



الياسمين

للاوراق المالية والاستثمار

الرقم : 16 / 7 / 373

التاريخ : 2016 / 7 / 26

السادة / بورصة عمان المحترمين

بعد التحية،،،

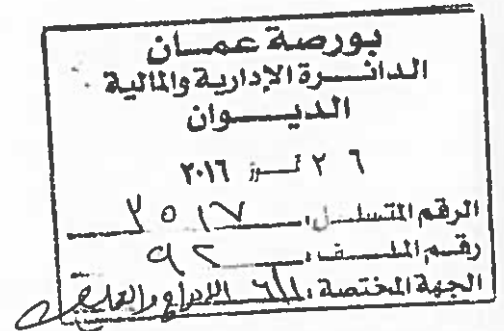
الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية

نرفق لكم نسخة من البيانات المالية لشركة الياسمين للاوراق المالية و الاستثمار كما هي بتاريخ 2016 / 6 / 30.

مراجعة حسب الاصول من السادة ابراهيم العباسي وشركاه .

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،

المدير التنفيذي
وليد خضر



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016
وتقرير المراجعة

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016
وتقرير المراجعة

فهرس المحتويات

الصفحة

3	تقرير المراجعة
4	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
8	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

888 16 03

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2016 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 الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية 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.

الاستنتاج :

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

عمان في 12 تموز 2016

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه
محاسبون قانونيون
أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710



شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016	بالدينار الاردني
(مدققة)	(مراجعة)	
		الموجودات
		موجودات متداولة
59,069	61,762	النقد والنقد المعادل
603,485	556,025	وديعة الاستثمار المشترك
542,528	627,956	ذمم عملاء الوساطة
14,508	14,508	مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة
16,703	6,622	أرصدة مدينة أخرى
1,236,293	1,266,873	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
116,192	100,000	تأمينات كفالات
25,000	25,000	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
2	2	موجودات غير ملموسة
1,066	2,440	الممتلكات والمعدات - بالصافي
142,260	127,442	مجموع الموجودات غير المتداولة
1,378,553	1,394,315	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
400,830	456,283	ذمم عملاء الوساطة
196,484	113,762	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
13,720	14,369	أرصدة دائنة أخرى
611,034	584,414	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
750,000	750,000	رأس المال المصرح به
750,000	750,000	رأس المال المدفوع
14,758	14,758	إحتياطي إجباري
2,761	45,143	الأرباح المدورة نهاية الفترة / السنة
767,519	809,901	مجموع حقوق الملكية
1,378,553	1,394,315	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	بالدينار الاردني
(مراجعة)	(مراجعة)	
43,783	142,217	عمولات الوساطة
5,504	727	إيراد مرابحة بنكية
3,279	1,423	إيرادات أخرى
(87,828)	(101,985)	المصاريف الادارية والعمومية
(35,262)	42,382	ربح / خسارة الفترة
-	-	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(35,262)	42,382	إجمالي ربح/ الخسارة الشاملة للفترة

شركة الياسمين للأوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)

المجموع	الأرباح المدورة	إحتياطي إجباري	رأس المال	بالدينار الاردني
				للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016
767,519	2,761	14,758	750,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2016
42,382	42,382	-	-	ربح الفترة
809,901	45,143	14,758	750,000	الرصيد في 30 حزيران 2016
				للفترة المنتهية في 30 حزيران 2015
1,484,567	(1,027,939)	14,451	2,498,055	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
(720,116)	1,027,939	-	(1,748,055)	تخفيض رأس المال
(35,262)	(35,262)	-	-	خسارة الفترة
729,189	(35,262)	14,451	750,000	الرصيد في 30 حزيران 2015

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	بالدينار الاردني
(مراجعة)	(مراجعة)	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(35,262)	42,382	ربح / خسارة الفترة
		<u>التغير في بنود راس المال العامل</u>
28,209	(85,428)	ذمم عملاء الوساطة المدينة
4,116	-	مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة
(99)	10,081	أرصدة مدينة أخرى
(1,829)	16,192	تأمينات كفالات
(59,304)	55,453	ذمم عملاء وساطة الدائنة
679,859	(82,722)	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
1,346	649	أرصدة دائنة أخرى
<u>617,036</u>	<u>(43,393)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(1,000)	(1,374)	شراء ممتلكات ومعدات
<u>(1,000)</u>	<u>(1,374)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(720,116)	-	تخفيض راس المال
947,732	47,460	وديعة الاستثمار المشترك
<u>227,616</u>	<u>47,460</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
843,652	2,693	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
38,438	59,069	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2016
<u>882,090</u>	<u>61,762</u>	النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2016
		<u>التدفقات غير النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
1,027,939	-	إطفاء الخسائر المتراكمة برأس المال

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - 30 حزيران 2016

بالدينار الاردني

1- معلومات عامة

تأسست شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار كشركة ذات مسؤولية محدودة وتم تسجيلها لدى مراقب الشركات تحت الرقم (13208) بتاريخ 9 تشرين الثاني 2006.

ومن أهم غايات الشركة ما يلي :-

- القيام بأعمال الوساطة المالية بما في ذلك شراء وبيع الأوراق المالية.

- أعمال إدارة الاستثمار .

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

- تقديم 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 25 تموز 2016.

2- أساس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

عام *

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية

لإعداد التقارير المالية يجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الأول 2015، كما أن نتائج الأعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016.

تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرّب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

* أرقام المقارنة

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

3- السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 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 العامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن الإيضاح رقم (4).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015.

4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك أية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغيرات في المبالغ المدرجة في القوائم المالية السنوية لعام 2016.