

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



شركة الجزيرة
للإستثمارات المالية

SEMI ANNUAL

- BROKER 69 - 8 - 8 - not

الرقم : 48 / 2007

التاريخ : 06 / 08 / 2007

حضرة السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وطيبة وبعد ،،،

نرفق لكم الاصول عن البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المنتهية في

2007/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

(3)

رئيس هيئة المديرين

باسم الجبشة

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٦ آب ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ٤٥٤٤
رقم الملف
الجهة المختصة

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

الصفحة

١

تقرير مدقق الحسابات

بيان

أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

ب

بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

د

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات



تقرير مدقق الحسابات

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

مقدمة

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة الجزيرة للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكلاً من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض هذه البيانات المالية هو من مسؤولية هيئة المديرين، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. أعدت البيانات المالية المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية.

نطاق العمل

لقد جرت مراجعتنا لهذه البيانات وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة للبيانات المالية المرحلية رقم (٢٤١٠)، ويتطلب هذا المعيار القيام بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية خالية من الخطأ الجوهرى، تنحصر المراجعة بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عنها، إن نطاق هذه الإجراءات أقل بكثير من إجراءات التدقيق ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق، إننا لم نقوم بإجراءات تدقيق البيانات المالية وبالتالي لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الخلاصة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعب انتباهنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

مكتب يزّن للتدقيق والاستشارات المالية

جميل أحمد عبد الخالق
إجازة رقم ٣٣٥

عمان في ٥ آب ٢٠٠٧

البيانات المالية

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية - كما في 30 حزيران 2007 بيان أ

	إيضاح	30 حزيران 2007	31 كانون الأول 2006
<u>الموجبات</u>			
<u>الموجبات المتداولة</u>		دينار أردني	دينار أردني
نقد في الصندوق واليدى البنوك		831	237,341
ذمم مدينة	3	1,448,339	487,392
صندوق ضمان التسوية		25,000	25,000
أرصدة مدينة أخرى	4	51,094	36,844
مجموع الموجودات المتداولة		1,525,264	786,577
الموجودات غير الملموسة بعد الإطفاء المتراكم	5	160,910	200,588
الموجودات الثابتة بعد الإستهلاك المتراكم	6	72,155	79,937
مجموع الموجودات		1,758,329	1,067,102
<u>المطلوبات وحقوق الشركاء</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
بنوك دائنة		388,347	—
ذمم دائنة	7	407,180	181,125
أرصدة دائنة أخرى	8	1,424	4,481
مجموع المطلوبات المتداولة		796,951	185,606
<u>حقوق الشركاء - بيان ج</u>			
رأس المال المدفوع	1	750,000	875,000
احتياطي إجباري		874	874
أرباح مودعة		5,622	5,622
ربح الفترة		204,882	—
صافي حقوق الشركاء		961,378	881,496
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		1,758,329	1,067,102

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 2007

بيان ب

إيضاح	30 حزيران 2007	دينار أردني
عمولات عمليات شراء وبيع الاسهم والسندات	508,885	
عمولات مدفوعة لبورصة عمان	(127,595)	
صافي العمولات	381,290	
المصاريف الادارية والعمومية والمالية	9	(176,552)
إيرادات أخرى	144	
ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات	204,882	

لا توجد أرقام فترة المقارنة لعدم صدور بيانات مالية مرحلية كما في 30 حزيران 2006

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007 بيان ج

	المجموع	ربح الفترة	أرباح مدورة	إحتياطي إجباري	رأس المال
<u>السنة 2006</u>					
الرصيد في بداية الفترة	—	—	—	—	—
رأس المال المدفوع	875,000	—	—	—	875,000
صافي ربح الفترة - بيان ب	6,553	—	6,553	—	—
المقتطع للاحتياطي الإجباري - بيان ب	—	—	(874)	874	—
المقتطع لصندوق دعم التعليم - بيان ب	(57)	—	(57)	—	—
الرصيد في 31 كانون الأول 2006 - بيان أ	881,496	—	5,622	874	875,000
<u>30 حزيران 2007</u>					
الرصيد في بداية الفترة	881,496	—	5,622	874	875,000
ربح الفترة - بيان ب	204,882	204,882	—	—	—
تخفيض رأس المال	(125,000)	—	—	—	(125,000)
الرصيد في 30 حزيران 2007 - بيان أ	961,378	204,882	5,622	874	750,000

لا توجد أرقام فترة المقارنة لعدم صدور بيانات مالية مرحلية كما في 30 حزيران 2006

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 2007

بيان د

30 حزيران 2007	
دينار أردني	
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	
صافي ربح الفترة قبل الضريبة	204,882
استهلاكات واطفاءات	48,895
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	253,777
(الزيادة) في ذمم مدين	(1,144,653)
(الزيادة) في صندوق ضمان التسوية	—
(الزيادة) في أرصدة مدين أخـرى	(14,250)
(الزيادة) في ذمم دائن	195,573
(النقص) الزيادة في أرصدة دائن أخـرى	(3,057)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل	(712,610)
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	
شراء موجـودات ثابتـة	(1,435)
موجـودات غير ملموسة مشتـراه	—
صافي النقد (المستخدم) في عمليات الاستثمار	(1,435)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل	
رأس المدفـوع	(125,000)
بنـوك دائن	388,347
حسابات الشركـاء	214,188
صافي النقد من عمليات التمويل	477,535
صافي الزيادة في النقد	(236,510)
نقد لدى البنوك بداية الفترة	237,341
نقد لدى البنوك نهاية الفترة - بيان أ	831

لا توجد أرقام فترة المقارنة لعدم صدور بيانات مالية مرحلية كما في 30 حزيران 2006

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

اوضاحات حول البيانات المالية

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

1 - عام

- أ- تأسست شركة الجزيرة للاستثمارات المالية بمقتضى أحكام 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 رأسمال الشركة ليصبح 1,250,000 دينار والمسدد منه 875,000 دينار وبتاريخ الأول من نيسان 2007 تم تخفيض رأس مال الشركة ليصبح 750,000 دينار بدلاً من 1,250,000 دينار.
- ب- إن غايات الشركة هي ممارسة أعمال الوساطة المالية والتجارية.

2 - السياسات المحاسبية الهامة :

- أ - تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية والتقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه السارية المفعول حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ .
- ب - تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة القابلة للاسترداد 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 - تظهر الموجودات غير الملموسة بالكلفة بعد استبعاد الإطفاء المتراكم، ويتم احتساب الإطفاء وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الافتراضي للإفادة من هذه الأصول، ويتم مراجعة العمر الافتراضي في نهاية كل سنة.
- هـ - يتم قيد عمولات شراء وبيع الأسهم لحساب الإيرادات حين تحققها ويتم قيد المصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق.
- و - يتم اقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل النافذ.

3 - ذمم مدينة

يتألف هذا البند مما يلي

	31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007
دينار أردني	دينار أردني	
296,313	1,440,966	ذمم عملاء
191,079	7,373	ذمم شركاء
487,392	1,448,339	المجموع
=====	=====	

4- أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي

	31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات كفات	32,400	32,400
مصاريف مدفوعة مقبوضة	650	18,094
تأمينات مستردة	600	600
فوائد بنكية مستحقة غير مقبوضة	3,194	—
المجموع	36,844	51,094
	=====	=====

5- الموجودات غير الملموسة

يتألف هذا البند مما يلي

	31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007
رخصة وسائط مالية	200,000	200,000
الاطفاء المتراكم	(29,452)	(54,110)
الصافي	170,548	145,890
خا	45,060	45,060
الاطفاء المتراكم	(15,020)	(30,040)
الصافي	30,040	15,020
الموجودات غير الملموسة بعد الاطفاء المتراكم	200,588	160,910
	=====	=====

6 - الموجودات الثابتة

يتألف هذا البند مما يلي

	31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007	
صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	الاستهلاك المتراكم	الكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
9,093	8,488	1,695	10,183
40,963	36,243	13,734	49,977
9,881	27,424	5,803	33,227
79,937	72,155	21,232	93,387
=====	=====	=====	=====

7 - ذمم دائنة

يتألف هذا البند مما يلي

	31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007	
دينار أردني	دينار أردني		
181,125	264,822	ذمم عملاء	
—	30,482	ذمم شركاء	
—	111,876	تسوية التداول	
181,125	407,180	المجموع	
=====	=====		

8 - أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي

	31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007	
دينار أردني	دينار أردني		
2,184	—	مخصص ضريبة الدخل	
57	—	صندوق التعليم والتدريب	
2,240	—	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	
—	343	أمانات ضريبة الدخل	
—	1,081	أمانات الضمان الإجتماعي	
4,481	1,424	المجموع	
=====	=====		

9- المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي

للفترة المنتهية في 30 حزيران

	2007	2006
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب و اجور	43,826	102,705
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي	4,015	4,059
ايجار	14,890	41,271
رسوم ورخص و اشتراكات	4,978	21,547
صندوق حماية المستثمرين	9,114	7,055
فوائد وعمولات بنكية	20,934	11,180
كفالات بنكية	14,167	14,914
قرطاسية ومطبوعات	2,974	7,736
صيانة و تصاليد	348	3,205
استشارات مالية	850	4,458
اتعاب محام	—	700
اتعاب مهني	—	1,740
بريد وهاتف	1,376	1,712
مياه وكهرباء	707	1,361
ضيافة	484	1,199
بدل اجور خدم	5,400	2,851
رسوم فتح حسابات	532	2,012
حوالات مركز الايداع	95	600
دعاية واعلان	371	484
تأمين صحي	2,153	—
تدريب موظفين	—	250
اخطاء التداول	76	1,276
تبرعات	—	300
متفرقة	367	388
استهلاكات واطفاءات	48,895	56,487
المجموع	176,552	289,490
	=====	=====

10- التزامات ممكن أن تطرأ:

على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بمبلغ 615,600 دينار