



الياسمين
للاوراق المالية والاستثمار

الرقم : 23 / 2 / 58

التاريخ : 2023 / 2 / 14

السادة / بورصة عمان المحترمين

بعد التحية،،،

الموضوع : البيانات المالية السنوية

نرفق لكم نسخة من البيانات المالية لشركة الياسمين للاوراق المالية و الاستثمار كما هي بتاريخ 2022 / 12 / 31 .

مدققة حسب الاصول من السادة ميثاق للاستشارات وتدقيق الحسابات .

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،

المدير التنفيذي

عدنان ماضي





الياسمين
للاوراق المالية والاستثمار

الرقم : 23 / 2 / 59

التاريخ : 2023 / 2 / 14

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

بعد التحية،،،

الموضوع : البيانات المالية السنوية

نرفق لكم نسخة من البيانات المالية لشركة الياسمين للأوراق المالية و الاستثمار كما هي بتاريخ 2022 / 12 / 31 .

مدققة حسب الاصول من السادة ميثاق للاستشارات وتدقيق الحسابات .

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،

المدير التنفيذي

عدنان ماضي





الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 23 / 2 / 47

التاريخ : 2023 / 2 / 9

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

الرقم : 23 / 2 / 48

التاريخ : 2023 / 2 / 9

اقرار

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



الياسمين

للاوراق المالية والاستثمار

الرقم : 23 / 2 / 49

التاريخ : 2023 / 2 / 9

اقرار

نقر بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في البيانات المالية 2022 .

رئيس هيئة المديرين : السيد / م. عوني الساكت

المدير التنفيذي: السيد / عدنان ماضي

المدير المالي : السيد/ مهند الدجاني



الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 23/2/54

التاريخ : 2023/2/14

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين .

تحية طيبة وبعد ،،،،،

استناداً لتعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 والصادر بالاستناد لأحكام المادتين (12/ ف) و(47) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 ، نرفق لكم طية التقرير السنوي الخاص بشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير التنفيذي

عدنان ماضي



استناداً لتعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 والصادر بالاستناد لأحكام المادتين (12/ف) و(47) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 ، نرفق لكم طية ماييلي :

1 (الوضع القانوني للشركة ووصفاً لأنشطتها الرئيسية :

شركة مسجلة في سجل الشركات ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (13208) بتاريخ 9 تشرين الثاني 2006 ونشاطها الرئيسي القيام بالأعمال المالية بما في ذلك بيع وشراء الأوراق المالية لحساب العملاء وفقاً للأحكام والقوانين والأنظمة .

2 (الوضع التنافسي للشركة وحصتها من السوق :

حققت الشركة خلال عام 2022 حجم تداول بلغ مجموعه (50,776,653) دينار أردني وكانت حصتها من حجم التداول الكلي للسوق (1.26%) وكان ترتيبها (27) على الوسطاء من أصل (56) وسيط عامل .

3 (تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية لعام 2022 :

نرفق طيه الميزانية العمومية المدققة لعام 2022 .

4 (بيان بأسماء أعضاء هيئة المديرين أو الشركاء في الشركة حسب واقع الحال وموظفي الشركة ومؤهلاتهم وخبراتهم ورتبهم الوظيفية :

- مرفق طيه كشف بأسماء أعضاء هيئة المديرين . ملحق رقم (1)

- مرفق طيه كشف بأسماء الموظفين . ملحق رقم (2)

5 (الهيكل التنظيمي للشركة وعدد موظفيها ومؤهلاتهم وبرامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :

- مرفق الهيكل التنظيمي الخاص بالشركة . ملحق رقم (3)

6 (وصف للمخاطر التي تتعرض الشركة لها :

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية ، وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة ، فإن حساسية أرباح 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 الآخر للإدارة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة ، يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في القوائم المالية .

مخاطر السيولة

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

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري .

7 (الانجازات التي حققتها الشركة مدعمة بالأرقام ، ووصف للأحداث الهامة التي مرت على الشركة خلال السنة المالية :

أنجزت الشركة خلال عام 2022 حجم تداول (50,776,653) دينار أردني ، وحصلت على ترتيب (27) بين الوسطاء حيث بلغ عدد الوسطاء (56) وسيط عامل .

8 (السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة و الأرباح الموزعة وصافي حقوق الملكية والتطورات على رأس المال ، وذلك لمدة لا تقل عن 5 سنوات أو منذ تأسيس الشركة أيهما أقل وتمثيلها بيانياً ما أمكن ذلك :

البيان	2018	2019	2020	2021	2022
الأرباح والخسائر قبل الضريبة والرسوم	(505,58)	(52,068)	(111.107)	20,962	(1831)
الأرباح والخسائر بعد الضريبة	(505,58)	(52,068)	(111.107)	15,093	(1831)
الأرباح الموزعة	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
رأس المال المدفوع	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
صافي حقوق الملكية	953,232	901,164	990.056	1,005,149	1,003,318

9 (التطورات المستقبلية الهامة بما في ذلك توسعات أو مشروعات جديدة والخطة المستقبلية

أ . الخطة المستقبلية

- ستقوم الشركة بالتركيز على سلامة وسيولة الاستثمار حفاظاً على أصول الشركة .
- ستقوم الشركة بالاستخدام الأكفأ للأموال بهدف زيادة العائد المتوقع على رأس المال .
- الاستمرار في توسيع رقعة المستثمرين وخاصة أن الشركة تركز على الصناديق الكبيرة والمحافظ الاستثمارية .

ب . توقعات هيئة المديرين لنتائج أعمال الشركة :

تأمل هيئة المديرين في اكتساب مركز أفضل للشركة بين مكاتب الوسطاء ، كما تأمل بتحقيق أفضل النتائج في العام القادم .

10 (مقدار أتعاب تدقيق الشركة ومقدار أي عن أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و / أو مستحقة له :

بلغت مصاريف ميثاق للاستشارات وتدقيق الحسابات عن عام 2022 مبلغ (1500) دينار أردني بما فيها ضريبة المبيعات.

ملحق رقم 1

أسماء أعضاء هيئة المديرين

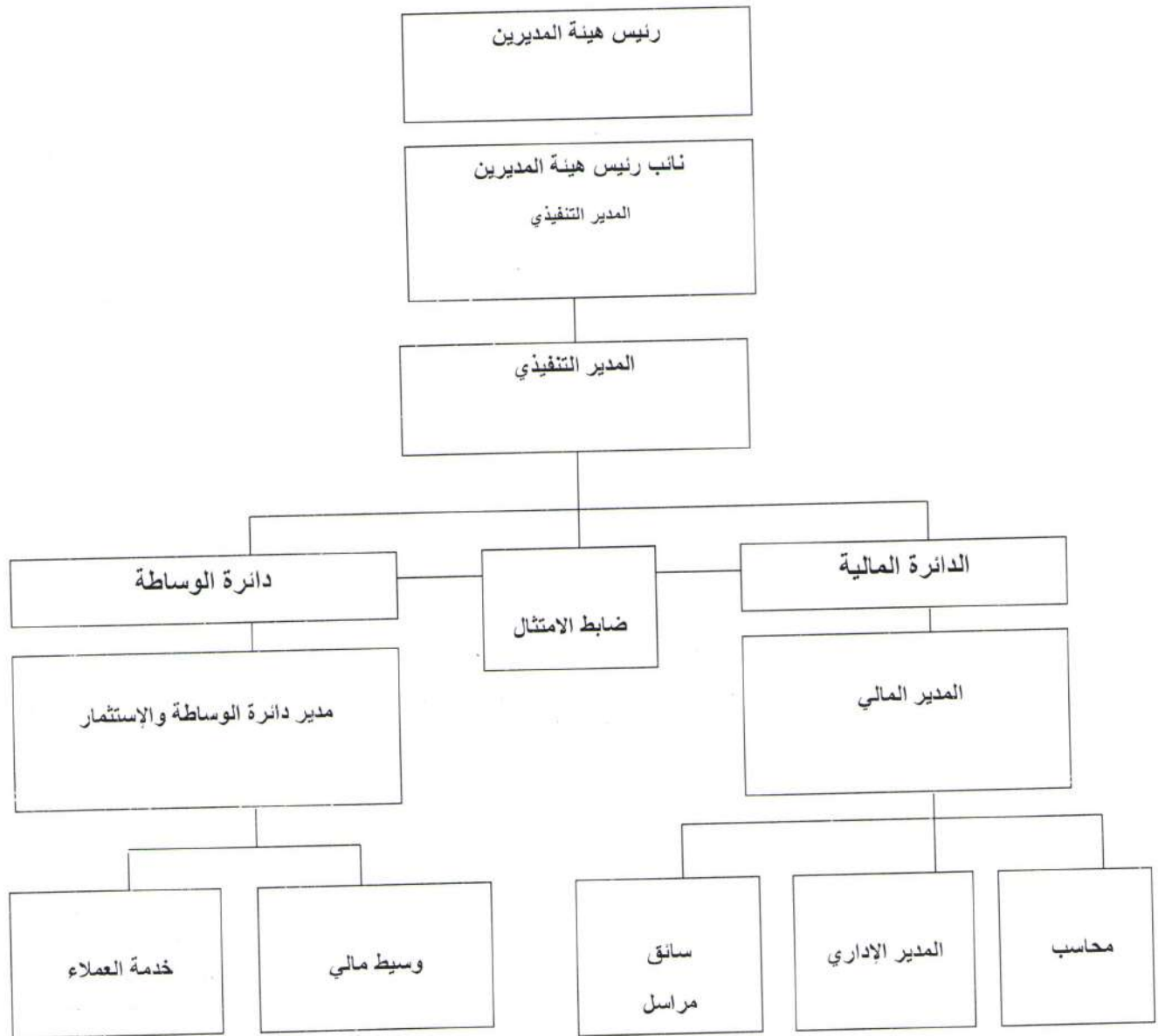
الاسم	المنصب
م . عوني موسى عبد الرحيم الساكت	رئيس هيئة المديرين
السيد عدنان عبدالله فايز ماضي	نائب رئيس هيئة المديرين/ المدير التنفيذي
السيد بدوي فوزي محمد عليان	عضو هيئة المديرين

ملحق رقم 2

كشف بأسماء موظفي شركة الياسمين والمسمى الوظيفي ومؤهلاتهم العلمية

الرقم	اسم الموظف	المسمى الوظيفي	المؤهلات العلمية
1	عدنان عبدالله فايز ماضي	المدير التنفيذي	بكالوريوس
2	مصطفى محمد شحادة طرخان	نائب المدير التنفيذي	بكالوريوس
3	صفاء اسماعيل احمد أبو شمالة	ضابط امتثال	بكالوريوس
4	مهند فؤاد احمد الدجاني	المدير المالي	بكالوريوس
5	رامي وليد فائق الدقاق	مدير دائرة الوساطة	بكالوريوس
6	محمد عدنان عبدالله ماضي	المدير الاداري	بكالوريوس
7	علا عدنان عبدالله ماضي	وسيط مالي	بكالوريوس
8	هلا عدنان عبد الله ماضي	محاسب	بكالوريوس
9	لين نصر مصطفى أبو الشعيب	خدمة عملاء	بكالوريوس
10	رياض محمد حسن النواجي	سائق	ثانوي
11	حازم يوسف اسماعيل العاصي	مراسل	ثانوي

الهيكل التنظيمي



شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

الصفحة	المحتويات
-	تقرير مدقق الحسابات المستقل
1	قائمة المركز المالي
2	قائمة الدخل الشامل
3	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
4	قائمة التدفقات النقدية
15 - 5	إيضاحات حول القوائم المالية وتشكل جزءا منها

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى الشركاء في

شركة المياسمين للاوراق المالية والاستثمار

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة المياسمين للاوراق المالية والاستثمار - شركة ذات مسؤولية محدودة ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2022 ، وكل من قائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى .

برأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2022، 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 لالتزامنا بالمسؤوليات الاخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق .

مسؤوليات الادارة 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 الامور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام اساس الاستمرارية المحاسبي ، باستثناء وجود نية لدى الادارة لتصفية الشركة أو لإيقاف اعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى الشركاء في شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار - ذات مسؤولية محدودة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 (يتبع)

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا 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). إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرياً إذا كانت (بشكل فردي أو إجمالي) ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية. كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق بالإضافة إلى:

- 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. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التخريف 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 يقين جوهري 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.
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الإدارة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.
- لقد زدنا الإدارة أيضاً بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

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.

ميثاق للإستشارات وتدقيق الحسابات

علي عطيه

إجازة رقم 895

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

2023



شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الاول 2022

31 كانون الأول 2021 دينار اردني	31 كانون الأول 2022 دينار اردني	إيضاح	الموجودات
			<u>موجودات متداولة</u>
326,539	354,644		نقد وما في حكمه
593,552	758,651	6	ذمم عملاء الوساطة - الصافي
51,536	59,292	7	أرصدة مدينة أخرى
971,627	1,172,587		مجموع الموجودات المتداولة
43,949	32,923	8	موجودات غير متداولة
200,001	200,001	9	ممتلكات ومعدات - بالصافي
100,000	100,000		أصول غير ملموسة
25,000	25,000	10	تأمينات كفالات
368,950	357,924		المساهمة في صندوق ضمان التسوية
1,340,577	1,530,511		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات</u>
			<u>مطلوبات متداولة</u>
311,359	317,677		ذمم دائنة عملاء وساطة
9,000	59,000	11	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
200	516	12	أرصدة دائنة أخرى
5,869	-		مخصص ضريبة الدخل
326,428	377,193		مجموع المطلوبات المتداولة
9,000	150,000	11	مطلوبات غير متداولة
9,000	150,000		قرض طويل الأجل
335,428	527,193		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			<u>حقوق الملكية</u>
1,000,000	1,000,000	1	رأس المال
19,700	19,700		احتياطي اجباري
(14,551)	(16,382)		الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
1,005,149	1,003,318		صافي حقوق الملكية
1,340,577	1,530,511		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

31 كانون الأول 2021 دينار اردني	31 كانون الأول 2022 دينار اردني	إيضاح	
168,124	206,044		ايراد عمولات الوساطة
1,406	1,430		ايراد المراجعات البنكية
1,582	882		ايرادات اخرى
171,112	208,356		مجموع الإيرادات
(138,565)	(198,732)	13	مصاريف ادارية وعمومية
(11,585)	(11,455)		مصروف الاستهلاك
20,962	(1,831)		خسارة / ربح السنة قبل الضريبة
(5,031)	-		ضريبة الدخل
(838)	-		ضريبة المساهمة الوطنية
15,093	(1,831)		الخسارة / الدخل الشامل للسنة

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

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي اجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
1,005,149	(14,551)	19,700	1,000,000
(1,831)	(1,831)	-	-
<u>1,003,318</u>	<u>(16,382)</u>	<u>19,700</u>	<u>1,000,000</u>
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022			
الرصيد في 1 كانون الثاني 2022			
الخسارة الشاملة للسنة			
الرصيد في 31 كانون الأول 2022			
990,056	(27,548)	17,604	1,000,000
15,093	15,093	-	-
-	(2,096)	2,096	-
<u>1,005,149</u>	<u>(14,551)</u>	<u>19,700</u>	<u>1,000,000</u>
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021			
الرصيد في 1 كانون الثاني 2021			
مجسوع الدخل الشامل للسنة			
المحول الى الاحتياطي الاجباري			
الرصيد في 31 كانون الأول 2021			

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

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

31 كانون الأول 2021 دينار اردني	31 كانون الأول 2022 دينار اردني	
20,962	(1,831)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		الخسارة / الدخل الشامل للسنة
11,585	11,455	<u>التعديلات :-</u>
32,547	9,624	استهلاكات
43,548	(165,099)	التدفقات النقدية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(40,956)	(7,756)	ذمم عملاء الوساطة المدينة
6,067	-	ارصدة مدينة اخرى
130,343	6,318	تأمينات كفالات
(9,090)	316	ذمم عملاء الوساطة الدائنة
162,459	(156,597)	ارصدة دائنة اخرى
-	(5,869)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل
162,459	(162,466)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(1,045)	(429)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(1,045)	(429)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(9,000)	191,000	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(9,000)	191,000	القروض
152,414	28,105	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
174,125	326,539	صافي التغير في النقد وما في حكمه
326,539	354,644	نقد وما في حكمه بداية السنة
		نقد وما في حكمه نهاية السنة

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

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

(1) عام

تأسست شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 9 تشرين الثاني 2006 وسجلت تحت الرقم 13208 وبرأس مال مقداره 1000,000 دينار أردني.

إن أهم غايات الشركة الرئيسية:
وساطة مالية.
استشارات مالية.

(2) أساس الإعداد

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية والتي تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات لجميع السنوات المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل أيضاً عملة الشركة الوظيفية.

إن المبالغ الظاهرة مقربة لأقرب دينار.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ومعايير المحاسبة الدولية والتفسيرات (تشكل مع IFRS) ووفقاً لمتطلبات القانون الأردني.

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لا يوجد تقديرات وافتراسات لها أثر مادي استخدمت في إعداد القوائم المالية.

اساس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من 1 كانون الثاني 2022:

إشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3)
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار 2020 بإصدار تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3) اندماج الأصول - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام 1989 ومع الإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار 2018 دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناء لمبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3) لتجنب إمكانية ظهور أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day 2) للمطلوبات والالتزامات المحتملة المشمولة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (37) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (21) في حال تم تكبدها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة

شركة الياسين للوراق المالية والاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية وتشكل جزءاً منها

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

الممتلكات والألات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار 2020 بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) الممتلكات والألات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنح المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والألات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج ثم انتاجه في الفترة خلال إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الارباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37) قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار 2020، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة أن تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كان العقد الخاسر أو سينتج عنه خسارة.

تطبيق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الإدارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها إلى الطرف الآخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (1) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى كجزء من التحسينات على معالجة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأعوام من 2018-2020، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (1) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د 16 (أ) من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (1) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المعلن عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرور الأولى يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك الذي يختار تطبيق الفقرة د 16 (أ) من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (1).

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية - اختبار '10%' لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية كجزء من التحسينات على معالجة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأعوام من 2018-2020، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

(3) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

ذمم العملاء المدينة

تسجل ذمم العملاء المدينة وذمم العملاء على الهامش بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل الخسائر الائتمانية المتوقعة باستخدام الطريقة المبسطة من معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 والمستخدم في احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية.

الإيرادات

تقوم الشركة بممارسة أنشطة الوساطة والخدمات المالية، يتم تحقيق إيرادات الوساطة المالية عند التداول للأوراق المالية والذي يعكس نموذج تسجيل الإيرادات المطلوب وفقاً لمعيار 15.

يتم تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث تعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

تدني الموجودات غير المالية

إن الموجودات غير المالية تصبح خاضعة لاختبار التدني عندما يظهر حدث أو تغير في الظروف يكون مؤشراً إلى أن قيمة الموجودات الدفترية من المحتمل أن تكون أقل من قيمته الدفترية. يتم تخفيض الأصل عندما تتجاوز قيمته الدفترية قيمته القابلة للاسترداد (القيمة المستبدلة أو القيمة العادلة مطروحة منها تكلفة البيع أيهما أعلى) . يتم قيد التدني ضمن بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر .

العملات الأجنبية

يتم تسجيل التعاملات التي تقوم بها الشركة بعملات مختلفة عن عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس الشركة نشاطاتها من خلالها (عملتها الوظيفية - الدينار الأردني) باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ حدوث تلك التعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بأرباح وخسائر فروقات العملة الناجمة مباشرة في بيان الدخل يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية المثبتة بالتكلفة التاريخية باستخدام السعر السائد في تاريخ حدوث تلك التعاملات بينما يتم تحويل البنود غير النقدية المثبتة بالقيمة العادلة باستخدام السعر السائد بتاريخ تقييم تلك الموجودات ويتم الاعتراف بأرباح وخسائر التقييم كجزء من تلك القيمة العادلة.

الموجودات المالية

تقوم الشركة بتصنيف الموجودات المالية كما هو مبين أدناه بناء على الهدف من الحصول على هذا الأصل ولم يتم تصنيف أي منها كموجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق.
إن السياسة المحاسبية للموجودات المالية هي كما يلي:

القروض والذمم المدينة

هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط وتنتشأ أساساً عن طريق تقديم السلع والخدمات للعملاء (مثل الذمم التجارية)، وهي أيضاً تتضمن أنواع أخرى من الأصول النقدية التعاقدية والتي يتم الاعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكاليف المباشرة المرتبطة بالحصول عليها، ويتم الاعتراف بها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ناقصاً مخصص تدني القيمة.

يتم تكوين مخصص تدني القيمة عندما يكون هناك دليل موضوعي (مثل صعوبات مالية كبيرة من جانب الطرف المقابل أو تقصير أو تأخير كبير في الدفع) أي أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كل المبالغ المستحقة بموجب ما اتفق عليه، تكون قيمة المخصص الفرق بين صافي القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تحصيلها للذمة التي يجرى لها التدني، تظهر الذمم

التجارية بالصافي بعد تنزيل المخصص الذي يسجل في حساب مستقل ويقابله خسارة يتم قيدها ضمن بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، عند التأكد من أن النظم التجارية لن يتم تحصيلها، يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية لها مقابل المخصص المرتبط بها.

النقد وما في حكمه يشمل النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك، وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

شركة الياسمين للوراق المالية والاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية وتشكل جزءا منها
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

المطلوبات المالية

تقوم الشركة بتصنيف المطلوبات المالية بناء على الهدف من الحصول على هذا الالتزام. إن السياسة المحاسبية للمطلوبات المالية هي كما يلي:

الذمم التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الاعتراف الأولي بذمم الموردين والأرصدة الدائنة النقدية الأخرى بالقيمة العادلة وتدرج لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

رأس المال

يتم تصنيف الأدوات الصادرة من قبل الشركة كحقوق ملكية فقط إلى الحد الذي لا ينطبق عليها تعريف الموجود أو المطلوب المالي. يتم تصنيف الأسهم العادية للشركة كأدوات حقوق الملكية.

منافع الموظفين

يتم قيد مساهمة الشركة في خطة منافع الموظفين المحددة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في السنة التي تخصصها.

الاصول المستأجرة

يعتبر الإيجار تشغيلي عندما لا يتم نقل المخاطر والمنافع الهامة المرتبطة بالملكية إلى الشركة. يتم قيد الإيجارات المستحقة بموجب عقد الإيجار في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

ممتلكات ومعدات

يتم الاعتراف الأولي بالممتلكات والمعدات بالتكلفة والتي تشمل بالإضافة إلى تكلفة الشراء جميع التكاليف المباشرة المرتبطة بوضع الموجودات بالحالة التي تمكنها من تحقيق الغرض الذي تم شراؤها من أجله بالإضافة إلى القيمة الحالية للتكاليف المقدرة التي لا يمكن تجنبها في المستقبل مثل: تفكيك وإزالة الأصل والتي يتم قيدها كمخصصات. يتم احتساب الاستهلاك على جميع بنود الممتلكات والمعدات وذلك لتخفيض قيمتها الدفترية حسب العمر الانتاجي المقدر. إن الأرباح والخسائر الناجمة عن استبعاد الممتلكات والمعدات يتم تحديدها عن طريق مقابلة قيمة المبيعات مع القيمة الدفترية للموجودات المباعة، وعليه يتم احتساب الأرباح أو الخسائر للوصول إلى صافي الربح. لسنوات التالية).

(4) الأدوات المالية - إدارة المخاطر

قد تتعرض الشركة من خلال نشاطاتها للمخاطر التالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- مخاطر السيولة

كباقي الشركات تتعرض الشركة للمخاطر نتيجة استخدام الأدوات المالية، يبين هذا الإيضاح أهداف وسياسات وإجراءات الشركة لإدارة هذه المخاطر والطرق المستخدمة لقياسها. بالإضافة إلى ذلك تم عرض معلومات كمية عنها خلال هذه القوائم المالية.

(i) الأدوات المالية الرئيسية

إن الأدوات المالية الرئيسية المستخدمة من قبل الشركة والتي تنشأ عنها مخاطر هي ما يلي:

- نقد وما في حكمه
- ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
- ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

(ii) الأدوات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة

إن الأدوات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة تتضمن النقد وما في حكمه وذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى وذمم تجارية وأرصدة دائنة الأخرى وقروض.

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المذكورة اعلاه تساوي تقريبا قيمتها العادلة.

تتحمل إدارة الشركة مسؤولية تحديد وتنفيذ أهداف وسياسات إدارة المخاطر ويكون الهدف العام هو وضع سياسات تؤدي إلى تخفيض المخاطر إلى أقصى حد ممكن بدون التأثير على مرونة الشركة وقدرتها التنافسية وفيما يلي تفاصيل أكثر عن تلك السياسات:

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
عنان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر حدوث خسارة مالية للشركة نتيجة عدم مقدرة العميل أو الطرف الآخر على الوفاء بالالتزامات التعاقدية للأداة المالية. لا تتعرض الشركة لمثل هذا النوع من المخاطر كونها تتعامل مع بنوك ذات تصنيف ائتماني مناسب ولا يوجد مبالغ مستحقة على أطراف أخرى.

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما في حكمه ودائع لدى البنوك ويتم مواجهة ذلك من خلال التعامل مع بنوك ذو تصنيف ائتماني مناسب.

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق نتيجة استخدام أدوات مالية تحمل فوائد أو قابلة للتجارة أو بعملة اجنبية وتتمثل المخاطر في أن القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية ستندبب نتيجة التغير في معدلات الفائدة (مخاطر معدلات الفائدة) وأسعار صرف العملات (مخاطر العملات) وعوامل سوق أخرى (مخاطر الأسعار الأخرى).

لا تتعرض الشركة لمخاطر معدلات الفائدة والعمولات المذكورة في الفقرة السابقة وذلك لعدم امتلاكها لأدوات مالية تحمل سعر فائدة متغير. كما لا يوجد مبالغ من المتوقع أن يتم تسويتها بالعملة الاجنبية. كما لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات ملكية لشركات أخرى.

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة نتيجة إدارة رأس المال العامل وسداد التزاماتها. حيث تتمثل المخاطر في أن تواجه الشركة صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية عندما تستحق.

تحرص الإدارة على أن توفر دائماً السيولة المناسبة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

إدارة رأس المال

تراقب إدارة الشركة رأس المال المعدل والذي يشمل جميع بنود حقوق الملكية (رأس المال والخسائر المتراكمة). تهدف إدارة الشركة بإدارة رأس المال لما يلي:

- حماية قدرة الشركة على الاستمرارية وتحقيق عوائد للشركاء ومنافع للمتعاملين مع الشركة.
- تحقيق عائد مناسب للشركاء من خلال تسعير الخدمات المقدمة بشكل يتناسب مع مستويات المخاطر.

تراقب الإدارة هيكل رأس المال وتجري التعديلات اللازمة على مكوناته في ظل متغيرات الظروف الاقتصادية وطبيعة المخاطر المرتبطة بموجودات الشركة. وللحفاظ على هيكل رأس مال متوازن قد تعدل الشركة المبالغ المدفوعة كتوزيعات أرباح على المساهمين وتخفيض أوزيادة رأس المال أو بيع بعض الموجودات لتخفيض الدين.

5) 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 أنها تعكس المنفعة المتحصل عليها، وفي حال وجود فرق يتم التعامل معه كتغيرات في التقديرات المحاسبية (في سنة التغير والسنوات التالية).

مطالبات قضائية

تراجع الشركة القضايا الغير منتهية بمتابعة تطور اجراءاتها القانونية في تاريخ كل تقرير وذلك لتقييم الحاجة الى تكوين مخصصات او 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 ووجهة نظر المستشارين القانونيين والتجربة السابقة لقضايا مشابهة اضيف الى ذلك اي قرار للإدارة حول كيفية الرد.

ضريبة الدخل

أن الشركة خاضعة لضريبة الدخل، وأن 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 استناداً الى تقديرات فيما اذا سيستحق اي ضرائب او فوائد اضافية.

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية وتشكل جزءا منها

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

(6) ذمم عملاء الوساطة - بالصافي

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022
دينار اردني	دينار اردني
918,552	1,083,651
(325,000)	(325,000)
<u>593,552</u>	<u>758,651</u>

ذمم عملاء الوساطة
مخصص مخاطر ائتمانية متوقعه
الصافي

إن الحركة على مخصص المخاطر الائتمانية المتوقعه كما يلي:

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022
دينار اردني	دينار اردني
325,000	325,000
<u>325,000</u>	<u>325,000</u>

الرصيد في 1 كانون الثاني
الاضافات

الرصيد في 31 كانون الأول

(7) أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022
دينار اردني	دينار اردني
19,819	28,326
23,088	22,098
8,629	7,438
-	1,430
<u>51,536</u>	<u>59,292</u>

تسوية التداول
ذمم الموظفين *
مصاريف مدفوعة مقدما
ايرادات مستحقة القبض
المجموع

* يوجد من ضمن ذمم الموظفين ذمم أطراف ذات علاقة بقيمة 19,727 دينار ذمم مدوّرة تخص نائب رئيس هيئة المديرين.

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية وتشكل جزءا منها

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

(8) ممتلكات ومعدات - بالصافي

المجموع دينار أردني	الآلات دينار أردني	سيارات دينار أردني	أجهزة دينار أردني	الثاث وديكورات دينار أردني	الكلفة
212,926	4,759	70,620	42,584	94,963	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
429	-	-	429	-	إضافات
213,355	4,759	70,620	43,013	94,963	الرصيد في 31 كانون الأول 2022
168,977	3,851	31,779	38,385	94,962	الاستهلاك المتراكم
11,455	364	10,593	498	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
180,432	4,215	42,372	38,883	94,962	استهلاكات
32,923	544	28,248	4,130	1	الرصيد في 31 كانون الأول 2022
43,949	908	38,841	4,199	1	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2022
	15%	15%	25%	15%	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2021
					نسب الإهلاك

(9) أصول غير ملموسة

المجموع دينار أردني	برامج دينار أردني	رخصة الوساطة * دينار أردني	الكلفة
216,736	16,736	200,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
-	-	-	إضافات
216,736	16,736	200,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2022
16,735	16,735	-	الانقضاء المتراكم
-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
16,735	16,735	-	إطفاءات
200,001	1	200,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2022
200,001	1	200,000	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2022
			القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2021

* تمثل قيمة رخصة الوساطة المالية الخاصة بالشركة والتي قد تم إعادة إثبات قيمتها الدفترية في السجلات خلال عام 2020 وعكس قيمة اطفائها كون ان رخصة الوساطة تعتبر من الاصول غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد والتي لا يتم اطفائها.

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية وتشكل جزءا منها
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

(10) المساهمة في صندوق ضمان التسوية

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

(11) القروض

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022
دينار اردني	دينار اردني
9,000	59,000
9,000	150,000
18,000	209,000

أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
قروض طويلة الأجل
المجموع

- حصلت الشركة على قرض من البنك العربي الاسلامي الدولي بسقف (خمسة واربعون الف دينار اردني) يسدد على ستون قسط شهري ونسبة ربح اجمالية (23 %) ثابتة أي بنسبة مئوية (8.840 %) سنويا وبضمانات رهن السيارة لصالح البنك بقيمة (خمسة وخمسون الف وثلاثمائة وخمسون دينار أردني).

- حصلت الشركة على قرض من بنك الاتحاد بقيمة (250,000 دينار اردني) بمعدل فائدة 8.5% سنويا تحسب على الرصيد اليومي للحساب وتستوفى شهريا وبعمولة (1%) تحسب وتستوفى مقدما ، بتكلفة فعلية للانتماء 8.84%، يسدد القرض بموجب (5) أقساط سنوية متتالية مساويا ومنتظما (غير شاملة الفائدة) قيمة كل منهما (50000) دينار أردني تدفع اعتبارا من 2022-12-30 نهاية كل سنة وحتى السداد التام باستثناء القسط الاخير الذي يمثل باقي الرصيد يستحق بتاريخ 2026-12-30 وبضمانات رهن عقاري من الدرجة الاولى بقيمة (250000) دينار اردني على قطعة الارض رقم 149 حوض ام حليلقه رقم 7 قرية ياجوز من اراضي شمال عمان.

(12) أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022
دينار اردني	دينار اردني
200	328
-	188
200	516

عمولة بورصة عمان
أخرى
المجموع

شركة الياسمين للاوراق المالية والاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية وتشكل جزءا منها

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

(13) المصاريف الادارية والعمومية

31 كانون الأول 2021 دينار اردني	31 كانون الأول 2022 دينار اردني	
73,214	74,478	رواتب واجور
3,125	28,934	فوائد وعمولات بنكية
9,832	16,736	ايجار
9,955	9,502	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
2,496	9,112	مصاريف سيارات
6,599	8,597	حاسوب وبرمجيات
5,235	8,089	بريد و برق و هاتف ومياه وكهرباء
1,689	4,828	ضيافة ونظافة
4,970	6,088	مصاريف تأمين
982	4,788	قرطاسية ومطبوعات
1,892	4,675	رسوم ورخص واشتراقات
323	3,486	صيانة عامة
4,600	4,600	كفالات بنكية مركز ايداع الاوراق المالية
4,450	4,450	رسوم انتساب وعضوية
5,657	3,850	اتعاب مهنية
775	2,039	متفرقة
-	2,000	غرامات هيئة الاوراق المالية
-	1,150	دعاوى واعلان
2,143	766	فروقات حوالات واخطاء تداول
628	564	تدريب الموظفين
138,565	198,732	المجموع

14) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

إن المعايير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة حتى تاريخ القوائم المالية مبيّنة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداءً من تاريخ التطبيق الإلزامي:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) عقود التأمين

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام 2017 المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (4) عقود التأمين الصادر في عام 2005. ينطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. تسري استثناءات محدودة لنطاق التطبيق. يوفر الإطار العام للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (4)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) هو النموذج العام، ويكمّله:

• تطبيق محدد للعقود مع ميزات المشاركة المباشرة (نهج الرسوم المتغيرة)،

• نهج مبسط (نهج تخصيص الأقساط) بشكل أساسي للعقود قصيرة الأجل.

سيتم تطبيق هذا المعيار باثر رجعي اعتباراً من 1 كانون الثاني، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة ان المنشأة طبقت المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (15) قبل أو مع تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17).

لا ينطبق هذا المعيار على الشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني 2020 بإصدار تعديلات على فقرات (69) إلى (76) من معيار المحاسبة الدولي رقم (1) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:

- تعريف "الحق لتأجيل التسوية"،
- الحق لتأجيل التسوية يجب ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

سيتم تطبيق التعديلات باثر رجعي اعتباراً من 1 كانون الثاني 2024. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير التعديلات على الممارسات الحالية وما إذا كانت اتفاقيات القروض الحالية قد تتطلب إعادة تفاوض.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8)

في شباط من عام 2021، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8)، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمداخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

سيتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من 1 كانون الثاني 2023 وتتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على الشركة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان الممارسة رقم (2)
في شباط من عام 2021، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (2) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

سيتم تطبيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) للفترة التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2023 مع السماح بالتطبيق المبكر. نظراً لأن التعديلات على بيان الممارسة رقم (2) تقدم إرشادات غير إلزامية حول تطبيق تعريف مصطلح جوهري على معلومات السياسة المحاسبية، فإن تاريخ سريان هذه التعديلات ليس ضرورياً.

تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير التعديلات لتحديد تأثيرها على إفصاحات السياسة المحاسبية للشركة.

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال في شهر أيار 2021 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12، والتي تضيق نطاق استثناء الاعتراف الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي 12، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة والخصم.

وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أقدم فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة مقدمة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل ضريبي مؤجل (بشرط توفر ربح كاف خاضع للضريبة) والالتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

سيتم تطبيق هذه التعديلات للفترة التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2023 مع السماح بالتطبيق المبكر.

تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير التعديلات لتحديد تأثيرها على إفصاحات السياسة المحاسبية للشركة.

(15) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام 2021 لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لسنة 2022. ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام 2022.