



الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 16 / 2 / 121

التاريخ : 2016 / 2 / 16

السادة / بورصة عمان المحترمين
بعد التحية،،،

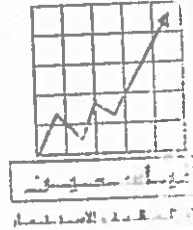
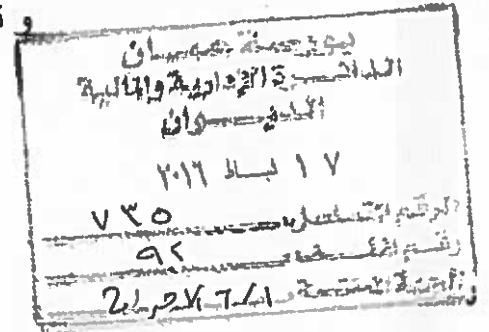
الموضوع: البيانات المالية السنوية

نرفق لكم نسخة من البيانات المالية لشركة الياسمين للأوراق المالية و الاستثمار كما هي بتاريخ 31 / 12 / 2015.

مدققة حسب الاصول من السادة ابراهيم العباسي وشركاه .

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،

المدير التنفيذي
وليد خضر



شركة الياسمين لأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

كما في 31 كانون الاول 2015

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية

كما في 31 كانون الاول 2015

وتقرير المحاسب القانوني المستقل

فهرس المحتويات

الصفحة

4

تقرير المحاسب القانوني المستقل

5

قائمة المركز المالي

6

قائمة الدخل الشامل

7

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

8

قائمة التدفقات النقدية

9

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

888 16 01

إلى الشركاء في
شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني المستقل:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي:

برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة كما في 31 كانون الأول 2015 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تقرير حول المتطلبات القانونية:

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية.

استناداً إلى كل ما تقدم فإننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه



عمان في 6 كانون الثاني 2016

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

2014	2015	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
38,438	59,069		النقد والنقد المعادل
1,093,732	603,485		وديعة الأستثمار المشترك
438,293	542,528	4	نم عملاء وساطة
19,219	14,508	5	مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة
14,709	16,703	6	أرصدة مدينة أخرى
<u>1,604,391</u>	<u>1,236,293</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
119,861	116,192		تأمينات كفالات
25,000	25,000	7	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
2	2	8	موجودات غير ملموسة
267	1,066	9	ممتلكات ومعدات - بالصافي
<u>145,130</u>	<u>142,260</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>1,749,521</u>	<u>1,378,553</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
188,561	400,830		نم دائنة عملاء وساطة
76,335	196,484	5	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
58	13,720	10	أرصدة دائنة أخرى
<u>264,954</u>	<u>611,034</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
2,498,055	750,000		رأس المال المدفوع
14,451	14,758		إحتياطي إجباري
(1,027,939)	2,761		الأرباح المدورة الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
<u>1,484,567</u>	<u>767,519</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>1,749,521</u>	<u>1,378,553</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل

2014	2015	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
76,013	158,724	إيراد عمولات الوساطة
41,147	8,751	إيراد مرابحات بنكية
1,261	25,369	إيرادات أخرى
1,981	-	عوائد توزيعات أرباح
(16,575)	(200)	إستهلاكات وإطفاءات
(176,860)	(189,576)	11 المصاريف الادارية والعمومية
(351,649)	-	مصاريف الديون المشكوك في تحصيلها
(424,682)	3,068	الربح / الخسارة والربح الشامل للسنة

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

الصافي	الخسائر المتراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
1,484,567	(1,027,939)	-	14,451	2,498,055	للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015
3,068	3,068	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
-	(307)	-	307	-	ربح السنة
(720,116)	1,027,939	-	-	(1,748,055)	المحول الى الإحتياطي الإجباري
767,519	2,761	-	14,758	750,000	إطفاء الخسائر المتراكمة في رأس المال
					الرصيد في 31 كانون الاول 2015
2,012,890	(379,731)	(119,885)	14,451	2,498,055	للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014
(424,682)	(424,682)	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2014
(8,442)	(8,442)	-	-	-	خسارة السنة
(87,608)	(87,608)	-	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
119,885	-	119,885	-	-	تعديلات سنوات سابقة
-	-	-	-	-	التغير في إحتياطي القيمة العادلة
(127,476)	(127,476)	-	-	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
1,484,567	(1,027,939)	-	14,451	2,498,055	من خلال الدخل الشامل الاخر
					الرصيد في 31 كانون الاول 2014

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(424,682)	3,068	الربح / الخسارة والربح الشامل للسنة
		التعديلات :
16,575	200	الاهتلاكات والاطفاءات
(1,981)	-	أرباح عوائد توزيعات
(8,442)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(87,608)	-	تعديلات سنوات سابقة
		التغير في بنود رأس المال العامل
120,204	(104,235)	نم عملاء الوساطة المدينة
(336,130)	124,860	نم أطراف ذات علاقة
(674)	(2,993)	أرصدة مدينة أخرى
148,017	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
41,691	3,669	تأمينات كفالات
87,608	-	ضرائب مؤجلة
(2,101)	212,269	نم عملاء الوساطة الدائنة
(90)	13,662	أرصدة دائنة أخرى
1,981	-	توزيعات أرباح مقبوضة
<u>(445,632)</u>	<u>250,500</u>	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(720,116)	تخفيض رأس المال
434,913	490,247	وديعة الاستثمار المشترك
<u>434,913</u>	<u>(229,869)</u>	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(10,719)	20,631	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
49,157	38,438	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2015
<u>38,438</u>	<u>59,069</u>	<u>النقد والنقد المعادل في 31 كانون الاول 2015</u>
		<u>التدفقات غير النقدية من الأنشطة التشغيلية والتمويلية</u>
-	999	مبادلة اصل باصل مشابهه
-	(1,748,055)	إطفاء خسائر برأس المال

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار 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 رأسمالها 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 أردني ليصبح رأسمالها 2,498,055 دينار أردني بناء على قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 17 نيسان 2013، وبتاريخ 10 شباط 2015 قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي تخفيض راس مال الشركة الى 750,000 دينار أردني.

ومن أهم غايات الشركة مايلي :-

- أعمال الوساطة المالية.

- أعمال إدارة الاستثمار.

- إدارة صناديق الاستثمار بجميع أنواعها لحساب الشركة أو لحساب الغير.

2- أسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الولية 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.

تم إقرار القوائم المالية من قبل هيئة المديرين في جلسته المنعقدة بتاريخ 14 شباط 2016 وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة لشركة.

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

3- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015، متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014، باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ 1 كانون الثاني 2014 وهي كما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (32) عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.

- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (10) و(12) القوائم المالية الموحدة والافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (27) القوائم المالية المستقلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (36) التدني في الموجودات - الافصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (39) تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط.

- التفسير رقم (21) الجبايات.

- التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام 2010-2012.

- التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام 2011-2013.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) الادوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) الادوات المالية الافصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.

- إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم يؤثر بشكل جوهري على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية.

النقد والنقد المعادل

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

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

الذمم المدينة

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الاستثمارات في أسهم الشركات لاغراض المتاجرة، وان الهدف من الاحتفاظ بها هو تحقيق الارباح من تقلبات الاسعار السوقية قصيرة الاجل او هامش ارباح المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم اخذ الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل، ويتم قيد الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر، الاسثمارات الاستراتيجية في أسهم الشركات لاغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لاغراض المتاجرة. يتم إثبات الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر بالقيمة العادلة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم اخذ الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بادوات الملكية المباعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل. لاتخضع هذه الموجودات لاختبار التدني، ويتم قيد الارباح الموزعة في قائمة الدخل عند اقرارها من الهيئة العامة للمساهمين.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع او شراء الموجودات المالية).

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

القيمة العادلة

إن أسعار الاغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشيطة تمثل القيمة العادلة للادوات المالية التي لها اسعار سوقية. في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها :-
- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لادارة مالية مشابهة لها الى حد كبير.
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.
تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتاخذ بالاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية، وفي حال وجود ادوات مالية يتعثر قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه ويتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل اي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها انفراديا او على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني.

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي تم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها، اما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة اخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالتكلفة.
يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على اساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة او لفترة غير محددة، ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل، اما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم قيد اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.
لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة داخليا في الشركة ويتم قيدها في قائمة الدخل في نفس السنة الحالية.
يتم مراجعة اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم اجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.
أن نسب الاطفاء للموجودات غير الملموسة خلال السنة المالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي:

نسبة الاطفاء المقدرة بالسنوات

5

5

موجودات غير ملموسة

برامج الحاسب الالي

رخصة الوساطة المالية

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم واية خسائر تدني متراكمة، ويتم اهتلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية، ويتم قيد مصروف الاهتلاك في قائمة الدخل:

ديكورات	15 %
أجهزة	15-20 %
أثاث ومفروشات	10 %
سيارات	15 %
الالات	20 %

يتم احتساب اهتلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون هذه الممتلكات والمعدات جاهزة للاستخدام للاغراض المنوي استعمالها، عندما يقل المبلغ الممكن استردادها من اي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل. يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، فاذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقا يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات. تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او شطب اي من الممتلكات والمعدات، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل. يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع أو الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل الموردين او مؤدي الخدمة او لم تتم .

التقاص

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الاردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك وفقا لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على اساس الربح المعدل .

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

تحويل العملات الأجنبية

تم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل الشامل.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم مراجعة المخصصات المقطعة بتاريخ البيانات المالية لتعديل قيمتها وبما يتفق واخر المعلومات المتوفرة لدى الادارة.

مخصص تدني المدينون

يتم قيد مخصص تدني للمدينين عندما يكون هناك دليل موضوعي بان الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل او جزء من المبالغ المطلوبة، ويحتسب هذا المخصص على اساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد، حيث تقوم الشركة باحتساب مخصص تدني المدينين بناء على اسس وفرضيات معتمدة وموافق عليها من قبل هيئة المديرين حسب اعمار الذمم كما في تاريخ القوائم المالية.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

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

إستخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واحكام واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة، وهذه التقديرات والاجتهادات تؤثر ايضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من ادارة الشركة بشكل خاص القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر من قبل الادارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها والاعتراف بالفروقات الناجمة عنها في الفترة التي يتم التعديل فيها والفترة المستقبلية التي يمكن ان تتأثر بهذا التعديل.

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

		4-
		نعم عملاء الوساطة
2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
836,161	717,596	نعم عملاء الوساطة
(400,000)	(335,801)	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
436,161	381,795	الصافي
2,132	160,733	ذمة صندوق ضمان التسوية
438,293	542,528	المجموع

* إن الحركة الحاصلة على المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة كما يلي :-

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
48,852	400,000	الرصيد في الاول من كانون الثاني
(501)	-	ديون معدومة
351,649	-	زيادة المخصص
-	(64,199)	المردود من المخصص
400,000	335,801	الرصيد في نهاية السنة

		5-
		أطراف ذات علاقة
2014	2015	حجم التعامل
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
19,219	14,508	-
19,219	14,508	
		مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة
		خالد حسن عبد الرحمن - شريك *
		المجموع
		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
1,986	180,139	7,493,290
74,349	16,345	2,483,509
76,335	196,484	
		صندوق التقاعد لنقابة المهندسين الاردنيين - شريك
		صندوق التأمين لنقابة المهندسين الاردنيين - شريك
		المجموع

المعاملات مع أطراف ذات علاقة

* يمثل هذا المبلغ الرصيد الباقي على احد الشركاء في الشركة والناجم عن تعاملات بيع وشراء الاسهم الخاصة بمحفظة ، ويوجد لديه محفظة أسهم القيمة السوقية لهذه المحفظة كما في 31 كانون الاول 2015 بمبلغ 5,800 دينار أردني وتكلفتها بمبلغ 27,943 دينار أردني بفرق مقداره بالسالب 22,143 دينار أردني.

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

		-6
		<u>أرصدة مدينة أخرى</u>
2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
400	5,000	نمم موظفين
14,309	11,703	مصاريف مدفوعة مقدما
<u>14,709</u>	<u>16,703</u>	المجموع

-7 المساهمة في صندوق ضمان التسوية

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

			-8
			<u>موجودات غير ملموسة</u>
المجموع	برامج	رخصة الوساطة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
216,736	16,736	200,000	<u>التكلفة</u>
<u>216,736</u>	<u>16,736</u>	<u>200,000</u>	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
			5الرصيد في 31 كانون الاول 2014
216,734	16,735	199,999	<u>الإطفاء</u>
<u>216,734</u>	<u>16,735</u>	<u>199,999</u>	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
2	1	1	الرصيد في 31 كانون الاول 2015
<u>2</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2015
<u>2</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2014

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

9- الممتلكات والمعدات - بالصفافي

المجموع	الالات	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة	ديكورات	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
159,807	4,409	11,850	12,469	44,934	86,145	التكلفة
1,000	1,000	-	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
(1,000)	(1,000)	-	-	-	-	إضافات
159,807	4,409	11,850	12,469	44,934	86,145	حذوفات
						الرصيد في 31 كانون الاول 2015
159,540	4,408	11,849	12,354	44,785	86,144	الاهتلاك
200	200	-	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
(999)	(999)	-	-	-	-	إضافات
158,741	3,609	11,849	12,354	44,785	86,144	حذوفات
						الرصيد في 31 كانون الاول 2015
1,066	800	1	115	149	1	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2015
267	1	1	115	149	1	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2014

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

		-10
		<u>أرصدة دائنة أخرى</u>
2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
58	455	عمولة بورصة عمان
-	903	أمانات ضريبة الدخل
-	12,362	أمانات الشركاء القدمى
58	13,720	المجموع
		-11
		<u>المصاريف الادارية والعمومية</u>
2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
73,947	92,911	الرواتب والاجور والمكافآت
9,211	10,355	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
12,000	11,840	تقانات أعضاء هيئة المديرين
17,022	18,486	الايجازات والخدمات وضريبة المعارف
1,580	2,546	رسوم مهن ورخص
15,915	10,290	اتعاب مهنية
5,572	5,726	تأمين صحي وحريق
2,311	2,272	متفرقة
8,051	7,717	بريد وهاتف ومياه وكهرباء
484	695	صيانة
902	1,337	ضيافة
1,126	1,043	قرطاسية ومطبوعات
3,832	5,062	حاسوب وبرمجيات
2,271	2,394	سيارات
902	1,300	عمولات بنكية
5,488	5,488	كفالات بنكية مركز ايداع الاوراق المالية
4,700	4,700	رسوم انتساب وعضوية
2,227	4,003	صندوق حماية المستثمر
9,319	1,411	المصاريف القضائية
176,860	189,576	المجموع

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

12- التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل بكفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بمبلغ (50,000) دينار أردني، إضافة الى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ (150,000) دينار أردني.

13- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الاخر للادارة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة.

مخاطر أسعار العملات الاجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب بقيمة الادوات المالية بسبب تقلبات اسعار العملات الاجنبية، حيث ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني، وبعضها بالدولار الامريكي فان حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في اسعار صرف العملات الاجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الاسهم

تنتج مخاطر اسعار الاسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الاسهم تعمل الشركة على ادارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات إقتصادية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ إستحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها.

14- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتلائم وتصنيف وتبويب أرقام السنة المالية الحالية.



الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 115 / 2 / 16

التاريخ : 16 / 2 / 2016

أقرار

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

رئيس هيئة المديرين

نائب رئيس هيئة المديرين

عضو

عضو

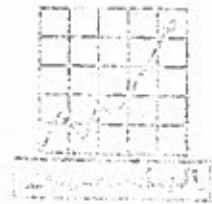
عضو

١

٢

٣

٤



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

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

www.aliyasmeen.net



الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم: 117 / 2 / 16

التاريخ: 2016 / 2 / 16

أقرار

نقر بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في البيانات المالية 2015 .

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

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

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





الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 16 / 2 / 116

التاريخ : 2016 / 2 / 16

أقرار

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