاسبية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

خلال الفترة الحالية تبنت الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تصبح سارية المفعول للفرات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2018 :-

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 (ايراد العقود مع العملاء).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (الادوات المالية).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 (تصنيف وقياس معاملات المدفوعات بالاسهم).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 (تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الادوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 (عقود التأمين).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 40 (تحويلات الاستثمارات العقارية).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة (2014-2016) التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 .

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

3- تابع السياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

- التفسير رقم 22 من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حل المعاملات بعملات اجنبية ومقابل المدفوعات مقدما.

لم يكن لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية اعلاه اثرا هاما على القوائم المالية للشركة باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي ادى الى زيادة في مخصص

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (الادوات المالية)

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الادوات المالية : الاعتراف والقياس) اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاث المتعلقة بالادوات المالية (التصنيف والقياس والتدني ومحاسبة التحوط).

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية رقم (9) الصادر عام 2009 وكان التطبيق المبدئي للمرحلة الاولى من المعيار في 1 كانون الثاني 2011.

حيث قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الادوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة.

تم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 من خلال الارباح المدورة بقائمة التغيرات في حقوق الملكية، استبدال معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الادوات المالية نموذج الخساره الائتمانية المتكبدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39) الادوات المالية : الاعتراف والقياس ، وتضمن نموذجا شاملا لالية الاعتراف وتسجيل الخسائر المتوقعة واطار محاسبة التحوط ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الادوات المالية تغير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع ادوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر ادوات الدين، ان سياسة الشركة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لادوات الدين على فترة 12 شهر.

* يلخص الجدول التالي اثر الانتقال الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) على الرصيد الافتتاحي للارباح المدورة وكما يلي :-

التدني في القيمة

الارصدة الافتتاحية المعدلة كما في 1 البند المتأثر في القوائم المالية			
كانون الثاني 2018	التعديلات بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	كما ورد في 1 كانون الثاني 2018	
325,000	8,297	316,703	مخصص مخاطر ائتمانية متوقعة (ايضاح 4)
(5,867)	(8,297)	2,430	الخسائر المتراكمة

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) الادوات المالية

أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) نهج من 5 خطوات للاعتراف بالاييرادات مما يضع اطار عمل شامل لتحديد ما اذا تم الاعتراف بالاييرادات ومقدارها وتوقيت الاعتراف بها، يحل المعيار محل معيار المحاسبة الدولية رقم (18) الايرادات ومعيار المحاسبة الدولية رقم (11) عقود الانشاءات والتفسيرات ذات الصلة. قامت الادارة بمراجعة وتقييم العقود الحالية للشركة مع العملاء في 1 كانون الثاني 2018 وتوصلت الى ان تطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) لم يكن له اثر جوهري على قائمة المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الاول من عام 2018 وقائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018، ثم لم تكن هناك تعديلات كما في 1 كانون الثاني 2018. فيما يلي ملخصا لاهم السياسات المحاسبية المتبعة:-

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقطوع وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الايرادات. الايرادات.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل هي موجودات مالية غير مشتقة الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، كما يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل. تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة. كما تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل. يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

الممتلكات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم وخسائر التدني المتراكمة.
- تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات.
- عندما يختلف العمر الانتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.
- يتم تحديد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستغناء عن الممتلكات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود وتسجيل بالاصافي في قائمة الدخل الشامل.
- تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الشامل.
- يتم الاعتراف بمصروف الاهتلاك في قائمة الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات كما يتم الاهتلاك الاصول المؤجرة على مدة الايجار او الاعمار الانتاجية للاصول ايهما اقل.

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

تابع الممتلكات والمعدات

- ان نسب الاهتلاك السنوية المقدرة للممتلكات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفاصيلها كما يلي :-

<u>نسبة الاهتلاك</u>	<u>الممتلكات والمعدات</u>
%	
15	ديكورات
20-15	أجهزة ومعدات
10	أثاث ومفروشات
15	سيارات
20	الالات

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع على الشركة عند الاستفادة من الخدمة او استلام البضائع من قبل الشركة سواء تمت مطالبتها من قبل المورد او لم تتم.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ان ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

القيمة العادلة

يمثل سعر الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في الاسواق المالية العادلة للموجودات المالية المتداولة، وفي حال عدم توفر اسعار لبعض الموجودات والمطلوبات المالية فيتم تقدير قيمتها من خلال مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير.

الاعتراف بالايرادات والاعتراف بالمصاريف

- يتم إثبات الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع إقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية للقياس بصورة موثوقة.
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الى الدينار الاردني حسب اسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية الى الدينار الاردني وحسب اسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل الشامل.

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

مخصص ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقا للقانون رقم 34 لسنة 2014 وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل الشامل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست لها الى حد كبير.

4- ذمم عملاء الوساطة

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
1,189,858	1,034,517
(316,703)	(325,000)
873,155	709,517
226,569	6,052
1,099,724	715,569

ذمم عملاء الوساطة
يطرح مخصص مخاطر إئتمانية متوقعة *
الصافي
تسوية مركز ايداع الاوراق المالية
المجموع

* إن الحركة الحاصلة على مخصص مخاطر إئتمانية متوقعة خلال السنة كما يلي :-

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
316,703	316,703
-	8,297
316,703	325,000

الرصيد في الاول من كانون الثاني
الاضافات خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

5- أرصدة مدينة أخرى

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
41,900	2,332
7,027	8,652
48,927	10,984

ذمم الموظفين
مصاريف مدفوعة مقدما
المجموع

6- المساهمة في صندوق ضمان التسوية

يمثل هذا الرصيد قيمة المساهمة النقدية المترتبة على الشركة وفقا لمتطلبات مركز ايداع الاوراق المالية لصالح صندوق ضمان التسوية.

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

7- الممتلكات والمعدات - بالصافي

المجموع	الات	سيارات	أجهزة	أثاث وديكورات	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
160,266	4,409	11,850	48,093	95,914	التكلفة
72,039	-	70,620	1,419	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018
(17,537)	-	(11,850)	(4,736)	(951)	إضافات
214,768	4,409	70,620	44,776	94,963	حذوفات
					الرصيد كما في 31 كانون الاول 2018
155,128	4,005	11,849	43,458	95,816	الاهتلاك
857	200	-	657	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018
(17,532)	-	(11,849)	(4,734)	(949)	إضافات
138,453	4,205	-	39,381	94,867	حذوفات
76,315	204	70,620	5,395	96	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2018
5,138	404	1	4,635	98	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2018
					القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2017

8- موجودات غير ملموسة

المجموع	برامج	رخصة الوساطة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
216,736	16,736	200,000	التكلفة
216,736	16,736	200,000	الرصيد في بداية السنة
			الرصيد في نهاية السنة
216,734	16,735	199,999	الإطفاء
216,734	16,735	199,999	الرصيد في بداية السنة
2	1	1	الرصيد في نهاية السنة
2	1	1	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2018
			القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2017

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

9- أرصدة دائنة أخرى

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
502	88
42,822	2,266
43,324	2,354

عمولة بورصة عمان
المصاريف المستحقة وغير المدفوعة
المجموع

10- المصاريف الإدارية والعمومية

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
135,841	104,717
14,646	14,901
12,000	10,000
17,513	17,500
2,927	1,631
5,250	5,350
9,589	10,286
2,298	2,278
4,921	4,216
1,455	1,149
1,242	1,463
614	1,396
5,210	4,358
4,695	5,370
962	915
4,600	4,600
5,175	6,100
5,201	4,106
200	150
-	1,995
-	30,000
-	237
-	1,250
234,339	233,968

الرواتب والاجور والمكافآت
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
تنقلات أعضاء هيئة المديرين
الايجازات والخدمات وضريبة المعارف
رسوم ورخص حكومية
اتعاب مهنية
تأمين صحي وحريق
منفردة
بريد وبرق وهاتف ومياه وكهرباء
صيانة عامة
ضيافة
قرطاسية ومطبوعات
حاسوب وبرمجيات
مصاريف سيارات
عمولات بنكية
كفالات بنكية مركز ايداع الاوراق المالية
رسوم انتساب وعضوية
صندوق حماية المستثمر
المصاريف القضائية
سفر
اتعاب استشارات
فروقات حوالات
غرامات هيئة الاوراق المالية
المجموع

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

11- ضريبة الدخل

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
(19,686)	(58,505)	الخسارة المحاسبية
(1,445)	(1,484)	إيراد المراجعة البنكية
(21,131)	(59,989)	الربح الضريبي
24%	24%	نسبة الضريبة
-	-	مخصص ضريبة الدخل

12- التزامات محتملة

التامين	الكفالات	
دينار أردني	دينار أردني	
104,385	200,000	البنك العربي الاسلامي الدولي تامين (50 %)
104,385	200,000	المجموع

13- الأحداث اللاحقة

لا يوجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهريا على المركز المالي لها .

14- الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والاوراق المالية وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة او عجز الطرف الاخر للاداء المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر تتمثل في مخاطر ائتمان الشركة بشكل اساسي في الودائع لدى البنوك حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة.

مخاطر اسعار الفائدة

تنتج مخاطر اسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في اسعار الفائدة على ربح الشركة او القيمة العادلة للأدوات المالية وحيث ان معظم الادوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفاه فان حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في اسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتلبية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وادارة الموجودات والمطلوبات وموائمة اجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما فب حكمه والاوراق المالية القابلة للتداول.

15- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لتلائم وأرقام السنة الحالية.



الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 81 / 2 / 19

التاريخ : 25 / 2 / 2019

اقرار

تقر هيئة المديرين لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية .

رئيس هيئة المديرين

نائب رئيس هيئة المديرين

عضو

عضو

عضو

Elaym



الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 19 / 2 / 82

التاريخ : 2019 / 2 / 25

اقرار

تقر هيئة المديرين لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار بمسؤوليتها عن اعداد البيانات المالية و توفير نظام رقابي فعال في الشركة .

رئيس هيئة المديرين

نائب رئيس هيئة المديرين

عضو

عضو

عضو



الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم: 83 / 2 / 19

التاريخ: 25 / 2 / 2019

إقرار

نقر بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في البيانات المالية 2018 .

..... رئيس هيئة المديرين : السيد / م. عوني الساكت

..... المدير التنفيذي: السيد / وليد خضر

..... المدير المالي : السيد/ فيصل طرخان