

الرقم : هـ. 2007/853/1
التاريخ : 2007/7/30

SEMI ANNUAL - BROKER 63 - 5 - 8 - 2007

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه ميزانية الشركة للفترة من 1 / 1 / 2007 ولغاية 30 / 6 / 2007 .

شاكرين حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

ع / المدير العام

السيد وضاح العالول

شهادة الأوراق المالية
المساهمة الإدارية
السائسوان
٣٠ تموز ٢٠٠٧
الرقم المسجل
رقم الهاتف
الجهة المستفيدة

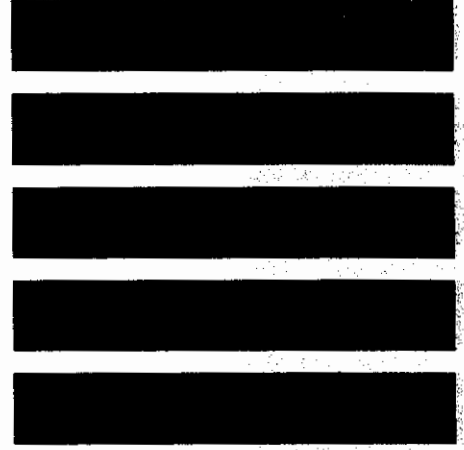
مرفقات

- نسخة الملف
- نسخة الديوان

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧



إرنست ويونغ 



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
الى هيئة مديري شركة شعاع للتداول والاستثمار
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

نقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

نقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	
١٢٠.٤٩٥	١٥٠.٤١٢	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
١٣٨١.٩٧٦	١٣٠٦.٦٩٦	نعم مدينة، صافي
١٤١.٨٣٦	١١٢.٩٢٤	موجودات مالية للمتاجرة
٢٥١.٣٥٧	١٧٢.٣٧٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٢٢.٢٢١	١٩٨.٠٣٩	ارصدة مدينة اخرى
١٣٩.٩٦١	١٣٢.٨٧٢	ممتلكات ومعدات، صافي
١٠٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠	موجودات غير ملموسة، صافي
<u>٢.٢٥٧.٨٤٦</u>	<u>٢.١٤٨.٣١٣</u>	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
		المطلوبات -
٣١٠.٣٥٣	٢٥٩.٠٧٧	نعم دائنة
١٢.٤٩٣	١٣.٢٣٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣١.٥٩٦</u>	<u>٣١.٥٩٦</u>	مخصص ضريبة الدخل
<u>٣٥٤.٤٤٢</u>	<u>٣٠٣.٩٠٣</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية -
		رأس المال المصرح به ٢.٤٠٠.٠٠٠ دينار
٢.٣٧٥.٠٠٠	٢.٣٧٥.٠٠٠	رأس المال المدفوع
(٤٨.٥٠٩)	(٢٧.٤٩٦)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٤٢٣.٠٨٧)	(٥٠٣.٠٩٤)	خسائر متراكمة
<u>١.٩٠٣.٤٠٤</u>	<u>١.٨٤٤.٤١٠</u>	صافي حقوق الملكية
<u>٢.٢٥٧.٨٤٦</u>	<u>٢.١٤٨.٣١٣</u>	مجموع المطلوبات وصافي حقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٥ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٤٠٣٧٦٥	١٧٢٠٨٢	صافي عمولات وساطة
٧٨٨٤	١٥٤٢	إيرادات فوائد
(٥٠٠٨٦)	١٦٦٦٩	أرباح خسائر محفظة الأوراق المالية للمتاجرة
(٦٥١٩٠)	(٣٨٤٩)	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
-	(٩٢٢١)	خسائر بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٢٢٣٥	إيراد توزيعات أرباح أسهم
-	٢٧٣	إيرادات أخرى
<u>٢٩٦٣٧٣</u>	<u>١٧٩٧٣١</u>	صافي الإيرادات
١٧٣٨٧٥	١٦٨١١٣	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
٢٧٨٩	٨٨٤	فوائد وعمولات بنكية
٣٦٥٤٦	٤٠٢٠٩	استهلاكات واطفاءات
٢٥٤٥	٥٣٢	عمولات مدفوعة
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩٦	-	رسوم مختلفة
<u>٢٦٥٩٥١</u>	<u>٢٥٩٧٣٨</u>	مجموع المصاريف
٣٠٤٢٢	(٨٠٠٠٧)	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
<u>٧٩٦٩</u>	-	ضريبة الدخل
<u>٢٢٤٥٣</u>	<u>(٨٠٠٠٧)</u>	(خسارة) ربح الفترة

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٥ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٩٠٣,٤٠٤	(٤٢٣,٠٨٧)	(٤٨,٥٠٩)	٢,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧
٢١,٠١٣	-	٢١,٠١٣	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٢١,٠١٣	-	٢١,٠١٣	-	مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة المتحققة في حقوق الملكية
(٨٠,٠٠٧)	(٨٠,٠٠٧)	-	-	خسارة الفترة
(٥٨,٩٩٤)	(٨٠,٠٠٧)	٢١,٠١٣	-	مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة
١,٨٤٤,٤١٠	(٥٠٣,٠٩٤)	(٢٧,٤٩٦)	٢,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
١,٨١٣,٢٢٧	(١٦١,٧٧٠)	-	١,٩٧٤,٩٩٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦
(٥٠,٩٩٢)	-	(٥٠,٩٩٢)	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٥٠,٩٩٢)	-	(٥٠,٩٩٢)	-	مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة المتحققة في حقوق الملكية
٢٢,٤٥٣	٢٢,٤٥٣	-	-	ربح الفترة
(٢٨,٥٣٩)	٢٢,٤٥٣	(٥٠,٩٩٢)	-	مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة
٣٥٠,٠٠٣	-	-	٣٥٠,٠٠٣	زيادة رأس المال
٢,١٣٤,٦٩١	(١٣٩,٣١٧)	(٥٠,٩٩٢)	٢,٣٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة ائشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	
		الأنشطة التشغيلية
٣٠ر٤٢٢	(٨٠ر٠٠٧)	خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٣٦ر٥٤٦	٤٠ر٢٠٩	استهلاكات واطفاءات
٦٥ر١٩٠	٣٨٤٩	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
٥٠ر٠٠٠	٥٠ر٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٨٢ر١٥٨	١٤ر٠٥١	
		التغير في الموجودات والمطلوبات-
(٢٣٦ر٤٩٣)	٢٥ر٠٦٣	موجودات مالية للمتاجرة
(١ر٥٠٦ر٥٣٢)	٢٥ر٢٨٠	ذمم مدينة
(٢٢١ر٦٢٤)	(٧٥ر٨١٨)	أرصدة مدينة أخرى
٤٨٣ر٣٦٨	(٥١ر٢٧٦)	ذمم دائنة
٤٢١	٧٣٧	أرصدة دائنة أخرى
(١ر٢٩٨ر٧٠٢)	(٦١ر٩٦٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤ر٣٦٥)	(٨ر١٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
١٣٤	١٠٠ر٠٠٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٤ر٢٣١)	٩١ر٨٨٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٥٠ر٠٠٣	-	الزيادة في رأس المال
٢٥٦ر٥٧٤	-	بنوك دائنة
٦٠٦ر٥٧٧	-	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٦٩٦ر٣٥٦)	٢٩ر٩١٧	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١ر١٧٤ر٤٠٥	١٢٠ر٤٩٥	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٤٧٨ر٠٤٩	١٥٠ر٤١٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٥ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة شعاع للتداول والاستثمار محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(١) عام

تأسست شركة شعاع للتداول والاستثمار كشركة محدودة المسؤولية بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠٠٦ برأسمال مصرح به قدره ٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني. هذا وقد تمت زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٦ ليصبح ٢٤٠٠.٠٠٠ دينار أردني حيث أصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ٣٧٥.٠٠٠ دينار أردني. حصلت الشركة بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠٠٦ على حق الشروع بالعمل في سوق بورصة عمان.

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٣) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لقانون الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة. لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠٠٦.

(٤) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المختصرة التزامات محتملة أن تطرا تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ٤٩٨.٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية ومبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار مقابل كفالات أخرى وذلك لمواجهة أية التزامات قد تطرا مستقبلاً على الشركة.

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ١٥١٩٩ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.