



الياسمين

للأوراق المالية والاستثمار

الرقم : 111 / 3 / 18

التاريخ : 5 / 3 / 2018

السادة / بورصة عمان المحترمين
بعد التحية،،،

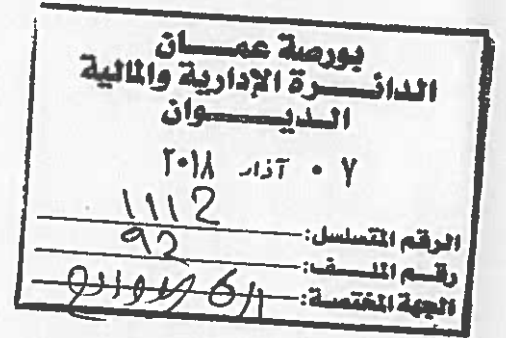
الموضوع: البيانات المالية السنوية

نرفق لكم نسخة من البيانات المالية لشركة الياسمين للأوراق المالية و الاستثمار كما هي بتاريخ 31 / 12 / 2017.

مدققة حسب الاصول من السادة شركة العباسي وشركاه .

و تفضلوا بقبول فائق التقدير و الاحترام ،،،

المدير التنفيذي
وليد خضر





الرقم : 112 / 3 / 18

التاريخ : 5 / 3 / 2018

اقرار

تقر هيئة المديرين لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية .

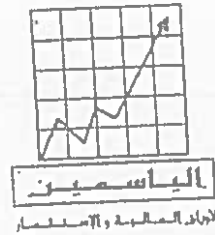
رئيس هيئة المديرين

نائب رئيس هيئة المديرين

عضو

عضو

عضو





الرقم : 18 / 3 / 113

التاريخ : 2018 / 3 / 5

أقرار

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

رئيس هيئة المديرين

نائب رئيس هيئة المديرين

عضو

عضو

عضو





الرقم: 18 / 3 / 114

التاريخ: 2018 / 3 / 5

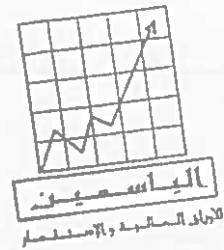
اقرار

نقر بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في البيانات المالية 2017 .

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

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

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



شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

كما في 31 كانون الاول 2017

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

2_1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الدخل الشامل
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
6	قائمة التدفقات النقدية
16_7	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

888 18 01

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

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017، وكل من قائمة الدخل الشامل 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 2017، وأداءها المالي وتدفعاتها 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 الموحدة.

اننا مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين".

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفر أساساً لإبداء رأي التدقيق.

مسؤوليات الإدارة 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 الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء وجود نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

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 عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بان التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري.

ان الاخطاء يمكن ان تنشأ من الاحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين على اساس هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق بالإضافة الى :

- 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. ان خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، حيث ان الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف 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 تيقن جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهرية ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافٍ، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة

• 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 .



شركة العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي

2016	2017	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
556,787	180,740		النقد والنقد المعادل
640,652	1,099,724	4	ذمم عملاء وساطة
14,508	-	5	مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة
42,005	48,927	6	أرصدة مدينة أخرى
<u>1,253,952</u>	<u>1,329,391</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
101,454	102,899		تأمينات كفالات
25,000	25,000	7	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
2	2	8	موجودات غير ملموسة
1,947	5,138	9	ممتلكات ومعدات - بالصافي
<u>128,403</u>	<u>133,039</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>1,382,355</u>	<u>1,462,430</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
254,259	88,016		ذمم دائنة عملاء وساطة
299,612	311,056	5	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
38,764	43,324	10	أرصدة دائنة أخرى
<u>592,635</u>	<u>442,396</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
750,000	1,000,000		رأس المال المدفوع والمصرح به
17,604	17,604		إحتياطي إجباري
22,116	2,430		الأرباح المدورة في نهاية السنة
<u>789,720</u>	<u>1,020,034</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>1,382,355</u>	<u>1,462,430</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل

2016	2017	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
260,967	213,279		إيراد عمولات الوساطة
2,398	1,445		إيراد مرابحات بنكية
1,769	722		إيرادات أخرى
(474)	(793)		إستهلاكات وإطفاءات
(236,205)	(234,339)	11	المصاريف الادارية والعمومية
28,455	(19,686)		خسارة / ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(6,254)	-	12	مخصص ضريبة الدخل
22,201	(19,686)		خسارة / ربح السنة بعد ضريبة الدخل

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

المجموع	الأرباح المدورة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
				للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017
789,720	22,116	17,604	750,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2017
250,000	-	-	250,000	زيادة رأسمال
(19,686)	(19,686)	-	-	خسارة السنة
1,020,034	2,430	17,604	1,000,000	الرصيد في 31 كانون الاول 2017
				للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016
767,519	2,761	14,758	750,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2016
22,201	22,201	-	-	ربح السنة بعد مخصص ضريبة الدخل
-	(2,846)	2,846	-	المحول الى الإحتياطي الإجباري
789,720	22,116	17,604	750,000	الرصيد في 31 كانون الاول 2016

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
22,201	(19,686)	خسارة / ربح السنة بعد ضريبة الدخل
		التعديلات :
474	793	الاهتلاكات والاطفاءات
16	-	خسائر الاستغناء عن ممتلكات والمعدات
		التغير في بنود رأس المال العامل
(98,124)	(459,072)	ذمم عملاء الوساطة المدينة
103,128	25,952	ذمم أطراف ذات علاقة
(25,302)	(6,922)	أرصدة مدينة أخرى
14,738	(1,445)	تأمينات كفالات
(146,571)	(166,243)	ذمم عملاء الوساطة الدائنة
25,044	4,560	أرصدة دائنة أخرى
(104,396)	(622,063)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,371)	(3,984)	إضافات على الممتلكات والمعدات
(1,371)	(3,984)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	250,000	زيادة رأسمال
-	250,000	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(105,767)	(376,047)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
662,554	556,787	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
556,787	180,740	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار كشركة ذات مسؤولية محدودة وتم تسجيلها لدى مراقب الشركات تحت الرقم (13208) بتاريخ 9 تشرين الثاني 2006، قامت الشركة بزيادة رأسمالها بتاريخ 19 كانون الثاني 2009، ليصبح رأسمالها 2,775,000 دينار أردني بناء على قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 29 كانون الثاني 2008، قامت الشركة بتخفيض رأسمالها بتاريخ 10 حزيران 2013 بمبلغ 276,945 دينار أردني ليصبح رأسمالها 2,498,055 دينار أردني بناء على قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 17 نيسان 2013، وبتاريخ 10 شباط 2015 قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي تخفيض راس مال الشركة الى 750,000 دينار أردني، وبتاريخ 28 أيلول 2017 قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمال الشركة الى مليون دينار أردني ولقد استكملت الاجراءات لدى الجهات الرسمية.

ومن أهم غايات الشركة مايلي :-

- أعمال الوساطة المالية.
- أعمال إدارة الإستثمار.
- إدارة صناديق الإستثمار بجميع أنواعها لحساب الشركة أو لحساب الغير.
- تقديم الإستشارات المالية وما يتبعها من نشاطات وخدمات وفقا للأنظمة والتعليمات المعمول بها.

2- أسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة.

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات التي تم إتباعها في السنة السابقة.

إن الدينار الاردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إقرار القوائم المالية من قبل هيئة المديرين في جلسة المنعقدة بتاريخ 27 شباط 2018 وتتطلب هذه القوائم القوائم موافقة الهيئة العامة لشركة.

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

السياسات المحاسبية الهامة

-3

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل إلى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقطوع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقطوع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الإيرادات .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الاستثمارات في أسهم الشركات لاغراض المتاجرة، وان الهدف من الاحتفاظ بها هو تحقيق الأرباح من تقلبات الاسعار السوقية قصيرة الاجل او هامش ارباح المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم اخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل، ويتم قيد الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر، الاسهم استثمارات الاستراتيجية في أسهم الشركات لاغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لاغراض المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم اخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بادوات الملكية المباعة مباشرة الى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل.

لاتخضع هذه الموجودات لاختبار التدني، ويتم قيد الأرباح الموزعة في قائمة الدخل عند اقرارها من الهيئة

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع او شراء الموجودات المالية).

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

القيمة العادلة

إن أسعار الاغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية التي لها أسعار سوقية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الأدوات المالية أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها :-
- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لإدارة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.
تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتاخذ بالاعتبار العوامل السوقية وإية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية، وفي حال وجود أدوات مالية يتعثر قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه ويتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها انفراديا أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي تم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها، اما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة اخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالتكلفة.
يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على اساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة، ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل، اما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.
لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة داخليا في الشركة ويتم قيدها في قائمة الدخل في نفس السنة الحالية.
يتم مراجعة اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم اجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.

نسبة الاطفاء المقدرة بالسنوات

5

5

موجودات غير ملموسة

برامج الحاسب الالى

رخصة الوساطة المالية

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم واية خسارة تدريجية متراكمة، ويتم اهتلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية، ويتم قيد مصروف الاهتلاك في قائمة الدخل:

ديكورات	15 %
أجهزة	20-15 %
أثاث ومفروشات	10 %
سيارات	15 %
الالات	20 %

يتم احتساب اهتلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون هذه الممتلكات والمعدات جاهزة للاستخدام للاغراض المنوي استعمالها، عندما يقل المبلغ الممكن استردادها من اي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجيل قيمة التذني في قائمة الدخل. يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، فاذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقا يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات. تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او شطب اي من الممتلكات والمعدات، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل. يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع أو الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل الموردين أو مؤدي الخدمة أو لم تتم.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك وفقا لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على أساس الربح المعدل.

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

تحويل العملات الاجنبية

تم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل الشامل.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لاحداث سابقة ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم مراجعة المخصصات المقطوعة بتاريخ البيانات المالية لتعديل قيمتها وبما يتفق واخر المعلومات المتوفرة لدى الادارة.

مخصص تدني المدينون

يتم قيد مخصص تدني للمدينين عندما يكون هناك دليل موضوعي بان الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل او جزء من المبالغ المطلوبة، ويحتسب هذا المخصص على اساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد، حيث تقوم الشركة باحتساب مخصص تدني المدينين بناء على اساس وفرضيات معتمدة وموافق عليها من قبل هيئة المديرين حسب اعمار الذمم كما في تاريخ القوائم المالية.

تحقق الايرادات والاعتراف بالمصاريف

- يتم إثبات الايرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع إقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية للقياس بصورة موثوقة.
- يتم إثبات الايرادات الاخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بالمصاريف وفقا لمبدأ الاستحقاق.

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واحكام واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة، وهذه التقديرات والاجتهادات تؤثر ايضا على الايرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من ادارة الشركة بشكل خاص القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التقين وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر من قبل الادارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها والاعتراف بالفروقات الناجمة عنها في الفترة التي يتم التعديل فيها والفتترات المستقبلية التي يمكن ان تتأثر بهذا التعديل.

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

4- ذمم عملاء الوساطة

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
920,784	1,189,858	
(316,703)	(316,703)	
604,081	873,155	ذمم عملاء الوساطة
36,571	226,569	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
640,652	1,099,724	الصافي
		تسوية مركز ايداع الاوراق المالية
		المجموع

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

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
335,801	316,703	
(19,098)	-	
316,703	316,703	الرصيد في الاول من كانون الثاني
		المردود من المخصص
		الرصيد في نهاية السنة

5- اطراف ذات علاقة

2016	2017	حجم التعامل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
14,508	-	-	
14,508	-	-	مبالغ مستحقة على اطراف ذات علاقة
			خالد حسن عبد الرحمن - شريك
			المجموع
			مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة
293,202	284,374	4,914,515	صندوق التقاعد لنقابة المهندسين الاردنيين - شريك
6,410	19,972	1,656,878	صندوق التأمين لنقابة المهندسين الاردنيين - شريك
-	6,710	4,437,075	عدنان عبدالله فايز ماضي
299,612	311,056		المجموع

شركة الياسمين للأوراق المالية والإستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

-6- ارصدة مدينة أخرى

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
35,000	41,900
7,005	7,027
<u>42,005</u>	<u>48,927</u>

نمم موظفين
مصاريف مدفوعة مقدما
المجموع

-7- المساهمة في صندوق ضمان التسوية

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

-8- موجودات غير ملموسة

المجموع	برامج	رخصة الوساطة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
216,736	16,736	200,000
<u>216,736</u>	<u>16,736</u>	<u>200,000</u>
216,734	16,735	199,999
<u>216,734</u>	<u>16,735</u>	<u>199,999</u>
2	1	1
<u>2</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

التكلفة

الرصيد في 1 كانون الثاني 2017
7الرصيد في 31 كانون الاول 2016

الاطفاء

الرصيد في 1 كانون الثاني 2017
الرصيد في 31 كانون الاول 2017
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2017
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2016

شركة الياسمين للأوراق المالية والأستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

الممتلكات والمعدات - بالصادفي

ديكورات	أجهزة	أثاث ومفروشات	سيارات	الالات	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
86,145	44,109	9,769	11,850	4,409	156,282	<u>التكلفة</u>
-	3,984	-	-	-	3,984	الرصيد في 1 كانون الثاني 2017
86,145	48,093	9,769	11,850	4,409	160,266	إضافات
						الرصيد في 31 كانون الاول 2017
86,144	42,861	9,672	11,849	3,809	154,335	<u>الاهتلاك</u>
-	597	-	-	196	793	الرصيد في 1 كانون الثاني 2017
86,144	43,458	9,672	11,849	4,005	155,128	إضافات
						الرصيد في 31 كانون الاول 2017
1	4,635	97	1	404	5,138	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2017
1	1,248	97	1	600	1,947	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2016

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

10- أرصدة دائنة أخرى

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
252	502	عمولة بورصة عمان
32,258	42,822	المصاريف المستحقة وغير المدفوعة
6,254	-	مخصص ضريبة الدخل
38,764	43,324	المجموع

11- المصاريف الادارية والعمومية

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
131,877	135,841	الرواتب والاجور والمكافآت
13,592	14,646	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
12,000	12,000	تنقلات أعضاء هيئة المديرين
17,345	17,513	الإيجارات والخدمات وضريبة المعارف
1,181	2,927	رسوم مهن ورخص
6,000	5,250	اتعاب مهنية
9,549	9,589	تأمين صحي وحريق
5,445	2,298	متفرقة
4,285	4,921	بريد وهاتف ومياه وكهرباء
1,169	1,455	صيانة
1,297	1,242	ضيافة
2,859	614	قرطاسية ومطبوعات
5,034	5,210	حاسوب وبرمجيات
4,569	4,695	سيارات
1,742	962	عمولات بنكية
4,600	4,600	كفالات بنكية مركز ايداع الاوراق المالية
4,275	5,175	رسوم انتساب وعضوية
6,441	5,201	صندوق حماية المستثمر
595	200	المصاريف القضائية
2,350	-	مصاريف السفر
236,205	234,339	المجموع

شركة الياسمين للأوراق المالية والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

12- مخصص ضريبة الدخل

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	الربح المحاسبي
28,455	(19,686)	إيراد المراجعة البنكية
(2,398)	(1,445)	الربح الضريبي
26,057	(21,131)	نسبة الضريبة
24%	24%	مخصص ضريبة الدخل
6,254	-	

13- التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية إلتزامات محتملة تتمثل بكفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بمبلغ (50,000) دينار أردني، إضافة الى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ (150,000) دينار أردني.

14- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من إحتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة او القيمة العادلة للادوات المالية، وحيث ان معظم الادوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفاه، فان حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة او عجز الطرف الاخر للادارة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسعة جيدة.

مخاطر أسعار الاسهم

تنتج مخاطر أسعار الاسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الاسهم تعمل الشركة على ادارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات إقتصادية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية إلتزاماتها في تواريخ إستحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وادارة الموجودات والمطلوبات وموانمة اجالها.