

شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار

وسطاء لدى بورصة عمان

تلفون ٥٦٦٣٠٣١
مساء ٥٦٨٣٣٣٠
السوق مباشر ٥٦٧١٥٤٦
صباحاً ٥٦٨٥٠١٩
٥٦٥٢٣٥١

فاكسيلي ٥٦٨٤٤٧٦ - ٥٦٠٣٣٢٩
ص. ب ٢٠١٩٤ - عمان ١١١١٨ الأردن

٢٥٠٢ ٠٥ ٠٧ ٢١ ١٢ ٠٢

J.S.I

SEMI ANNUAL BROKER 3 - 31-7-2005
ترقيم: ٩١/٥

تاريخ: ٢٠٠٥/٧/٢٨

الساده / هيئة الاوراق المالية المحترمين
تحية طيبة وبعد .

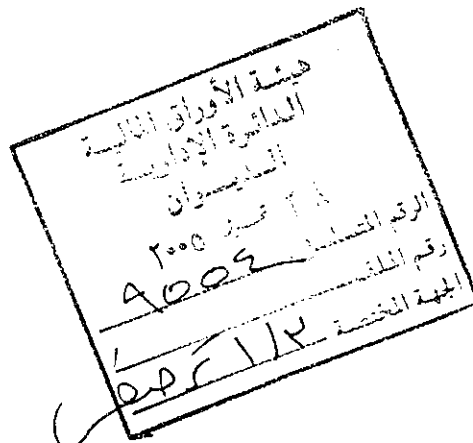
نرفق لكم ميزانية شركتنا النصف سنويه لعام ٢٠٠٥ وكذلك بيان الارباح والخسائر .

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار

سالم الخديري
نائب مدير مكتبه الخديري



28

شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن

البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٥
مع تقرير المراجعة

شركة سمير وسامح إخوان للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠٠٥

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

الميزانية العامة المرحلية

ب

بيان الدخل المرحلي

ج

بيان التغييرات في حقوق الشركاء المرحلي

د

بيان التدفقات النقدية المرحلي

صفحة

١ - ٤

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

تقرير المراجعة

ع م / ٨١١٩

إلى شركاء
شركة سمير وسامح إخوان للاستثمار
عمان - الأردن

نقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية لشركة سمير وسامح إخوان للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية المرحلية للسنة اشهر المنتهية في التاريخ المذكور . إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

نقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) ، ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى . تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على الاستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والمحاسبية في الشركة . ولذلك فإن نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية وتبعاً لذلك لا نبدى رأياً حولها .

لم يؤخذ مخصص لضريبة الدخل عن أرباح الفترة وسيتم اخذ هذا المخصص في نهاية العام كما أفادتنا الإدارة.

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه ، وباستثناء ما يرد في الفقرة أعلاه ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الهامة وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في (الإيضاح ٢) المرفق في البيانات المالية .

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية .

سابا وشركاهم

عمان - الأردن
٢١ تموز ٢٠٠٥

شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

الميزانية العامة المرحلية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣١ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣١ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار	دينار	دينار
المطلوبات			
مطلوبات متداولة:			
٥٧٧,٩٤٣	١,٥٧٣,٣٣٩	٩٢٩,٠٢٤	٢,٣٠٩,٨٥٠
٢٢,٧٨٨	٦٠,٤٥٩		
-	١,٨٢٤,١٥١	٦٠١,٠٤١	٢,٧٥١,٨٢١
-	٤,٥٦٥	١,٩٦٨	١,٩٦٨
١٠١,٢٩٠	٤,٥٩٧	٦٠,٧٢٩	٧٩٢,٠٧٨
٦,١٣٠	٦,١٣٠	١,٥٩٢,٧٦٢	٥,٨٥٥,٧١٧
٧٠٨,١٥١	٣,٤٧٣,١٤١		
مطلوبات متداولة			
مطلوبات متداولة:			
دائنون			
أوراق دفع			
مركز ايداع الأوراق المالية			
بورصة عمان			
مخصص ضريبة الدخل (إيضاح ٥)			
مخصصات متنوعة			
مجموع مطلوبات متداولة			

حقوق الشركاء - بيان (ج)

رأس المال المدفوع كاملاً ٦٢٥,٠٠٠ حصة

قيمة كل حصة دينار واحد

احتياطي اجباري

احتياطي اختياري

صافي ربح الفترة

أرباح متركمة

صافي حقوق الشركاء

مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

٢٥٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠
١٣٨,٨٥٢	١,٣٨,٨٥٢
٦٧,٩٧١	٦٧,٩٧١
-	١,٥٨٤,٢٠٦
٤٧٠,٤٧٧	٩٥,٤٧٧
٩٢٧,٣٠٠	٢,٥١١,٥٠٦
١,٦٣٥,٤٥١	٥,٩٨٤,٦٤٧

موجودات ثابتة (إيضاح ٣) :

موجودات ثابتة - بالكلفة

ينزل: الاستهلاك المتراكم

صافي القيمة الدفترية للموجودات

الثابتة

مجموع الموجودات

٢٣٦,٢٩٢	٣٣٧,٢٢٨
١٩٣,٦٠٣	٢٠٨,٢١٨
٤٢,٦٨٩	١٢٨,٩٣٠
١,٦٣٥,٤٥١	٥,٩٨٤,٦٤٧

بيان (ب)

شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٣٧٤٩٦٤	٢٨٠٧٢٤٢٠	عمولات عمليات شراء وبيع الاسهم والسندات
٩٢٠٨٤	٦٠٢٤٩٨	ينزل : عمولات مدفوعة لبورصة عمان
٢٨٢٨٨٠	١٨١٨٣٠٩	صافي العمولات
١٤١٤٦٠	٢٣٤٥٢٤	ينزل : مصاريف ادارية وعمومية ومالية (ايضاح ٤)
-	٤٢١	ايرادات اخرى
١٤١٤٢٠	١٥٨٤٢٠٦	صافي الربح للفترة قبل الضريبة
٤٩٦٨	-	ضرائب سنوات سابقة
١٣٦٤٥٢	١٥٨٤٢٠٦	صافي ربح الفترة
=====	=====	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

بيان (ج)

شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

=

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق الشركاء المرحلي

		(أرباح)					
صافي	دينار	دينار	دينار	احتياطي	احتياطي	رأس المال	دينار
ربح	دينار	دينار	دينار	اجباري	اجباري	المدفوع	دينار
الفترة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٢٧ر٣٠٠	-	٤٧٠ر٤٧٧	٦٧ر٩٧١	١٣٨ر٨٥٢	٢٥٠ر٠٠٠	٣٧٥ر٠٠٠	٢٥٠ر٠٠٠
-	-	(٣٧٥ر٠٠٠)	-	-	-	-	-
١ر٥٨٤ر٢٠٦	١ر٥٨٤ر٢٠٦	-	-	-	-	-	-
٢ر١١٥ر٠٦	١ر٥٨٤ر٢٠٦	٩٥ر٤٧٧	٦٧ر٩٧١	١٣٨ر٨٥٢	٦٢٥ر٠٠٠	٦٢٥ر٠٠٠	٦٢٥ر٠٠٠
٤٦٦ر٤٤٨	-	٩٥ر٣٢٠	٣٩ر٤٠٦	٨١ر٧٢٢	٢٥٠ر٠٠٠	٢٥٠ر٠٠٠	٢٥٠ر٠٠٠
١٣٦ر٤٥٢	١٣٦ر٤٥٢	-	-	-	-	-	-
٦٠٢ر٩٠٠	١٣٦ر٤٥٢	٩٥ر٣٢٠	٣٩ر٤٠٦	٨١ر٧٢٢	٢٥٠ر٠٠٠	٢٥٠ر٠٠٠	٢٥٠ر٠٠٠

الفترة من اول كانون الثاني
ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

الرصيد في بداية الفترة
زيادة رأس المال *

صافي ربح الفترة - بيان (ب)
الرصيد في نهاية الفترة

الفترة من اول كانون الثاني
ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

الرصيد في بداية الفترة
صافي ربح الفترة - بيان (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

* بموجب قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٠٥ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة الى ٦٢٥ر٠٠٠ دينار عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

بيان (د)

شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان التدفقات النقدية المرحلي

للسنة اشهر المنتهية

في ٣٠ حزيران

٢٠٠٤ ٢٠٠٥

دينار دينار

١٤١٤٢٠ ١٥٨٤٢٠٦

٩٥٠٦ ١٤٦٩٥

٩٠٠٠ -

١٥٩٩٢٦ ١٥٩٨٩٠١

(١١٦٣٦٠) (٢١٥٠٧٨٠)

(٦٥٧٧) (٧٣١٣٤٩)

١٢٣٩٣٥ ٩٩٥٢٩٦

- ١٨٢٤١٥١

- ٤٥٦٥

١٦٠٩٢٤ ١٥٤٠٧٨٤

(٣٠٠٠٠) (٩٦٦٩٣)

١٣٠٩٢٤ ١٤٤٤٠٩١

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

صافي ربح الفترة

التعديلات :

بضائف: استهلاك الموجودات الثابتة

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) في مدينين

(الزيادة) في مساهمة صندوق ضمان الوسطاء الماليين

الزيادة في دائنين

الزيادة في حساب عمولة مركز ايداع الأوراق المالية

الزيادة في بورصة عمان

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

شراء موجودات ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

أوراق دفع

صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل

صافي الزيادة في النقد

نقد لدى البنك في بداية الفترة

نقد لدى البنك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة سمير وسامح إخوان للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

- ١ - تأسيس وغايات الشركة
أ - تأسست الشركة تحت رقم ٩٩١ بتاريخ ٦ نيسان ١٩٨٢ كشركة ذات مسؤولية محدودة برأسمال مقداره ٣٠.٠٠٠ دينار قيمة كل حصة دينار واحد وتم زيادة رأسمال الشركة على مراحل بحيث أصبح رأسمال الشركة المدفوع ٦٢٥.٠٠٠ دينار كما في ٢٨ آذار ٢٠٠٥ عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة ، إن عمان هي مركز الشركة ويجوز فتح فروع أو وكالات لها داخل المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها .
ب - إن غايات الشركة هي القيام بأعمال الوساطة وشراء وبيع الأسهم والسندات لصالح الغير .
ج - تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية المرفقة بموجب قرار هيئة المديرين بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٥ .
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
أ - تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه السارية المفعول حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وبناء على الأسس المحاسبية التي تم اعتمادها في إعداد آخر بيانات مالية مدققة للشركة .
صدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية دولية جديدة بالإضافة إلى تعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٥ والتي لم يتم تطبيقها حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية المرفقة ولم يتم تحديد الأثر المالي الناتج عن تطبيقها وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة :
ب - تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
ج - تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح ما بين ٩% و ١٥% .
د - يتم أخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقوانين واللوائح والتعليمات النافذة في الأردن في نهاية العام .
هـ - تؤخذ عمولات شراء وبيع الأسهم إلى الإيرادات حين تحققها وتحتسب المصروفات على أساس مبدأ الاستحقاق .

٣ - موجودات ثابتة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

ديكورات	ومفروشات	سيارات	والآلات	الحاسب	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦١٧٠	٥٣٠٧١	١٢٩٠٣٤	١٥٣٥٢	٣٢٦٦٥	٢٣٦٢٩٢
٢٤٠٩٠	٣٥٠٠	٥٨٨٤٠	١٠٠٩٦	٤٤١٠	١٠٠٩٣٦
٣٠٢٦٠	٥٦٥٧١	١٨٧٨٧٤	٢٥٤٤٨	٣٧٠٧٥	٣٣٧٢٢٨
رصيد بداية السنة					
اضافات					
رصيد نهاية السنة					
الاستهلاك المتراكم:					
٢١٩٧	٥٣٠٧٠	٩١٩٨٣	١٣٦٨٩	٣٢٦٦٤	١٩٣٦٠٣
٧٨٥	١٣١	١٢٦٢٠	١٠٢٢	١٣٧	١٤٦٩٥
٢٩٨٢	٥٣٢٠١	١٠٤٦٠٣	١٤٧١١	٣٢٨٠١	٢٠٨٢٩٨
رصيد بداية السنة					
اضافات					
رصيد نهاية السنة					
صافي القيمة الدفترية كما في					
٣٠ حزيران ٢٠٠٥					
٢٧٢٧٨	٣٣٧٠	٨٣٢٧١	١٠٧٣٧	٤٢٧٤	١٢٨٩٣٠
====	====	====	====	====	====
٣٩٧٣	١	٣٧٠٥١	١٦٦٣	١	٤٢٦٨٩
====	====	====	====	====	====
٩	٩	١٥	١٢	١٢	
نسبة الاستهلاك السنوية %					

٤ - مصاريف إدارية وعمومية ومالية
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٥٣٢٥٧	٦٥٥٩٥
٤٤٣٨	٥٢٦٠
٧٣	٢٢٢
٢٢٠٥	١١٠٧٥
٥٧٦١	١١٥١٧
٢٤٠٩١	٣٨٣٠٢
٩٥٦١	٩٦٩٥
٢٩٧٥	٣٣٤١
١٧٢١	٢٠٦٤
٦٣٤	١٧١٧
٨٩٥٥	٩٦٢٢
١٩٢	٢٨٤
١٢٠	-
٥٢٧	١٧٥٨
٣٥٥	٧٩٥
١٠٠٠	١٢٥٠
١٠٠	-
٩٥٠٦	١٤٦٩٥
١٢٠٠	٣٥٠
١١٨٨	٢٨٢٢
٩٠٠٠	-
١٣٥	٨٥٠
١٩٦٦	-
١٠٠	٤٣٤٠
-	٥٩٢٠
-	٤٢٧١٠
-	٣٤٠
١٤١٤٦٠	٢٣٤٥٢٤

رواتب أجور وبذل إجازات
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
رسوم تسجيل العقود
إيجارات
رسوم ورخص واشتراقات
فوائد ومصاريف بنكية
مصاريف السيارات ومواصلات
تأمين صحي
قرطاسية ومطبوعات
ضيافة
بريد وهاتف وفاكس
كهرباء ومياه وتدفئة
تنظيفات
صيانة وتصليلات
مصاريف نثرية
أتعاب قانونية
تعويض نهاية الخدمة المدفوع
استهلاك موجودات ثابتة
تبرعات
سفر وتنقلات
مخصص ديون مشكوك فيها
دعاية وإعلان
استشارات مالية ومحاسبية
دورات تدريبية للموظفين
رسوم عقود مرتجعه وغرامات
صندوق ضمان المستثمرين
أخرى

٥ - ضريبة الدخل

- ١ - تم تسوية ضريبة دخل الشركة عن العام ٢٠٠٢ .
- ٢ - تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل للأعوام ٢٠٠٤ ، ٢٠٠٣ و ٢٠٠١ ولم يتم تدقيقهما بعد .
- ٣ - تعترف دائرة ضريبة الدخل للشركة بخسائر ضرائبية مقبولة مدورة من سنوات سابقة مجموعها ٥٨٣٠٧ دينار .

٦ - التزامات ممكن أن تطرأ

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن أن تطرأ متمثلة في كفالات بنكية لصالح هيئة الأوراق المالية قيمتها ١٥٠.٠٠٠ دينار ومركز إيداع الأوراق المالية قيمتها ١٧٤.٠٠٠ دينار .