

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
مع تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار - شركة ذات مسؤولية محدودة - كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل الشامل المرحلي الموجز والتغيرات في حقوق الشركاء المرحلي الموجز والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية" إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة إستناداً 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تعبر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية عن المركز المالي المرحلي الموجز لشركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار - شركة ذات مسؤولية محدودة - كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرة توضيحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ولأغراض هيئة الأوراق المالية وليس لأي أغراض أخرى كما لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١١.

القواسمي وشركاه
KPMG Jordan

عبدالله الخياط
إجازة رقم (٦٨٤)

KPMG
Kawasmy & Partners Co.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٢ تموز ٢٠١١

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاح	
دينار	دينار		
٢٠,٤٧٥	٧١,٧١٠	٣	الموجودات
٨٥٢,٨٣٥	١,٧٣٥,٦٧٣		النقد وما في حكمه
١,٣٣٠,٠٤٦	١,٥١٠,٢٢٨		وديعة الإستثمار المشترك
٦٥٨	١٥,١٩٤		ذمم عملاء الوساطة
٢١,٤٠٣	١٦,٩٧٣		المطلوب من أطراف ذات علاقة
			أرصدة مدينة أخرى
<u>٢,٢٢٥,٤١٧</u>	<u>٣,٣٤٩,٧٧٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٣٥٤,٦٠٤	٧٤٦,٦٧١		موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٧,٢٠٠	٦٧,٢٠٠		تأمينات كفالات
٦٣,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		المساهمة في صندوق ضمان التسوية
١٢٦,٨٤٧	٢٠٥,١٧٣		موجودات غير ملموسة
٨٤,٩٤٨	٧٢,٢١٨		ممتلكات ومعدات
<u>٦٩٦,٥٩٩</u>	<u>١,٠١٦,٢٦٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٩٢٢,٠١٦</u>	<u>٤,٣٦٦,٠٤٠</u>		مجموع الموجودات
٩٠,٦٤١	١,٧٠٨,٥٢٦		المطلوبات وحقوق الشركاء
٥,٢٠٦	١,٦٥٦		ذمم دائنة
١٠,١٨٢	١,٣٥٢		المطلوب لطرف ذو علاقة
			أرصدة دائنة أخرى
<u>١٠٦,٠٢٩</u>	<u>١,٧١١,٥٣٤</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٧٧٥,٠٠٠	٢,٧٧٥,٠٠٠	١	حقوق الشركاء
١٤,٤٥١	١٤,٤٥١		رأس المال المدفوع
٣,١٢٦	(٥٤,٥٨٥)		احتياطي إجباري
٢٣,٤١٠	(٨٠,٣٦٠)		(الخسائر المتراكمة) الأرباح المدورة
<u>٢,٨١٥,٩٨٧</u>	<u>٢,٦٥٤,٥٠٦</u>		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
<u>٢,٩٢٢,٠١٦</u>	<u>٤,٣٦٦,٠٤٠</u>		صافي حقوق الشركاء
			مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ١٢ تموز ٢٠١١.

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)		
٢٠١٠	٢٠١١	
		بالدينار الأردني
٢١٩,٥٦٦	٧٧,٣٧٦	الإيرادات
(١٥,٧٥٥)	(١١,٢٣٩)	تكلفة الإيرادات
(١٠٨,٩٢٢)	(١١٢,٨٥٦)	المصاريف الإدارية
(٣٤,٤٠٤)	(٣٤,٤٠٤)	الاستهلاكات والاطفاءات
(٣٠,٠٠٠)	-	مصروف تدني الذمم لمدينة
-	١٦,٧٣٢	أرباح بيع موجودات مالية
-	١٣,٧٥٠	توزيعات أرباح موجودات مالية
٩٥٦	-	إيرادات أخرى
<u>٣١,٤٤١</u>	<u>(٥٠,٦٤١)</u>	(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة
-	(٧,٠٧٠)	مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة
(٨,٦٠١)	-	مخصص ضريبة الدخل
<u>٢٢,٨٤٠</u>	<u>(٥٧,٧١١)</u>	(الخسارة) الربح للفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
-	(١٠٣,٧٧٠)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
<u>٢٢,٨٤٠</u>	<u>(١٦١,٤٨١)</u>	اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغير في حقوق الشركاء المرحلي الموجز

المجموع	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح المدورة	احتياطي إجباري	رأس المال	
					بالدينار الأردني
					<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
					<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (مراجعة غير مدققة)</u>
٢,٧٩١,٧٧٠ ٢٢,٨٤٠	- -	٣,٣٩٠ ٢٢,٨٤٠	١٣,٣٨٠ -	٢,٧٧٥,٠٠٠ -	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني الربح الشامل للفترة
<u>٢,٨١٤,٦١٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٦,٢٣٠</u>	<u>١٣,٣٨٠</u>	<u>٢,٧٧٥,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

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
٢٠١٠	٢٠١١	
بالدينار الأردني		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٣١,٤٤١	(٥٠,٦٤١)	(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة
التعديلات		
٣٤,٤٠٥	٣٤,٤٠٤	٤ استهلاك و أطفاءات
٣٠,٠٠٠	-	مخصص تدني الذمم المدينة
٩٥,٨٤٦	(١٦,٢٣٧)	
٣١,٠٠٠	-	التغير في تأمينات الكفالات
(٥٧٦,٥٩٤)	(١٨٠,١٨٢)	التغير في ذمم عملاء الوساطة
(٤٩٠,٥٨٧)	(١٨,٠٨٦)	التغير في الأطراف ذات العلاقة
٨,٤٣٤	٤,٤٣٠	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
(٤٦,٢٢٠)	١,٦١٧,٨٨٥	التغير في الذمم الدائنة
(١٢,٤٤٨)	(٨,٨٣٠)	التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٤٩٥,٨٣٧)	التغير في الموجودات المالية متوفرة للبيع
(٣٢,٠٠٠)	٣٨,٠٠٠	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
-	(٧,٠٧٠)	المدفوع عن ضريبة دخل سنوات سابقة
(١,٠٢٢,٥٦٩)	٩٣٤,٠٧٣	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
(١٥٠)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(١٥٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٩٣٥,٢٦٣	(٨٨٢,٨٣٨)	وديعة الإستثمار المشترك
٩٣٥,٢٦٣	(٨٨٢,٨٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(٨٧,٤٥٦)	٥١,٢٣٥	التغير في النقد وما في حكمه
٩٣,٥٣٩	٢٠,٤٧٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦,٠٨٣	٧١,٧١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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 ٢٠١١ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي سيتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١١.
- ب- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

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 ٢٠١١ هي نفسها المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.
- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وإفتراسات 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 وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ 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) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)
٢٤٢	٢٨٧
٢٠,٢٣٣	٧١,٤٢٣
<u>٢٠,٤٧٥</u>	<u>٧١,٧١٠</u>

بالدينار الأردني

نقد في الصندوق
النقد لدى بنوك محلية

(٥) ممتلكات ومعدات

- لم تقوم الشركة بأية إضافات أو استبعادات على الممتلكات والمعدات خلال الفترة.
- بلغ مصروف الاستهلاك والإطفاء خلال الفترة مبلغ ٣٤,٤٠٤ دينار.