



تقرير مدقق الحسابات

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

تقرير حول البيانات المالية

FS - BR-KER 69 - 2/4/2007

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الجزيرة للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة التي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة من ٨ آب ٢٠٠٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ، 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 وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤولية المحاسب القانوني هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب هذه المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والأفصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية. ونعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

برأينا إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الجزيرة للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ٨ آب ٢٠٠٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

وهذه أول بيانات مالية مدققة تصدر للشركة.

تقرير حول المتطلبات القانونية:-

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية. استناداً إلى كل ما تقدم فإتينا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة.

مكتب يزّن للتدقيق والاستشارات المالية

جميل أحمد عبد الخالق
إجازة رقم ٣٣٥

عمان في ١٢ آذار ٢٠٠٧

البيانات المالية

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ بيان أ

<u>٢٠٠٦</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجبات</u>
دينار أردني		<u>الموجبات المتداولة</u>
٢٣٧,٣٤١		نقد لدى البنوك
٤٨٧,٣٩٢	٣	ذمم مديونية
٢٥,٠٠٠		صندوق ضمان التسوية
٣٦,٨٤٤	٤	حسابات مدينة متداولة
٧٨٦,٥٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
٢٠٠,٥٨٨	٥	الموجودات غير الملموسة بعد الإطفاء المتراكمة
٧٩,٩٣٧	٦	الموجودات الثابتة بعد الإستهلاك المتراكمة
١,٠٦٧,١٠٢		مجموع الموجبات
		<u>المطلوبات وحقوق الشركاء</u>
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
١٨١,١٢٥		ذمم دائنة
٤,٤٨١	٧	حسابات دائنة متداولة
١٨٥,٦٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
		<u>حقوق الشركاء - بيان ج</u>
٨٧٥,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٨٧٤		احتياطي إيجاري
٥,٦٢٢		صافي ربح الفترة
٨٨١,٤٩٦		صافي حقوق الشركاء
١,٠٦٧,١٠٢		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترة من ٨ آب ٢٠٠٥ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ بيان ب

إيضاح	٢٠٠٦
	دينار أردني
عمولات عمليات شراء وبيع الاسهم والسندات	٣٦٨,١٦٣
عمولات مدفوعة لبورصة عمان	(٩٨,٧٦١)
صافي العمولات	٢٦٩,٤٠٢
المصاريف الادارية والعمومية والمالية	(٢٨٩,٤٩٠)
ايرادات اخرى	٢٨,٨٢٥
صافي ربح الفترة قبل الضريبة	٨,٧٣٧
مخصص ضريبة الدخل	(٢,١٨٤)
صافي الربح بعد الضريبة القابل للتخصيص	٦,٥٥٣
احتياطي اجبري	٨٧٤
صندوق دعم التعليم والتدريب	٥٧
ارباح موزعة - بيان ج	٥,٦٢٢
المجموع	٦,٥٥٣

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 من ٨ آب ٢٠٠٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ بيان ج

	رأس المال	إحتياطي إجباري	أرباح مؤدرة	المجموع
الرصيد في بداية الفترة	-	-	-	-
رأس المال المدفوع	٨٧٥,٠٠٠	-	-	٨٧٥,٠٠٠
صافي ربح الفترة - بيان ب	-	-	٦,٥٥٣	٦,٥٥٣
المقتطع للاحتياطي الإجباري - بيان ب	-	٨٧٤	(٨٧٤)	-
المقتطع لصندوق دعم التعليم - بيان ب	-	-	(٥٧)	(٥٧)
الرصيد في 31 كانون الأول 2006 (بيان أ)	٨٧٥,٠٠٠	٨٧٤	٥,٦٢٢	٨٨١,٤٩٦

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 ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ بيان د

<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>	<u>٢٠٠٦</u>
صافي ربح الفتره قبل الضريبة	دينار أردني ٨,٧٣٧
استهلاكات وأطفائات	٥٦,٤٨٧
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل	٦٥,٢٢٤
(الزيادة) في ذمم مديين	(٢٩٦,٣١٣)
(الزيادة) في صندوق ضمان التسوية	(٢٥,٠٠٠)
(الزيادة) في حسابات مديين متنوعة	(٣٦,٨٤٤)
(الزيادة) في ذمم دائنين	١٨١,١٢٥
(الزيادة) في حسابات دائنين متنوعة	٢,٢٤٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل	(١٠٩,٥٦٨)
<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>	
شراء موجدات ثابتة	٩١,٩٥٢
موجدات غير ملموسة مشتراه	(٢٤٥,٠٦٠)
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار	(٣٣٧,٠١٢)
<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>	
رأس المال المدفوع	٨٧٥,٠٠٠
حسابات الشركاء	(١٩١,٠٧٩)
صافي النقد من عمليات التمويل	٦٨٣,٩٢١
صافي الزيادة في النقد	٢٣٧,٣٤١
نقد لدى البنوك بداية الفتره	—
نقد لدى البنوك نهاية الفتره - بيان أ	٢٣٧,٣٤١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

ايضاحات 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 احكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت تحت رقم ١٠٥٢٩ بتاريخ ٨ آب ٢٠٠٥ برأس مال مقداره ٥٠٠,٠٠٠ دينار وبتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٠٦ تم زيادة رأسمال الشركة ليصبح ١,٢٥٠,٠٠٠ دينار والمسدد منه ٨٧٥,٠٠٠ دينار .

ب- ان غايات الشركة هي ممارسة اعمال الوساطة المالية والتجارية .
وهذه اول بيانات مالية تصدر للشركة .

2 - السياسات المحاسبية الهامة :

أ - تم اعداد البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية والتقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه السارية المفعول حتى ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ .

ب - تظهر الأذم المدينة بالكلفة بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

ج - تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة ويتم استهلاكها وفقا لطريقة القسط الثابت بنسب تتراوح ما بين 15 - 25 بالمائة.

د - يتم اقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقا 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

يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠٠٦

	دينار أردني
ذمم عملاء	٢٩٦,٣١٣
ذمم شركاء	١٩١,٠٧٩
المجموع	٤٨٧,٣٩٢
	=====

4- حسابات مدينة متنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :-

	٢٠٠٦
دينار أردني	
تأمينات كفالات	٣٢,٤٠٠
مصاريف مدفوعة مقدما	٦٥٠
تأمينات مستردة	٦٠٠
فوائد بنكية مستحقة غير مقبوضة	٣,١٩٤
المجموع	٣٦,٨٤٤

5- الموجودات غير الملموسة :-

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٦
رخصة وساطة مالية	٢٠٠,٠٠٠
الاطفاء المتراكم	(٢٩,٤٥٢)
الصافي	١٧٠,٥٤٨
خا	٤٥,٠٦٠
الاطفاء المتراكم	(١٥,٠٢٠)
الصافي	٣٠,٠٤٠
الموجودات غير الملموسة بعد الاطفاء المتراكم	٢٠٠,٥٨٨

6 - المـوجـودات الثابتة

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٦

	صافي القيمة الدفترية	الاستهلاك المتراكم	الكلفة
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الاتاث والمفروشات	٩,٠٩٣	٩٤٩	١٠,٠٤٢
الاجهزة والمعدات	٤٠,٩٦٣	٧,٧٢٠	٤٨,٦٨٣
الديـنـار كـور	٢٩,٨٨١	٣,٣٤٦	٣٣,٢٢٧
المجموع	٧٩,٩٣٧	١٢,٠١٥	٩١,٩٥٢

7 - حسابات دائنة متنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٦

	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل	٢,١٨٤
صندوق التعليم والتدريب	٥٧
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٢,٢٤٠
المجموع	٤,٤٨١

خزينة الجزيرة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات

للمدة المنتهية في 31 كانون الأول 2006

المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :-

رواتب واجـ	دينار أردني
حصة الشركة في الضمان الاجتماعـي	١٠٢٧٠٠
ايجـار	٤٠٠٠
رسوم ورخص واشتراكـات	٤١٠٠
صندوق حماية المستثمريـن	٢١٠٠
فوائد وعمولات بنكيـة	٧٠٠
كفالات بنكيـة	١١٠٠
قرطاسية ومطبوعـات	١٤٠٠
صيانة وتصلـيحـات	٧٠٠
استشارات ماليـة	٣٠٠
اتعاب محامـة	٤٠٠
اتعاب مهنيـة	٧٠٠
بريد وهـاتف	١٠٠
مياه وكهربـاء	١٠٠
ضيافـة	١٠٠
بدل اجور خدمـات	٢٠٠
رسوم فتح حسابـات	٢٠٠
حوالات مركز الايـداع	٢٠٠
دعاية واءـلان	٢٠٠
تدريب موظفـين	٢٠٠
اخطاء التـداول	٢٠٠
تبرعـات	٢٠٠
متفرقة	٢٠٠
استهلاكات واطـفاءات	٢٠٠

المجموع

٢٨٠

التزامات ممكن ان تطرأ:

التي تتركب بتاريخ الميزانية العمومية التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بمبلغ 615,600 دينار