

FS - BROKER3 - 18/3/2004

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
مع تقرير مدقق الحسابات

نسخة للمراجعة
أ. م. م. م.
١٨/٣/٢٠٠٤

ديلويت آندتوش

سابا وشركاهم

بنية شركة التأمين الأردنية
الموار الثالث - جبل عمان
صندوق البريد ٣٤٨ - عمان ١١١١٨
التمكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٤٦٢٢١٦٣ (٦) ٩٦٢١٦٣
هاتف: ٤٦٤٩٦٧ (٦) ٩٦٢١٦٣
فاكس: ٤٦٥٤١٩٧ (٦) ٩٦٢١٦٣

تقرير مدقق الحسابات

ع م / ٨١١٩

الى شركاء
شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار
عمان - الأردن

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة سمير وسامح اخوان للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به. وكنا قد تدققنا سابقاً البيانات المالية للشركة للعام ٢٠٠٢، والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في البيانات المالية المعروفة، واصلدنا تقريرنا حولها بتاريخ ٢ آذار ٢٠٠٣.

وقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرية. ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي ننبئه.

ديلويت
آندتوش
توهاماتسو

- ٢ -

في رأينا ، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عانلة من كافة النواحي الجوهرية
الوضع المالي لشركة سمير وسامح اخوان للاستثمار كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٣ ونتائج
اعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقاً للمعايير الدولية لتقارير المالية .

سابا وشركاهم

عمان - الأردن
٢ آذار ٢٠٠٤

الميزانية العامة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

بيان (ب)

شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الاول		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
دينار	دينار	
٣٣٤٦٩٧	٥٢٠٠٤٣	صافي عمولات عمليات شراء وبيع الاسهم والسندات
٢٥٥٩٩٠	٣٢٨٠١٦	ينزل: مصاريف ادارية وعمومية ومالية (ايضاح ٤)
١٥٣٨٧٥	-	ديون معدومة
-	٥٠٠٠	يضاف: ايرادات اخرى
(٧٥١٦٨)	١٩٧٠٢٧	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة والرسوم
-	٣٠٤٦٥	مخصص ضريبة دخل
-	١٠٧٥	صندوق دعم التشغيل والتدريب المهني والتقني
(٧٥١٦٨)	١٦٥٤٨٧	صافي ربح (خسارة) السنة - بيان (ج)
=====	=====	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ج)

شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق الشركاء

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	ارباح (خسائر) متورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
<u>للعام ٢٠٠٣</u>				
٢٥٠.٠٠٠	٦٢.٠١٩	-	(١١.٠٥٨)	٣٠٠.٩٦١
٩	-	-	١٦٥.٤٨٧	١٦٥.٤٨٧
-	١٩.٧٠٣	٣٩.٤٠٦	(٥٩.١٠٩)	-
٢٥٠.٠٠٠	٨١.٧٢٢	٣٩.٤٠٦	٩٥.٣٢٠	٤٦٦.٤٤٨
<u>للعام ٢٠٠٢</u>				
٢٥٠.٠٠٠	٦٢.٠١٩	-	(٦٥.٨٩٠)	٢٤٦.١٢٩
-	-	-	(٧٥.١٦٨)	(٧٥.١٦٨)
-	-	-	١٣٠.٠٠٠	١٣٠.٠٠٠
٢٥٠.٠٠٠	٦٢.٠١٩	-	(١١.٠٥٨)	٣٠٠.٩٦١

* بموجب قرار هيئة المديرين تم تحويل رصيد ذمم الشركاء البالغ ١٣٠.٠٠٠ دينار لحساب الخسائر المتورة في نهاية العام ٢٠٠٢.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

بيان (د)

شركة سمير وسامح اخوان للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
١٩٧٠٢٧	(٧٥١٦٨)
١٤٢٣٤	٨٠٨٤
٦٠٠٠	-
١٥٣٨٧٥	-
٨٦٧٩١	٢١٧٢٦١
٥٨٧٦١	(٩٥٥٧٥)
١٤٧٠٠٠	-
(٧٢٨٩)	(١١٦٦٩)
٩٣٣١	٦٠٢١٢
(١٤٠٠٠٠)	-
(١٤٠٠٠٠)	-
٧٥٩٤	١٧٠٢٢٩

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة والرسوم - بيان (ب)
التعديلات :

يضاف: استهلاك الموجودات الثابتة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

ديون معدومة

التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في المدينين

النقص في المطلوب من وسيط مالي

(الزيادة) في مساهمة صندوق ضمان الوسطاء الماليين

الزيادة في الدائنين

(النقص) في ثمن الشركاء

النقص في مخصص الضوئري

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:

شراء موجودات ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

المدفوع من الشركاء لاصفاء خسائر مدورة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل

صافي الزيادة في النقد

نقد لدى البنك في بداية السنة

نقد لدى البنك في نهاية السنة

١٣٠٠٠٠	-
١٣٠٠٠٠	-
١٠٨٣٤٠	١٦٧٥٧٣
١٧٤٥٩٩	٢٨٢٩٣٩
٢٨٢٩٣٩	٤٥٠٥١٢

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

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

- ١ - تأسيس وغايات الشركة
 - أ - تأسست الشركة تحت رقم ٩٩١ بتاريخ ٦ نيسان ١٩٨٢ كشركة ذات مسؤولية محدودة وبتاريخ ٢٦ كانون الثاني ١٩٩٥ تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١٦٠.٠٠٠ دينار وفي ٤ شباط ١٩٩٦ تم زيادته ليصبح ٢٥٠.٠٠٠ دينار ، ان عمان هي مركز الشركة ويجوز فتح فروع أو وكالات لها داخل المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها .
 - ب - ان غايات الشركة هي القيام باعمال الوساطة وشراء وبيع الأسهم والسندات لصالح الغير .
 - ج - يبلغ عدد موظفي الشركة (١٢) موظفاً كما في نهاية السنة المالية .
 - د - تمت الموافقة على البيانات المالية المرفقة بموجب قرار هيئة المديرين بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٠٤ .
- ٢ - أهم الأسس المحاسبية
 - أ - أسس اعداد البيانات المالية
يتم اعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى اساس الكلفة التاريخية ، اما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فتظهر بتأقيمة العادلة في نهاية السنة .
 - ب - تظهر المدينة بالكلفة بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
 - ج - يتم أخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقوانين واللوائح والتعليمات النافذة في الأردن .
 - د - تؤخذ عمولات شراء وبيع الأسهم الى الإيرادات حين تحققها وتحتسب المصروفات على أساس مبدأ الاستحقاق .

٣ - موجودات ثابتة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للعام ٢٠٠٣	ديكورات	ومفروشات	سيارات	ومعدات	الآلات	الحاسب	المجموع
الكلفة :	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
رصيد بداية السنة	٤٢٩٠	٥٣٠٧١	٨٩١٥٠	١٢٣٣٥	٣٢٠٩٥	١٩٠٩٤١	
اضافات	٨٠٠	-	-	١٢٨٦	٥٧٠	٢٦٥٦	
رصيد نهاية السنة	٥٠٩٠	٥٣٠٧١	٨٩١٥٠	١٣٦٢١	٣٢٦٦٥	١٩٣٥٩٧	
الاستهلاك المتراكم :							
رصيد بداية السنة	١٢٩١	٤٩٨٥٠	٦٦٩٣٩	١٢٠٣٧	٢٤٨٣٣	١٥٤٩٥٠	
اضافات	٤٢٣	٢٣٨٨	٦٦٨٦	٨١٧	٣٩٢٠	١٤٢٣٤	
رصيد نهاية السنة	١٧١٤	٥٢٢٣٨	٧٣٦٢٥	١٢٨٥٤	٢٨٧٥٣	١٦٩١٨٤	
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٣	٣٣٧٦	٨٣٣	١٥٥٢٥	٧٦٧	٣٩١٢	٢٤٤١٣	
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٢	٢٩٩٩	٣٢٢١	٢٢٢١١	٢٩٨	٧٢٦٢	٣٥٩٩١	
نسبة الاستهلاك السنوية %	٩	٩	١٥	١٢	١٢	١٢	

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

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
دينار	دينار	
١٠٥٣٠	١١٣٣٨٨	رواتب واجور وبدل اجازات
٨٣٥٩	٨٨١٨	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣٥٦	٣٩٦٧	رسوم تسجيل العقود
٨٧٥٨	٨٧٥٨	ايجارات
٧٧٠٠	٥٧٣٠	رسوم ورخص واشتراكات
٦٥٢٤٢	٤٥٧١٧	قوائد ومصاريف بنكية
١٢٧٧٩	١٤٥٠٤	مصاريف السيارات
٥٧١٢	٦٦٧١	تأمين صحي
١٣٥٣	١٦٤٥	قرطاسية ومطبوعات
١١٩٩	٢٢٤٨	ضيافة
١٢٢٥٢	١٧١٣٦	بريد وهاتف وتلكس وفاكس
١٦٤٨	١٦٤٨	أتعاب مهنية
٨٥٠	٧٥٠	تبرعات
٢٥٨	٤٥٣	كهرباء ومياه وتدفئة
٤٥	-	طوابع وارادات
٣٧٥	٣٧٩	تنظيفات
٢٠١٧	١٤٥٩	صيانة وتصليلات
٥٠٠	٦٠	مصاريف عامة مختلفة
١٦٥	٢٩٩٠	دعاية واعلان
٢٥٨	٢٧٦	مصاريف نثرية
١٣٥٠	٥٠٠	أتعاب قانونية
١٠٨٠٠	٤٥٠٠٠	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
-	٦٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢٢٠٠٠	مصاريف تسويق وانتاج
-	١١١٥	سفر وتنقلات
-	٢٥٧٠	دورات موظفين
٨٠٨٤	١٤٢٣٤	استهلاك موجودات ثابتة
٢٥٥٩٩٠	٣٢٨٠١٦	

٥ - مخصصات متنوعة
ان تفصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٤٠٠	٤٠٠
-	١٠٧٥ ر
٤٠٠	١٤٧٥ ر
=====	=====

مخصص تعويض نهاية الخدمة
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

٦ - ضريبة الدخل
١ - تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل للعامين ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ .

٢ - تعترف دائرة ضريبة الدخل للشركة بخسائر ضرائبية مقبولة مدورة من سنوات سابقة
مجموعها ٣٠٧ ر ٥٨ دينار .

٧ - التزامات ممكن ان تطراً
كأن على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن ان تطراً متمثلة في كفالة بنكية
لصالح سوق عمان المالي قيمتها ١٥٠.٠٠٠ ر دينار .