



شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار

وسطاء لدى بورصة عمان

تلفون ٥٦٦٣٠٣١ } السوق مباشر
مساء ٥٦٨٣٣٣٠ } صباحاً
فاكسملي : ٥٦٨٤٤٧٦ - ٥٦٠٣٣٢٩
ص.ب ٢٠١٩٤ - عمان ١١١١٨ الاردن

بسم الله الرحمن الرحيم

٢٠٢٥ ٠٥ ٢٠١٦ ١٢ ٢٢

SEMI ANNUAL - BROKER 3- 17.7- 2006

التاريخ : ٢٠٠٦/٧/١٣

الرقم : ١٧٣ / هـ / ٨

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين :

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم طيه ميزانية شركتنا النصف سنوية (شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار) ؛
عن عام ٢٠٠٦ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار

2

محمد محمد زينة الجعدي
رئيس قسم المحاسبة

السيد د. ١٧٠٠

١٧٠٠

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
١٦ تموز ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

شركة سمير وسامح إخوان للإستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية
في 30 حزيران 2006
مع تقرير المراجعة المرحلي

شركة سمير وسامح إخوان للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

30 حزيران 2006

جدول محتويات

تقرير المراجعة المرحلي

بيان

أ

الميزانية العامة

ب

بيان الدخل

ج

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

د

بيان التدفقات النقدية

صفحة

6 - 1

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية



GHAWI
CPA JORDAN

Certified Public Accountants & Consultants

غاوي لتدقيق الحسابات

محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

منطقة العبدلي - حي جبل الحسين
شارع الرازي - بناية الحوتري رقم ٩٦
الطابق الاول - مكتب رقم ٦
ص.ب ٨١١ عمان ١١١١٨ الأردن
هاتف ٥٦٥٧٢٠٥ (+٩٦٢٦)
تلفاكس ٥٦٥٧٢٠٦ (+٩٦٢٦)

غ ت/د/228

تقرير المراجعة المرحلي

إلى رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة سمير وسامح إخوان للاستثمار ذ.م.م
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة سمير وسامح إخوان للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في 30 حزيران 2006، وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء و التدفقات النقدية للفترة المنتهية في التاريخ المذكور. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مرحلي حولها اعتماداً على المراجعة التي قمنا بها. تم فحص البيانات المالية المرحلية للفترة السابقة من قبل مدقق آخر أصدر تقريره حولها بتاريخ 20 تموز 2005 .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمراجعة الارتباط (ISRE) رقم 2400 الواجب تطبيقه ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد معتدل فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي تحريفات جوهرية .

إن مراجعتنا محدودة بشكل رئيسي من خلال الاستفسار من المسؤولين وتطبيق الإجراءات التحليلية للمعلومات المالية التي توفر تأكيداً أقل من المراجعة العادية كما أننا لم نقوم بإنجاز مراجعة البيانات المالية العادية ووفقاً لذلك فإننا لا نبدي رأياً حول عملية التدقيق.

لأغراض المقارنة تشمل البيانات المالية المرحلية المرفقة أرقام الميزانية العامة كما هي في 30 حزيران 2006 و 31 كانون الأول 2005 و بيانات الدخل و التغيرات في حقوق الشركاء و التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2006 و 2005 .



an independent member of
BAKER TILLY
INTERNATIONAL

أعضاء مستقلين في مجموعة بيكر تيلي انترناشيونال



غاوي لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية .

لم يؤخذ في البيانات المرحلية المرفقة مخصص لضريبة الدخل ولرسوم صندوق دعم التعليم و التدريب المهني و التقني و الاحتياطي الإجباري و الاختياري و سيتم أخذ هذه المخصصات و الاحتياطات في نهاية العام كما أفادتنا الإدارة .

- قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في 18 آذار 2006 زيادة رأس مال الشركة من 625,000 دينار ليصبح 1,500,000 دينار .

استنادا إلى مراجعتنا فانه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي عدم قناعتنا بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

عن مؤسسة غاوي لتدقيق الحسابات
أعضاء مستقلون في مجموعة بيكر تيلي انترناشونال

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
10 تموز 2006


غاوي لتدقيق الحسابات
محاسب قانوني معتمد - فئة (أ)
إجازة رقم (133)

بيان (ب)

شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل

للسنة أشهر المنتهية في

30 حزيران

2005	2006	إيضاح
دينار	دينار	
2,420,807	1,502,612	ولات شراء وبيع الأسهم والسندات
(602,498)	(376,875)	ل : عمولات مدفوعة لبورصة عمان
1,818,309	1,125,737	أفي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات
(234,524)	(427,469)	11 ساريف ادارية وعمومية ومالية
421	581	إند دائنة
<u>1,584,206</u>	<u>698,849</u>	ربح للفترة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ج)

شركة سمير وسامح اخوان للإستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الشركاء
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2006 و 2005

المجموع	الربح الفترة	أرباح مدورة	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	2006 رصيد بداية السنة زيادة رأس المال - إيضاح (10) أرباح موزعة على الشركاء الربح للفترة - بيان (ب) رصيد نهاية الفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
2,852,685	-	1,013,938	750,000	67,971	395,776	625,000	
-	-	(875,000)	-	-	-	875,000	
(750,000)	-	-	(750,000)	-	-	-	
698,849	698,849	-	-	-	-	-	
<u>2,801,534</u>	<u>698,849</u>	<u>138,938</u>	<u>-</u>	<u>67,971</u>	<u>395,776</u>	<u>1,500,000</u>	
1,854,600	-	927,300	470,477	67,971	138,852	250,000	
1,584,206	1,584,206	-	(375,000)	-	-	375,000	
<u>3,438,806</u>	<u>1,584,206</u>	<u>927,300</u>	<u>95,477</u>	<u>67,971</u>	<u>138,852</u>	<u>625,000</u>	

ان الايضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه البيانات

بيان (د)

شركة سمير و سامح إخوان للإستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية

للسنة أشهر المنتهية في		
30 حزيران		
2005	2006	
دينار	دينار	
1,584,206	698,849	فقات النقدية من عمليات التشغيل :
		بح للفترة - بيان (ب)
		ديلات :
14,695	18,849	هلاك الموجودات الثابتة
1,598,901	717,698	فقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(2,150,780)	593,404	ص (الزيادة) في المدينين
(731,349)	133,078	ص (الزيادة) في صندوق ضمان التسوية
995,296	44,439	ياده في الدائنين
1,824,151	-	ياده في حساب عمولة مركز إيداع الأوراق المالية
4,565	-	ياده في بورصة عمان
1,540,784	1,488,619	افي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة
(96,693)	(421,896)	ريبة الدخل المدفوعة
1,444,091	1,066,723	افي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		فقات النقدية من عمليات الإستثمار
(100,936)	(4,241)	اء موجودات ثابتة
(100,936)	(4,241)	افي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
		فقات النقدية من عمليات التمويل :
37,671	(17,274)	اق الدفع
-	(750,000)	باح موزعة على الشركاء
37,671	(767,274)	افي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
1,380,826	295,208	افي الزيادة في النقد
929,024	1,194,741	لدى البنك في بداية السنة
2,309,850	1,489,949	لدى البنك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

شركة سمير وسامح إخوان للإستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

1 - عام

- أ - تأسست الشركة وسجلت تحت رقم 991 بتاريخ 6 نيسان 1982 كشركة ذات مسؤولية محدودة و بتاريخ 26 كانون الثاني 1995 تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح 160,000 دينار وفي 4 شباط 1996 تم زيادته ليصبح 250,000 وبتاريخ 28 آذار 2005 تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة ليصبح 625,000 دينار، وبتاريخ 18 آذار 2006 تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة ليصبح 1,500,000. 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 - بلغ عدد موظفي الشركة (16) كما في 30 حزيران 2006 و 2005.
- د - أقرت هيئة المديرين البيانات المالية بتاريخ 9 تموز 2006.

2- أهم السياسات المحاسبية:

- أ - أسس إعداد البيانات المالية:
- يتم إعداد البيانات المالية وفقا لمعايير المحاسبة الدولية و التفسيرات الصادرة حولها
- ب - يتم قيد عمليات البيع أو الشراء بتاريخ البيع أو الشراء .

ج - الموجودات الثابتة :

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة و تستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب تتراوح بين 9% و 15% .

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها و تسجل قيمة التدني في بيان الدخل .

د- تؤخذ إيرادات و مصاريف الفوائد إلى بيان الدخل على أساس الاستحقاق .

هـ- تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها التحصيلية بعد أخذ مخصص للديون الشكوك في تحصيلها .

و- تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقا للقوانين و اللوائح و التعليمات النافذة و يتم أخذ مخصص للضريبة على أساس التقديرات للالتزامات الضريبية المتوقعة ، كما تقوم الشركة باحتساب و تسجيل الضريبة المؤجلة إن وجدت وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (12). إلا أن إدارة الشركة لم تقتطع هذه الضرائب في 30 حزيران 2006 و سيتم اقتطاعها في نهاية السنة المالية كما أفادتنا الإدارة .

ز- السياسات المالية لإدارة المخاطر و أهدافها :

تبنت الشركة سياسات تتعلق بإدارة المخاطر ضمن سياسة عامة ، هذه السياسة يتم تنفيذها من خلال عدة مستويات إدارية لتغطي جميع المخاطر المحددة و التي تتضمن التحليل الكمي و النوعي و تحديد طبيعة المخاطر .

3- نقد لدى البنك

يمثل هذا البند رصيد حساب الشركة الجاري لدى البنك العربي .

4 - مدينون - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2005	30 حزيران 2006
دينار	دينار
3,442,566	2,870,721
11,600	13,600
23,559	-
3,477,725	2,884,321
(20,000)	(20,000)
<u>3,457,725</u>	<u>2,864,321</u>

ذمم عملاء
ذمم موظفين
المطلوب من أطراف ذات علاقة
مجموع ذمم مدينة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

5- صندوق ضمان التسوية

يمثل هذا البند رصيد الشركة في صندوق ضمان التسوية في بورصة عمان استناداً لأحكام المادة (90) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 والنظام الداخلي لصندوق ضمان التسوية لسنة 2005

6 - موجودات ثابتة :

يتكون هذا البند مما يلي

المجموع	الحاسب الآلي	آلات ومعدات	سيارات	أثاث ومفروشات	ديكورات	الكلفة :
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
349,731	37,076	31,160	187,874	56,792	36,829	رصيد بداية السنة
4,241	-	3,727	-	514	-	اضافات
<u>353,972</u>	<u>37,076</u>	<u>34,887</u>	<u>187,874</u>	<u>57,306</u>	<u>36,829</u>	رصيد نهاية الفترة
226,225	33,066	16,512	118,694	53,365	4,588	الاستهلاك المتراكم :
18,849	265	2,093	14,090	191	2,210	رصيد بداية السنة
<u>245,074</u>	<u>33,331</u>	<u>18,605</u>	<u>132,784</u>	<u>53,556</u>	<u>6,798</u>	اضافات
108,898	3,745	16,282	55,090	3,750	30,031	رصيد نهاية الفترة
<u>123,506</u>	<u>4,010</u>	<u>14,648</u>	<u>69,180</u>	<u>3,427</u>	<u>32,241</u>	صافي القيمة الدفترية كما في
						30 حزيران 2006
						صافي القيمة الدفترية كما في
						31 كانون الاول 2005
	12	12	15	9	9	نسبة الاستهلاك السنوية %

7- ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2005	30 حزيران 2006
دينار	دينار
1,436,105	1,489,137
8,593	-
1,444,698	1,489,137

عملاء دائنون
المطلوب لأطراف ذات علاقة

8- أوراق دفع

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2005	30 حزيران 2006
دينار	دينار
34,548	17,274
8,637	8,637
43,185	25,911

أوراق دفع قصيرة الأجل - سيارات
أوراق دفع طويلة الأجل - سيارات

9- مخصص ضريبة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2005	30 حزيران 2006
دينار	دينار
4,597	-
627,000	209,701
631,597	209,701

مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
رصيد مخصص ضريبة الدخل

10- رأس المال المدفوع

قررت هيئة المديرين في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 18 اذار 2006 زيادة رأس مال الشركة من 625,000 دينار ليصبح 1,500,000 دينار كالتالي :

625,000
875,000
1,500,000

رأس المال بداية عام 2006
تحويل جزء من الارباح المدورة
رأس المال المدفوع

11 - مصاريف إدارية و عمومية و مالية

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في
30 حزيران

2005	2006	
دينار	دينار	
65,595	81,915	رواتب واجور وبدل اجازات
5,260	6,897	حصة الشركة في الضمان الإجتماعي
3,341	4,133	تأمين صحي
11,075	28,947	إيجارات
17,659	27,862	رسوم ورخص واشتراكات
38,302	193,521	فوائد ومصاريف بنكية
9,695	13,263	مصاريف السيارات والمواصلات
2,064	2,886	قرطاسية ومطبوعات
1,717	5,567	ضيافة
9,622	9,283	بريد وهاتف وتلكس وفاكس
350	-	تبرعات
284	454	كهرباء ومياه وتدفئة
1,758	1,066	صيانة وتصليلات
850	1,031	دعاية واعلان
795	1,176	مصاريف نثرية
1,250	1,250	اتعاب قانونية
2,822	-	سفر وتنقلات
4,340	2,055	دورات تدريبية للموظفين
42,710	26,920	صندوق حماية المستثمرين
340	394	اخرى
14,695	18,849	استهلاك موجودات ثابتة
234,524	427,469	

12 - التزامات ممكن أن تطراً

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالة بنكية لصالح هيئة الأوراق المالية قيمتها 150,000 دينار، وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الأوراق المالية قيمتها 636,000 دينار .