شـــركـــة شـــعـــاع للتـــداول والاســـتـــثـــمـــار
Shua'a for Securities Trading and Investment

الرقم : هـ.1/2008/1282
التاريخ : 2008/7/29

SEMI ANNUAL- BROKER 63- 3184-08

الســـادة هيئـــة الأوراق الماليـــة المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفـــق لكـــم طيـــــه ميزانيـــــة الشركـــــة حتى نهايـــــة 30 / 6 / 2008 م .

شاكريـــن حســـن تعاونكـــم

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

القائم بأعمال المدير العام

وضـــاح العالـــول

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ تموز ٢٠٠٨
الرقم المتسلسل ٢٦٦٤٤
رقم الملف
الجهة المختصة

مرفقات
- نسخة الملف
- نسخة الديوان

Tel.: +96265623006/7/8/9 Fax: +96265623004 P.O Box: 927744 Amman 11190 Jordan E-mail: info@shuaainvest.com
Website: www.shuaainvest.com

شركة شعاع للتداول والاستثمار

(ذات المسؤولية المحدودة)

القوائم المالية المرحلية و تقرير المراجعة
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007

شركة شعاع للتداول والاستثمار
(ذات المسؤولية المحدودة)
القوائم المالية المرحلية و تقرير المراجعة
(قوائم مالية غير مدققة)

الفهرس	الصفحة
تقرير مراجعة حول القوائم المالية المرحلية	*
الميزانية العمومية	3
قائمة الدخل	4
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء	5
قائمة التدفقات النقدية	6
إيضاحات حول القوائم المالية	7-8

BKR
INTERNATIONAL
مجموعة الصابر الدولية
محاسبون قانونيون
Saber International Group
Audit. Tax. Consulting
An Independent Member of BKR International with offices throughout the World

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

السادة / رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
السادة / شركة شعاع للتداول والاستثمار ذ.م.م. المحترمين
عمان – المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة شعاع للتداول والإستثمار ذ.م.م. كما في 30 حزيران 2008 والبيانات المرحلية للدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية المرحلية في للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤوليتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشلأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء إستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عمان – المملكة الاردنية الهاشمية
27 تموز 2008

مجموعة الصابر الدولية
إجازة 642

i. الميزانية العمومية المرحلية

كما في 30 حزيران 2008 و 31 كانون الأول 2007

	إيضاح	2008	2007
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه		465,807	563,865
مدينون	3	1,706,811	1,343,185
محفظة الإستثمار في أوراق مالية للمتاجرة		90,646	38,502
مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة متنوعة	4	245,097	241,002
مجموع الموجودات المتداولة		**2,508,361**	**2,186,554**
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	5	116,126	122,734
موجودات غير ملموسة	6	75,000	75,000
مجموع الموجودات غير المتداولة		**191,126**	**197,734**
مجموع الموجودات		**2,699,487**	**2,384,288**
المطلوبات وحقوق الشركاء			
المطلوبات المتداولة			
دائنون		537,813	437,845
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة متنوعة	7	42,247	50,490
مجموع المطلوبات المتداولة		**580,060**	**488,335**
حقوق الشركاء			
رأس المال المدفوع	1	2,400,000	2,375,000
خسائر مدورة		(280,573)	(479,047)
صافي حقوق الشركاء		**2,119,427**	**1,895,953**
مجموع المطلوبات و حقوق الشركاء		**2,699,487**	**2,384,288**

(تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات)

ii. **قائمة الدخل المرحلية**

للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2008 و30 حزيران 2007

	إيضاح	2008	2007
الإيرادات			
صافي عمولات وساطة		328,372	172,082
ايرادات فوائد		6,403	1,542
ارباح متحققة من محفظة الاستثمار في الاوراق المالية للمتاجرة		29,461	16,669
أرباح / (خسائر) غير متحققة من الاستثمار في الأوراق المالية للمتاجرة		576	(3,849)
خسائر متحققة من الاستثمار في موجودات مالية متاحة للبيع		-	(9,221)
ايراد توزيعات ارباح اسهم		-	2,235
إيرادات أخرى		2,144	273
مجموع الإيرادات		**366,956**	**179,731**
المصاريف			
المصاريف الإدارية والعمومية		(123,102)	(168,113)
فوائد وعمولات بنكية		(669)	(884)
إستهلاكات واطفاءات		(13,396)	(40,209)
عمولات مدفوعة		(31,315)	(532)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		-	(50,000)
مجموع المصاريف		**(168,482)**	**(259,738)**
ربح / (خسارة) الفترة		**198,474**	**(80,007)**

(كون هذة القوائم المالية تمثل بيانات مالية مرحلية لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل ومخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني)

(تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات)

iii. **قائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية**

للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2008 و30 حزيران 2007

	رأس المال	التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
2007				
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2007	**2,375,000**	**(48,509)**	**(423,087)**	**1,903,404**
رأس المال	-	21,013	-	21,013
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	-	-
خسارة مدورة	-	-	(80,007)	(80,007)
الرصيد كما في 30 حزيران 2007	**2,375,000**	**(27,496)**	**(503,094)**	**1,844,410**
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2008	**2,375,000**	**-**	**(479,047)**	**1,895,953**
رأس المال	25,000	-	-	25,000
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	-	-
أرباح مدورة	-	-	198,474	198,474
الرصيد كما في 30 حزيران 2008	**2,400,000**	**-**	**(280,573)**	**2,119,427**

(تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات)

iv. قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2008 و30 حزيران 2007

	2008	2007
الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة قبل الضريبة	198,474	(80,007)
تعديلات ربح / (خسارة) الفترة		
استهلاكات واطفاءات	13,396	40,209
خسائر تقييم الموجودات المالية للمتاجرة غير المتحققة	-	3,849
مخصص ذمم مشكوك في تحصليها	-	50,000
التغير في الموجودات والمطلوبات		
ذمم مدينة	(363,626)	25,063
موجودات مالية للمتاجرة	(52,144)	25,280
ارصدة مدينة اخرى	(4,095)	(75,818)
ذمم دائنة	99,968	(51,276)
ارصدة دائنة اخرى	(8,243)	737
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**(116,270)**	**(61,963)**
الأنشطة الاستثمارية		
موجودات مالية متوفرة للبيع	-	100,000
شراء ممتلكات ومعدات	(6,788)	(8,120)
صافي النقد المستخدم في/ (المتوفر من) الأنشطة الاستثمارية	**(6,788)**	**91,880**
الأنشطة التمويلية		
الزيادة في رأس المال	25,000	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	**25,000**	**-**
صافي النقص في النقد وما في حكمه	**(98,058)**	**29,917**
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	563,865	120,495
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	**465,807**	**150,412**

(تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات)

ايضاح رقم (1) : التكوين والنشاط

إن شركة شعاع للتداول والاستثمار هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بتاريخ 29 أيار 2005 تحت رقم (10154) لدى مراقب الشركات برأس مال مقداره 500,000 دينار أردني. هذا وقد تم خلال عامي 2005 و 2006 رفع رأس المال المصرح به ليصبح 2,400,000 دينار أردني حيث اصبح رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع 2,375,000 دينار أردني كما في 31 كانون الاول 2006. حصلت الشركة بتاريخ 21 كانون الاول 2005 على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.

- يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في 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 وإتخاذ الإجراءات اللازمة لإصدار الأوراق المالية والمتاجرة بالسندات المالية.
- بلغ عدد الموظفين 13 موظفا كما في 30 حزيران 2008.

ايضاح رقم (2) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية للشركة كما في 30 حزيران 2008 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي إتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007.

ضريبة دخل الشركة : تم إحتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008 وفقا لقانون الدخل رقم (57) لسنة 1985 وتعديلاته اللاحقة. لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام 2006.

النقد وما في حكمه: يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

تحويل العملات الأجنبية يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ، إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها في قائمة الدخل.

ايضاح رقم (3) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

حسب دراسة تعمير الذمم المدينة فإن مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها يجب زيادتة بمقدار 200,000 دينار أردني.

إيضاح رقم (4) التزامات محتملة على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ 155,000 دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ 50,000 دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية وكفالات بنكية أخرى بمبلغ 13,750 دينار وذلك لمواجهة أية التزامات قد تطرأ مستقبلاً على الشركة. هذا وقد بلغت تأميناتها النقدية مبلغ 25,000 دينار.

إيضاح رقم (5) التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزهـا المالي ونتائج أعمالها، إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات و الإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية و المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الأول 2007. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2008 قد لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2008.

إيضاح رقم (6) القضايا

"لك قضية مقامة على الشركة بمبلغ 115,000 دينار وهي الآن قائمة.

ح رقم (7) معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغت رواتب ومكافأة الادارة التنفيذية مبلغ 8,380 دينار للفترة المنتهية 30 حزيران 2008.