



الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 15/ 7 / 425

التاريخ : 2015 / 7 / 26

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 2015 / 6 / 30.

مراجعة حسب الاصول من السادة ابراهيم العباسي وشركاه .

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،

المدير التنفيذي

وليد خضير

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والقانونية
الديوان
٢٦ تموز ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٧٢٦٥
رقم الملف: ٩٢
الجهة المختصة: مكتب الأوراق المالية

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015
وتقرير المراجعة

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2015
وتقرير المراجعة

فهرس المحتويات

الصفحة

3	تقرير المراجعة
4	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
8	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

888 15 03

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2015 وكلّ 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). إن 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. إن 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 تسترّع 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.

أمر آخر:

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية ولأغراض هيئة المديرين في الشركة.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 6 تموز 2015

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2015 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015	بالدينار الاردني
(مدققة)	(مراجعة)	
		الموجودات
		موجودات متداولة
		النقد والنقد المعادل
38,438	882,090	وديعة الإستثمار المشترك
1,093,732	146,000	ذمم عملاء الوساطة
438,293	410,084	مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة
19,219	15,103	أرصدة مدينة أخرى
14,709	14,808	مجموع الموجودات المتداولة
1,604,391	1,468,085	الموجودات غير المتداولة
		تأمينات كفالات
119,861	121,690	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
25,000	25,000	موجودات غير ملموسة
2	2	الممتلكات والمعدات - بالصفافي
267	1,267	مجموع الموجودات غير المتداولة
145,130	147,959	مجموع الموجودات
1,749,521	1,616,044	المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
		ذمم عملاء الوساطة
188,561	129,257	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
76,335	756,194	أرصدة دائنة أخرى
58	1,404	مجموع المطلوبات المتداولة
264,954	886,855	حقوق الملكية
		رأس المال المصرح به
2,498,055	750,000	رأس المال المدفوع
2,498,055	750,000	إحتياطي إجباري
14,451	14,451	الخسائر المتراكمة في نهاية الفترة / السنة
(1,027,939)	(35,262)	صافي حقوق الملكية
1,484,567	729,189	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
1,749,521	1,616,044	

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2014	30 حزيران 2015	بالدينار الاردني
(مراجعة)	(مراجعة)	
38,463	43,783	عمولات الوساطة
24,569	5,504	إيراد مرابحة بنكية
843	3,279	إيرادات أخرى
1,981	-	أرباح توزيعات أسهم
(84,197)	(87,828)	المصاريف الادارية والعمومية
(18,341)	(35,262)	خسارة الفترة
-	-	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(10,331)	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
(28,672)	(35,262)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

شركة الياسمين الأوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (مراجعة غير مدققة)

بالدينار الاردني	رأ س المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي القيمة العادلة	الخسائر المتراكمة	الصافي
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2015					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2015	2,498,055	14,451	-	(1,027,939)	1,484,567
تخفيض رأس المال	(1,748,055)	-	-	1,027,939	(720,116)
خسارة الفترة	-	-	-	(35,262)	(35,262)
الرصيد في 30 حزيران 2015	750,000	14,451	-	(35,262)	729,189
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2014					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2014	2,498,055	14,451	(119,885)	(379,731)	2,012,890
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	(8,442)	(8,442)
الرصيد الافتتاحي المعدل	2,498,055	14,451	(119,885)	(388,173)	2,004,448
التغير في إحتياطي القيمة العادلة	-	-	(10,331)	-	(10,331)
خسارة الفترة	-	-	-	(18,341)	(18,341)
الرصيد في 30 حزيران 2014	2,498,055	14,451	(130,216)	(406,514)	1,975,776

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2014 (مراجعة)	30 حزيران 2015 (مراجعة)	بالدينار الاردني
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(18,341)	(35,262)	خسارة الفترة
		التعديلات :
(8,442)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(1,981)	-	أرباح توزيعات الأسهم
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
(98,456)	28,209	نم عملاء الوساطة المدينة
(397,820)	4,116	مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة
(1,393)	(99)	أرصدة مدينة أخرى
42,552	(1,829)	تأمينات كفالات
28,773	-	شيكات مستحقة
(98,177)	(59,304)	نم عملاء وساطة الدائنة
-	679,859	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
1,136	1,346	أرصدة دائنة أخرى
1,981	-	توزيعات أرباح مقبوضة
<u>(550,168)</u>	<u>617,036</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
-	(1,000)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(1,000)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(720,116)	تخفيض رأس المال
523,198	947,732	وديعة الإستثمار المشترك
<u>523,198</u>	<u>227,616</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(26,970)	843,652	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
49,157	38,438	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2015
<u>22,187</u>	<u>882,090</u>	النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2015
		<u>التدفقات غير النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	1,027,939	إطفاء الخسائر المتراكمة برأس المال

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - 30 حزيران 2015

بالدينار الاردني

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.

ومن أهم غايات الشركة ما يلي :-

- القيام بأعمال الوساطة المالية بما في ذلك شراء وبيع الأوراق المالية.
- أعمال إدارة الإستثمار .
- إدارة صناديق الإستثمار بجميع أنواعها لحساب الشركة أو لحساب الغير.
- تقديم 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 23 تموز 2015.

2- أساس اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة

* عام

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).
إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية
لإعداد التقارير المالية يجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الأول 2014، كما أن نتائج الأعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015.
تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرّب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

* أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام فترة المقارنة - حيث لزم - لتلائم مع أرقام الفترة الحالية.

3- السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ويتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات العامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن الإيضاح رقم (4).
تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014.

4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك أية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغيرات في المبالغ المدرجة في القوائم المالية السنوية للعام 2015.