



الرقم : هـ. 2022/44/1
التاريخ : 2022/3/31

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه :

- القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021.
- تقرير هيئة المديرين لعام 2021 .
- إقرارات البيانات المالية .

شاكرين حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

المدير العام
رامي الجبور

ضابط الإمتثال
رفيق قدح

شركة شعاع للتداول والاستثمار
عمان - الاردن



التاريخ: 2022/3/21

تقرير هيئة مديرين شركة شعاع للتداول والاستثمار لعام 2021

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة إلى احكام المادة 71 من تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 ، نرفق لكم طيه تقرير هيئة مديرين شركة شعاع للتداول والاستثمار لعام 2021 .

مقدمة :

شهد عام 2021 ارتفاعاً في أحجام التداول مقارنة بعام 2020 حيث إرتفع حجم التداول بنسبة 87.22% تقريباً ، وقد إرتفع الرقم القياسي لأسعار الأسهم المرجحه بالقيمة السوقية للأسهم الحرة بنسبة 33.24% تقريباً وإرتفعت القيمة السوقية للأسهم المدرجة في بورصة عمان بحدود 20% مقارنة بنهاية عام 2020.

الوضع القانوني للشركة و وصف لأنشطتها الرئيسية :

تأسست شركة شعاع للتداول والاستثمار كشركة محدودة المسؤولية بتاريخ 29 أيار 2005 تحت الرقم 10154 برأس مال (500,000) دينار ، وتمت زيادته خلال السنوات 2005 و 2006 ليصبح (2,400,000) دينار ، حصلت الشركة بتاريخ 21 كانون الأول 2005 على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان .

قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي بتاريخ 21 تشرين الأول 2008 زيادة رأس مال الشركة ليصبح (3,000,000) دينار .

قررت الهيئة العامة غير العادية في إجتماعها المنعقد بتاريخ 29 نيسان 2009 إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ (500,000) دينار في الحساب الدائن للشريك السيد خالد العنزي .

قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ 18 كانون الأول 2009 زيادة رأس مال الشركة ليصبح (4,500,000) دينار .



قررت الهيئة العامة غير العادية في إجتماعها المنعقد بتاريخ 1 تشرين الثاني 2011 إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ (900,000) دينار عن طريق تخفيض رأس المال ليصبح رأس مال الشركة المدفوع (3,600,000) دينار.

قررت الهيئة العامة غير العادية في إجتماعها المنعقد بتاريخ 2014/11/22 إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ (600,000) دينار عن طريق تخفيض رأس المال ليصبح رأس مال الشركة المدفوع (3,000,000) دينار ، وتم استكمال الإجراءات بداية عام 2015 .

قررت الهيئة العامة غير العادية في إجتماعها المنعقد بتاريخ 2017/3/29 إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بقيمة (750,000) دينار أردني في رأس المال ليصبح (2,250,000) حصة / دينار وقد استكملت الإجراءات بتاريخ 2017/5/10 .

قررت الهيئة العامة غير العادية في إجتماعها المنعقد بتاريخ 2021/4/18 إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بقيمة (500,000) دينار أردني في رأس المال ليصبح (1,750,000) حصة / دينار وقد استكملت الإجراءات بتاريخ 2021/6/21 .

من أهم غايات الشركة تقديم خدمة الإستشارات المالية والقيام بأعمال بيع و شراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق لصالح محفظة الشركة .

الوضع التنافسي للشركة :

بلغ حجم تداول الشركة خلال عام 2021 (16,830,336) دينار من حجم البورصة الإجمالي وعلية ندرج فيما يلي حجم تداول الشركة ونسبتها من الحجم الكلي :

السنة	حجم تداول الشركة	حجم تداول البورصة	نسبة تداول الشركة من الحجم الكلي
2017	28.3 مليون دينار	5,907 مليون دينار	%0.48
2018	8.66 مليون دينار	4,705 مليون دينار	% 0.2
2019	19 مليون دينار	3,263 مليون دينار	% 0.58
2020	16.65 مليون دينار	2,179 مليون دينار	% 0.76
2021	16.83 مليون دينار	4,062 مليون دينار	% 0.41

وقد احتلت الشركة الترتيب 45 بين الوسطاء من حيث حجم التداول .



تطور رأس مال الشركة وحقوق الملكية :

أما بالنسبة لتطور رأس المال بالشركة وحقوق الملكية فيبينها الجدول التالي :

السنة	رأس مال الشركة	حقوق المساهمين	نسبة الحقوق إلى رأس المال
2017	2,250,000	2,073,983	%92.2
2018	2,250,000	1,997,775	%88.80
2019	2,250,000	1,746,330	%77.6
2020	2,250,000	1,565,959	%70
2021	1,750,000	1,528,765	%87.35

السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة وصافي حقوق الملكية:

السنة	الخسائر والأرباح	حقوق المساهمين	الأرباح الموزعة
2017	69,717	2,073,983	لا توجد
2018	(270,111)	1,997,775	لا توجد
2019	(133,548)	1,746,330	لا توجد
2020	(180,371)	1,565,959	لا توجد
2021	(37,194)	1,528,765	لا توجد



• مساهمي الشركة وحصة كل منهم ندرجه بالجدول التالي :

الرقم	إسم المساهم	الجنسية	الحصة (دينار)
1	عصام ابراهيم خليل الصالح	أردني	1,750,000

هيئة مديري الشركة والمفوضين بالتوقيع عن الشركة لعام 2021:

تتألف هيئة مديري الشركة من التالية أسماؤهم :

- السيد مهذ احمد نظمي عتمه / رئيس هيئة المديرين .
- السيد عصام ابراهيم خليل الصالح/ نائب رئيس هيئة المديرين .

علماً بأن المفوضين بالتوقيع عن الشركة هم :

- السيد عصام ابراهيم خليل الصالح
- السيد همام جعفر يوسف حواشين
- السيد خليل عبدالفتاح المعاني
- السيد رامي محمد عوده الجبور
- السيد حسام عبدالحليم حسن ابو حجلة

لقد بلغ عدد موظفي الشركة نهاية عام 2021 ثمانية موظفين كما هو مدرج بالجدول التالي :

الإسم	الوظيفة	الخبرات والمؤهل العلمي
رامي محمد الجبور	المدير العام مدير مكتب الوساطه	بكالوريوس نظم معلومات
همام جعفر حواشين	المدير المالي والإداري	بكالوريوس محاسبة
خليل عبدالفتاح المعاني	وسيط مالي	بكالوريوس رياضيات
علا علي عبد الفتاح	مساعد وسيط	بكالوريوس إدارة أعمال
رفيق محمد قدح	ضابط أمتثال	بكالوريوس إقتصاد
حسام عبدالحليم أبو حجله	مسؤول الـ IT	دبلوم برمجة كمبيوتر
رندة مفيد جميل	موظفة إستقبال	بكالوريوس فنون
علي أبو بكر	خدمات	



تحليل الوضع المالي للشركة :

شهد عام 2021 ارتفاعاً نسبياً في أحجام التداول للشركة مما ترتب عنه ارتفاعاً بإيراداتها من عمليات التداول

السنة	حجم تداول الشركة
2020	16.65 مليون دينار
2021	16.83 مليون دينار

أتعاب التدقيق :

بلغت أتعاب تدقيق حسابات الشركة لعام 2021 مبلغ (580) دينار شاملة ضريبة المبيعات والخدمات .

وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة :

تتعرض الشركة للمخاطر العامة التي تواجه شركات الوساطة المالية العاملة في بورصة عمان ولا توجد مخاطر خاصة بالشركة تؤثر في إستمرارها .

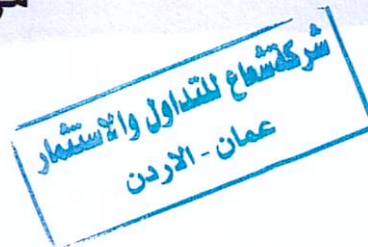
الخطة المستقبلية :

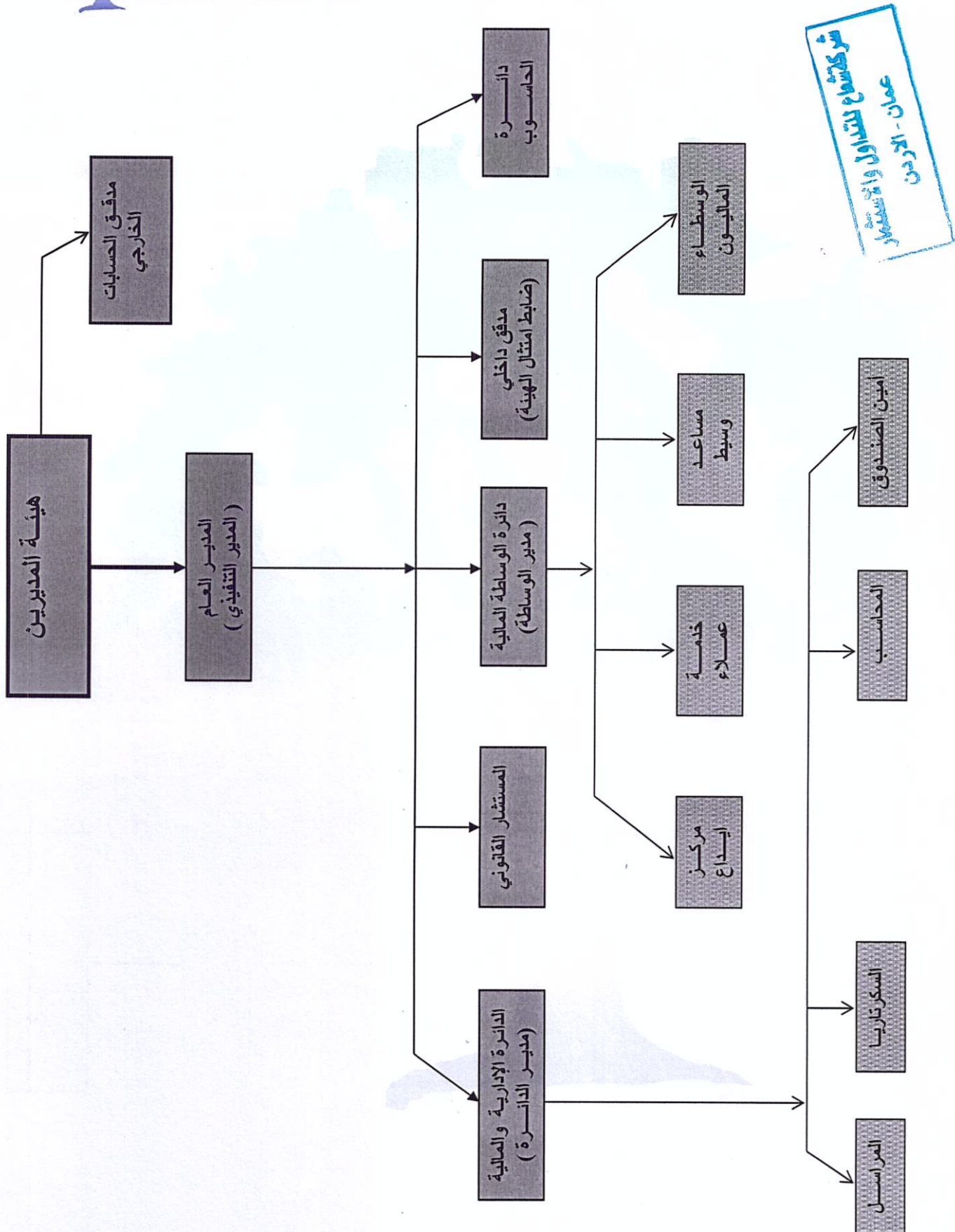
1. الإستمرار في العمل على تسويق الشركة والتعريف بها وجذب مستثمرين .
2. الإستمرار في السياسة المتحفظة في منح التسهيلات.
3. تطوير الموقع الإلكتروني للشركة .
4. تصفية محفظة الشركة الإستثمارية لتوفير السيولة .

مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب :

تتبع الشركة تعليمات مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب الخاصة بها والمرفق صورة عنها و الصادرة بموجب تعليمات السادة هيئة الأوراق المالية .

رئيس هيئة المديرين
مهند أحمد نظمي عتمه







التاريخ : 2022/3/28

الرقم : 2022/47/1 هـ

إقرار

نقر بصحة و دقة و إكمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021 م .

رئيس هيئة المديرين

مهند احمد نظمي عتمه

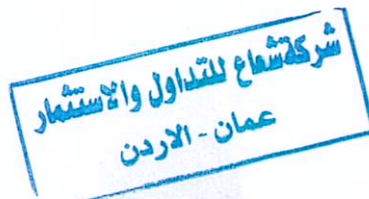
م. احمد عتمه

المدير المالي

همام حواشين

همام حواشين

وتفضلوا بقبول الإحترام ،،،





التاريخ : 2022 / 3 / 28
الرقم : 2022 / 46 / 1هـ

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية و بعد ،،،

نرفق لكم إقرار شركة شعاع للتداول والاستثمار بما يلي :

إقرار

1. نقر بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 .
2. نقر بمسؤوليتنا عن إعداد البيانات المالية و توفير نظام رقابي فعال في الشركة .

رئيس هيئة المديرين

مهند احمد نظمي عتمه

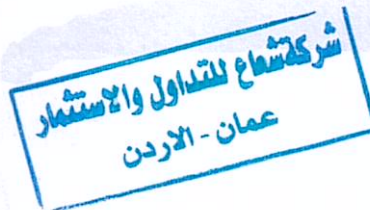
هنا الموقعة

المدير المالي

همام حواشين

هنا الموقعة

وتفضلوا بقبول الإحترام ،،،



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

القوائم المالية
كما في 31 كانون الاول 2021

فهرس المحتويات

صفحة

2-1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الدخل الشامل
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
6	قائمة التدفقات النقدية
17-7	ايضاحات حول القوائم المالية

130 22 01

السادة الشركاء المحترمين
شركة شعاع للتداول و الاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة شعاع للتداول و الاستثمار - شركة محدودة المسؤولية ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021 ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة و المعلومات التوضيحية الأخرى .

برأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2021 ، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية .

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين".

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفر أساساً لإبداء الرأي.

أمر آخر

تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الأول 2020 من مدقق حسابات آخر و الذي أصدر تقريراً غير متحفظ حولها بتاريخ 21 آذار 2021.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الادارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ .

إن الإدارة مسؤولة عند إعداد القوائم المالية عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار ، والافصاح (عندما ينطبق ذلك) عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام اساس الاستمرارية المحاسبي ، ما لم تنو الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك .

إن الأشخاص المسؤولين عن الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

ان اهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول القوائم المالية .
التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكنه ليس ضماناً بان التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري (ان وجد) .

ان الاخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهريه إذا كانت (بشكل فردي أو إجمالي) ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين على اساس هذه القوائم المالية .

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق بالإضافة الى :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث ان الاحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية .

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة .

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من الإدارة.

- الاستنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي ، بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الإدارة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عن عبيدات و الصالح

نبيل محمد عبيدات
اجازة رقم 877



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
28 آذار 2022

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الاول 2021

2020	2021	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
314,207	265,989	5	النقد في الصندوق و لدى البنوك
32,655	42,171	6	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
1,247,297	1,150,596	7	الذمم المدينة - بالصافي
-	7,759		تسوية التداول - مركز ايداع الأوراق المالية
25,000	25,000	8	صندوق ضمان التسوية
76,524	76,352	9	الحسابات المدينة المتنوعة
1,695,682	1,567,867		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
10,380	5,399	10	الممتلكات والمعدات - بالصافي
200,774	200,366	11	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
211,154	205,765		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,906,836	1,773,632		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
291,349	242,382	12	الذمم الدائنة
2,627	-		تسوية التداول - مركز ايداع الأوراق المالية
46,901	2,485	13	الحسابات الدائنة المتنوعة
340,877	244,867		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
2,250,000	1,750,000	14	رأس المال
14,205	14,205	14	الاحتياطي الإجباري
(698,246)	(235,440)		(الخسائر) المتراكمة
1,565,959	1,528,765		صافي حقوق الملكية
1,906,836	1,773,632		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة من (1) حتى (22) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021

2020	2021	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الإيرادات
62,871	65,757		إيرادات عمولات الوساطة
1,495	1,080	15	الإيرادات الأخرى
-	3,765		أرباح غير محققة من موجودات مالية من خلال الدخل
-	34,720	6 ب	المردود من تدني موجودات مالية
64,367	105,322		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(143,404)	(134,563)	16	المصاريف الإدارية و العمومية
(6,666)	(5,834)	11 ، 10	الاستهلاكات و الاطفاءات
(80,540)	-	7	تدني ذمم مدينة
(6,049)	(2,119)		(خسائر) محققة من موجودات مالية من خلال الدخل
(8,079)	-		(خسائر) غير محققة من موجودات مالية من خلال الدخل
(244,738)	(142,516)		مجموع المصاريف
(180,371)	(37,194)		(خسارة) السنة
(180,371)	(37,194)		مجموع (الخسارة) الشاملة للسنة

"ان الايضاحات المرفقة من (1) حتى (22) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة شعاع للتداول و الاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	(الخسائر) المتراكمه	الصافي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2021	2,250,000	14,205	(698,246)	1,565,959
(خسارة) السنة	-	-	(37,194)	(37,194)
مجموع (الخسارة) الشاملة	-	-	(37,194)	(37,194)
تخفيض رأس المال (ايضاح 14)	(500,000)	-	500,000	-
الرصيد في 31 كانون الاول 2021	1,750,000	14,205	(235,440)	1,528,765
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2020	2,250,000	14,205	(517,875)	1,746,330
(خسارة) السنة	-	-	(180,371)	(180,371)
مجموع (الخسارة) الشاملة	-	-	(180,371)	(180,371)
الرصيد في 31 كانون الاول 2020	2,250,000	14,205	(698,246)	1,565,959

"ان الايضاحات المرفقة من (1) حتى (22) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة شعاع للتداول والاستثمار

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021

2020	2021	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(180,371)	(37,194)		(خسارة) السنة
6,666	5,834	11 ، 10	الاستهلاكات و الاطفاءات
6,049	2,119		خسائر محققة من موجودات مالية من خلال الدخل
80,540.00	-	7	تدني ذمم مدينة
-	(34,720)	6 ب	المردود من تدني موجودات مالية
8,079	(3,765)		(ارباح) خسائر غير محققة من موجودات مالية من خلال الدخل
(79,037)	(67,726)		(الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
157,000	96,701		الذمم المدينة
-	(7,759)		تسوية التداول - مركز ايداع الأوراق المالية
(2,478)	172		الحسابات المدينة المتنوعة
			(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة
(26,081)	(48,967)		الذمم الدائنة
(17,002)	(2,627)		تسوية التداول - مركز ايداع الأوراق المالية
(93,133)	(44,417)		الحسابات الدائنة المتنوعة
(60,731)	(74,623)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
47,293	26,850		المتحصلات من بيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(765)	(445)	10	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
46,528	26,405		صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
(14,203)	(48,218)		صافي (النقص) في رصيد النقد
328,410	314,207		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
314,207	265,989		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة
			التدفقات من بنود غير نقدية
-	500,000	14	اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في رأس المال

"ان الايضاحات المرفقة من (1) حتى (22) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة شعاع للتداول والاستثمار بتاريخ 29 أيار 2005 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الاردنية الهاشمية في سجل الشركات محدودة المسؤولية تحت رقم (10154)، ومن اهم غايات الشركة شراء وبيع الاسهم 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 المنعقد بتاريخ 22 تشرين الاول 2014 الموافقة على تخفيض رأس المال من 3,600,000 حصة/دينار اردني ليصبح 3,000,000 حصة/دينار اردني، وذلك من خلال اطفاء جزء من لاسسائر المتراكمة بقيمة 600,000 دينار اردني، و قد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 4 كانون الثاني 2015.

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 29 آذار 2017 الموافقة على تخفيض رأس المال من 3,000,000 حصة/دينار اردني ليصبح 2,250,000 حصة/دينار اردني، وذلك من خلال اطفاء جزء من لاسسائر المتراكمة بقيمة 750,000 دينار اردني و قد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 10 أيار 2017.

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 18 نيسان 2021 الموافقة على تخفيض رأس المال من 2,250,000 حصة/دينار اردني ليصبح 1,750,000 حصة/دينار اردني، وذلك من خلال اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بقيمة 500,000 دينار اردني ، و قد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 21 حزيران 2021.

2- اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .

تم اعداد القوائم المالية 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 .

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 ووقاتها. 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 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 الدخل للسنة.

4- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في اعداد هذه القوائم المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في السنوات الظاهرة في القوائم المالية :

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية:

أ. المعايير الجديدة و التعديلات و التفسيرات التي تم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2021 :

- * تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، و معيار المحاسبة الدولي رقم 39 ، و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 ، و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 ، و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 اصلاح معدل الفائدة المعياري - المرحلة الثانية .
- * تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - عقود الايجار، امتيازات الايجار ذات الصلة بفيروس كورونا .

ب. المعايير الجديدة و التعديلات و التفسيرات الصادرة و غير سارية المفعول بعد و غير المطبقة مبكراً :

تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2022 .

- * تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 3 - مجموعات الاعمال .
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 - الممتلكات و المعدات و الآلات .
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 37 - المخصصات و المطلوبات الطارئة و الاصول المحتملة.

تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2023 .

- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - عرض القوائم المالية - تصنيف المطلوبات .
- * الموجودات الضريبية المؤجلة و الالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 .
- * بيع أو المساهمة في الاصول بين مستثمر و شركته التابعة او مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية الدولي رقم 10 و معيار المحاسبة الدولي رقم 28 .

لم يكن للتعديلات و التفسيرات السابقة و كذلك المعايير غير النافذة تأثير مادي على الشركة خلال السنة الحالية او المستقبلية و على المعاملات المستقبلية المتوقعة .

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

هي الموجودات المالية التي قامت الشركة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب و تحقيق الارباح من تقلبات الاسعار السوقية قصيرة الاجل او هامش ارباح المتاجرة .
يتم اثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) و يعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، و يظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، و في حال بيع هذه الموجودات او جزء منها يتم تسجيل الارباح و الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل، يتم تسجيل الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص تدني لها ويتم شطب الذمم في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها و يضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الايرادات .

تدني الموجودات المالية

تعترف الشركة بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة لجميع ادوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد و جميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة عند تقدير سعر الفائدة الاصلي. تشمل التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية من بيع ضمانات محتفظ بها او تحسينات ائتمانية أخرى تعد جزءاً من الشروط التعاقدية (ان وجدت).

تقوم ادارة الشركة باحتساب المخصص استناداً الى خبرتها التاريخية في خسارة الائتمان وفقاً للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين و البيئة الاقتصادية.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب مئوية كما يلي :

10

20

15

الاتاث و المفروشات

الاجهزة و المعدات

السيارات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل .

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .

تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او حذف اي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل . يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها .

الموجودات غير الملموسة

تظهر الموجودات غير الملموسة ذات الاعمار الانتاجية المحددة بالتكلفة بشكل منفصل بعد تنزيل الاطفاء المتراكم وخسائر التدني المتراكمة ، ويتم رسملة تكاليف الاستحواذ عليها واعادها للاستفادة منها . يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على اساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة ، او لفترة غير محددة ، ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة لا تزيد عن 5 سنوات من تاريخ الشراء و بنسبة اطفاء سنوية تبلغ 20%، أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها بتاريخ القوائم المالية ويتم اخذ التدني في قيمتها الى قائمة الدخل الشامل . يتم مراجعة الاعمار الانتاجية المقدرة وطريقة الاطفاء كما بتاريخ القوائم المالية حيث يتم احتساب أي أثر للتغيرات في التقديرات على اساس مستقبلي .

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل مؤدي الخدمة او لم تتم .

ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة ووفقاً للقانون رقم 38 لسنة 2018 ، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتزويل لاغراض ضريبية. تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات .

تحقق الايرادات

تحقق الشركة الايرادات بموجب المعيار الدولي المالي رقم 15 باستخدام نموذج الخمس خطوات التالية :

الخطوة الاولى : تحديد العقد مع العميل

يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين او اكثر ينشئ حقوقا والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير لكل عقد التي يجب الوفاء بها

الخطوة الثانية : تحديد التزامات الاداء

التزام الاداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلع او تنفيذ خدمة الى العميل

الخطوة الثالثة : تحديد سعر المعاملة

سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع او الخدمات التي وعد بها العميل ، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن اطراف ثالثة .

الخطوة الرابعة : تخصيص سعر المعاملة

بالنسبة للعقد الذي يحتوي على اكثر من التزام اداء ، تقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام اداء بمبلغ يحدد مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الاداء .

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الموقف المالي ناشئة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه . تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات افضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية مع الاخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على اساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فان قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية . عندما يكون من المتوقع ان يتم استرداد بعض او كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات اذا كان استلام التعويضات فعليا مؤكدا ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

القيمة العادلة

ان اسعار الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات والمشتقات المالية التي لها اسعار سوقية .

في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات والمشتقات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها .

مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .

تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها .

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية ، وفي حال وجود ادوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية)

تحويل العملات الاجنبية

تم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل الشامل .

5- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021
دينار أردني	دينار أردني
1,291	4,130
87,056	59,569
225,860	202,290
314,207	265,989

النقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
حسابات جارية لدى البنوك / عملاء الشركة
المجموع

6- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021
دينار أردني	دينار أردني
32,655	42,171
34,720	-
67,375	42,171
(34,720)	-
32,655	42,171

داخل الاردن
محفظة الموجودات المالية - مدرجة
محفظة الموجودات المالية - غير مدرجة
المجموع
ينزل : تدني موجودات مالية (ايضاح 6 ب)
الصافي

ب. تتلخص الحركة التي تمت على تدني موجودات مالية فيما يلي :

2021	2021
دينار أردني	دينار أردني
34,720	34,720
-	(34,720)
34,720	-

الرصيد في بداية السنة
حذوفات السنة (مردود لقائمة الدخل)
الرصيد في نهاية السنة

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

7- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021
دينار أردني	دينار أردني
2,353,297	2,256,596
(1,106,000)	(1,106,000)
1,247,297	1,150,596

ذمم عملاء الوساطة (ايضاح 7 ج)
ينزل : تدني ذمم مدينة (ايضاح 7 ب)
الصافي

ب. تتلخص الحركة التي تمت على تدني ذمم مدينة فيما يلي:

2020	2021
دينار أردني	دينار أردني
1,025,460	1,106,000
80,540	-
1,106,000	1,106,000

رصيد بداية السنة
اضافات السنة
رصيد نهاية السنة

ج. فيما يلي جدول اعمار الذمم المدينة:

2020	2021
دينار أردني	دينار أردني
257,786	64,513
102,074	103,947
321,465	376,475
506,185	198,674
1,165,787	1,512,988
2,353,297	2,256,596

من 1 يوم حتى 30 يوم
من 31 يوم حتى 60 يوم
من 61 يوم حتى 180 يوم
من 181 يوم حتى 360 يوم
اكثر من 360 يوم
المجموع

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل، كما ان معظم الذمم مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

8- صندوق ضمان التسوية

يمثل هذا البند رصيد الشركة في صندوق ضمان التسوية استناداً لأحكام المادة رقم (90) من قانون الاوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 و النظام الداخلي لصندوق ضمان التسوية لسنة 2004 .

9- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021
دينار أردني	دينار أردني
9,096	8,553
52,250	52,250
14,510	14,881
668	668
76,524	76,352

مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات كفالات
ذمم الموظفين و المستقلين
تأمينات مستردة
المجموع

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

10- الممتلكات والمعدات - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	سيارات	أجهزة ومعدات	الأثاث والمفروشات	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
170,389	30,889	76,092	63,408	التكلفة
445	-	445	-	التكلفة في بداية السنة
170,834	30,889	76,537	63,408	إضافات السنة
				التكلفة في نهاية السنة
160,010	30,124	73,909	55,977	الاستهلاك المتراكم
5,426	765	941	3,720	الاستهلاك المتراكم في بداية السنة
165,436	30,889	74,850	59,697	استهلاكات السنة
				الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة
5,399	-	1,688	3,711	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2021
10,380	765	2,184	7,431	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2020

ب. تبلغ تكلفة الممتلكات و المعدات المستهلكة بالكامل و لا زالت قيد الاستخدام 129,256 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2021.

11- الموجودات غير الملموسة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	أنظمة الحاسوب والبرامج	رخصة وساطة مالية	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
240,285	40,285	200,000	التكلفة
39,511	39,511	-	التكلفة في نهاية السنة
408	408	-	الإطفاء المتراكم
39,919	39,919	-	الإطفاء المتراكم في بداية السنة
200,366	366	200,000	إطفاءات السنة
200,774	774	200,000	الإطفاء المتراكم في نهاية السنة
			القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2021
			القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2020

ب. تبلغ تكلفة الموجودات غير الملموسة المطفأة بالكامل و لا زالت قيد الاستخدام 38,335 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2021.

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

12- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021
دينار أردني	دينار أردني
290,848	240,105
501	2,277
291,349	242,382

ذمم عملاء الوساطة

ذمم اخرى

المجموع

13- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021
دينار أردني	دينار أردني
2,013	903
413	413
1,169	1,169
43,307	-
46,901	2,485

المصاريف المستحقة

ذمم موظفين مستقيلين

أمانات الضمان الاجتماعي

أمانات ضريبة الدخل

المجموع

14- حقوق الملكية

- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع 1,750,000 دينار اردني موزعاً على 1,750,000 حصة ، قيمة الحصة دينار اردني واحد .

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 18 نيسان 2021 الموافقة على تخفيض رأس المال من 2,250,000 حصة/دينار اردني ليصبح 1,750,000 حصة/دينار اردني، و ذلك من خلال اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بقيمة 500,000 دينار اردني ، و قد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 21 حزيران 2021.

- الاحتياطي الاجباري

يمثل هذا البند ما تم تحويله من ارباح السنة و السنوات السابقة بنسبة 10% من الارباح السنوية ، و لا يجوز توزيعه على الشركاء و للهيئة العامة للشركاء و بعد استنفاد الاحتياطيات الاخرى ان تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الاحتياطي الاجباري على ان يعاد بناؤه وفقاً للقانون .

15- الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021
دينار أردني	دينار أردني
1,422	1,034
73	46
1,495	1,080

ايراد المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية

ايرادات اخرى

المجموع

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

16- المصاريف الادارية و العمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
91,037	81,424	تكلفة الموظفين (16 ب)
6,920	7,109	رسوم ورخص واشتراكات
23,250	20,500	ايجارات وبدل خدمات
3,399	5,326	بريد وهاتف وانترنت
684	1,370	قرطاسية ومطبوعات و لوازم كمبيوتر
1,160	580	اتعاب مهنية
3,261	4,028	مياه وكهرباء
4,433	4,651	صيانة
804	795	متفرقة
493	1,264	سيارات ومحروقات
1,270	1,197	ضيافة و نظافة
6,693	6,319	مصاريف كفالات و عمولات بنكية
143,404	134,563	المجموع

ب. تكلفة الموظفين

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
64,885	53,777	الرواتب والاجور
8,253	8,998	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
10,570	9,362	المكافآت والمياومات
7,075	9,153	تامين صحي
254	134	مواصلات
91,037	81,424	المجموع

17- ضريبة الدخل

أ. تم قبول ضريبة دخل عام 2018 ، و قد تم تقديم كشوف التقدير الذاتي لعامي 2019 و 2020 و لم تراجع بعد .

ب. ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
(180,371)	(37,194)	(الخسارة) المحاسبية
(1,422)	(39,518)	ارباح غير خاضعة للضريبة
88,619	-	مصروفات غير مقبولة ضريبيا
(93,174)	(76,712)	(الخسارة) الضريبية
24%	24%	نسبة ضريبة الدخل القانونية
-	-	مخصص ضريبة الدخل
-	-	ضريبة المساهمة الوطنية (4% من الربح الضريبي)
-	-	مخصص ضريبة الدخل

برأي ادارة الشركة فانه لا داعي لتكوين مخصصات لضريبة الدخل لتحقيق خسائر للسنة المالية و لوجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبيا بقيمة 350,965 دينار اردني مقبولة من دائرة ضريبة الدخل و المبيعات لنهاية عام 2015 .

شركة شعاع للتداول والاستثمار
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

18- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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

2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
		فيما يلي ملخص الارصدة من أطراف ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي:
10,215	10,915	ذمم من أطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة المركز المالي
		فيما يلي ملخص الارصدة لأطراف ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي:
1,512	7,607	ذمم لأطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة المركز المالي
		فيما يلي ملخص التعاملات مع اطراف ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل
418	442	تعاملات اطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة الدخل الشامل - بالصافي
		فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :
37,158	29,851	رواتب ومنافع اخرى

19- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
209,000	209,000	كفالات بنكية
(52,250)	(52,250)	ينزل : تأمينات الكفالات البنكية
156,750	156,750	الصافي

20- ادارة المخاطر وأهدافها

تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى ادارة الشركة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الاستراتيجي الامثل لكل من الموجودات والمطلوبات المالية .
إن الافصاحات التالية توضح طبيعة المخاطر التي تواجه الشركة كما بتاريخ المركز المالي :

- ادارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين ، كما انه لم يطرأ أي تغيير على سياسة الشركة خلال العام 2021.

- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر اخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع شركات مؤهلة ائتمانياً اضافة الى الحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً من أجل تخفيف مخاطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات ، كما ان موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من النقد في الصندوق ولدى البنوك وشيكات مؤجلة التحصيل والذمم المدينة والمطلوبات من أطراف ذات علاقة لا تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان ويتم المحافظة على رقابة ائتمانية صارمة حيث يتم مراقبة حدود الائتمان لكل عميل على حده بشكل مستمر .

- مخاطر السيولة

تعرف ايضاً بمخاطر التمويل ، وهي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية و موائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية .

ان السيولة في الشركة كما بتاريخ القوائم المالية كما يلي :

2020	2021	
دينار اردني	دينار اردني	
1,695,682	1,567,867	الموجودات المتداولة
(340,877)	(244,867)	المطلوبات المتداولة
1,354,805	1,323,000	رأس المال العامل

- مخاطر العملات

ان خطر العملات هو ذلك الخطر المتعلق بالتغير في قيمة الادوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية ، هذا وكون أن العمليات الرئيسية للشركة تتم بالدينار الاردني ، فإن ادارة الشركة تعتقد أن مخاطر العملات الاجنبية غير جوهرية .

- مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر اسعار الفائدة هي المخاطر المتعلقة بالتغير في قيمة الاداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية . تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة بشكل مستمر ، بحيث تقوم بتقييم الخيارات المختلفة مثل التمويل وتجديد المراكز الحالية والتمويل البديل ، تعتقد الادارة بأن مخاطر أسعار الفائدة غير جوهرية .

21- أثر تفشي فايروس كورونا (كوفيد-19) على الشركة

في ظل استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد-19) على الاقتصاد العالمي و قطاعات الاعمال المختلفة و ما رافق ذلك من قيود و اجراءات فرضتها الحكومة الاردنية . ان مدى و مدة هذه الآثار غير محددة و تعتمد على تطورات مستقبلية لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي مثل معدل انتشار الفايروس و مدى فعالية الاجراءات المتخذة لاحتوائه. في ضوء الاضطراب الاقتصادي الحالي لا يمكن القيام بتقديرات موثوقة حول أثر الفايروس حتى تاريخ اقرار القوائم المالية. ان التطورات المستقبلية قد تؤثر على نتائج الشركة المستقبلية و تدفقاتها النقدية و وضعها المالي.

22- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف و تبويب بعض أرقام المقارنة لتلائم وتصنيف و تبويب أرقام السنة المالية الحالية، و لم ينتج عن اعادة التصنيف و التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية للعام السابق.