

Al Jazeera Financial
Investments Co. W.L.L.



شركة الجزيرة
للإستثمارات المالية ذ.م.م.

SEMS Annual - Broker 69 - 4/8/2-2

الرقم : هـ / 62 / 2008

التاريخ : 31 / 07 / 2008

2

حضرة السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين،،،،،
تحية و بعد،،،،،

نرفق لكم طيه الميزانية النصف سنوية المنتهية في 2008/06/30 وذلك إلتزاما
بالمادة (72) من تعليمات الترخيص والإعتماد من قانون هيئة الأوراق المالية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام

رياض الجبشة

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢١ تموز ٢٠٠٨
الرقم المتسلسل ٢٦٦٩٤
رقم الملف
الجهة المختصة

الجواب
٢٠٠٨
٢١ تموز

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات

30 حزيران 2008

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

تقرير مدقق الحسابات

بيان

- أ الميزانية العمومية
- ب بيان الدخل
- ج بيان التغيرات في حقوق الشركة
- د بيان التدفق النقدي
- 6-1 إيضاحات حول البيانات المالية



Al Fursan Universal

Certified Public Accountants

الفرسان العالمية

محاسبون قانونيون

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة الجزيرة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة الجزيرة للاستثمارات المالية والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، أن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم 2410، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة الجزيرة للاستثمارات المالية، كما في 30 حزيران 2008 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة إيضاحية

جهزت البيانات المالية المرحلية المرفقة بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية ولأغراض الإدارة.

الفرسان العالمية محاسبون قانونيون

حسام توفيق رحال

إجازة رقم 671

عمان - الأردن

28 تموز 2008

البيانات المالية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما في 30 حزيران 2008 و 31 كانون أول 2007 بيان أ

الموجودات	إيضاح	2008	2007
الموجودات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
نقد في الصندوق ولدى البنوك		7,249	1,435
ذمم مدينة بالصافي	3	1,968,843	1,083,545
صندوق ضمان التسوية		111,000	26,547
أرصدة مدينة أخرى	4	31,096	35,753
مجموع الموجودات المتداولة		2,118,188	1,147,280
الموجودات غير الملموسة بعد الإطفاء المتراكم	5	103,236	135,568
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	6	52,956	62,057
مجموع الموجودات		2,274,380	1,344,900
المطلوبات وحقوق الشركاء			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة		62,981	96,587
ذمم دائنة	7	884,954	463,124
أرصدة دائنة أخرى	8	1,211	13,887
مجموع المطلوبات المتداولة		949,146	573,598
حقوق الشركاء			
رأس المال المدفوع	1	1,000,000	750,000
احتياطي إجباري		2,866	2,866
أرباح مودعة - بيان ج		18,441	18,441
ربح الفترة بيان ب		303,927	-
صافي حقيقي للشركاء		1,325,234	771,307
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		2,274,380	1,344,905

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008 و 2007 بيان ب

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
إيضاح	دينار أردني	دينار أردني
عمولات عمليات شراء وبيع الأسهم والسندات	729,205	508,885
عمولات مدفوعة لبورصة عمان	(185,001)	(127,595)
صافي العمولات	544,204	381,290
المصاريف الإدارية والعمومية والمالية	9 (230,544)	(176,552)
إيرادات أخرى	71	144
ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات	313,731	204,882
ضريبة سنوات سابقة	(9,804)	-
ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات	303,927	204,882
	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008 و 31 كانون أول 2007 بيان ج

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	30 حزيران 2008
771,307	18,441	2,866	750,000	الرصيد في بداية الفترة - بيان أ
250,000	—	—	250,000	زيادة رأس المال
303,927	303,927	—	—	ربح الفترة - بيان ب
1,325,234	322,368	2,866	1,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2008
881,496	5,622	874	875,000	السنة 2007
(125,000)	—	—	(125,000)	الرصيد في بداية السنة - بيان أ
14,940	14,940	—	—	تخفيض رأس المال
—	(1,992)	1,992	—	ربح السنة - بيان ب
(129)	(129)	—	—	المنقطع للاحتياطي الإجباري - بيان ب
771,307	18,441	2,866	750,000	المنقطع لصندوق دعم التعليم والتدريب
				الرصيد في 31 كانون أول 2007 - أ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008 و 2007 بيان د

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>	دينار أردني	دينار أردني
ربح الفـترة قبل الضريبة	303,927	204,882
استهلاكات واطفاءات	41,734	48,895
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	345,661	253,777
(الزيادة) في نمـم مدينـة	(811,537)	(1,144,653)
(الزيادة) في صندوق ضمان التسوية	(84,453)	—
النقص (الزيادة) في أرصدة مدينـة أخرى	4,657	(14,250)
الزيادة في نمـم دائنـة	421,830	195,573
(النقص) في أرصدة دائنـة أخرى	(12,676)	(3,057)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل قبل الضريبة	(136,518)	(712,610)
<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>		
شراء موجـودات ثابتـة	(301)	(1,435)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار	(301)	(1,435)
<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>		
رأس المـال المدفـوع	250,000	(125,000)
بنـوك دائنـة	(33,606)	288,347
حسابات الشركـاء	(73,761)	214,188
صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل	142,633	477,535
صافي الزيادة (النقص) في النقد	5,814	(236,510)
نقد لدى البنـوك بداية الفترة	1,435	237,341
نقد في الصندوق و لدى البنـوك نهاية الفترة	7,249	831

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

إيضاحات حول البيانات المالية

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

1 - عام

- تأسست شركة الجزيرة للاستثمارات المالية بمقتضى احكام قانون الشركات رقم 21 لسنة 1997 كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت تحت رقم 10529 بتاريخ 8 آب 2005 برأس مال مقداره 500,000 دينار وبتاريخ 28 آذار 2006 تم زيادة راسمال الشركة ليصبح 1,250,000 دينار والمسدّد منه 875,000 دينار وبتاريخ الأول من نيسان 2007 تم تخفيض رأس مال الشركة ليصبح 750,000 دينار، بتاريخ 2 كانون الثاني 2008 تم زيادة رأس المال ليصبح 1,000,000 دينار.
- إن غايات الشركة هي ممارسة اعمال الوساطة المالية والتجارية.
- إن البيانات المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 30 حزيران 2008 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2008 كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة المنتهية في 30 حزيران 2008 والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في البيانات المالية المرحلية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007.

2 - السياسات المحاسبية الهامة :

- أ - تم اعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية والتقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه السارية المفعول حتى 31 كانون الأول 2006.
- ب - تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
- ج - تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة ويتم استهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت بنسب تتراوح ما بين 15 - 25 بالمائة.
- د - يتم اقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل النافذ.
- هـ - يتم قيد عمولات شراء وبيع الاسهم لحساب الايرادات حين تحققها ويتم قيد المصاريف على اساس مبدأ الاستحقاق.

3 - ذمم مدينة - بالصادق

يتألف هذا البند مما يلي :-

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون أول</u>
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	1,922,837	1,112,250
<u>ينزل</u> : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(33,021)	(33,021)
صافي الذمم المدينة	1,889,816	1,079,229
ذمم شركاء	78,077	4,316
ذمم موظفين	950	—
	<u> </u>	<u> </u>
المجموع	1,968,843	1,083,545
	=====	=====

4 - أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :-

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون أول</u>
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات كفات	11,450	15,400
مصاريف مدفوعة مقدما	19,046	19,753
تأمينات مستردة	600	600
	<u> </u>	<u> </u>
المجموع	31,096	35,753
	=====	=====

5 - الموجودات غير الملموسة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008	31 كانون أول 2007
رخصة وساطة مالية	دينار أردني 200,000	دينار أردني 200,000
الإطفاء المتراكم	(104,315)	(79,452)
الصافي	95,685	120,548
خلو	45,060	45,060
الإطفاء المتراكم	(37,509)	(30,040)
الصافي	7,551	15,020
الموجودات غير الملموسة بعد الإطفاء المتراكم	103,236	135,568
	=====	=====

6 - الموجودات الثابتة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008	31 كانون أول 2007		
	الكلفة	الاستهلاك المتراكم	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الأثاث والمفروشات	10,332	3,219	7,113	7,720
الأجهزة والمعدات	49,634	26,210	23,424	29,439
الديكور	33,227	10,808	22,419	24,898
المجموع	93,193	40,237	52,956	62,057
	=====	=====	=====	=====

7- ذمم دائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران	31 كانون الأول
	2008	2007
دينار أردني	دينار أردني	
ذمم عملاء	488,156	387,577
تسوية التبادل	394,901	46,235
ذمم موظفين	237	25,700
ذمم أخرى	1,660	3,612
المجموع	884,954	463,124
	=====	=====

8 - أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران	31 كانون أول
	2008	2007
دينار أردني	دينار أردني	
مخصص ضريبة الدخل	—	4,981
صندوق دعم التعلم والتدريب المهني	—	129
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	—	8,777
أمانات الضمان الاجتماعي	1,083	—
أمانات ضريبة الدخل	128	128
المجموع	1,211	13,887
	=====	=====

9 - المصاريف الإدارية والعمومية والمالية

يتألف هذا البند مما يلي :-

للفترة المنتهية

في 30 حزيران

	2008	2007
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب و منافع موظفين	105,333	43,824
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي	5,595	4,015
إيجار	13,338	14,890
رسوم ورخص واشتراكات	6,629	4,978
صندوق حماية المستثمرين	13,215	9,114
فوائد وعمولات بنكية	17,068	20,934
كفالات بنكية	—	14,167
قرطاسية ومطبوعات	1,573	2,974
صيانة وتصلية	898	348
استشارات ماليّة	300	850
أتعاب محاماة	1,000	—
بريد وهاتف	3,862	1,376
مياه وكهرباء	876	707
ضيافة	902	484
بدل أجور خدمات	4,652	5,400
رسوم فتح حسابات	219	532
حوالات مركز الإيداع	—	95
دعاية وإعلان	192	371
تأمين صحي	3,983	2,153
تدريب موظفين	395	—
أخطاء التتبع	1,967	76
عمولات مدفوعة	6,677	—
متفرقة	136	367
استهلاكات وإطفاءات	41,734	48,895
المجموع	230,544	176,552

10- ضريبة الدخل

قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي لعام 2007 ولم يتم مناقشته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل.

11- التزامات ممكن ان تطراً

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بمبلغ 79,000 دينار.

12- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع أرقام السنة الحالية.