

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2021

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
-	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
1	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
2	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
3	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
4	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
5 - 6	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار - ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2021 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان 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. ان 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.

أمور أخرى :

تم تدقيق ومراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 والقوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020 على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر، وتم اصدار رأي غير متحفظ حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 بتاريخ 15 شباط 2021 ونتيجة غير متحفظ حول القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020 بتاريخ 13 تموز 2020.

النتيجة :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

ميثاق للاستشارات وتدقيق الحسابات

علي عطيه

إجازة رقم 895

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

12 تموز 2021

Methaq

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في 30 حزيران 2021

31 كانون الأول 2020	30 حزيران 2021	ايضاح	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات متداولة
174,125	800,002		النقد وما في حكمه
637,100	614,680	5	ذمم عملاء الوساطة - بالصافي
10,580	21,303		أرصدة مدينة أخرى
821,805	1,435,985		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
106,067	100,000		تأمينات كفالات
25,000	25,000		المساهمة في صندوق ضمان التسوية
200,001	200,000		موجودات غير ملموسة
54,489	54,493		ممتلكات ومعدات
385,557	379,493		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,207,362	1,815,478		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
181,016	779,951		ذمم دائنة عملاء وساطة
9,000	9,000		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
9,290	2,394		أرصدة دائنة أخرى
199,306	791,345		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
18,000	13,500		قروض طويلة الأجل
18,000	13,500		مجموع المطلوبات غير المتداولة
217,306	804,845		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
1,000,000	1,000,000	1	رأس المال
17,604	17,604		إحتياطي إجباري
(27,548)	(6,971)		خسائر متراكمة
990,056	1,010,633		صافي حقوق الملكية
1,207,362	1,815,478		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها "

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
29,064	96,894	الإيرادات :
1,021	1,580	إيرادات عمولات الوساطة
		إيرادات أخرى
30,085	98,474	مجموع الإيرادات
		المصروفات :
(86,504)	(77,897)	مصاريف إدارية وعمومية
(86,504)	(77,897)	مجموع المصاريف
(56,419)	20,577	الدخل / الخسارة الشاملة للفترة

" ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها "

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 (غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	الصافي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
1,000,000	17,604	(27,548)	990,056
-	-	20,577	20,577
<u>1,000,000</u>	<u>17,604</u>	<u>(6,971)</u>	<u>1,010,633</u>
1,000,000	17,604	(116,440)	901,164
-	-	(56,419)	(56,419)
<u>1,000,000</u>	<u>17,604</u>	<u>(172,859)</u>	<u>844,745</u>

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021

الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
الدخل الشامل للفترة

الرصيد في 30 حزيران 2021

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020

الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في 30 حزيران 2020

" ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها "

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		إيضاحات	
2020	2021		
دينار أردني	دينار أردني		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
(56,419)	20,577		الدخل / الخسارة الشاملة للفترة
التغير في بنود رأس المال العامل			
140,791	22,420		ذمم عملاء الوساطة - بالصافي
2,555	(10,723)		أرصدة مدينة أخرى
-	6,067		تأمينات كفالات
(307,405)	598,932		ذمم دائنة عملاء وساطة
2,349	(6,896)		أرصدة دائنة أخرى
(218,129)	630,377		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(1,350)	-		شراء ممتلكات ومعدات
(1,350)	-		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(4,500)	(4,500)		قروض
(4,500)	(4,500)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(223,979)	625,877		التغير في رصيد النقد
356,639	174,125		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
132,660	800,002		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

" ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها "

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021

(1) عام

تأسست شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 9 تشرين الثاني 2006 وسجلت تحت الرقم 13208 وبرأس مال مقداره مليون دينار مقسم الى مليون حصة قيمة الحصة الواحدة دينار. تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيما يلي:

- وساطة مالية
- استشارات مالية

(2) أساس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).

تم عرض القوائم المالية بالدينار الاردني والذي يمثل ايضا عملة الشركة الوظيفية. ان المبالغ الظاهرة مقربة لاقرب دينار.

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020. كما ان نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021.

(3) أهم السياسات المحاسبية

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتبارا من 1 كانون الثاني 2021:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك)، تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 39، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 4، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16.

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة متعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من الشركة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للشركة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للبنك استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقديا، للتحوطات لمخاطر التغير في القيمة العادلة او اسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة. سوف تقوم الشركة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021

(4) التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات محددة مستقبلية، تقيم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك التوقعات للأحداث المستقبلية التي تعتقد الشركة بأنها معقولة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات، وفيما يلي بعض التقديرات المحاسبية الهامة المعتمدة في إعداد القوائم المالية:

ممتلكات ومعدات

تراجع الشركة تقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات وطريقة الاستهلاك للتأكد من انها تعكس المنفعة المتحصل عليها، وفي حال وجود فرق يتم التعامل معه كتغيرات في التقديرات المحاسبية (في سنة التغيير والسنوات التالية).

مطالبات قضائية

تراجع الشركة القضايا الغير منتهية بمتابعة تطور اجراءاتها القانونية في تاريخ كل تقرير وذلك لتقييم الحاجة الى تكوين مخصصات أو الافصاح في القوائم المالية. ومن العوامل التي تؤخذ بعين الاعتبار باتخاذ قرار المخصصات طبيعة الدعوى والمرحلة التي وصلت اليها (ويشمل ذلك الفترة ما بعد تاريخ القوائم المالية وقبل اصدارها بالشكل النهائي) ورأي وجهة نظر المستشارين القانونيين والتجربة السابقة لقضايا مشابهة اصف الى ذلك اي قرار للادارة حول كيفية الرد.

ضريبة الدخل

ان الشركة خاضعة لضريبة الدخل، وان تكوين مخصص لضريبة الدخل يحتاج الى تقديرات هامة خلال النشاط الاعتيادي يوجد عدد من الحركات المالية والاحتسابات التي يكون تحديد الضريبة بشكل نهائي غير مؤكد حولها نتيجة لذلك تعترف الشركة بالالتزام الضريبي استنادا الى تقديرات فيما اذا سيستحق اي ضرائب او فوائد اضافية.

(5) نم عملاء الوساطة – بالصافي

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني	دينار اردني
962,100	939,680
(325,000)	(325,000)
637,100	614,680

نم عملاء الوساطة

ينزل : مخصص خسائر إنتمائية متوقعة

الصافي

إن ملخص حركة مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة هو كما يلي:

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني	دينار اردني
325,000	325,000
-	-
325,000	325,000

الرصيد كما في أول كانون الثاني

إضافات

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(6) أثر فيروس كورونا على الشركة

نتيجة استمرار تأثير فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي والذي أدى الى اضطراب جوهري في الاقتصاد العالمي ومختلف قطاعات الأعمال. وبالتالي انعكس ذلك على معظم القطاعات والتي تأثرت بتعليق أنشطة الأعمال والحجر الصحي الموسع الذي تم فرضه بالإضافة الى تأثير إجراءات حكومية أخرى اتخذت لمكافحة الفيروس.

تقوم الإدارة بمراقبة تأثير جائحة كورونا على الشركة وعلى قطاع الوساطة عموماً بالإضافة الى الأثر على الإقتصاد الأردني التي تقوم الشركة بممارسة نشاطها فيه.

الرقم: 21 / 7 / 282

التاريخ: 2021 / 7 / 15

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

بعد التحية،،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

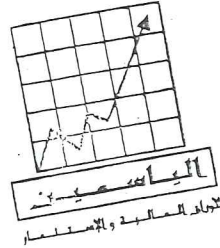
نرفق لكم نسخة من البيانات المالية لشركة الياسمين للأوراق المالية و الاستثمار كما هي بتاريخ 2021 / 6 / 30 .

مراجعة حسب الاصول من السادة ميثاق للاستشارات وتدقيق الحسابات :

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،

نائب المدير التنفيذي

مصطفى طرخان





الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم: 21 / 7 / 283

التاريخ: 21 / 7 / 15

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 2021 / 6 / 30 .

مراجعة حسب الاصول من السادة ميثاق للاستشارات وتدقيق الحسابات.

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،

نائب المدير التنفيذي

مصطفى طرخان

