

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2020
(مراجعة غير مدققة)

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
10-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

001 21 01

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة شعاع للتداول والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة شعاع للتداول والاستثمار - ذات مسؤولية محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن 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 فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا ، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "إعداد التقارير المالية المرحلية" .

أمور أخرى:

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية ولأغراض الإدارة.
تم تدقيق القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2020 و مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2020 من مدقق حسابات آخر ، والذي أصدر تقرير تدقيق غير متحفظ بتاريخ 21 آذار 2021 و تقرير مراجعة غير متحفظ بتاريخ 27 تموز 2020 على التوالي .



عن عبيدات والصالح

نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 29 تموز 2021

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
314,207	291,149		النقد في الصندوق و لدى البنوك
32,655	29,674		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
1,247,297	1,184,039	5	الذمم المدينة - بالصافي
-	34,957		ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
101,524	101,319	6	الحسابات المدينة المتنوعة
1,695,683	1,641,138		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
10,380	7,738		الممتلكات والمعدات - بالصافي
200,774	200,570		الموجودات غير الملموسة - بالصافي
211,154	208,308		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,906,836	1,849,446		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
291,349	304,113		الذمم الدائنة
2,627	-		ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
46,901	2,484		الحسابات الدائنة المتنوعة
-	14,122		مخصص ضريبة الدخل
340,877	320,719		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
2,250,000	1,750,000		رأس المال
14,205	14,205		الاحتياطي الإجباري
(698,246)	(198,246)	7,1	(الخسائر) المتراكمة
-	(37,232)		(خسارة) الفترة
1,565,959	1,528,727		صافي حقوق الملكية
1,906,836	1,849,446		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة شعاع للتداول والاستثمار

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

للسهور الستة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
30 حزيران 2021	30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	30 حزيران 2020
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
36,687	28,883	18,353	7,458
عمولات الوساطة			
219	(6,049)	219	(6,063)
أرباح / (خسائر) متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
1,049	1,463	1,040	1,419
الإيرادات الأخرى			
37,955	24,297	19,612	2,814
مجموع الإيرادات			
المصروفات			
(72,206)	(77,295)	(36,714)	(40,248)
المصاريف الإدارية والعمومية			
(2,981)	(6,483)	(1,458)	(5,520)
(خسائر) أرباح غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
(75,187)	(83,778)	(38,172)	(45,768)
مجموع المصاريف			
(37,232)	(59,481)	(18,560)	(42,954)
(خسارة) الفترة			
(37,232)	(59,481)	(18,560)	(42,954)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة			

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة شعاع للتداول والاستثمار

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

للسهول الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	(الخسائر) المتراكمة	(خسارة) الفترة	الصافي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للسهول الستة المنتهية في 30 حزيران 2021					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 - مدققة	2,250,000	14,205	(698,246)	-	1,565,959
(خسارة) الفترة	-	-	-	(37,232)	(37,232)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	-	(37,232)	(37,232)
اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في رأس المال	(500,000)	-	500,000	-	-
الرصيد في 30 حزيران 2021 - مراجعة	1,750,000	14,205	(198,246)	(37,232)	1,528,727
للسهول الستة المنتهية في 30 حزيران 2020					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2020 - مدققة	2,250,000	14,205	(517,875)	-	1,746,330
(خسارة) الفترة	-	-	-	(59,481)	(59,481)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	-	(59,481)	(59,481)
الرصيد في 30 حزيران 2020 - مراجعة	2,250,000	14,205	(517,875)	(59,481)	1,686,849

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة شعاع للتداول والاستثمار

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(59,481)	(37,232)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
3,293	3,291	(خسارة) الفترة
6,483	2,981	الاستهلاكات والاطفاءات
6,049	(219)	(خسائر) / ارباح غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ارباح
(43,656)	(31,179)	أرباح / (خسائر) متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		(الخسارة) التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
169,908	63,258	الذمم المدينة
(109,617)	205	الحسابات المدينة المتنوعة
-	(34,957)	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
		(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة
57,825	12,764	الذمم الدائنة
(38,469)	(44,417)	الحسابات الدائنة المتنوعة
(15,902)	(2,627)	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
-	14,122	مخصص ضريبة الدخل
20,089	(22,831)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
47,293	219	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(446)	شراء ممتلكات ومعدات
47,293	(227)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
67,382	(23,058)	صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
328,410	314,207	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
395,792	291,149	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة شعاع للتداول والاستثمار بتاريخ 29 أيار 2005 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية في سجل الشركات محدودة المسؤولية تحت رقم (10154)، ومن أهم غايات الشركة شراء وبيع الأسهم والسندات لصالح الشركة داخل سوق عمان المالي دون التعامل بالبورصة، والخدمات الاستشارية المحاسبية المالية عدا التعامل بالبورصات العالمية واعداد الدراسات والبحوث المالية والخدمات الاستشارية الخاصة بها عدا التعامل بالبورصات العالمية.

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 22 تشرين الثاني 2014 اطفاء جزء من (الخسائر) المتراكمة بقيمة 600,000 دينار اردني في رأس المال ليصبح بقيمة 3,000,000 حصة/دينار، و قد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 4 كانون الثاني 2015.

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 29 آذار 2017 اطفاء جزء من (الخسائر) المتراكمة بقيمة 750,000 دينار اردني في رأس المال ليصبح بقيمة 2,250,000 حصة/دينار، و قد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 10 أيار 2017 .

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 18 نيسان 2021 اطفاء جزء من (الخسائر) المتراكمة بقيمة 500,000 دينار اردني في رأس المال ليصبح بقيمة 1,750,000 حصة/دينار، و قد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 21 حزيران 2021 .

2- اساس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

ان، الدينار الاردني، هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية و الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
ان القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2020 ، كما ان نتائج اعمال الشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للشركة للسنة المنتهية في 31

3- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية و اوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .
ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .
تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري
تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة

4- السياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020 باستثناء تطبيق الشركة المعايير المعدلة التالية والتي اصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في او بعد اول كانون الثاني 2021 .

الاصلاحات المعيارية لسعر الفائدة - تعديلات المرحلة الثانية

تتطلب التعديلات أن تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات المالية والذي يتطلبه اصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات او المطلوبات المالية . بالاضافة الى ذلك ، فانه يوفر استثناءات محددة لمتطلبات محاسبة التحوط .

فيما يتعلق بالتعرض للتدفقات النقدية وتحوطات القيمة العادلة والموجودات والمطلوبات والمطلوبات المالية غير المشتقة المتعلقة بالفائدة القياسية بين البنوك والتي تستحق بعد عام 2021 تبين انه لا يوجد اثر جوهري لاصلاح سعر الفائدة على

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

5- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2021	31 كانون الاول 2020	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
2,184,039	2,247,297	ذمم الوساطة
106,000	106,000	ذمم قضايا
2,290,039	2,353,297	المجموع
(1,106,000)	(1,106,000)	ينزل : مخصص تدني الذمم المدينة والقضايا (5 ب)
1,184,039	1,247,297	الصافي

ب. تتلخص الحركة التي تمت على مخصص تدني الذمم المدينة والقضايا فيما يلي:

30 حزيران 2021	31 كانون الاول 2020	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
1,106,000	1,025,460	رصيد بداية الفترة / السنة
-	80,540	أثر التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
1,106,000	1,106,000	رصيد نهاية الفترة / السنة

- تابع الذمم المدينة - فيما يلي جدول اعمار الذمم حسب الفترات :

من يوم واحد الى 30 يوم	من 31 يوم الى 90 يوم	اكثر من 91 يوم	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
83,393	54,955	2,045,691	2,184,039	30 حزيران 2021- مراجعة
257,786	154,561	1,834,949	2,247,297	31 كانون الاول 2020- مدققة

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل .

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

6- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2020 دينار اردني (مدققة)	30 حزيران 2021 دينار اردني (مراجعة)	
9,096	9,165	مصاريف مدفوعة مقدما
25,000	25,000	صندوق ضمان التسوية
668	668	تأمينات مستردة
52,250	52,250	تأمينات كفالات
14,510	14,236	ذمم الموظفين
101,524	101,319	المجموع

7- (الخسائر المتراكمة)

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2020 دينار اردني (مدققة)	30 حزيران 2021 دينار اردني (مراجعة)	
(517,875)	(698,246)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(180,371)	-	(خسارة) السنة
-	500,000	اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في رأس المال (7- ب)
(698,246)	(198,246)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب. تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 18 نيسان 2021 اطفاء جزء من (الخسائر) المتراكمة بقيمة 500,000 دينار اردني في رأس المال ليصبح بقيمة 1,750,000 حصة/دينار، و قد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة و التجارة بتاريخ 21 حزيران 2021 .

شركة شعاع للتداول والاستثمار

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

8- الوضع الضريبي

تم قبول ضريبة دخل عام 2018 دون تعديل ضمن نظام العينات ، كما تم تقدير كشف التقدير الذاتي لدى الدائرة للأعوام 2019 & 2020 ضمن الفترة القانونية ولم تراجع بعد .

9- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 156,750 دينار .

10- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركاء الرئيسيين واعضاء هيئة المديرين والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

- فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	
24,114	13,020	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
24,114	13,020	المجموع

11- القضايا المقامة من الشركة على الغير:

لا يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير ولا توجد قضايا مقامة من الغير ضد الشركة .

12- ادارة المخاطر

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2020.

13- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها .

14- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية.