

# الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 1 / 9 / 116

التاريخ : 19 / 3 / 2012

السادة / بورصة عمان المحترمين

بعد التحية،،،

للتنفيذ وإفراد الدرس  
لجنة  
٣١٩

## الموضوع : البيانات المالية السنوية

نرفق لكم بطيه البيانات المالية مدققة حسب الاصول من قبل مدقق الحسابات المعتمد للشركة  
كما هي بتاريخ 2011/12/31 .

مراجعة حسب الاصول من السادة شركة القواسمي وشركاه .

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،

القائم بأعمال المدير التنفيذي

وليد خضر



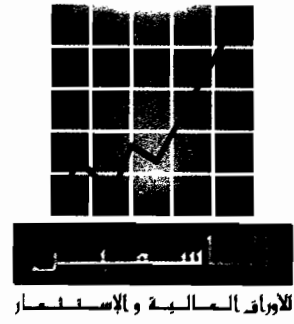
الياسمين  
للأوراق المالية والاستثمار

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ١٩ آذار ٢٠١٢ الرقم المتسلسل : ١٢١ رقم الملف : ٩٤ الجهة المختصة : الدائرة الإدارية
--

هاتف : ٥٦٥٦٦٤٥ - ٥٦٥٦٦٤٩ - فاكس : ٥٦٥٦٣٣٤ ص.ب. ٩٣٠٤٤٧ عمان ١١١٩٣ الأردن

Tel : 5656645 - 5656649 - Fax : 5656334 - P.O.Box 930447 Amman 11193 Jordan

www.alyasmeen.net



# الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 1 / 10 / 114

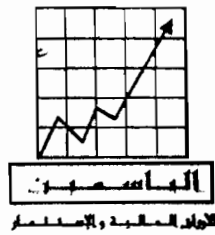
التاريخ : 2012 / 3 / 19

## اقرار

تقر هيئة المديرين لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار بمسؤوليتها عن اعداد البيانات المالية و توفير نظام رقابي فعال في الشركة .

رئيس هيئة المديرين

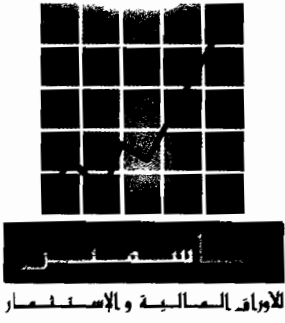
م. عوني الساكت



هاتف : ٥٦٥٦٦٤٥ - ٥٦٥٦٦٤٩ - فاكس : ٥٦٥٦٣٣٤ ص.ب ٩٣٠٤٤٧ عمان ١١١٩٣ الأردن

Tel : 5656645 - 5656649 - Fax : 5656334 - P.O.Box 930447 Amman 11193 Jordan

www.alyasmeen.net



# الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 1 / 10 / 115

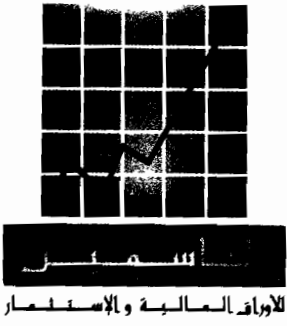
التاريخ : 19 / 3 / 2012

## 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  
م. عوني الساكت





# الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم: 1 / 10 / 113

التاريخ: 19 / 3 / 2012

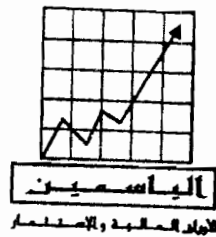
## أقرار

نقر بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في التقرير

..... رئيس هيئة المديرين : السيد / م. عوني الساكت

..... القائم بأعمال المدير التنفيذي: السيد / وليد خضر

..... المدير المالي : السيد/ فيصل طرخان



شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١  
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

الصفحة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

المحتويات

١	بيان المركز المالي
٢	بيان الدخل الشامل
٣	بيان التغيرات في حقوق الملكية
٤	بيان التدفقات النقدية
٥ - ٢١	إيضاحات حول البيانات المالية

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة الهيئة العامة المحترمين  
لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

**مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية**  
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

**مسؤولية مدقق الحسابات المستقل**  
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

**الرأي**  
في رأينا أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

القواسمي وشركاه  
KPMG

ابراهيم الخطيب  
إجازة رقم (٦٨٤)



**KPMG**  
Kawasmy & Partners Co.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٦ آذار ٢٠١١

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١		
			<b>الموجودات</b>
٨٤,٩٤٨	٥٩,٤٨٧	٥	ممتلكات ومعدات
١٢٦,٨٤٧	٨٣,٥٠٠	٦	موجودات غير ملموسة
٦٣,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٧	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
٦٧,٢٠٠	١٤٧,٠٠٠	٨	تأمينات كفالات
٣٥٤,٦٠٤	-	٩	موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٥٩٧,٨٢٣	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
-	٥٦,٩٠٠	١٦	موجودات ضريبية مؤجلة
<b>٦٩٦,٥٩٩</b>	<b>٩٦٩,٧١٠</b>		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢١,٤٠٣	١٤,٦١٦	١٠	أرصدة مدينة أخرى
٦٥٨	٢٢,٠٤٥	١١	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٣٣٠,٠٤٦	١,٠٤٨,٦١٩	١٢	ذمم وساطة
٨٥٢,٨٣٥	٦٠٥,٥٥٥	١٣	وديعة الإستثمار المشترك
٢٠,٤٧٥	٥٨,٩٢٨	١٤	نقد وما في حكمه
<b>٢,٢٢٥,٤١٧</b>	<b>١,٧٤٩,٧٦٣</b>		<b>الموجودات المتداولة</b>
<b>٢,٩٢٢,٠١٦</b>	<b>٢,٧١٩,٤٧٣</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٢,٧٧٥,٠٠٠	٢,٧٧٥,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٣,١٢٦	(١٨٤,١٢٩)		(خسائر) ارباح مدورة
١٤,٤٥١	١٤,٤٥١	١٥	احتياطي إجباري
٢٣,٤١٠	-		التغير المتراكم في القيمة العادلة
-	(٢٥٨,١٩٤)		احتياطي القيمة العادلة
<b>٢,٨١٥,٩٨٧</b>	<b>٢,٣٤٧,١٢٨</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
٩٠,٦٤١	٣١٠,٣٣٥		ذمم دائنة
٥,٢٠٦	٦٢,٠١٠	١١	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١٠,١٨٢	-	١٦	أرصدة دائنة أخرى
<b>١٠٦,٠٢٩</b>	<b>٣٧٢,٣٤٥</b>		<b>المطلوبات المتداولة</b>
<b>٢,٩٢٢,٠١٦</b>	<b>٢,٧١٩,٤٧٣</b>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢١) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٦ آذار ٢٠١١

المدير العام

رئيس هيئة المديرين

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١		
٣١٧,٥١١	١٥٧,٢٢٩		الإيرادات
(٢١,٦٧٦)	(١٦,٧١٣)	١٧	تكلفة الإيرادات
(١٩٣,٠٤٥)	(١٩٥,٩٤٢)	١٨	المصاريف الإدارية
(٦٨,٨٠٨)	(٦٨,٨٠٨)		الاستهلاكات والإطفاءات
(٦٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	١٢	مخصص التدني في ذمم الوساطة
٣٢,٧٤٢	-		أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٣,٩٨٢	٥,٧١٠	١٩	إيرادات أخرى
١٠,٧٠٦	(٢٦٨,٥٢٤)		الربح للسنة قبل الضريبة والرسوم
-	(٧,٠٧٠)		ضريبة دخل سنوات سابقة
(٩,٨٩٩)	-	١٦	ضريبة الدخل
-	٥٦,٩٠٠	٢٠	إيرادات ضريبية مؤجلة
٨٠٧	(٢١٨,٦٩٤)		(الخسارة) الربح للسنة
-	٣١,٤٣٩		بنود الدخل الشامل الأخرى:
٢٣,٤١٠	-		ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
-	(٢٨١,٦٠٤)		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
-	-		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٢٤,٢١٧	(٤٦٨,٨٥٩)		اجمالي الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢١) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية

المجموع	احتياطي القيمة العادلة*	التغير المترجم في القيمة العادلة	احتياطي إجباري	(الخسائر) والأرباح المعورة	رأس المال المفوض	إيضاح
٢,٨١٥,٩٨٧	-	٢٣,٤١٠	١٤,٤٥١	٣,١٢٦	٢,٧٧٥,٠٠٠	
-	٢٣,٤١٠	(٢٣,٤١٠)	-	-	-	
٢,٨١٥,٩٨٧	٢٣,٤١٠	-	١٤,٤٥١	٣,١٢٦	٢,٧٧٥,٠٠٠	
(٢١٨,٦٩٤)	-	-	-	(٢١٨,٦٩٤)	-	
٣١,٤٣٩	-	-	-	٣١,٤٣٩	-	
(٢٨١,٦٠٤)	(٢٨١,٦٠٤)	-	-	-	-	
٢,٣٤٧,١٢٨	(٢٥٨,١٩٤)	-	١٤,٤٥١	(١٨٤,١٢٩)	٢,٧٧٥,٠٠٠	
٢,٧٩١,٧٧٠	-	-	١٣,٣٨٠	٣,٣٩٠	٢,٧٧٥,٠٠٠	
٨٠٧	-	-	-	٨٠٧	-	
٢٣,٤١٠	-	٢٣,٤١٠	-	-	-	
-	-	-	١,٠٧١	(١,٠٧١)	-	١٥
٢,٨١٥,٩٨٧	-	٢٣,٤١٠	١٤,٤٥١	٣,١٢٦	٢,٧٧٥,٠٠٠	

\* احتياطي القيمة العادلة هو نتيجة التغير في القيمة العادلة والتذي في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخرى، وفقا لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإنه يحظر التصرف برصيد احتياطي القيمة العادلة بالتوزيع أو الرسالة أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى.

\* تم تعديل حساب التغير المترجم في القيمة العادلة تماثيا مع التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالية (٩) "الأدوات المالية".

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢١) جزءا من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠  
الربح للسنة

صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع  
المحول إلى الاحتياطي الإجباري

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>			
١٠,٧٠٦	(٢٦٨,٥٢٤)		الربح للسنة قبل الضريبة والرسوم
٦٨,٨٠٨	٦٨,٨٠٨		تعديلات:
٦٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٢	استهلاكات وإطفاءات
			مصروف التدني في قيمة الذمم المدينة
<u>١٣٩,٥١٤</u>	<u>(٤٩,٧١٦)</u>		
<b>التغير في :</b>			
٢٣,٠٠٠	(٧٩,٨٠٠)	٨	تأمينات كفالات
(٢٤٤,٠٢٨)	١٣١,٤٢٧	١٢	ذمم الوساطة
٤٨,٦٧٧	٣٥,٤١٧	١١	اطراف ذات علاقة
(٤,٥٤١)	٦,٧٨٧	١٠	أرصدة مدينة أخرى
(٤٢,١٩٦)	٢١٩,٦٩٤		ذمم دائنة
(١٣,٧٨٨)	(٢٨٣)	١٦	أرصدة دائنة أخرى
(٣٣١,١٩٤)	-	٩	موجودات مالية متاحة للبيع
-	٣٣١,١٩٤		موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٨٢٤,٥٧٨)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
-	(١٦,٩٦٩)	١٦	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>(٤٢٤,٥٥٦)</u>	<u>(٢٤٦,٨٢٧)</u>		
<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التشغيلية</b>			
<b>التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية:</b>			
(٣٨,٠٠٠)	٣٨,٠٠٠	٧	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
(١٥٠)	-	٥	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
٣٨٩,٦٤٢	٢٤٧,٢٨٠	١٣	وديعة الإستثمار المشترك
<u>٣٥١,٤٩٢</u>	<u>٢٨٥,٢٨٠</u>		
<b>صافي التدفقات النقدية من ( المستخدمة في) العمليات الإستثمارية</b>			
(٧٣,٠٦٤)	٣٨,٤٥٣		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٩٣,٥٣٩	٢٠,٤٧٥		النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٢٠,٤٧٥</u>	<u>٥٨,٩٢٨</u>	١٤	النقد وما في حكمه نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢١) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

إيضاحات حول البيانات المالية

١. عام

تأسست شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار كشركة ذات مسؤولية محدودة وتم تسجيلها لدى مراقب الشركات تحت رقم (١٣٢٠٨) بتاريخ ٩ تشرين الثاني ٢٠٠٦. قامت الشركة بزيادة رأس مالها بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠٠٩ ليصبح ٢,٧٧٥,٠٠٠ دينار بناء على قرار الهيئة الهامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠٠٨.

تتمثل أهم غايات الشركة بما يلي :

- القيام بأعمال الوساطة المالية بما في ذلك شراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة أو لحساب العملاء وفقاً لأحكام القوانين والأنظمة والتعليمات المعمول بها.
- أعمال إدارة الإستثمار وذلك بإدارة محافظ الأوراق المالية بيعاً وشراء وإدارة صناديق الإستثمار بجميع أنواعها لحساب الشركة أو لحساب الغير.
- تقديم الإستشارات المالية وما يتبعها من نشاطات وخدمات وفقاً للأنظمة والتعليمات المعمول بها.

٢. أسس إعداد البيانات المالية

أ- بيان الإلتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

ب- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر فيتم قياسها بالقيمة العادلة.

ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البيانات المالية بالدينار الاردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض.

د- استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام الإفتراضات والتقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآت والمعدات بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للتدني في قيمة ذم الوساطة اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

إيضاحات حول البيانات المالية

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المذكورة أدناه مطبقة في السنوات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية بصورة متماثلة، باستثناء التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) والمتعلقة بالتغير في السياسات المحاسبية للموجودات المالية. كما يرد في الإيضاح (٣ - أ).

أ- التغيرات في السياسات المحاسبية - التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) " الأدوات المالية " ليطبق على البيانات المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى ذلك الى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه البيانات المالية وحيث أن هذا المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرياً عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) " الأدوات المالية : الاعتراف والقياس " حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويُلغى هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية : الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل . ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي :

١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:

- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
- إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.
- ٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الدخل الشامل ، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الإعراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل.

الموجودات المالية بالكلفة المطفأة (قبل الاول من كانون الثاني ٢٠١١)

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وذمم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والأمانات المختلفة للغير والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تندي في قيمتها.

إيضاحات حول البيانات المالية

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (بعد الاول من كانون الثاني ٢٠١١)

- يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بعد الاول من كانون الثاني ٢٠١١)

- ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.
- يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين.

هذا ويبين الجدول التالي الأثر قبل وبعد تطبيق المعيار كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ :

بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)		قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	
القيمة المسجلة	الفئة	القيمة المسجلة	الفئة
٥٩٧,٨٢٣	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	٥٩٧,٨٢٣	موجودات مالية متوفرة للبيع

نتيجة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لم تقم الشركة باعادة عرض المقارنة.

ب- الأدوات المالية

- موجودات مالية بالكلفة المطفأة
- هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين المرابحة على رصيد الدين القائم.
- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة المرابحة الفعالة، قيماً على أو لحساب المرابحة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي الى عدم امكانية استرداد الاصل او جزء منه، ويتم قيد اي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل.
- يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر المرابحة الفعلي الأصلي.

## إيضاحات حول البيانات المالية

لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المُحددة في معايير التقارير المالية الدولية (وفي حال بيع أي من هذه الموجودات قبل تاريخ استحقاقها يتم تسجيل نتيجة البيع ضمن قائمة الدخل في بند مُستقل والإفصاح عن ذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية بالخصوص).

### ج- الممتلكات والمعدات

#### الإعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المنسوبة مباشرة لتملك الأصل.

يتم احتساب الأرباح والخسائر الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات من خلال مقارنة عائدات الاستبعادات مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات. يتم الاعتراف بها بالقيمة الصافية ضمن بند "إيرادات وخسائر أخرى" في بيان الدخل الشامل.

#### التكاليف اللاحقة

يتم الاعتراف بتكاليف الصيانة اليومية للممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل عند تكبدها.

#### الاستهلاك

يتم الاعتراف بالاستهلاك ضمن بيان الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكافة الممتلكات والمعدات.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات للفترة الحالية وفترة المقارنة:

#### العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

٥	الآلات
٦,٦٧	أجهزة اتصالات
١٠	الأثاث والمفروشات
٥	أجهزة كمبيوتر
٦,٦٧	ديكورات
٦,٦٧	السيارات
٥	أجهزة كهربائية

### د- الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج يتم تسجيلها بالتكلفة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة. ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في بيان الدخل الشامل. أما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل.

لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم تسجيلها في بيان الدخل الشامل في نفس الفترة.

يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ البيانات المالية. كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة

تظهر الموجودات غير الملموسة بالكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة.

إيضاحات حول البيانات المالية

- فيما يلي نسب الاطفاء المقدرة للموجودات غير الملموسة للفترة المالية وفترة المقارنة.

نسب الاطفاء المقدرة بالسنوات	الموجودات غير ملموسة
o	رخصه الوساطة المالية
o	البرامج المحاسبية

- ه- التدني

**الموجودات المالية:**

- يتم تقييم الموجودات المالية في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي حول التدني في قيمتها.
- يعتبر وجود دليل موضوعي حول التدني في قيمة الموجودات المالية عند وجود حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية الموحدة المستقبلية المقدرة من تلك الموجودات.
- يحتسب التدني في الموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة بأخذ الفرق بين قيمتها المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية الموحدة المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الأصلي الفعال.
- يتم إختبار التدني في الموجودات المالية الهامة على أساس إفرادي.
- يتم عكس خسارة التدني إذا ارتبط ذلك الأمر بشكل موضوعي بحدث مبرر وقع بعد الاعتراف بخسارة التدني، ويتم تسجيل المبلغ المعكوس من خسارة التدني المتعلقة بالموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة في بيان الدخل الشامل.

**الموجودات غير المالية:**

- يتم مراجعة القيمة المدرجة لموجودات المجموعة في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر حول التدني، وفي حال وجود مؤشر حول التدني يتم تقدير المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات.
- في حال زادت القيمة المدرجة للموجودات عن المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات، يتم تسجيل خسارة التدني في تلك الموجودات.
- المبلغ الممكن استرداده هو القيمة العادلة للأصل - مطروحا منها تكاليف البيع - أو قيمة استخدامه أيهما أكبر.
- يتم تسجيل كافة خسائر التدني في بيان الدخل الشامل.

- و- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد إلتزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير.
- ان أسعار الإغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ البيانات المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.
- في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم نشاط السوق ويتم تقدير قيمتها العادلة بمقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها الى حد كبير أو باستخدام تقنية القيمة المالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر فائدة أداة مشابهه أو باستخدام طريقة صافي قيمة الأصول للاستثمارات في الوحدات الاستثمارية .

- ز- الإعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد من العمولات عند تنفيذ أوامر شراء / بيع الأوراق المالية.

- يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

إيضاحات حول البيانات المالية

ح- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلتزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الإلتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ط- ضريبة الدخل

- يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل كما يعترف بالضريبة المتعلقة بنود تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ضمن بيان الدخل الشامل .
- تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.
- تحسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية.
- يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفي من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي، أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.
- يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الإستفادة من الفروقات المؤقتة.
- يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.
- تحسب الضرائب الحالية المستحقة بمعدل ضريبة دخل ٢٢% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

ي- معايير جديدة وتفسيرات لم يتم تبنيها

إن بعض المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات هي سارية النفاذ للسنة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١١، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية. لا يتوقع وجود تأثيرات جوهرية لهذه المعايير الجديدة أو التعديلات على البيانات المالية.

#### ٤. إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية.

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- إدارة رأس المال

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه وأهداف الشركة والسياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه البيانات المالية.

إن المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر تؤول إلى إدارة الشركة.

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعه.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

#### - مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم الأخرى. وكما يرد في الإيضاح رقم (٢١) التحليل الكمي لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة.

يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. إن للطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الائتمان.

#### - مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة، وكما يرد في الإيضاح رقم (٢١) التحليل الكمي لمخاطر السيولة التي تتعرض لها الشركة.

تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافي من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة تحتفظ بمصدر ائتمان من البنوك التي تتعامل معها لمواجهة أي احتياجات نقدية مفاجئة.

#### - مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة.

إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

- إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على المالكين، والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل.  
تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق المالكين.  
تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الإقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال .  
لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال السنة كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال .

نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
١٠٦,٠٢٩	٣٧٢,٣٤٥	مجموع المديونية
(٢٠,٤٧٥)	(٥٨,٩٢٨)	(ينزل) النقد وما في حكمه
٨٥,٥٥٤	٣١٣,٤١٧	صافي المديونية
٢,٨١٥,٩٨٧	٢,٢٩٠,٢٢٨	صافي حقوق المالكين
٢,٨١٥,٩٨٧	٢,٢٩٠,٢٢٨	رأس المال المعدل
٠,٠٣٠	٠,١٤	نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - الممثلة الأذننية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

٥. ممتلكات ومعدات بالصفى

المجموع	أجهزة كهربائية	السيارات	ديكورات	أجهزة كمبيوتر	الأثاث والمفروشات	أجهزة اتصالات	الألات	بالدينار الأرنبي
١٥٩,٤٥٧	٢,٤٩٥	١١,٨٥٠	٨٦,١٤٥	٢٨,٩٠٢	١٢,٤٦٩	٣,١٨٧	٤,٤٠٩	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ إضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١١ الكلفة
١٥٩,٤٥٧	٢,٤٩٥	١١,٨٥٠	٨٦,١٤٥	٢٨,٩٠٢	١٢,٤٦٩	٣,١٨٧	٤,٤٠٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ الكلفة
١٥٩,٣٠٧	٢,٤٩٥	١١,٨٥٠	٨٦,١٤٥	٢٨,٧٥٢	١٢,٤٦٩	٣,١٨٧	٤,٤٠٩	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ إضافات خلال السنة
١٥٠	-	-	-	١٥٠	-	-	-	٢٠١٠ الكلفة
١٥٩,٤٥٧	٢,٤٩٥	١١,٨٥٠	٨٦,١٤٥	٢٨,٩٠٢	١٢,٤٦٩	٣,١٨٧	٤,٤٠٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ الإستهلاك المتراكم
١٥٩,٥٠٩	٩٢٧	٤,٩٥٨	٢٨,٧٦٦	٢٢,٧٦٠	٣,٣٠١	١,٣٥٧	٢,٤٤٠	٢٠١١ الرصيد كما في الأول من كانون الثاني
٢٥,٤٦١	٣٧٤	١,٧٧٨	١٢,٩٢٢	٧,٧٨٠	١,٢٤٧	٤٧٨	٨٨٢	استهلاك السنة
٩٩,٩٧٠	١,٣٠١	٦,٧٣٦	٥١,٦٨٨	٣٠,٥٤٠	٤,٥٤٨	١,٨٣٥	٣,٣٢٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ٢٠١٠
٤٩,٠٤٨	٥٥٣	٣,١٨٠	٢٥,٨٤٤	١٤,٩٨٠	٢,٠٥٤	٨٧٩	١,٥٥٨	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
٢٥,٤٦١	٣٧٤	١,٧٧٨	١٢,٩٢٢	٧,٧٨٠	١,٢٤٧	٤٧٨	٨٨٢	استهلاك السنة
٧٤,٥٠٩	٩٢٧	٤,٩٥٨	٣٨,٧٦٦	٢٢,٧٦٠	٣,٣٠١	١,٣٥٧	٢,٤٤٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٨٤,٩٤٨	١,٥٦٨	٦,٨٩٢	٤٧,٣٧٩	١٦,١٤٢	٩,١٦٨	١,٨٣٠	١,٩٦٩	٢٠١٠ صافي القيمة المكتوبة كما في ٣١ كانون الأول
٥٩,٤٨٧	١,١٩٤	٥,١١٤	٣٤,٤٥٧	٨,٣٦٢	٧,٩٢١	١,٣٥٢	١,٠٨٧	٢٠١١ صافي القيمة المكتوبة كما في ٣١ كانون الأول

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

			٦. موجودات غير ملموسة
			بالدينار الأردني
المجموع	البرامج المحاسبية	رخصة الوساطة المالية *	
			<u>الكلفة</u>
			<u>٢٠١٠</u>
٢١٦,٧٣٦	١٦,٧٣٦	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
٢١٦,٧٣٦	١٦,٧٣٦	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
			<u>٢٠١١</u>
٢١٦,٧٣٦	١٦,٧٣٦	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١١
٢١٦,٧٣٦	١٦,٧٣٦	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
			<u>٢٠١٠</u>
٤٦,٥٤٢	٦,٥٤٢	٤٠,٠٠٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
٤٣,٣٤٧	٣,٣٤٧	٤٠,٠٠٠	الإطفاء للسنة *
٨٩,٨٨٩	٩,٨٨٩	٨٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
			<u>٢٠١١</u>
٨٩,٨٨٩	٩,٨٨٩	٨٠,٠٠٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١١
٤٣,٣٤٧	٣,٣٤٧	٤٠,٠٠٠	الإطفاء للسنة *
١٣٣,٢٣٦	١٣,٢٣٦	١٢٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
١٢٦,٨٤٧	٦,٨٤٧	١٢٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٨٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	٨٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

\* حسب قرار هيئة المديرين يتم إطفاء رخصة الوساطة المالية على مدار خمس سنوات حسب الإجراء المتبع في باقي شركات الوساطة المالية واعتباراً من السنة ٢٠٠٩ حيث أن الشركة قد بدأت ممارسة أعمالها خلال شهر أيلول ٢٠٠٨.

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

٧. المساهمة في صندوق ضمان التسوية

يمثل هذا الرصيد قيمة المساهمة النقدية المترتبة على الشركة وفقاً لمتطلبات مركز إيداع الأوراق المالية لصالح صندوق ضمان التسوية.

٨. تأمينات كفالات

تم إصدار هذه الكفالات بناء على طلب من هيئة الأوراق المالية ومركز الإيداع ومحكمة جنوب عمان .

مبلغ التأمين	نسبة تأمين الكفالة	قيمة الكفالة	بالدينار الأردني
٧٥,٠٠٠	% ٥٠	١٥٠,٠٠٠	نوع الكفالة
٤٤,٠٠٠	% ٥٠	٨٨,٠٠٠	كفالة هيئة الأوراق المالية
٢٨,٠٠٠	% ٤٠	٧٠,٠٠٠	كفالة مركز إيداع الأوراق المالية
			كفالة محكمة جنوب عمان
<u>١٤٧,٠٠٠</u>		<u>٣٠٨,٠٠٠</u>	

٩. موجودات مالية

(٩- أ) موجودات مالية متوفرة للبيع

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
٣٣١,١٩٤	-	موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٣,٤١٠	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة *
<u>٣٥٤,٦٠٤</u>	<u>-</u>	

(٩- ب) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
-	٨٥٦,٠١٧	أسهم مدرجة في السوق المالي
-	(٢٥٨,١٩٤)	التغير المتراكم في القيمة العادلة *
-	<u>٥٩٧,٨٢٣</u>	

\* وتتمثل الحركة على هذا الحساب خلال السنة كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
-	٢٣,٤١٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني
٢٣,٤١٠	(٢٨١,٦٠٤)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
<u>٢٣,٤١٠</u>	<u>(٢٥٨,١٩٤)</u>	الرصيد في ٣١ كانون الأول

١٠. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
٢٠,٣١٦	١٢,٩٦١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠٨٧	١,٦٥٥	إيرادات مستحقة غير مستلمة
<u>٢١,٤٠٣</u>	<u>١٤,٦١٦</u>	

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية

#### ١١. أطراف ذات علاقة

تقوم الشركة من خلال أعمالها الاعتيادية بالتعامل مع مؤسسات وشركات أخرى تنطبق عليها تعريف أطراف ذات علاقة حسب المعيار الدولي المحاسبي رقم ٢٤. إن سياسة التسعير وشروط التعامل مع هذه الأطراف موافق عليها من قبل إدارة الشركة.

بالدينار الأردني		بحجم التعامل		طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	اسم العميل
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١			
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	اسم العميل
٢٥٨	٢٢,٠٤٥	٢٥,٢٩٣	٢٥,٠٣٤	شريك	وساطة مالية	خالد حسن عبد الرحمن احمد
٢٥٨	٢٢,٠٤٥					
٥,٢٠٦	-	٥,٢٠٦	٢٣,٦٩١	شريك	وساطة مالية	الشركة المهنية للاستشارات العقارية والإسكان
-	٦٢,٠١٠	٢,٩٠٦,٤٦٦	٥١٧,١٠٣	شريك	وساطة مالية	صندوق التقاعد لنقابة المهندسين الأردنيين
٥,٢٠٦	٦٢,٠١٠					

١-١١ مطلوب من أطراف ذات علاقة

١-١١ مطلوب لأطراف ذات علاقة

١١-ج رواتب ومنافع الإدارة العليا

هذا وبلغت رواتب ومنافع الإدارة العليا للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مبلغ (١٢,٠٠٠ دينار) كما بلغ في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مبلغ ٥,٠٠٠ دينار

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

إيضاحات حول البيانات المالية

١٢. ذمم الوساطة

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
١,٤٢٥,١١٤ (٧٨,٢٦٥)	١,٢٥٩,٤٥٠ (٢٢٨,٢٦٥)	ذمم الوساطة مخصص التدني في ذمم الوساطة
١,٣٤٦,٨٤٩	١,٠٣١,١٨٥	
(١٦,٨٠٣)	١٧,٤٣٤	صندوق ضمان التسوية
١,٣٣٠,٠٤٦	١,٠٤٨,٦١٩	

\* إن الحركة الحاصلة على مخصص تدني ذمم الوساطة هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
١٨,٢٦٥ ٦٠,٠٠٠	٧٨,٢٦٥ ١٥٠,٠٠٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني المخصص المأخوذ للسنة
٧٨,٢٦٥	٢٢٨,٢٦٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول

١٣. وديعة الاستثمار المشترك

يتمثل هذا البند بقيمة الوديعة لدى البنك الإسلامي الأردني مربوطة لمدة ستة شهور وبمعدل سعر مريحة بمعدل ٣% خلال العام.

١٤. نقد وما في حكمه

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
٢٤٢ ٢٠,٢٣٣	٣٣٦ ٥٨,٥٩٢	نقد في الصندوق حسابات جارية لدى بنوك محلية
٢٠,٤٧٥	٥٨,٩٢٨	

١٥. احتياطي إجباري

وفقاً للمادة (٧٠-أ) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ على الشركة ١٩٩٧ أن تقتطع ما نسبة ١٠% من صافي الأرباح السنوية - قبل اقتطاع ضريبة الدخل - وتحويلها إلى الاحتياطي الإجباري ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء.

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

إيضاحات حول البيانات المالية

١٦. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
٩,٨٩٩	-	مخصص ضريبة الدخل*
٢٨٣	-	مصاريف مستحقة
<u>١٠,١٨٢</u>	<u>-</u>	

\* إن الحركة الحاصلة على حساب مخصص ضريبة الدخل خلال السنة كانت كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
١١,٦٧٧	٩,٨٩٩	الرصيد في الأول من كانون الثاني
-	٧,٠٧٠	ضريبة سنوات سابقة
(١١,٦٧٧)	(١٦,٩٦٩)	المدفوع خلال السنة
٩,٨٩٩	-	المحتسب خلال السنة
<u>٩,٨٩٩</u>	<u>-</u>	الرصيد في ٣١ كانون الأول

١٧. تكلفة الإيرادات

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
٥,٣٧٤	٥,٩٨٤	مصاريف كفالات بنكية / مركز ايداع الأوراق المالية
٦,٩٢٥	٥,٦٢٥	رسوم انتساب وعضوية
٩,٣٧٧	٤,٢٥٢	مصاريف صندوق ضمان التسوية
-	٨٥٢	رسوم مدفوعة لمركز ايداع الأوراق المالية
<u>٢١,٦٧٦</u>	<u>١٦,٧١٣</u>	

١٨. المصاريف الإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
١٠١,٦٨٢	٨٦,٧٦٣	الرواتب والأجور
٩,٦٠٢	٩,٣٢٥	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٢٠,٧٨١	١٨,٨٢٦	مصاريف الإيجارات والخدمات وضريبة المعارف
١,٧٤٢	٢,٢٤٢	رسوم مهن ورخص
٢٦,٨٧٤	٣٤,٠٩٦	أتعاب مهنية
٣١٤	٤,٣٠٥	دعاية وإعلان
٦,٥٦٧	٥,٢٣٢	تأمين صحي وحريق
٢,٠٠٠	٥,٧٥٠	مصاريف غرامات
٤,٢٩١	٣,٧٦٢	بريد، هاتف، مياه وكهرباء
٥,٢٧٠	٥,٤٦١	مصاريف صيانة
١,٩٢٤	١,٤٦٨	مصاريف ضيافة
٢,٣٩٦	٢,٧٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٢,١٠٩	٢,٠٢٢	مصاريف السيارات
٩٠٨	١,٠٨٩	مصاريف بنكية
٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	تنقلات
١,٥٨٥	٩٠١	مصاريف متفرقة
<u>١٩٣,٠٤٥</u>	<u>١٩٥,٩٤٢</u>	

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

١٩. إيرادات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	بالدينار الأردني
٢,١٧٣	-	أرباح وديعة الاستثمار المشترك
١,٠٨٦	١,٦٥٥	أرباح مساهمة صندوق ضمان التسوية
٧٢٣	-	إيراد إلغاء مخصصات
-	٤,٠٥٥	إيرادات مرابحة بنكية
<u>٣,٩٨٢</u>	<u>٥,٧١٠</u>	

٢٠. الوفر الضريبي

يمثل هذا المبلغ المنافع الضريبية عن الخسائر المتراكمة والتي من المتوقع الاستفادة منها في السنوات القادمة عند تحقيق الشركة للأرباح. وقد تم احتساب الضرائب المؤجلة وفقاً لنسبة الضريبة التي تخضع لها الشركة ونسبتها ٢٤% وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أنه سيتم الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة في المستقبل القريب وذلك بعد الوصول للتسوية النهائية لعام ٢٠١١.

- تم احتساب الموجودات الضريبية للسنة كما يلي :

٢٠١١	
٢٦٨,٥٢٤	بالدينار الأردني
(٣١,٤٣٩)	الخسارة للسنة
٢٣٧,٠٨٥	إيرادات مقبولة ضريبياً
%٢٤	الخسارة الضريبية
<u>٥٦,٩٠٠</u>	نسبة الضريبة القانونية
	الوفر الضريبي للسنة

٢١. التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
		بالدينار الأردني
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	كفالة بنكية لأمر هيئة الأوراق المالية
١٨٦,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	كفالة بنكية لأمر مركز إيداع الأوراق المالية
-	٧٠,٠٠٠	كفالة بنكية لأمر محكمة غرب عمان
<u>٣٣٦,٠٠٠</u>	<u>٣٠٨,٠٠٠</u>	
(٦٧,٢٠٠)	(١٤٧,٠٠٠)	تأمين الكفالات
<u>٢٦٨,٨٠٠</u>	<u>١٦١,٠٠٠</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية

٢٢. الأدوات المالية

أ- مخاطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ المركز المالي كان كالتالي:

القيمة المدرجة كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٢٠,٢٣٣	٥٨,٥٩٢	النقد لدى البنوك
٨٥٢,٨٣٥	٦٠٥,٥٥٥	وديعة الإستثمار المشترك
١,٣٣٠,٠٤٦	١,٠٤٨,٦١٩	ذمم الوساطة
٦٥٨	٢٢,٠٤٥	مطلوب من اطراف ذات علاقة
١,٠٨٧	١,٦٥٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢,٢٠٤,٨٥٩</u>	<u>١,٧٣٦,٤٦٦</u>	

ب- مخاطر السيولة

فيما يلي الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية متضمنة دفعات الفوائد كأدوات التي عليها فوائد.

التدفقات النقدية المتعاقد عليها		القيمة الدفترية	المطلوبات المالية - غير مشتقة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
أقل من سنة	أقل من سنة	القيمة الدفترية	
(٣١٠,٣٣٥)	(٣١٠,٣٣٥)	٣١٠,٣٣٥	ذمم دائنة
(٦٢,٠١٠)	(٦٢,٠١٠)	٦٢,٠١٠	مطلوب لأطراف ذات علاقة
-	-	-	أرصدة دائنة أخرى
<u>(٣٧٢,٣٤٥)</u>	<u>(٣٧٢,٣٤٥)</u>	<u>٣٧٢,٣٤٥</u>	

التدفقات النقدية المتعاقد عليها		القيمة الدفترية	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بالدينار الأردني
أقل من سنة	أقل من سنة	القيمة الدفترية	
(٩٠,٦٤١)	(٩٠,٦٤١)	٩٠,٦٤١	ذمم دائنة
(٥,٢٠٦)	(٥,٢٠٦)	٥,٢٠٦	مطلوب لأطراف ذات علاقة
(١٠,١٨٢)	(١٠,١٨٢)	١٠,١٨٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>(١٠٦,٠٢٩)</u>	<u>(١٠٦,٠٢٩)</u>	<u>١٠٦,٠٢٩</u>	

### ج- مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق بتلك المخاطر التي قد تنشأ نتيجة التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد التي قد تؤدي إلى التأثير على إيرادات الشركة أو قيمة أدواتها المالية، لا تتعرض الشركة لمخاطر السوق لأن معظم إيراداتها نقدية أو مضمونة مقابل أسهم محفظة العملاء بما يتوافق مع تعليمات هيئة الأوراق المالية.

#### - مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بسبب تعاملها بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

#### - مخاطر معدلات نسب الفوائد

لا تتعرض الشركة لمخاطر معدلات نسب الفوائد ذات أهمية بسبب عدم تعاملها بالقرروض مع البنوك والمؤسسات المالية الأخرى

### ٢٣. أحداث لاحقة

لا يوجد أي أحداث هامة وقعت بعد تاريخ المركز المالي من الممكن أن تؤثر على البيانات المالية.

### ٢٤. أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.