



الياسمين

للاوراق المالية والاستثمار

الرقم : 338 / 7 / 14

التاريخ : 21 / 7 / 2014

السادة / بورصة عمان المحترمين
بعد التحية،،،

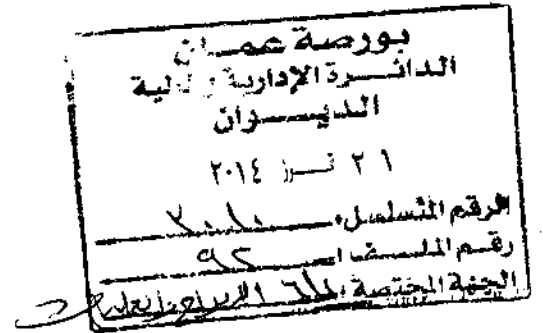
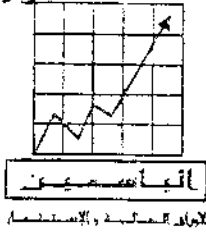
الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

نرفق لكم نسخة من البيانات المالية لشركة الياسمين للاوراق المالية و الاستثمار كما هي بتاريخ 30 / 6 / 2014.

مدققة حسب الاصول من السادة العباسي والسمان وشركاه .

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،

المدير التنفيذي
وليد خضر



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
للتشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
وتقرير المراجعة

شركة النياسمين للأوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
للسههور السنه المنتهيه في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
وتقرير المراجعة

فهرس المحتويات

الصفحة	
٣	تقرير المراجعة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
٩-٨	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

١٠١٢١٤٠٢

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموفقة لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن هيئة المديرين مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية / معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "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 .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمر آخر :

تم اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لتعليمات ادراج الاوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الادارة.

العباسي وسمان وشركاهم

د. ابراهيم العباسي

اجازة رقم ١١٦



١٣ تموز ٢٠١٤

عمان - الاردن

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

بالدينار الاردني	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
ايضاح	٢٠١٤	٢٠١٣
	(مراجعة)	(مدققة)
الموجودات		
موجودات متداولة		
نقد ونقد معادل	٢٢,١٨٧	٤٩,١٥٧
وديعة الاستثمار المشترك	١,٠٠٥,٤٤٧	١,٥٢٨,٦٤٥
ذمم عملاء وساطة	٦٥٦,٩٥٣	٥٥٨,٤٩٧
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٢٠,٣٣٥	٢١,٩٧٢
أرصدة مدينة أخرى	١٥,٤٢٨	١٤,٠٣٥
مجموع الموجودات المتداولة	١,٧٢٠,٣٥٠	٢,١٧٢,٣٠٦
موجودات غير متداولة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٤٥,٢٧٧	١٥٥,٦٠٨
تأمينات كفالات	١١٩,٠٠٠	١٦١,٥٥٢
المساهمة في صندوق ضمان التسوية	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	٨٧,٦٠٨	٨٧,٦٠٨
موجودات غير ملموسة	٢	٢
ممتلكات ومعدات	١٦,٨٤٢	١٦,٨٤٢
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣٩٣,٧٢٩	٤٤٦,٦١٢
مجموع الموجودات	٢,١١٤,٠٧٩	٢,٦١٨,٩١٨
المطلوبات وحقوق الملكية		
مطلوبات متداولة		
شيكات مستحقة	٢٨,٧٧٣	-
ذمم عملاء وساطة	٩٢,٤٨٥	١٩٠,٦٦٢
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	١٥,٧٦١	٤١٥,٢١٨
أرصدة دائنة أخرى	١,٢٨٤	١٤٨
مجموع المطلوبات المتداولة	١٣٨,٣٠٣	٦٠٦,٠٢٨
حقوق الملكية		
رأس المال المدفوع	٢,٤٩٨,٠٥٥	٢,٤٩٨,٠٥٥
إحتياطي إجباري	١٤,٤٥١	١٤,٤٥١
إحتياطي القيمة العادلة	(١٣٠,٢١٦)	(١١٩,٨٨٥)
خسائر متراكمة	(٤٠٦,٥١٤)	(٣٧٩,٧٣١)
صافي حقوق الملكية	١,٩٧٥,٧٧٦	٢,٠١٢,٨٩٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢,١١٤,٠٧٩	٢,٦١٨,٩١٨

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	بالدينار الاردني
(مراجعة)	(مراجعة)	
٥٠,٠٣٣	٣٨,٤٦٣	عمولات الوساطة
٣,٤٩٤	٢٤,٥٦٩	ايراد مرابحة بنكية
-	٨٤٣	ايرادات أخرى
١,٥٩١	١,٩٨١	عوائد توزيعات أرباح اسهم
(١٢٠,٣٩٤)	(٨٤,١٩٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٥,٢٧٦)	(١٨,٣٤١)	خسارة الفترة
(٢٣٧,٥٠٥)	-	بنود الدخل الشامل الأخرى:
٢٠٧,٠٣٧	(١٠,٣٣١)	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩٥,٧٤٤)	(٢٨,٦٧٢)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

الصلافي	الخسائر المقراكمه	إحتياطي القيمة العادلة	الإحتياطي الإجباري	رأس المال	بالدينار الاردني
٢٠٠١٢,٨٩٠	(٣٧٩,٧٣١)	(١١٩,٨٨٥)	١٤,٤٥١	٢,٤٩٨,٠٥٥	للمنعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(١٨,٣٤١)	(١٨,٣٤١)	-	-	-	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
(١٠,٣٣١)	-	(١٠,٣٣١)	-	-	خسارة الفترة
(٨,٤٤٢)	(٨,٤٤٢)	-	-	-	التغير في إحتياطي القيمة العادلة
١,٩٧٥,٧٧٦	(٤٠٦,٥١٤)	(١٣٠,٢١٦)	١٤,٤٥١	٢,٤٩٨,٠٥٥	ضريبة دخل سنوات سابقة
					٢٠١٤ حزيران ٣٠
٢,٠١٨,٩٣٢	(٢٧٦,٩٤٩)	(٣٣٠,٥٧٠)	١٤,٤٥١	٢,٧٧٥,٠٠٠	للمنعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
-	٢٧٦,٩٤٥	-	-	(٢٧٦,٩٤٥)	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
(٦٥,٢٧٦)	(٦٥,٢٧٦)	-	-	-	إطفاء خسائر في رأس المال
٢٠٧,٠٣٧	-	٢٠٧,٠٣٧	-	-	خسارة الفترة
-	-	-	-	-	التغير في إحتياطي القيمة العادلة
(٢٣٧,٥٠٥)	(٢٣٧,٥٠٥)	-	-	-	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
٢,٠٨٦,١٨٨	(٣٠٢,٧٨٥)	(١٢٣,٥٣٣)	١٤,٤٥١	٢,٤٩٨,٠٥٥	من خلال الدخل الشامل الاخر
					٢٠١٣ حزيران ٣٠

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

بالدينار الاردني	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣
الأنشطة التشغيلية التدفقات النقدية من		
خسارة الفترة	(١٨,٣٤١)	(٦٥,٢٧٦)
تعديلات :		
ضريبة دخل سنوات سابقة	(٨,٤٤٢)	-
عوائد توزيعات أرباح	(١,٩٨١)	(١,٥٩١)
التغير في بنود راس المال العامل		
مدينة - ذمم عملاء الوساطة	(٩٨,٤٥٦)	٥٢,٣٤٣
جهات ذات علاقة	(٣٩٧,٨٢٠)	(٨٣,٣٨٧)
أرصدة مدينة أخرى	(١,٣٩٣)	(٧,٥٧٥)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	٢٥١,٤٣٣
تأمينات كفالات	٤٢,٥٥٢	٣٠,٠٠١
شيكات مستحقة	٢٨,٧٧٣	-
دائنة - ذمم عملاء الوساطة	(٩٨,١٧٧)	١٣٢,٩٧٧
أرصدة دائنة أخرى	١,١٣٦	٢١٦
توزيعات أرباح مقبوضة	١,٩٨١	١,٥٩١
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	(٥٥٠,١٦٨)	٣١٠,٧٣٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
وديعة الإستثمار المشترك	٥٢٣,١٩٨	(٢٩٨,٢٤٦)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	٥٢٣,١٩٨	(٢٩٨,٢٤٦)
التغير في رصيد النقد والنقد المعادل	(٢٦,٩٧٠)	١٢,٤٨٦
النقد والنقد المعادل في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	٤٩,١٥٧	٤٠,١١٤
النقد والنقد المعادل في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢٢,١٨٧	٥٢,١٠٠

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - ٣٠ حزيران ٢٠١٤

بالدينار الأردني

معلومات عامة

تأسست شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار كشركة ذات مسؤولية محدودة وتم تسجيلها لدى مراقب الشركات تحت الرقم (١٣٢٠٨) بتاريخ ٩ تشرين الثاني ٢٠٠٦، قامت الشركة بزيادة رأسمالها بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠٠٩ ليصبح ٢,٧٢٥,٠٠٠ دينار أردني بناء على قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٠٨، قامت الشركة بتخفيض رأسمالها بتاريخ ١٠ حزيران ٢٠١٣ بمبلغ ٢٧٦.٩٤٥ دينار ليصبح ٢,٤٩٨,٠٥٥ دينار بناء على قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٣. ومن أهم غايات الشركة القيام بأعمال الوساطة المالية بما في ذلك شراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة أو لحساب العملاء وفقاً لأحكام القوانين والأنظمة والتعليمات المعمول بها، وأعمال إدارة الاستثمار وذلك بإدارة محافظ الأوراق المالية بيعاً وشراء وإدارة صناديق الاستثمار بجميع أنواعها لحساب الشركة أو لحساب الغير، وتقديم الاستشارات المالية وما يتبعها من نشاطات وخدمات وفقاً للأنظمة والتعليمات المعمول بها. تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة بقرار من هيئة المديرين في جلسة المنعقدة بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٤.

٢. أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

عام

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية و المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، كما أن نتائج الأعمال للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. تظهر القوائم المالية بالدينار الأردني وتقرب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام فترة المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع أرقام الفترة الحالية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ويتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن إيضاح (٤).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصنرة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٤. التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك أية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية السنوية للعام ٢٠١٣.

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - ٣٠ حزيران ٢٠١٤

بالدينار الاردني

٥. نم عملاء الوساطة

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
٦٠٧,٣٤٩ (٤٨,٨٥٢)	٦٧٨,٧٤٦ (٤٨,٨٥٢)
٥٥٨,٤٩٧	٦٢٩,٨٩٤
-	٢٧,٠٥٩
٥٥٨,٤٩٧	٦٥٦,٩٥٣

نم عملاء الوساطة

المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها

الصافي

ذمة تسوية مركز الايداع

المجموع

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
١٦٤,٠٠٩ (١١٥,١٥٧)	٤٨,٨٥٢ -
٤٨,٨٥٢	٤٨,٨٥٢

الرصيد في الاول من كانون الثاني

ديون معدومة

الرصيد في نهاية السنة

٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتلاءم وتصنيف وتبويب أرقام الفترة المالية الحالية.