



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

الرقم : 3ب ع/141/2020  
التاريخ : 2020/7/29

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طيه القوائم الماليه للشركة للفترة المنهية 30 / 06 / 2020 م .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام  
رامي الجبور

شركة شعاع للتداول والاستثمار  
عمان - الاردن

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الدائرسوان  
٢٠٢٠ آب ٠٤  
الرقم التسلسلي: 5855  
رقم الحساب: 74  
الخبرة المختصة بكل الأوراق

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

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

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
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
11-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

1012 2020 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 2020 وكلّ 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). إن 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 منقّق 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 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 تسترّع 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 2020 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 27 تموز تموز

شركة شعاع للتداول والاستثمار  
شركة محدودة المسؤولية  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة  
كما في 30 حزيران 2020

مراجعة غير مدققة

31 كانون الاول 2019	30 حزيران 2020	ايضاح	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)		
328,410	395,792		<b>الموجودات</b>
94,076	34,251		<b>الموجودات المتداولة</b>
1,484,837	1,314,929	5	النقد في الصندوق و لدى البنوك
99,046	208,663		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
<b>2,006,369</b>	<b>1,953,635</b>		الذمم المدينة - بالصافي
			الحسابات المدينة المتنوعة
			مجموع الموجودات المتداولة
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
15,872	12,783		الممتلكات والمعدات - بالصافي
201,182	200,978		الموجودات غير الملموسة - بالصافي
<b>217,054</b>	<b>213,761</b>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<b>2,223,423</b>	<b>2,167,396</b>		مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
317,430	375,255		الذمم الدائنة
19,629	3,727		نمة مركز ايداع الأوراق المالية
140,034	101,565		الحسابات الدائنة المتنوعة
<b>477,093</b>	<b>480,547</b>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<b>حقوق الملكية</b>
2,250,000	2,250,000	6	رأس المال
14,205	14,205	6	الاحتياطي الإجباري
(461,806)	(517,875)	6	(الخسائر) المتراكمة
(56,069)	(59,481)		(خسارة) الفترة
<b>1,746,330</b>	<b>1,686,849</b>		صافي حقوق الملكية
<b>2,223,423</b>	<b>2,167,396</b>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"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 الدخل الشامل المرحلية الموجزة  
للسهور الستة المنتهية في  
30 حزيران 2020

مراجعة غير مدققة

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	
30,130	28,883	<b>الإيرادات</b>
18,405	(6,049)	صافي عمولات الوساطة
1,504	1,463	(خسائر) ارباح متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
<b>50,039</b>	<b>24,297</b>	ايرادات أخرى
		<b>مجموع الإيرادات</b>
		<b>المصاريف</b>
113,917	77,295	مصاريف إدارية وعمومية
(7,809)	6,483	خسائر (ارباح) غير متحققة من موجودات مالية - قائمة الدخل
<b>106,108</b>	<b>83,778</b>	<b>مجموع المصاريف</b>
<b>(56,069)</b>	<b>(59,481)</b>	(خسارة) الفترة
<b>(56,069)</b>	<b>(59,481)</b>	<b>مجموع (الخسارة) الشاملة</b>

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

**شركة شعاع للتداول و الاستثمار**  
**شركة محدودة المسؤولية**  
**قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة**  
**للسهوية السنتية المنتهية في 30 حزيران 2020**

مراجعة غير مدققة

الصفحة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الاحتياطي		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	البيان
				المتراكمة في	الاجباري				
الصافي	(خسارة) الفترة	نهاية السنة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
1,746,330	-	(517,875)	14,205	2,250,000					<b>للسهوية السنتية المنتهية في 30 حزيران 2020</b>
(59,481)	(59,481)	-	-	-					<b>الرصيد في 1 كانون الثاني 2020 (مدققة)</b>
1,686,849	(59,481)	(517,875)	14,205	2,250,000					<b>مجموع (الخسارة الشاملة) للفترة</b>
									<b>الرصيد في 30 حزيران 2020 (مراجعة)</b>
1,802,399	-	(461,806)	14,205	2,250,000					<b>للسهوية السنتية المنتهية في 30 حزيران 2019</b>
(56,069)	(56,069)	-	-	-					<b>الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 (مدققة)</b>
1,746,330	(56,069)	(461,806)	14,205	2,250,000					<b>مجموع (الخسارة الشاملة) للفترة</b>
									<b>الرصيد في 30 حزيران 2019 (مراجعة)</b>

"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  
للسهور السنة المنتهية في  
30 حزيران 2020

مراجعة غير مدققة

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	
(56,069)	(59,481)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
3,461	3,293	(خسارة) الفترة
(7,809)	6,483	الاستهلاكات
(18,405)	6,049	خسائر (ارباح) غير متحققة من موجودات مالية - قائمة الدخل
(78,822)	(43,656)	خسائر متحققة موجودات مالية بالقيمة العادلة - قائمة الدخل
		(الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
64,138	169,908	الذمم المدينة
(17,324)	(15,902)	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
639	(109,617)	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
29,489	57,825	الذمم الدائنة
(6,922)	(38,469)	الحسابات الدائنة المتنوعة
(8,802)	20,089	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
8,517	47,293	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(1,787)	-	شراء ممتلكات ومعدات
6,730	47,293	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(2,072)	67,382	صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد
305,472	328,410	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
303,400	395,792	النقد في الصندوق و لدى البنوك في نهاية الفترة

"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**  
**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 الأردنية الهاشمية تحت رقم (10154) في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة ، ومن أهم 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 المرحلية الموجزة**

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2020 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 اظهار 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 2019, كما ان نتائج اعمال السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020.

**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 الإيرادات 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 واوقاتها . 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 التغييرات 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 للانظمة 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 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 2019 باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي اصبحت واجبة التطبيق اعتبارا من الفترة المالية الحالية.

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 2019	30 حزيران 2020
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)
2,404,297	2,234,389
106,000	106,000
<b>2,510,297</b>	<b>2,340,389</b>
(919,460)	(919,460)
(106,000)	(106,000)
<b>1,484,837</b>	<b>1,314,929</b>

ذمم عملاء الوساطة (5 د)  
ذمم قضايا  
المجموع  
ينزل : مخصص تدين المدينون (5 ب)  
ينزل : مخصص تدين المدينون - قضايا (5 ج)  
الصافي

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

31 كانون الاول 2019	30 حزيران 2020
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
900,000	919,460
19,460	-
<b>919,460</b>	<b>919,460</b>

رصيد بداية الفترة/السنة  
اضافات الفترة / السنة  
رصيد نهاية الفترة/السنة

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

31 كانون الاول 2019	30 حزيران 2020
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
106,000	106,000
-	-
<b>106,000</b>	<b>106,000</b>

رصيد بداية الفترة/السنة  
حذوفات السنة (تحصيلات مقننة 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 - بالصفحي**  
**د. وفيما يلي جدول اعمار الذمم :**

31 كانون الاول 2019	30 حزيران 2020	
دينار أردني	دينار أردني	
(مدققة)	(مراجعة)	
538,047	377,292	من 1 يوم حتى 30 يوم
211,488	5	من 31 يوم حتى 60 يوم
547,588	-	من 61 يوم حتى 180 يوم
61,779	1,052,061	من 181 يوم حتى 360 يوم
1,151,395	911,031	اكثر من 360 يوم
<b>2,510,297</b>	<b>2,340,389</b>	<b>المجموع</b>

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 والمنفوع 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 في نهاية السنة)**

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2019	30 حزيران 2020	
دينار أردني	دينار اردني	
(مدققة)	(مراجعة)	
(266,430)	(517,875)	الرصيد في بداية السنة
(117,897)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(133,548)	-	ربح (خسارة) السنة
<b>(517,875)</b>	<b>(517,875)</b>	<b>الرصيد في نهاية السنة</b>

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 كشف التقدير الذاتي لعامي 2016، 2019، 2018، 2017 ولم تدقق لتاريخه.
- برأي إدارة الشركة فاته لا داعي لاحتماب مخصص ضريبية دخل نظراً لوجود خسائر فترة.

**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 رئيسين ، يتم اعتماد الامعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

- فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل :

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020
دينار أردني	دينار أردني
40,020	24,114

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 رأس المال**

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر ادارة رأس المال و بوجه عام فان اهداف وسياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2019.

**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 .