



٥٦٧١٥٤٦ } السوق مباشر
٥٦٨٥٠١٩ } صباحا
٥٦٥٢٣٢٠ / ١ / ٢

٥٦٦٣٠٣١ } تلفون
٥٦٨٣٣٣٠ } فاكس
٥٦٠٣٣٢٩ - ٥٦٨٤٤٧٦ : فاكس
ص.ب ٢٠١٩٤ - عمان ١١١١٨ الأردن

بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ: ٢٠٠٧/٧/١٦
الرقم: ٥٩/٥/١٥

SEMI ANNUAL - BROKERS - 18-7-07

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين :

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم طيه ميزانية شركتنا النصف سنوية (شركة سمير وسامح إخوان للاستثمار) :
عن عام ٢٠٠٧ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة سمير وسامح إخوان للاستثمار
نائب رئيس هيئة المديرين
السيد / سامح محمد شريف الجعبري

سامح الجعبري

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
١٦ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١١١٤
رقم الملف
الجهة المختصة ٢/١٥/٢٠٠٧

البوابة
١٧/١٢
السيد / سامح محمد شريف الجعبري

(2)

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

البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية
في 30 حزيران 2007
مع تقرير المراجعة المرحلي

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

30 حزيران 2007

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

THE BROTHERS

CPA JORDAN(CC)

Certified Public Accountants & Consultants

Ghawi & Hamdan

أخوة

قيق الحسابات والإستشارات (ش.م)

اسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

ي وحمدان

تقرير المراجعة المرحلي

إلى رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين

شركة سمير وسامح إخوان للإستثمار 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 2007، 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. وكنا فحصنا البيانات المالية المرحلية للفترة السابقة وأصدرنا تقريرنا المرحلي حولها بتاريخ 10 تموز 2007.

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 2007 و 31 كانون الأول 2006 و بيانات الدخل و التغيرات في حقوق الشركاء و التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2007 و 2006.

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 الاحتياطيات في نهاية العام كما أفادتنا الإدارة .

- قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في 28 آذار 2007 زيادة رأس مال الشركة من 1,500,000 دينار ليصبح 2,000,000 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 .

الآخوة لتدقيق الحسابات والاستشارات ش.م

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

11 تموز 2007

الآخوة

تدقيق الحسابات والاستشارات (ش.م)

THE BROTHERS
CPA JORDAN

د. جورج لطفي عاوي

محاسب قانوني معتمد

إجازة رقم (133)

بيان (ب)

شركة سمير وسامح اخوان للإستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل

للسنة أشهر المنتهية في

30 حزيران

<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>إيضاح</u>
دينار	دينار	
1,502,612	1,137,738	ن شراء وبيع الأسهم والسندات
(376,875)	(302,160)	عمولات مدفوعة لبورصة عمان
1,125,737	835,578	العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات
(427,469)	(459,000)	12 ف ادارية وعمومية ومالية
581	928	اثة
<u>698,849</u>	<u>377,506</u>	للفترة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

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

بيان التغيرات في حقوق الشركاء
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007 و 2006

الموجود	الربح الفترة	أرباح مدورة	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	2007 رصيد بداية السنة زيادة رأس المال - ايضاح (11) الربح للفترة - بيان (ب) رصيد نهاية الفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
2,790,603	-	648,526	-	157,136	484,941	1,500,000	
377,506	-	(500,000)	-	-	-	500,000	
377,506	377,506	-	-	-	-	-	
3,168,109	377,506	148,526	-	157,136	484,941	2,000,000	
685,685	-	1,013,938	750,000	67,971	395,776	625,000	
(750,000)	-	(875,000)	-	-	-	875,000	
698,849	-	-	(750,000)	-	-	-	
698,849	698,849	-	-	-	-	-	
2,801,534	698,849	138,938	-	67,971	395,776	1,500,000	
							2006 رصيد بداية السنة زيادة رأس المال ارباح موزعة على الشركاء الربح للفترة - بيان (ب) رصيد نهاية الفترة

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		
2006	2007	
دينار	دينار	
698,849	377,506	النقدية من عمليات التشغيل : زرة - بيان (ب)
18,849	20,879	الموجودات الثابتة
717,698	398,385	النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
593,404	(1,030,073)	النقص في المدينين
133,078	(558,000)	النقص في صندوق ضمان التسوية
44,439	(295,319)	الزيادة في الدائنين
1,488,619	(1,485,007)	لتدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة
(421,896)	(112,954)	الدخل المدفوعة
1,066,723	(1,597,961)	لتدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
(4,241)	(348)	النقدية من عمليات الإستثمار
	(65,000)	وجودات ثابتة
(4,241)	(65,348)	شركة تحت التأسيس
		التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
(17,274)	(8,637)	النقدية من عمليات التمويل :
-	500,000	الدفع
(750,000)	-	رأس المال
-	(500,000)	موزعة على الشركاء
(767,274)	(8,637)	حولة لزيادة رأس المال
		التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
295,208	(1,671,946)	(النقص) في النقد
1,194,741	2,217,230	في البنك في بداية السنة
1,489,949	545,284	في البنك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

شركة سمير وسامح إخوان للاستثمار

(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 2,000,000 دينار 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 2007 و 2006.

د - أقرت هيئة المديرين البيانات المالية بتاريخ 10 تموز 2007.

2- أهم السياسات المحاسبية:

أ - أسس إعداد البيانات المالية:

يتم إعداد البيانات المالية وفقاً 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 9% و 15% .

- 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 (12). إلا أن إدارة الشركة لم تقطع هذه الضرائب في 30 حزيران 2007 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

مثل هذا البند رصيد حساب الشركة الجاري مدين لدى البنك العربي .

4 - مدينون - بالصافي

تكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007
دينار	دينار
1,902,590	2,933,263
15,600	15,000
1,918,190	2,948,263
(20,000)	(20,000)
<u>1,898,190</u>	<u>2,928,263</u>

عملاء مدينون

ذمم موظفين

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 (9/أ) من النظام الداخلي لصندوق ضمان التسوية ، فقد تم اعادة احتساب مبلغ المساهمة النقدية المترتبة على الوسطاء الماليين في نهاية شهر آذار 2007

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	الحاسب الآلي	آلات ومعدات	سيارات	أثاث و مفروشات	ديكورات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
354,851	37,076	35,188	187,874	57,409	37,304
348	-	348	-	-	-
<u>355,199</u>	<u>37,076</u>	<u>35,536</u>	<u>187,874</u>	<u>57,409</u>	<u>37,304</u>
263,929	33,595	20,701	146,875	53,750	9,008
20,879	2,225	2,132	14,091	193	2,238
<u>284,808</u>	<u>35,820</u>	<u>22,833</u>	<u>160,966</u>	<u>53,943</u>	<u>11,246</u>
70,391	1,256	12,703	26,908	3,466	26,058
<u>90,922</u>	<u>3,481</u>	<u>14,487</u>	<u>40,999</u>	<u>3,659</u>	<u>28,296</u>
12	12	12	15	9	9

-4-

الكلفة :

رصيد بداية السنة

اضافات

رصيد نهاية الفترة

الاستهلاك المتراكم :

رصيد بداية السنة

اضافات

رصيد نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية كما في

30 حزيران 2007

صافي القيمة الدفترية كما في

31 كانون الاول 2006

نسبة الاستهلاك السنوية %

8- ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007
دينار	دينار
1,200,287	963,393
289,000	230,575
1,489,287	1,193,968

عملاء دائنون

حساب التسوية مع مركز ايداع الاوراق المالية

9- اوراق دفع

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007
دينار	دينار
8,637	-
8,637	-

اوراق دفع قصيرة الأجل - سيارات

10- مخصص ضريبة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2006	30 حزيران 2007
دينار	دينار
5,201	-
173,329	65,576
178,530	65,576

مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة

رصيد مخصص ضريبة الدخل

11- رأس المال المدفوع

قررت الهيئة العامة للشركاء في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 28 اذار 2007 زيادة رأس مال الشركة من 1,500,000 دينار ليصبح 2,000,000 دينار كالتالي :

1,500,000
500,000
2,000,000

رأس المال بداية عام 2007

تحويل جزء من الارباح المدورة

رأس المال المدفوع

12- مصاريف إدارية و عمومية و مالية

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في

30 حزيران

2006	2007	
دينار	دينار	
81,915	92,215	رواتب واجور وبدل اجازات
6,897	7,780	حصصة الشركة في الضمان الإجتماعي
4,133	5,341	تأمين صحي
28,947	29,161	إيجارات
27,862	28,605	رسوم ورخص واشتراكات
193,521	183,993	فوائد ومصاريف بنكية
13,263	18,384	مصاريف السيارات والمواصلات
2,886	3,700	قرطاسية ومطبوعات
5,567	1,488	ضيافة
9,283	8,627	بريد وهاتف وتلكس وفاكس
-	4,550	تبرعات
454	747	كهرباء ومياه وتدفئة
1,066	1,590	صيانة وتصليلات
1,031	2,436	دعاية واعلان
1,176	770	مصاريف نثرية
1,250	4,750	اتعاب قانونية / مصاريف قضائية
-	7,120	سفر وتنقلات
2,055	2,142	دورات تدريبية للموظفين
26,920	20,970	صندوق حماية المستثمرين
-	10,667	مصرف ضريبة الدخل
-	750	اتعاب مهنية
-	1,783	غرامات
18,849	20,879	استهلاك موجودات ثابتة
394	552	اخرى
427,469	459,000	

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 500,000 دينار.