

الرقم: 22 / 7 / 242

التاريخ : 2022 / 7 / 19

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 2022 / 6 / 30 .

مراجعة حسب الاصول من السادة ميثاق للاستشارات وتدقيق الحسابات .

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،

المدير التنفيذي

عدنان ماضي

الرقم: 22 / 7 / 241

التاريخ: 22 / 7 / 19

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 2022 / 6 / 30 .

مراجعة حسب الاصول من السادة ميثاق للاستشارات وتدقيق الحسابات.

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،

المدير التنفيذي

غيدان ماضي



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

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة	-
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة	1
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة	2
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة	3
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة	4
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة	5 - 7

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 2022 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 تمكننا 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 :

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية فقط.

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.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
18 تموز 2022



ميثاق للاستشارات وتدقيق الحسابات
علي عطيه
إجازة رقم 895

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في 30 حزيران 2022

31 كانون الأول 2021	30 حزيران 2022	ايضاح	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات متداولة
326,539	619,135		النقد وما في حكمه
593,552	793,884	4	ذمم عملاء الوساطة - بالصافي
51,536	31,407		أرصدة مدينة أخرى
971,627	1,444,426		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
100,000	100,000		تأمينات كفالات
25,000	25,000		المساهمة في صندوق ضمان التسوية
200,001	200,000		موجودات غير ملموسة
43,949	44,383		ممتلكات ومعدات
368,950	369,383		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,340,577	1,813,809		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
311,359	525,063		ذمم دائنة عملاء وساطة
9,000	63,500	5	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
200	1,425		أرصدة دائنة أخرى
5,869	4,353		مخصص ضريبة الدخل
326,428	594,341		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
9,000	200,000	5	قروض طويلة الأجل
9,000	200,000		مجموع المطلوبات غير المتداولة
335,428	794,341		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
1,000,000	1,000,000	1	رأس المال
19,700	19,700		إحتياطي إجباري
(14,551)	(232)		خسائر متراكمة
1,005,149	1,019,468		صافي حقوق الملكية
1,340,577	1,813,809		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
عنان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022 (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2021	2022	
دينار أردني	دينار أردني	
		الإيرادات :
96,894	114,002	إيرادات عمولات الوساطة
1,580	877	إيرادات أخرى
98,474	114,879	مجموع الإيرادات
		المصروفات :
(77,897)	(99,335)	مصاريف إدارية وعمومية
(77,897)	(99,335)	مجموع المصاريف
20,577	15,544	الربح قبل الضريبة
-	(3,731)	ضريبة الدخل
-	(622)	ضريبة المساهمة الوطنية
20,577	11,191	الدخل الشامل 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 2022 (غير مدققة)

المجموع دينار أردني	خسائر متراكمة دينار أردني	إحتياطي إجباري دينار أردني	رأس المال دينار أردني	
				للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022
1,005,149	(14,551)	19,700	1,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
3,128	3,128	-	-	تعديلات سنوات سابقة
11,191	11,191	-	-	الدخل الشامل للفترة
1,019,468	(232)	19,700	1,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2022
				للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021
990,056	(27,548)	17,604	1,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
20,577	20,577	-	-	الدخل الشامل للفترة
1,010,633	(6,971)	17,604	1,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2021

" 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 التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022 (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2021	2022	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
20,577	15,544	الربح قبل الضريبة
		<u>تعديلات :</u>
-	3,128	تعديلات سنوات سابقة
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
22,420	(200,332)	ذمم عملاء الوساطة - بالصافي
(10,723)	20,129	أرصدة مدينة أخرى
6,067	-	تأمينات كفالات
598,932	213,704	ذمم دائنة عملاء وساطة
(6,896)	(1,900)	أرصدة دائنة أخرى
630,377	50,273	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
-	(2,746)	ضريبة الدخل المدفوعة
630,377	47,527	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(431)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(431)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(4,500)	245,500	قروض
(4,500)	245,500	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
625,877	292,596	التغير في رصيد النقد
174,125	326,539	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
800,002	619,135	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
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022

(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 والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الأول 2021، كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 كما لم يتم إجراء التخصيص على نتائج الفترة للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022 والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021 باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي بدأت في أو بعد الأول من كانون الثاني 2022 كما يلي:

السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

تم تطبيق المعايير المعدلة التالية من قبل الشركة عند إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة. لم ينتج عن تطبيق التعديلات أدناه أي تغييرات في الربح أو حقوق الملكية للشركة المبلغ عنها سابقا، لكن قد ينتج عنها إفصاحات إضافية في نهاية السنة.

المعيار

تاريخ السريان

دورة التحسينات السنوية 2018-2020	1 كانون الثاني 2022
العقارات والآلات والمعدات : العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات معيار المحاسبة الدولي (16)	1 كانون الثاني 2022
الرجوع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية (3)	1 كانون الثاني 2022

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.

تعتزم الشركة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2022

المعايير المصدرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

المعيار	تاريخ السريان
تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (تعديلات معيار المحاسبة الدولي 1)	1 كانون الثاني 2023
المعيار الدولي للتقارير المالية 17 - عقود التأمين، وتعديلات المعيار للتقارير المالية 17 - عقود التأمين	1 كانون الثاني 2023
تعديلات التقديرات المحاسبية (تعديلات معيار المحاسبة الدولي 8)	1 كانون الثاني 2023
الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان الممارسة 2)	1 كانون الثاني 2023

تقوم الشركة حالياً بتقييم أثر هذه المعايير الجديدة وسوف تقوم بتطبيقها في تواريخ سريانها.

(3) 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 الإفصاح 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

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 استناداً الى تقديرات فيما اذا سيستحق اي ضرائب او فوائد اضافية.

(4) ذمم عملاء الوساطة - بالصافي

31 كانون الأول 2021	30 حزيران 2022
دينار اردني	دينار اردني
918,552	1,118,884
(325,000)	(325,000)
593,552	793,884

ذمم عملاء الوساطة

ينزل : مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

الصافي

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022

إن ملخص حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة هو كما يلي:

31 كانون الأول 2021	30 حزيران 2022	
دينار اردني	دينار اردني	
325,000	325,000	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	-	إضافات
325,000	325,000	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(5) القروض

31 كانون الأول 2021	30 حزيران 2022	
دينار اردني	دينار اردني	
9,000	63,500	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال العام
9,000	200,000	قروض طويلة الأجل
18,000	263,500	الصافي

- حصلت الشركة على قرض من البنك العربي الاسلامي الدولي بسقف (خمسة واربعون الف دينار اردني) يسدد على ستون قسط شهري وبنسبة 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%) تحتسب وتستوفى مقدما ، بتكلفة فعلية للائتمان 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 حلييله رقم 7 قرية ياجوز من اراضي شمال عمان.