

شركة سمير وسامح اخوان للإستثمار

وسطاء لدى بورصة عمان



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السديوان
٢٥ شباط ٢٠٠٧

الرقم التسلسل ٢٠٠٧/٢/٢٢
رقم الملف ٢/٥/١٣
الجهة المختصة ٢/٥/١٣

٥٦٧١٥٤٦ } السوق مباشر
٥٦٨٥٠١٩ } صباحاً
٦٥٢٣٢٠/١/٢ }
٥٦٠٣٣٢٩ - ٥٦٨٤٤٧٦ : فاكسملي
ص.ب ٢٠١٩٤ - عمان ١١١١٨ الاردن

تلفون ٥٦٦٣٠٣١
مساء ٥٦٨٣٣٣٠

عمان قى ٢٠٠٧/٢/٢٢

رقم : ٢/٥/١٣

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ٢٦/٢/٢٠٠٧
١٥٢٢ % ٥٧ ٥٧ ٢٥ ١٤ ٢٥

تحية واحتراما وبعد

J.S.C.
نرفق لكم طيه ميزانية شركتنا وكذلك حساب الأرباح والخسارة عن عام ٢٠٠٦م، و كما تعلمون أن شركة سمير وسامح إخوان للاستثمار المساهمة الخصوصية والمسجلة لدى مراقب الشركات تحت رقم ٩٩١ بتاريخ ٦/نيسان/١٩٨٢ والتي تم توفيق أوضاعها حسب قانون الشركات الأردني رقم ١- لسنة ١٩٨٩م وأصبحت شركة مسئولية محدودة وان غايتها العمل كوسيط بالعمولة في بورصة عمان.

حيث بلغ حجم تداولنا حوالي ٤٦٨ مليون دينار وحصلنا على الترتيب (٢٦) من بين ٦٨ مكتب وساطة يعملون لدى بورصة عمان،

ولقد انخفض حجم تداولنا حوالي ٥٥% عن عام ٢٠٠٥ بسبب تراجع أحجام السوق وزيادة عدد مكاتب الوسطاء والظروف السياسية المحيطة بنا التي أثرت سلبا على حجم التداول الكلي ورغم ذلك حققنا أرباحا.

وفيما يلي نبذة عن حجم تداول شركتنا خلال السنوات الخمس

الترتيب العام	مئوية	حجم التداول	السنة
العاشر	٣,٩%	٧٤,٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠٢
الثالث عشر	٣,٤%	١٢٥١٨٨٢٤٨	٢٠٠٣
السابع عشر	٢,٨%	215490967	2004
السادس عشر	٢,٦%	٨٦٣١٨٠٧٥٦	٢٠٠٥
السادس والعشرون	١,٦%	٤٦٨٢٣٢١٣٨	٢٠٠٦

وفيما يلي بيان تطور رأس المال و حقوق الشركاء:

الجوابه
١٤/١٤
١٤/١٤

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

البيانات المالية للسنة المنتهية
في 31 كانون الأول 2006
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

31 كانون الأول 2006

جدول محتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

بيان

أ

الميزانية العامة

ب

بيان الدخل

ج

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

د

بيان التدفقات النقدية

صفحة

6 - 1

إيضاحات حول البيانات المالية



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 مدقق الحسابات المستقل

إلى الهيئة العامة للشركاء المحترمين
شركة سمير وسامح إخوان للاستثمار ذ.م.م
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة سمير و سامح إخوان للاستثمار (ذات مسؤولية محدودة) والتي تشمل الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2006 وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الشركاء وبيان التدفق النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى، وقد تم تدقيق البيانات المالية للعام 2005 من قبل مدقق آخر اطلعنا على تقريره المؤرخ في 17 شباط 2006.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن إعداد و عدالة عرض هذه البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي مسؤولية الإدارة، وتشتمل هذه المسؤولية على: تصميم وتطبيق واتباع نظم رقابة داخلية مناسبة لإعداد و عرض بيانات مالية خالية من أي تحريفات جوهرية سواء نشأت من الغش أو الخطأ، واختبار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، والقيام بتقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف السائدة.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي في هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا لها و لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. وتتطلب هذه المعايير أن نلتزم بمتطلبات آداب وسلوك المهنة وأن نخطط و ننجز أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معتدل فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي تحريفات جوهرية.

كما تشتمل عملية التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ و الإفصاحات الواردة في البيانات المالية بصورة عادلة، وتعتمد تلك الإجراءات المنتقاة على حكم


an independent member of
BAKER TILLY
INTERNATIONAL

أعضاء مستقلون في مجموعة بيكر تيلي انترناشيونال



غاوي لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

المدقق بما في ذلك تقديره لأخطار التحريفات الجوهرية في البيانات المالية سواء أكان سببها الغش أو الخطأ.

يأخذ المدقق بالاعتبار وعند قيامه بتقدير تلك الأخطار نظام الرقابة الداخلية المناسب لاعداد عرض البيانات المالية، وذلك للقيام بتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف السائدة وليس لغرض إبداء الرأي على مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية. كما تشمل عملية التدقيق تقييما لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وتقييما عاما لعرض البيانات المالية.

وفي اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة أساسا لإبداء رأينا في التدقيق الذي قمنا به.

رأي مدقق الحسابات

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة لشركة سمير و سامح اخوان للاستثمار ذ.م.م تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2006 ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للقانون و لمعايير التقارير المالية الدولية ونقترح على الهيئة العامة للشركاء المصادقة على هذه البيانات المالية كما وردت من هيئة مديري الشركة.

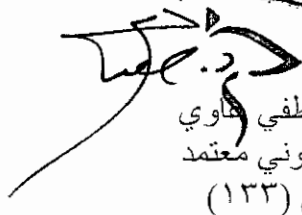
توكيدات و امور تفسيرية اخرى

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

- تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة.

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
28 كانون الثاني 2007


GHAWI
CPA JORDAN
غاوي لتدقيق الحسابات لطفى غاوي
محاسب قانوني معتمد
إجازة رقم (133)

بيان (ب)

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

بيان الدخل

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول		
2005	2006	إيضاح
دينار	دينار	
4,446,371	2,569,443	عمولات شراء وبيع الأسهم والسندات
(1,208,424)	(651,268)	ينزل : عمولات مدفوعة لبورصة عمان
3,237,947	1,918,175	صافي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات
(670,670)	(1,027,109)	12 مصاريف ادارية وعمومية ومالية
1,961	581	فوائد دائنة
2,569,238	891,647	ربح السنة قبل الضرائب و الرسوم
-	(25,000)	ضريبة دخل مدفوعة عن سنة سابقة
(627,000)	(173,329)	مخصص ضريبة الدخل للسنة
(16,853)	(5,400)	رسوم صندوق دعم التعليم و التدريب المهني
<u>1,925,385</u>	<u>687,918</u>	ربح السنة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

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

بيان التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2006 و 2005

المجموع	ارباح		ارباح		احتياطي		رأس المال	
	دينار	مقدرة	دينار	مقترح توزيعها	دينار	اجباري	دينار	المدفوع
2,852,685	1,013,938		750,000	67,971	395,776		625,000	
(750,000)	(875,000)		(750,000)				875,000	
687,918	687,918							
-	(178,330)			89,165	89,165			
2,790,603	648,526			157,136	484,941		1,500,000	
927,300	470,477			67,971	138,852		250,000	
-	(375,000)						375,000	
-	(750,000)		750,000					
1,925,385	1,925,385							
-	(256,924)				256,924			
2,852,685	1,013,938		750,000	67,971	395,776		625,000	

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 المنتهية في 31 كانون الاول		
2005	2006	
دينار	دينار	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
2,569,238	891,647	ربح السنة - بيان (ب) التعديلات :
32,622	37,704	استهلاك الموجودات الثابتة
2,601,860	929,351	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(2,856,684)	1,559,535	النقص (الزيادة) في المدينين
(150,349)	133,078	النقص (الزيادة) في صندوق ضمان التسوية
866,755	(244,411)	النقص الزيادة في الدائنين
10,723	-	الزيادة في ارصدة دائنة اخرى
472,305	2,377,553	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة
(96,693)	(656,796)	ضريبة الدخل المدفوعة
(16,853)	5,400	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
358,759	1,726,157	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
(113,439)	(5,120)	شراء موجودات ثابتة
-	(203,000)	المساهمة في شركة تحت التأسيس
(113,439)	(208,120)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	875,000	زيادة رأس المال
20,397	(34,548)	اوراق الدفع
-	(750,000)	أرباح موزعة على الشركاء
-	(875,000)	ارباح محولة لزيادة رأس المال
-	289,000	حساب التسوية مع مركز ايداع الاوراق المالية
20,397	(495,548)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
265,717	1,022,489	صافي الزيادة في النقد
929,024	1,194,741	نقد لدى البنك في بداية السنة
1,194,741	2,217,230	نقد لدى البنك في نهاية السنة

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

١ - 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 31 كانون الاول 2006 و 2005.
- د- أقرت هيئة المديرين البيانات المالية بتاريخ 25 كانون الثاني 2007.

٢ - أهم السياسات المحاسبية:

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

ج - الموجودات الثابتة :

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة و تستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب تتراوح بين ٩% و ١٥% .
- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه 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 (١٢) .

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 - بالصفى

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2005	31 كانون الأول 2006	
دينار	دينار	ذمم عملاء
3,442,566	1,902,590	ذمم موظفين
11,600	15,600	المطلوب من أطراف ذات علاقة
23,559	-	مجموع ذمم مدينة
3,477,725	1,918,190	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(20,000)	(20,000)	
<u>3,457,725</u>	<u>1,898,190</u>	

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- المساهمة في شركة تحت التأسيس

يمثل هذا البند مساهمة الشركة في شركة السبائك تحت التأسيس .

7 - موجودات ثابتة :

يتكون هذا البند مما يلي

المجموع	دينار	الحاسب الآلي	دينار	الات ومعدات	دينار	سيارات	دينار	أثاث ومفروشات	دينار	ديكورات	دينار
349,731	37,076	31,160	187,874	56,792	36,829						
5,120	-	4,028	-	617	475						
354,851	37,076	35,188	187,874	57,409	37,304						
226,225	33,066	16,512	118,694	53,365	4,588						
37,704	529	4,189	28,181	385	4,420						
263,929	33,595	20,701	146,875	53,750	9,008						
90,922	3,481	14,487	40,999	3,659	28,296						
123,506	4,010	14,648	69,180	3,427	32,241						
	12	12	15	9	9						

الاستهلاك المتراكم :

رصيد بداية السنة
اضافات
رصيد نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما في
31 كانون الاول 2006

صافي القيمة الدفترية كما في
31 كانون الاول 2005
نسبة الاستهلاك السنوية %

8 - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2005	31 كانون الأول 2006
دينار	دينار
1,436,105	1,200,287
8,593	-
1,444,698	1,200,287

عملاء دائنون
المطلوب لأطراف ذات علاقة

9 - أوراق دفع

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2005	31 كانون الأول 2006
دينار	دينار
34,548	8,637
8,637	-
43,185	8,637

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

10 - مخصص ضريبة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2005	31 كانون الأول 2006
دينار	دينار
4,597	5,201
627,000	173,329
631,597	178,530

مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
مخصص ضريبة الدخل للسنة

11 - 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

12 - مصاريف إدارية و عمومية و مالية

يتكون هذا البند مما يلي :

2005	2006	
دينار	دينار	
262,480	250,280	رواتب واجور وبدل اجازات
11,048	13,378	حصة الشركة في الضمان الإجتماعي
7,302	9,474	تأمين صحي
17,629	28,947	إيجارات
21,566	31,970	رسوم ورخص واشتراكات
124,809	521,549	فوائد ومصاريف بنكية
22,805	24,243	مصاريف السيارات والمواصلات
4,831	6,296	قرطاسية ومطبوعات
5,828	8,366	ضيافة
20,530	19,361	بريد وهاتف وتلكس وفاكس
1,500	1,500	تبرعات
947	1,349	كهرباء ومياه وتدفئة
3,173	1,098	صيانة وتصلحاحات
10,912	5,695	دعاية واعلان
1,463	1,801	مصاريف نثرية
5,250	1,250	اتعاب قانونية
2,540	2,300	اتعاب مهنية
2,500	-	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
4,012	2,475	سفر وتنقلات
4,340	7,128	دورات تدريبية للموظفين
86,317	46,520	صندوق حماية المستثمرين
14,377	-	رسوم تسجيل عقود
540	1,293	رسوم فتح حسابات عملاء جديدة
1,349	3,132	غرامات و فروقات تحويل
32,622	37,704	استهلاك موجودات ثابتة
670,670	1,027,109	

13- 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 .