



شركة شعاع للتداول والاستثمار  
Shua'a for Securities Trading and Investment

الرقم : هـ. 1/318/2006  
التاريخ : 2/8/2006

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين  
عناية السيد شادي أبو عكاز المحترم

السيد شادي  
أبو عكاز  
SEMI ANNUAL-BROKER 63. 3/8/2006  
J.S.O.

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طيه النسخة النهائية من ميزانية شركة شعاع للتداول والاستثمار  
للفترة المنتهية في 2006/6/30 .

شاكرين حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

المدير العام

لؤي مسمار

|                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هيئة الأوراق المالية<br>الماترة الإدارية<br>السيد شادي<br>أبو عكاز<br>٢٠٠٦<br>الرقم التسلسلي ١١٩٩١<br>رقم الملف ١١٩٩١<br>الجهة المختصة ١١٩٩١ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

مرفقات

②

- نسخة الملف  
- نسخة الديوان

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية

البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

هاتف : ٥٥٢٦١١١  
٥٥٢٧٦٦٦ :  
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون  
صندوق بريد ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣  
المملكة الأردنية الهاشمية

الى هيئة المديرين  
شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة شعاع للتداول والاستثمار (شركة محدودة المسؤولية) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وبيانات الدخل، التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي من مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقرير حولها استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤٠٠. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهرى. اقتصررت مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة وذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فأنا لا نبدى رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

المحاسبون المتحدون  
المحاسبون القانونيون  
عمان - الاردن

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
١٦ تموز ٢٠٠٦

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية

الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ (غير مدققة)

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٠٥<br>دينار<br>(مدققة) | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٦<br>دينار | الموجودات                         |
|--------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| ١٧٤٤٠٥ ر                                   | ٤٧٨٠٤٩ ر                   | نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك  |
| -                                          | ١٧١٣٠٣ ر                   | موجودات مالية للمتاجرة            |
| -                                          | ١٤٥٦٣٢ ر                   | نم مدينة، بالصافي                 |
| ٣٠٠٠٠ ر                                    | ٢٤٨٨٧٤ ر                   | موجودات مالية متوفرة للبيع        |
| ٤٣٣١١ ر                                    | ٢٦٤٩٣٥ ر                   | ارصدة مدينة اخرى                  |
| ١٥٠٠٠٠ ر                                   | ١٢٥٠٠٠ ر                   | موجودات غير ملموسة، بالصافي       |
| ١٥٨٦٤٩ ر                                   | ١٥١٤٦٨ ر                   | ممتلكات ومعدات، بالصافي           |
| <u>١٨٢٦٣٦٥ ر</u>                           | <u>٢٨٩٦١٦١ ر</u>           | مجموع الموجودات                   |
|                                            |                            | المطلوبات وحقوق الملكية           |
|                                            |                            | المطلوبات -                       |
| -                                          | ٢٥٦٥٧٤ ر                   | بنوك دائنة                        |
| ٦٩٦٠ ر                                     | ٤٩٠٣٢٨ ر                   | نم دائنة                          |
| ٦١٧٨ ر                                     | ٦٥٩٩ ر                     | ارصدة دائنة أخرى                  |
| -                                          | ٧٩٦٩ ر                     | مخصص ضريبة الدخل                  |
| <u>١٣١٣٨ ر</u>                             | <u>٧٦١٤٧٠ ر</u>            | مجموع المطلوبات                   |
|                                            |                            | حقوق الملكية -                    |
|                                            |                            | حق ملكية حملة الأسهم -            |
| ١٩٧٤٩٩٧ ر                                  | ٢٣٢٥٠٠٠ ر                  | رأس المال المصرح به ٢٤٠٠٠٠ ر      |
| ( ١٦١٧٧٠ )                                 | ( ١٣٩٣١٧ )                 | رأس المال المدفوع                 |
| -                                          | ( ٥٠٩٩٢ )                  | خسائر متراكمة                     |
|                                            |                            | التغير المتراكم في القيمة العادلة |
| <u>١٨١٣٢٢٧ ر</u>                           | <u>٢١٣٤٦٩١ ر</u>           | صافي حقوق الملكية                 |
| <u>١٨٢٦٣٦٥ ر</u>                           | <u>٢٨٩٦١٦١ ر</u>           | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية     |

نقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية

بيان الدخل

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ (غير مدقق)

دينار

الإيرادات -

|            |                                         |
|------------|-----------------------------------------|
| ٤٠٣,٧٦٥    | صافي عمولات وساطة                       |
| ٧,٨٨٤      | إيرادات فوائد                           |
| ( ٥٠,٠٨٦ ) | خسائر محفظة الأوراق المالية للمتاجرة    |
| ( ٦٥,١٩٠ ) | خسائر موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة |

٢٩٦,٣٧٣

صافي الإيرادات

|         |                             |
|---------|-----------------------------|
| ١٧٣,٨٧٥ | ينزل: مصاريف إدارية وعمومية |
| ٢,٧٨٩   | فوائد وعمولات بنكية         |
| ٣٦,٥٤٦  | استهلاكات وإطفاءات          |
| ٢,٥٤٥   | عمولات مدفوعة               |
| ٥٠,٠٠٠  | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  |
| ١٩٦     | رسوم مختلفة                 |

٢٦٥,٩٥١

مجموع المصاريف

٣٠,٤٢٢

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

٧,٩٦٩

ضريبة الدخل

٢٢,٤٥٣

ربح الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية

بيان التدفقات النقدية

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ (غير مدقق)

دينار

التدفق النقدي من عمليات التشغيل

٣٠٤٢٢

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

تعديلات على بنود غير نقدية -

٣٦٥٤٦

استهلاكات واطفاءات

٦٥١٩٠

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة

٥٠٠٠٠

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

١٨٢١٥٨

الربح قبل التغير في الموجودات والمطلوبات

التغير في الموجودات والمطلوبات -

( ٢٣٦٤٩٣ )

الزيادة في موجودات مالية للمتاجرة

( ١٥٠٦٣٢ )

الزيادة في ذمم مدينة

( ٢٢١٦٢٤ )

الزيادة في أرصدة مدينة أخرى

٤٨٣٣٦٨

الزيادة في ذمم دائنة

٤٢١

الزيادة في أرصدة دائنة أخرى

( ١٢٩٨٧٠٢ )

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار

( ٤٣٦٥ )

شراء ممتلكات ومعدات

١٣٤

موجودات مالية متوفرة للبيع

( ٤٢٣١ )

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل

٣٥٠٠٠٣

الزيادة في رأس المال

٢٥٦٥٧٤

بنوك دائنة

٦٠٦٥٧٧

صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل

( ٦٩٦٣٥٦ )

صافي النقص في النقد وما في حكمه

١١٧٤٤٠٥

النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

٤٧٨٠٤٩

النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية

بيان التغيرات في حقوق الملكية

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ (غير مدقق)

| رأس المال<br>المدفوع                   | التغير المتراكم<br>في القيمة العادلة | خسائر متراكمة | المجموع               |
|----------------------------------------|--------------------------------------|---------------|-----------------------|
| دينار                                  | دينار                                | دينار         | دينار                 |
| الرصيد كما في<br>أول كانون الثاني ٢٠٠٦ | ١٩٧٤٩٩٧                              | -             | ( ١٦١٧٧٠ ) ١٨١٣٢٢٧    |
| زيادة رأس المال                        | ٣٥٠.٠٠٣                              | -             | ٣٥٠.٠٠٣               |
| ربح الفترة                             | -                                    | ٢٢٤٥٣         | ٢٢٤٥٣                 |
| التغير المتراكم في القيمة العادلة      | -                                    | -             | ( ٥٠.٩٩٢ )            |
| الرصيد كما في<br>٣٠ حزيران ٢٠٠٦        | ٢,٣٢٥,٠٠٠                            | ( ٥٠.٩٩٢ )    | ( ١٣٩,٣١٧ ) ٢,١٣٤,٦٩١ |

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

## شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية

### إيضاحات حول البيانات المالية

٣٠ حزيران ٢٠٠٦ (غير مدققة)

### (١) عام

تأسست شركة شعاع للتداول والاستثمار كشركة محدودة المسؤولية بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به قدره ٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني. هذا وقد تمت زيادته ليصبح ٢٤٠٠.٠٠٠ دينار أردني حيث أصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ٢٣٢٥.٠٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦. حصلت الشركة بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠٠٥ على حق الشروع بالعمل في سوق بورصة عمان.

من أهم غايات الشركة تقديم خدمة الإستشارات المالية والقيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة والقيام بأعمال إدارة الإصدارات الأولية شاملة تقديم الدراسات واتخاذ الاجراءات اللازمة لاصدار الأوراق المالية المالية والمتاجرة بالسندات المالية.

### (٢) أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

إن هذه البيانات المالية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ هي الأولى التي تصدر للشركة.

### (٣) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه البيانات بيانات مرحلية.

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وفقاً لقانون الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة. لم تقم ضريبة الدخل بمراجعة حسابات عام ٢٠٠٥.

(٥) التزامات محتملة

وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية والذي يشترط على الشركة تقديم كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ٤٩٨.٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية وذلك لمواجهة أية التزامات قد تطرأ مستقبلاً على الشركة .

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغت رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية مبلغ ٢٨.٠٥٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦.