

الرقم : هـ / ٥٥ / ٢٠٠٩

التاريخ : ٢٨ / ٠٧ / ٢٠٠٩

٢٠١٩ ٥٩ ٥٧ ٥٥ ١٤ ١٤

٢٠٠٩

حضرة السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،،

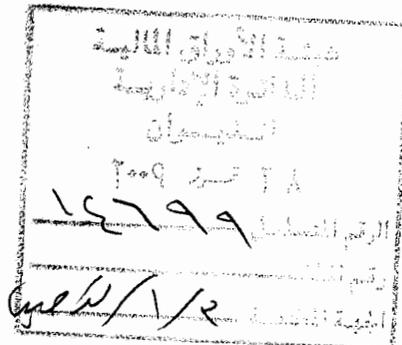
استناداً لاحكام المادة ٧٢ من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات
المالية وتنظيمها لسنة ٢٠٠٥ نرفق لكم طية البيانات المالية النصف
سنوية كما هي بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٣٠

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس هيئة المديرين

ضابط الامتثال

باسم الجبشة



شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

30 حزيران 2009

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

تقرير مدقق الحسابات المستقل

بيان

- أ الميزانية العمومية
- ب بيان الدخل
- ج بيان التغييرات في حقوق الشركاء
- د بيان التدفقات النقدية
- 6-1 إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل



تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الجزيرة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة) كما في 30 حزيران 2009 وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) المتعلق (بالتقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، أن مسؤوليتنا هي إيداع 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 جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن إن 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 2009 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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

جميل أحمد عبد الخالق
إجازة رقم 335

عمان - الأردن
20 تموز 2009

البيانات المالية

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل (غير مدقق) للفترة المنتهية في 30 حزيران 2009 و 31 كانون الأول 2008

	30 حزيران 2009	31 كانون الأول 2008	30 حزيران 2008
إيضاح			
عمولات عمليات شراء وبيع الأسهم والسندات (بالصافي)	418,826	1,128,614	729,205
عمولات مدفوعة لبورصة عمان	(113,036)	(297,250)	(185,001)
صافي العمولات	305,790	831,364	544,204
المصاريف الإدارية والعمومية والمالية	9 (218,937)	(433,447)	(230,544)
إيرادات أخرى	—	13,500	71
ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات	86,853	411,417	313,731
مخصص ضريبة الدخل	(21,713)	(102,854)	(78,432)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني	—	(2,674)	—
ضريبة سنوات سابقة	—	(9,804)	(9,804)
ربح الفترة بعد الضريبة	65,140	296,085	225,495

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية (غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 حزيران 2009 و 31 كانون الأول 2008 - بيان ج

	رأس المال	احتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع
30 حزيران 2009	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية السنة - بيان أ	1,000,000	44,008	273,384	1,317,392
أرباح موزعة على الشركاء	—	—	(252,000)	(252,000)
ربح الفترة - بيان ب	—	—	65,140	65,140
الرصيد في 30 حزيران 2009 - بيان أ	1,000,000	44,008	86,524	1,130,532
السنة 2008				
الرصيد في بداية السنة - بيان أ	750,000	2,866	18,441	771,307
زيادة رأس المال	250,000	—	—	250,000
ربح السنة - بيان ب	—	—	296,085	296,085
المقتطع للاحتياطي الإجباري - بيان ب	—	41,142	(41,142)	—
الرصيد في 31 كانون الأول 2008 - بيان أ	1,000,000	44,008	273,384	1,317,392

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية (غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 حزيران 2009 و 31 كانون الأول 2008 بيان د

	2009	2008
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	دينار أردني	دينار أردني
ربح السنوية قبل الضريبة	86,853	411,417
التعديلات:		
استهلاكات واطفاءات	34,457	83,928
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	—	44,730
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل	121,310	540,075
(الزيادة) في ذمم مدينين	(205,276)	(356,674)
(الزيادة) (النقص) في صندوق ضمان التسوية	111,005	(109,458)
(الزيادة) (النقص) في أرصدة مدينة أخرى	9,793	(24,796)
(النقص) (الزيادة) في ذمم دائنين	118,706	(308,118)
(النقص) (الزيادة) في أرصدة دائنين أخرى	3,255	(4,681)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل قبل الضريبة	158,793	(263,652)
ضريبة مدفوعة	(105,528)	(14,914)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل بعد الضريبة	53,265	(278,566)
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
شراء موجودات ثابتة	(3,678)	(301)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار	(3,678)	(301)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
بنوك دائنة	198,752	130,578
الزيادة (تخفيض) رأس المال المدفوع	—	250,000
تغيير في حسابات الشركات	(2,665)	(96,466)
إرباح موزعة على الشركاء	(252,000)	—
صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل	(55,913)	284,112
صافي الزيادة (النقص) في النقد	(6,326)	5,245
نقد في الصندوق ولدى البنوك بداية السنة	6,680	1,435
نقد في الصندوق ولدى البنوك نهاية السنة	354	6,680

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

عام

أ- 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 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 وبتاريخ 2 كانون الثاني 2008 تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح 1,000,000 دينار.

ب- إن غايات الشركة هي ممارسة اعمال الوساطة المالية والتجارية.

2 - السياسات المحاسبية الهامة :

- أ - تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- 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 الإيرادات حين تحققها ويتم قيد المصاريف على اساس مبدأ الاستحقاق.

3 - ذمم مدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :-

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون الأول</u>
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	1,648,638	1,408,641
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(77,751)	(77,751)
صافي ذمم العملاء	1,570,887	1,330,890
ذمم شركاء	103,447	100,782
تسوية التداول	24,762	60,283
ذمم موظفين	800	—
المجموع	<u>1,699,896</u>	<u>1,491,955</u>
	=====	=====

4 - أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :-

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون الأول</u>
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات كفات	17,750	17,750
مصاريف مدفوعة مقدما	32,406	42,199
تأمينات مستردة	600	600
المجموع	<u>50,756</u>	<u>60,549</u>
	=====	=====

5 - الموجودات غير الملموسة

يتألف هذا البند مما يلي:-

	30 حزيران 2009	31 كانون الأول 2008
	دينار أردني	دينار أردني
رخصة وساطة مالية	200,000	200,000
الإطفاء المتراكم	(154,247)	(129,452)
الصافي	45,753	70,548
خا	45,060	45,060
الإطفاء المتراكم	(45,059)	(45,059)
الصافي	1	1
الموجودات غير الملموسة بعد الإطفاء المتراكم	45,754	70,549

6 - الموجودات الثابتة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2009	2008		
	الكلفة	الاستهلاك المتراكم	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الأثاث والمفروشات	10,472	4,758	5,714	6,340
الأجهزة والمعدات	53,172	38,863	14,309	17,196
السيارات	33,227	15,785	17,442	19,913
المجموع	96,871	59,406	37,465	43,449

7- ذمم دائنة

يتألف هذا البند مما يلي :-

	<u>30 حزيران</u> <u>2009</u>	<u>31 كانون الأول</u> <u>2008</u>
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	235,015	149,346
تسوية التبادل	35,097	—
ذمم أخرى	3,600	5,660
المجموع	273,712	155,006

8 - أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :-

	<u>30 حزيران</u> <u>2009</u>	<u>31 كانون الأول</u> <u>2008</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل	21,713	102,854
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني	—	2,674
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	—	2,594
أمانات ضريبة الدخل	6,304	323
أمانات الضمان الاجتماعي	1,047	1,179
المجموع	29,064	109,624

9 - المصاريف الإدارية والعمومية والمالية

يتألف هذا البند مما يلي :-

	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2009 دينار أردني	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2008 دينار أردني
رواتب و منافع موظفين	97,565	159,275
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي	4,625	10,632
إيجار	24,650	28,560
رسوم ورخص واشتراكات	5,369	10,433
صندوق حماية المستثمرين	8,075	21,233
فوائد وعمولات بنكية	20,754	30,062
كفالات بنكية	5,541	—
قرطاسية ومطبوعات	869	3,713
صيانة وتصلح	2,241	4,650
استشارات مالية	—	300
أتعاب محاماة	—	1,500
أتعاب مهنية	—	1,740
بريد وهاتف	2,370	6,423
تأمين صحي	3,914	7,446
مياه وكهرباء	850	1,883
انتقلت	54	—
ضيافة	228	1,297
بدل أجور خدمات	5,474	9,711
رسوم فتح حسابات	168	371
دعاية وإعلان	120	192
تدريب موظفين	—	395
أخطاء التداول	95	3,708
غرامات مدفوعة	1,500	1,000
تبرعات	—	20
متفرقة	18	245
استهلاكات وإطفاءات	34,457	83,928
م. ديون مشكوك في تحصيلها	—	44,730
المجموع	218,937	433,447
	=====	=====

10- أرباح موزعة

تم توزيع مبلغ 252,000 دينار من الأرباح المدورة على الشركاء.

11- ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام 2007 وقامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن العام 2008 ولم يتم مناقشته حتى تاريخه.

12- التزامات ممكن ان تطراً

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بمبلغ 355,000 دينار.

13- أرقام المقارنة

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