

الرقم : 3ب ع/198/2019
التاريخ : 2019/8/7

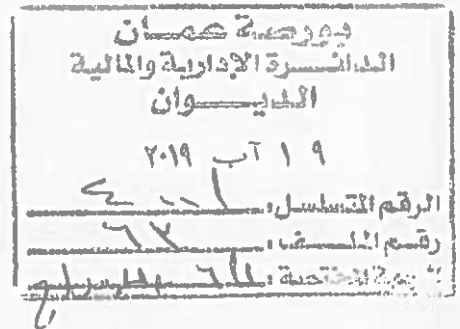
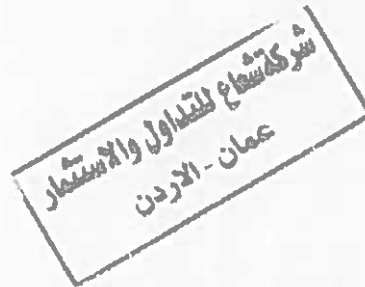
السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طيه القوائم الماليه للشركة للفترة المنهية 30 / 6 / 2019 م .

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير الوساطة
رامي الجبور



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2019

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة (قائمة د)
11-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

1012 19 02

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

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة شعاع للتداول والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2019 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية 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. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

امر اخر :

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الاول 2019 غير انه تم اعداد هذه القوائم المالية لاغراض هيئة الاوراق المالية والادارة فقط.

عن شركة العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877



عمان في 15 تموز 2019

شركة شعاع للتداول والاستثمار

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2019

مراجعة غير مدققة - قائمة أ

31 كانون 2018	30 حزيران 2019	ايضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
(مدققة)	(مراجعة)		
305,472	303,400		النقد في الصندوق و لدى البنوك
138,374	156,071		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	12,969		ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
1,550,010	1,485,872	5	الذمم المدينة - بالصافي
98,964	98,325		الحسابات المدينة المتنوعة
2,092,820	2,056,637		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
21,233	18,963		الممتلكات والمعدات - بالصافي
200,790	201,386		الموجودات غير الملموسة - بالصافي
222,023	220,349		مجموع الموجودات غير المتداولة
2,314,843	2,276,986		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
301,228	330,717		الذمم الدائنة
4,355	-		ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
11,485	4,563		الحسابات الدائنة المتنوعة
317,068	335,280		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
2,250,000	2,250,000	6	رأس المال
14,205	14,205	6	الاحتياطي الإجمالي
(266,430)	(266,430)	6	(الخسائر) المتراكمة (قائمة ج)
-	(56,069)		(خسارة) الفترة (قائمة ج)
1,997,775	1,941,706		صافي حقوق الملكية
2,314,843	2,276,986		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة من (1) حتى (12) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
للسهور الستة المنتهية في
30 حزيران 2019

مراجعة غير مدققة - قائمة ب

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	الإيرادات
15,201	30,130	صافي عمولات الوساطة
26,063	18,405	ارباح متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
5,702	1,504	ايرادات أخرى
46,966	50,039	مجموع الإيرادات
		المصاريف
119,867	113,917	مصاريف إدارية وعمومية
40,892	(7,809)	خسائر / ارباح غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
6,720	-	التدني في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
167,479	106,108	مجموع المصاريف
(120,513)	(56,069)	(خسارة) الفترة (قائمة ج)
(120,513)	(56,069)	مجموع الخسارة الشاملة

"ان الايضاحات المرفقة من (1) حتى (12) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019
مراجعة غير مدققة - قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	(الخسائر) المتراكمة	(خسارة) الفترة	دينار أردني
للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2018 (مدققة)	2,250,000	14,205	(190,222)	-	#REF!
(خسارة) الفترة	-	-	-	(120,513)	(120,513)
الرصيد في 30 حزيران 2018 (مراجعة)	2,250,000	14,205	(190,222)	(120,513)	#REF!
للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 (مدققة)	2,250,000	14,205	(266,430)	-	1,997,775
(خسارة) الفترة	-	-	-	(56,069)	(56,069)
الرصيد في 30 حزيران 2019 (مراجعة)	2,250,000	14,205	(266,430)	(56,069)	1,941,706

"ان الايضاحات المرفقة من (1) حتى (12) تشكل جزء من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
لشهور الستة المنتهية في
30 حزيران 2019

مراجعة غير مدققة - قائمة د

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(120,513)	(56,069)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
4,848	3,461	(خسارة) الفترة
40,892	(7,809)	الاستهلاكات
6,720	-	خسائر (ارباح) غير متحققة من موجودات مالية - قائمة الدخل
(68,053)	(60,417)	تدن موجودات مالية بالقيمة العادلة - قائمة الدخل
		(الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
3,185	64,138	الذمم المدينة
(295)	(17,324)	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
(559)	639	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
125,575	29,489	الذمم الدائنة
(11,187)	(6,922)	الحسابات الدائنة المتنوعة
48,666	9,603	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
64,646	(9,888)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(930)	(1,787)	شراء ممتلكات ومعدات
63,716	(11,675)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
112,382	(2,072)	صافي الزيادة في رصيد النقد
322,024	305,472	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
434,406	303,400	النقد في الصندوق و لدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)

"ان الايضاحات المرفقة من (1) حتى (12) تشكل جزءاً من هذه القوائم ونقرأ معها"

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

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة شعاع للتداول والاستثمار كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 29 أيار 2005 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الاردنية الهاشمية تحت رقم (10154) في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة ، ومن اهم غايات الشركة شراء و بيع الاسهم و السندات لصالح الشركة داخل سوق عمان المالي و 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 و التجارة 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 و التجارة بتاريخ 10 أيار 2017 .

2- اساس اعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

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

ان الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2018, كما ان نتائج اعمال السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019.

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

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 واولقاتها . 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 وفقا 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 أخذ هذا التدني في قائمة الدخل للفترة .

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 2018 ، باستثناء تطبيق المعايير المتاحة اعتبارا من 1/1/2019

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "16" الاجارات
- التفسير رقم "23" من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية بشأن الشكوك حول طرق معالجة الضرائب
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "9" الادوات المالية ، مزايا المدفوعات مقدماً ذات التعويض السلبي .
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم "28" الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة ، الحصص طويلة الاجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم "19" مكافآت الموظفين ، تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها .
- تعديلات على معايير مختلفة على أساس التحسينات السنوية على
- ليس لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية اعلاه اثرا هاما على القوائم المالية المرحلية الموجزة

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

5- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2018	30 حزيران 2019
دينار أردني	دينار أردني
(مدققة)	(مراجعة)
2,469,470	2,405,332
106,000	106,000
2,575,470	2,511,332
(919,460)	(919,460)
(106,000)	(106,000)
1,550,010	1,485,872

ذمم عملاء الوساطة (5 د)

ذمم قضايا

المجموع

ينزل : مخصص تدن المدينون (5 ب)

ينزل : مخصص تدن المدينون - قضايا (5 ج)

الصافي

ب. تتمثل الحركة التي تمت على مخصص تدن المدينون فيما يلي:

31 كانون الاول 2018	30 حزيران 2019
دينار أردني	دينار أردني
(مدققة)	(مراجعة)
900,000	919,460
19,460	-
919,460	919,460

رصيد بداية الفترة/السنة

اضافات الفترة / السنة

رصيد نهاية الفترة/السنة

ج. تتمثل الحركة التي تمت على مخصص تدن المدينون - قضايا فيما يلي:

31 كانون الاول 2018	30 حزيران 2019
دينار أردني	دينار أردني
(مدققة)	(مراجعة)
106,000	106,000
-	-
106,000	106,000

رصيد بداية الفترة/السنة

حذوفات السنة (تحصيلات مقفلة في المخصص)

رصيد نهاية الفترة/السنة

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

5- تابع - الذمم المدينة - بالصافي

د. وفيما يلي جدول اعمار الذمم :

30 حزيران 2019	31 كانون الاول 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مدققة)	
358,688	262,128	من 1 يوم حتى 30 يوم
245,283	142,171	من 31 يوم حتى 60 يوم
393,408	161,276	من 61 يوم حتى 180 يوم
48,804	228,329	من 181 يوم حتى 360 يوم
1,359,149	1,675,566	اكثر من 360 يوم
2,405,332	2,469,470	المجموع

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل، وأن المخصص الذي تم احتسابه كافي وذلك لأن الذمم مغطاه بمحافظ أسهم

6- حقوق الملكية

أ- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع 2,250,000 دينار اردني موزعاً على 2,250,000 حصة ، قيمة الحصة دينار اردني واحد .

ب- الاحتياطي الاجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10 % خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء .

ج- (الخسائر المتراكمة)

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2019	31 كانون الأول 2018	
دينار اردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مدققة)	
(266,430)	(190,222)	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	200,000	تعديلات سنوات سابقة
-	(6,097)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(56,069)	(270,111)	ربح (خسارة) الفترة / السنة
(322,499)	(266,430)	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

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

7- الوضع الضريبي

- قدمت الشركة كشوف التقدير الذاتي للاعوام 2008 و 2009 ضمن المدة القانونية و دقت من قبل دائرة ضريبة الدخل و التي اصدرت قراراً بفرض ضريبة بمبلغ 38,307 دينار عن عام 2008 ومبلغ 80,274 دينار عن عام 2009 و قد تم الاعتراض على القرارات لدى محكمة بداية الضريبة و لا تزال القضية منظورة حتى تاريخه.
- قدمت الشركة كشوف التقدير الذاتي للاعوام 2011 و 2012 و 2013 و 2014 و 2015 ضمن المدة القانونية وتم انهاء وضعها الضريبي مع الشركة.
- قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي لعامي 2016، 2017، 2018 ولم تدقق لتاريخه.
- برأي إدارة الشركة الشركة فانه لا داعي لاحتساب مخصص ضريبة دخل نظراً لوجود خسائر الفترة الحالية .

8- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 153,750 دينار

9- 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 الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل :

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019
دينار أردني	دينار أردني
54,364	40,020

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

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

10- ادارة المخاطر وادارة راس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر ادارة رأس المال 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 2018.

11- الأحداث اللاحقة

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

12- الأرقام المقارنة

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