



# الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 17 / 1 / 46

التاريخ : 2017 / 1 / 22

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 2016 / 12 / 31 .

مدققة حسب الاصول من السادة ابراهيم العباسي وشركاه .

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،،

المدير التنفيذي

وليد خضر



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٢ كانون الثاني ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 433
رقم الملف: 92
الجهة المختصة: 21193/64



# الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم: 17 / 1 / 22

التاريخ: 2017 / 1 / 12

## أقرار

نقر بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في البيانات المالية 2016 .

رئيس هيئة المديرين : السيد / م. عوني الساكت

المدير التنفيذي: السيد / وليد خضر

المدير المالي : السيد/ فيصل طرخان



# الياسمين

للاوراق المالية والاستثمار

الرقم : 17 / 1 / 21

التاريخ : 2017 / 1 / 12

## اقرار

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

رئيس هيئة المديرين

نائب رئيس هيئة المديرين

عضو

عضو  
علاء عثمان طاهر  
عضو  
عبد الله ماضي

عضو

عضو  
علاء عثمان طاهر

عضو

عضو  
ياسر سمير الخولي  
عضو  
الجزيرة  
الاسلاف

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

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

www.alyasmeen.net



# الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 17 / 1 / 20

التاريخ : 2017 / 1 / 12

## 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

عبدالله محمد  
عبدالله محمد  
عبدالله محمد  
عبدالله محمد

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

كما في 31 كانون الاول 2016

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية  
كما في 31 كانون الاول 2016  
وتقرير المحاسب القانوني المستقل

فهرس المحتويات

الصفحة

---

2	تقرير المحاسب القانوني المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الدخل الشامل
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
6	قائمة التدفقات النقدية
7	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

888 17 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 2016 ، 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 2016 ، 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 . اننا مستقلون عن الشركة وفقاً للمتطلبات الاخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق القوائم المالية بالإضافة لأننا ملتزمنا بالمسؤوليات الاخلاقية الأخرى ، وفقاً لهذه المتطلبات . نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول 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 اساس 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 اهدافنا 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 بان 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 يشتمل 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 والايضاحات 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار .
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .

#### 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 ابراهيم العباسي وشركاه



احمد العباسي  
اجازة رقم 710

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
12 كانون الثاني 2017

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

2015	2016	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
59,069	133,243		النقد والنقد المعادل
603,485	423,544		وديعة الاستثمار المشترك
542,528	640,652	4	ذمم عملاء وساطة
14,508	14,508	5	مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة
16,703	42,005	6	أرصدة مدينة أخرى
<b>1,236,293</b>	<b>1,253,952</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
116,192	101,454		تأمينات كفالات
25,000	25,000	7	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
2	2	8	موجودات غير ملموسة
1,066	1,947	9	ممتلكات ومعدات - بالصافي
<b>142,260</b>	<b>128,403</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>1,378,553</b>	<b>1,382,355</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
400,830	254,259		ذمم دائنة عملاء وساطة
196,484	299,612	5	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
13,720	38,764	10	أرصدة دائنة أخرى
<b>611,034</b>	<b>592,635</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
750,000	750,000		رأس المال المدفوع والمصرح به
14,758	17,604		إحتياطي إجباري
2,761	22,116		الأرباح المدورة في نهاية السنة
<b>767,519</b>	<b>789,720</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>1,378,553</b>	<b>1,382,355</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار  
ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة الدخل الشامل

2015	2016	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
158,724	260,967		إيراد عمولات الوساطة
8,751	2,398		إيراد مرابحات بنكية
25,369	1,769		إيرادات أخرى
(200)	(474)		إستهلاكات وإطفاءات
(189,576)	(236,205)	11	المصاريف الادارية والعمومية
3,068	28,455		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
-	(6,254)	12	مخصص ضريبة الدخل
3,068	22,201		ربح السنة بعد ضريبة الدخل

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

المجموع	الأرباح المدورة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
767,519	2,761	14,758	750,000	<b>للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016</b>
22,201	22,201	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2016
-	(2,846)	2,846	-	ربح السنة بعد مخصص ضريبة الدخل
789,720	22,116	17,604	750,000	المحول الى الإحتياطي الإجباري
				الرصيد في 31 كانون الاول 2016
1,484,567	(1,027,939)	14,451	2,498,055	<b>للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015</b>
3,068	3,068	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
-	(307)	307	-	ربح السنة بعد مخصص ضريبة الدخل
(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

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
3,068	22,201	ربح السنة بعد ضريبة الدخل
		التعديلات :
200	474	الإهلاكات والإطفاءات
-	16	خسائر الاستغناء عن ممتلكات والمعدات
(104,235)	(98,124)	التغير في بنود رأس المال العامل
124,860	103,128	ذمم عملاء الوساطة المدينة
(2,993)	(25,302)	ذمم أطراف ذات علاقة
3,669	14,738	أرصدة مدينة أخرى
212,269	(146,571)	تأمينات كفالات
13,662	25,044	ذمم عملاء الوساطة الدائنة
<b>250,500</b>	<b>(104,396)</b>	أرصدة دائنة أخرى
		<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
-	(1,371)	إضافات على الممتلكات والمعدات
(720,116)	-	تخفيض رأس المال
490,247	179,941	وديعة الإستثمار المشترك
<b>(229,869)</b>	<b>178,570</b>	<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية</b>
20,631	74,174	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
38,438	59,069	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2016
<b>59,069</b>	<b>133,243</b>	<b>النقد والنقد المعادل في 31 كانون الأول 2016</b>
		<b>التدفقات غير النقدية من الأنشطة التشغيلية والتمويلية</b>
999	-	مبادلة أصل بأصل مشابه
<b>(1,748,055)</b>	<b>-</b>	إطفاء خسائر برأس المال

## شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

### 1- الكيان القانوني والنشاط

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 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 الإستثمار.

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

- تقديم الإستشارات المالية وما يتبعها من نشاطات وخدمات وفقا للأنظمة والتعليمات المعمول بها.

### 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 بإستثناء 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 جلسة المنعقدة بتاريخ 12 كانون الثاني 2017 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

#### 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 المقطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الإيرادات .

#### 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) وبعاد 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، الاسهم استثمارات 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 وبعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج 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

#### 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

ايضاحات حول القوائم المالية

### القيمة العادلة

إن أسعار الاغلاق ( شراء موجودات / بيع مطلوبات ) بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات 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 لإدارة 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 وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية، وفي حال وجود ادوات مالية يتعثر قياس قيمتها بشكل يعتمد على 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 رسمة 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.

### 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

ايضاحات 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	20-15 %
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

### 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 أو مؤدي الخدمة أو 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 والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

### تحويل العملات الاجنبية

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 لاجداث 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 اساس وفرضيات معتمدة وموافق عليها من قبل هيئة المديرين حسب اعمار الذمم كما في تاريخ القوائم المالية.

### تحقق الايرادات والاعتراف بالمصاريف

- يتم إثبات الايرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع إقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية للقياس بصورة موثوقة.  
- يتم إثبات الايرادات الاخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.  
- يتم الاعتراف بالمصاريف وفقا لمبدأ الاستحقاق.

### استخدام 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 الايرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من ادارة الشركة بشكل خاص القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية ووقاتها 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 التغيرات 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 والفرزات المستقبلية التي يمكن ان تتأثر بهذا التعديل.

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

		4- ذمم عملاء الوساطة
2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
717,596	920,784	ذمم عملاء الوساطة
(335,801)	(316,703)	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
<b>381,795</b>	<b>604,081</b>	الصافي
160,733	36,571	تسوية مركز ايداع الاوراق المالية
<b>542,528</b>	<b>640,652</b>	المجموع

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

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
400,000	335,801	الرصيد في الاول من كانون الثاني
(64,199)	(19,098)	المردود من المخصص
<b>335,801</b>	<b>316,703</b>	الرصيد في نهاية السنة

		5- اطراف ذات علاقة
2015	2016	حجم التعامل
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
14,508	14,508	-
<b>14,508</b>	<b>14,508</b>	
		مبالغ مستحقة على اطراف ذات علاقة
		خالد حسن عبد الرحمن - شريك *
		المجموع
		مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة
180,139	293,202	10,294,367
16,345	6,410	1,990,131
<b>196,484</b>	<b>299,612</b>	
		صندوق التقاعد لنقابة المهندسين الاردنيين - شريك
		صندوق التأمين لنقابة المهندسين الاردنيين - شريك
		المجموع

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

\* يمثل هذا المبلغ الرصيد الباقي على احد الشركاء في الشركة والنتائج عن تعاملات بيع وشراء الاسهم الخاصة بمحفظته ، ويوجد لديه محفظة أسهم القيمة السوقية لهذه المحفظة كما في 31 كانون الاول 2016 بمبلغ 4,677 دينار أردني وتكلفتها بمبلغ 27,943 دينار أردني بفرق مقداره بالسالب 23,266 دينار أردني.

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

		-6
		<u>أرصدة مدينة أخرى</u>
2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
5,000	35,000	
11,703	7,005	
<u>16,703</u>	<u>42,005</u>	ذمم موظفين مصاريف مدفوعة مقدما المجموع

		-7
		<u>المساهمة في صندوق ضمان التسوية</u>
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>216,736</u>	<u>16,736</u>	<u>200,000</u>
<u>التكلفة</u>		
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016		
الرصيد في 31 كانون الاول 2016		
<u>الإطفاء</u>		
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016		
الرصيد في 31 كانون الاول 2016		
216,734	16,735	199,999
<u>216,734</u>	<u>16,735</u>	<u>199,999</u>
2	1	1
<u>2</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2016		
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2015		

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

						9- الممتلكات والمعدات - بالصفى
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
1,371	-	-	-	1,371	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2016
(4,896)	-	-	(2,700)	(2,196)	-	إضافات
156,282	4,409	11,850	9,769	44,109	86,145	حذوفات
						الرصيد في 31 كانون الاول 2016
158,741	3,609	11,849	12,354	44,785	86,144	الاهتلاك
472	200	-	-	272	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2016
(4,878)	-	-	(2,682)	(2,196)	-	إضافات
154,335	3,809	11,849	9,672	42,861	86,144	حذوفات
						الرصيد في 31 كانون الاول 2016
1,947	600	1	97	1,248	1	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2016
1,066	800	1	115	149	1	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2015

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

		-10
		<u>أرصدة دائنة أخرى</u>
2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
455	252	عمولة بورصة عمان
903	-	أمانات ضريبة الدخل
12,362	-	أمانات الشركاء القدمى
-	32,258	المصاريف المستحقة وغير المدفوعة
-	6,254	مخصص ضريبة الدخل
<b>13,720</b>	<b>38,764</b>	<b>المجموع</b>

		-11
		<u>المصاريف الادارية والعمومية</u>
2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
92,911	131,877	الرواتب والاجور والمكافات
10,355	13,592	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
11,840	12,000	تنقلات أعضاء هيئة المديرين
18,486	17,345	الايجارات والخدمات وضريبة المعارف
2,546	1,181	رسوم مهن ورخص
10,290	6,000	اتعاب مهنية
5,726	9,549	تأمين صحي وحريق
2,272	5,445	متفرقة
7,717	4,285	بريد وهاتف ومياه وكهرباء
695	1,169	صيانة
1,337	1,297	ضيافة
1,043	2,859	قرطاسية ومطبوعات
5,062	5,034	حاسوب وبرمجيات
2,394	4,569	سيارات
1,300	1,742	عمولات بنكية
5,488	4,600	كفالات بنكية مركز ايداع الاوراق المالية
4,700	4,275	رسوم انتساب وعضوية
4,003	6,441	صندوق حماية المستثمر
1,411	595	المصاريف القضائية
-	2,350	مصاريف السفر
<b>189,576</b>	<b>236,205</b>	<b>المجموع</b>

## شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

		12- مخصص ضريبة الدخل
2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	الربح المحاسبي
3,068	28,455	إيراد المراجعة البنكية
(8,751)	(2,398)	الربح الضريبي
(5,683)	26,057	نسبة الضريبة
24%	24%	مخصص ضريبة الدخل
-	6,254	

### 13- 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.

### 14- 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 او 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 بسعة جيدة.

#### مخاطر أسعار الاسهم

تنتج مخاطر أسعار 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 وادارة الموجودات والمطلوبات وموانمة آجالها.

### 15- أرقام المقارنة

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