



الرقم : ق ب ع / 106 / 2016
التاريخ : 2016/4/18

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع القوائم الماليه كما في 2015/12/31


تحية طيبة وبعد،،،

بالاشاره الى الموضوع اعلاه :

نرفق لكم طيا القوائم الماليه كما في 2015/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام
نادر الصالح


شماره ١٧١

شركة شعاع للتداول والاستثمار
عمان - الاردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٨ نيلة ٢٠١٦
الرقم التسلسلي: ٢٠١٩
رقم الملف: ٦٣
الجهة المختصة: ٦٤٨/٢٠١٦

شركة شعاع للتداول والاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية
كما في 31 كانون الاول 2015



تقرير المحاسب القانوني المستقل

928 16 01

السادة الشركاء في
شركة شجاع للتداول و الاستثمار المحدودة المسؤولة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية:

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة شجاع للتداول و الاستثمار ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني المستقل:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا، نقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يعتمد على اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي:

برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة شجاع للتداول و الاستثمار ذات المسؤولية المحدودة كما في 31 كانون الأول 2015 وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أمر آخر:

تم تدقيق القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 من مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ بتاريخ 2015/3/23.

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية.

استناداً إلى كل ما تقدم فإننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة.

عن شركة إبراهيم العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

عمان في 7 آذار 2016

إجازة رقم 877

شركة شعاع للتداول والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي

كما في 31 كانون الاول 2015

قائمة أ

2014	2015	ايضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
417,050	430,793	5	النقد لدى البنوك
95,950	64,458	6	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
1,543,016	1,477,904	7	الذمم المدينة - بالصافي
50,149	48,555	8	الحسابات المدينة المتنوعة
2,106,165	2,021,710		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
833,202	710,432	9	الاستثمار في شركة زميلة
57,299	46,519	10	الممتلكات والمعدات - بالصافي
160	-	11	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
890,661	756,951		مجموع الموجودات غير المتداولة
2,996,826	2,778,661		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
363,666	344,870		الذمم الدائنة
21,620	42,000		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
10,767	2,877	12	الحسابات الدائنة المتنوعة
396,053	389,747		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
3,600,000	3,000,000	13	رأس المال
7,233	7,233	13	الاحتياطي الإجباري
(1,803)	(1,524)	3	إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية / شركة زميلة
(1,004,657)	(616,795)	13	(الخسائر) المتراكمة في نهاية السنة (قائمة ج)
2,600,773	2,388,914		صافي حقوق الملكية
2,996,826	2,778,661		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة من (1) حتى (20) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة شعاع للتداول والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015

قائمة ب

2014	2015	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الإيرادات
119,154	153,732		صافي عمولات الوساطة
-	428		أرباح غير متحققة من موجودات مالية
17,318	13,681	14	إيرادات أخرى
<u>136,472</u>	<u>167,841</u>		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(255,849)	(240,524)	15	مصاريف إدارية وعمومية
(11,592)	(11,664)		الاستهلاكات و الاطفاءات
(18,664)	-		(خسائر) غير متحققة من موجودات مالية
(97,886)	(4,742)		(خسائر) محققة من بيع اسهم
(13,218)	(123,049)		حصة الشركة في (خسائر) الشركة الزميلة
<u>(397,209)</u>	<u>(379,979)</u>		مجموع المصاريف
<u>(260,737)</u>	<u>(212,138)</u>		(خسارة) السنة
	279		يضاف : بنود الدخل الشامل الآخر
-			صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
<u>(260,737)</u>	<u>(211,859)</u>		مجموع (الخسارة) الشاملة للسنة (قائمة ج)

"ان الايضاحات المرفقة من (1) حتى (20) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة شعاع للتداول و الاستثمار
ذات المسؤولية المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015

قائمة ج

البيان	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية / شركة زميلة		الاحتياطي الاجباري		رأس المال	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2014	2,861,510	(743,920)	(1,803)	7,233	3,600,000	
(خسارة) السنة	(260,737)	(260,737)	-	-	-	
مجموع (الخسارة) الشاملة للسنة (قائمة ب)	(260,737)	(260,737)	-	-	-	
الرصيد في 31 كانون الاول 2014 (قائمة أ)	2,600,773	(1,004,657)	(1,803)	7,233	3,600,000	
(حسارة) السنة	(212,138)	(212,138)	-	-	-	
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	279	-	279	-	-	
مجموع (الخسارة) الشاملة للسنة (قائمة ب)	(211,859)	(212,138)	279	-	-	
إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في رأس المال (إيضاح 13)	-	600,000	-	-	(600,000)	
الرصيد في 31 كانون الاول 2015 (قائمة أ)	2,388,914	(616,795)	(1,524)	7,233	3,000,000	

"ان الإيضاحات المرفقة من (1) حتى (20) تشكل جزء من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة شعاع للتداول والاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015

قائمة د

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		(خسارة) السنة
(260,737)	(212,138)	الاستهلاكات
11,592	11,664	حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة
13,218	123,049	(أرباح) خسائر غير متحققة من موجودات مالية
18,664	(428)	(أرباح) بيع ممتلكات و معدات
(5,600)	-	المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	(12,001)	(الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(222,863)	(89,854)	<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
		الذمم المدينة
93,195	77,113	الحسابات المدينة المتنوعة
(2,028)	1,594	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
		الذمم الدائنة
22,727	(18,796)	ذمم مركز ايداع الاوراق المائية
21,620	20,380	الحسابات الدائنة المتنوعة
2,849	(7,890)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(84,500)	(17,453)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
182,979	31,920	شراء ممتلكات ومعدات
(11,640)	(724)	المتحصلات من بيع ممتلكات و معدات
5,600	-	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
176,939	31,196	صافي الزيادة في رصيد النقد
92,439	13,743	النقد لدى البنوك في بداية السنة
324,611	417,050	النقد لدى البنوك في نهاية السنة (قائمة أ)
417,050	430,793	
		<u>التدفقات من بنود غير نقدية</u>
		إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في رأس المال
-	600,000	

"ان الابصاحات المرفقة من (1) حتى (20) تشكل جزء من هذه القوائم وتقرأ معها"

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

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 ، و الخدمات الاستشارية المحاسبية المالية عدا التعامل بالبورصات العالمية و اعداد الدراسات و البحوث المالية و الخدمات الاستشارية الخاصة بها عدا التعامل بالبورصات العالمية .

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 22 تشرين الثاني 2014 اطفاء جزء من (الخصائر) 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 .

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 اظهر 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 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 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 اساس 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 لللائحة 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 ، وبعاد 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 .

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

4- السياسات المحاسبية الهامة
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 2014.

الذمم المدينة

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

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم اخذ مخصص تدني للذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي بان الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل او جزء من المبالغ المطلوبة ويحتسب هذا المخصص على اساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد .

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل .
تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل و النبي لها اسعار سوقية في اسواق مالية

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام المواد المشتراة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

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

الاستثمار في شركة زميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمتلك الشركة ما يزيد عن 20% و لغاية 50% من حق التصويت فيها و تمارس فيها الشركة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية .
تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة ضمن المركز المالي بالتكلفة ، بالإضافة الى حصة الشركة من التغيرات في صافي موجودات الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات الزميلة كجزء في حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركات الزميلة فانه يتم اظهار هذه التغيرات ان وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشركة .

الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

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 و بنسب مئوية كما يلي :

اثاث ومفروشات	10%	سيارات	15%
اجهزة ومعدات	20%	برامج كمبيوتر	25%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى قيمة المسكن 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 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 .

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 وحضم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها .
تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وناخذ 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
ذات المسؤولية المحدودة
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).

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 المدببة ضمن الموجودات اذا كان استلام التعويضات فعلياً مؤكداً ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

مخصص ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لسنة 2014 ، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً او ببود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لاغراض ضريبية .
تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات .

الايرادات

يتم تحقق ايرادات انعمولات عند القيام بتداول الاوراق المالية للعملاء حيث تقاس الايرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم او المستحق القبض .
يتم تحقق ايرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .
يتم تحقق الايرادات الاخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

5- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

2014	2015
دينار أردني	دينار أردني
41,220	38,223
375,830	392,570
<u>417,050</u>	<u>430,793</u>

حسابات جارية لدى البنوك
حسابات جارية لدى البنوك / عملاء الشركة
المجموع

6- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي:

2014	2015
دينار أردني	دينار أردني
95,950	64,458

أسهم مدرجة

7- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2014	2015
دينار أردني	دينار أردني
2,309,875	2,237,639
140,000	127,999
2,449,875	2,365,638
(906,859)	(887,734)
<u>1,543,016</u>	<u>1,477,904</u>

ذمم عملاء الوساطة (7 ج)
ذمم قضايا
المجموع
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (7 ب)
الصافي

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

7- تابع - الذمم المدينة - بالصادف

ب. تتمثل الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها فيما يلي:

2014	2015
دينار أردني	دينار أردني
916,859	906,859
(10,000)	(19,125)
<u>906,859</u>	<u>887,734</u>

رصيد بداية السنة
حذوفات السنة (اقفال ذمم في المخصص)
رصيد نهاية السنة

ج. وفيما يلي جدول اعمار الذمم :

2014	2015
دينار أردني	دينار أردني
881,870	449,424
161,823	90,096
96,534	199,134
92,788	598,957
1,076,860	900,028
<u>2,309,875</u>	<u>2,237,639</u>

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

8- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

2014	2015
دينار أردني	دينار أردني
6,805	6,631
25,000	25,000
668	668
10,450	10,450
7,226	5,806
<u>50,149</u>	<u>48,555</u>

مصاريف مدفوعة مقدما
صندوق ضمان التسوية
تأمينات مستردة
تأمينات كفالات
ذمم الموظفين
المجموع

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

9- الاستثمار في شركة الزميلة

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

نسبة التملك	عدد الاسهم	2015	2014
بالمائة	سهم	دينار أردني	دينار أردني
شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة	1,400,352	711,956	835,005
التكلفة	20		
احتياطي القيمة العادلة		(1,524)	(1,803)
القيمة العادلة		710,432	833,202

ب. تتمثل الحركة على الاستثمار في شركة زميلة فيما يلي:

2015	2014
دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية السنة	846,420
حصة الشركة من (خسائر) الشركة الزميلة للسنة	(13,218)
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة خلال السنة (ايضاح 14 ج)	-
الرصيد في نهاية السنة	833,202

الرصيد في بداية السنة
حصة الشركة من (خسائر) الشركة الزميلة للسنة
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة خلال السنة (ايضاح 14 ج)
الرصيد في نهاية السنة

ج. يوجد من ضمن الاسهم المملوكة اعلاه 1,000 سهم محجوزة مقابل عضوية الشركة في مجلس الادارة.

شركة شعاع للتداول و الاستثمار

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

10 - الممتلكات والمعدات - بالصادف

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	سيارات	اجهزة ومعدات	الاثاث والمفروشات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
165,498	30,889	71,201	63,408
724	-	724	-
166,222	30,889	71,925	63,408
108,199	7,745	69,164	31,290
11,504	4,680	738	6,086
119,703	12,425	69,902	37,376
46,519	18,464	2,023	26,032
57,299	23,144	2,037	32,118

التكلفة

التكلفة في بداية السنة

اضافات السنة

التكلفة في نهاية السنة

الاستهلاك المتراكم

الاستهلاك المتراكم في بداية السنة

اضافات السنة

الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2015

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2014

ب. تبلغ تكلفة الممتلكات و المعدات المستهلكة بالكامل 26,217 دينار أردني كما في 31 كانون الاول 2015 .
ج. لا يوجد كشف تفصيلي بالممتلكات و المعدات كما في 31 كانون الاول 2015 .

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

11- الموجودات غير الملموسة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
200,000	200,000	<u>التكلفة في نهاية السنة</u>
38,335	38,335	رخصة الوساطة
238,335	238,335	برامج الحاسوب
		المجموع
200,000	200,000	<u>الإطفاء المتراكم في نهاية السنة</u>
38,175	38,335	رخصة الوساطة
238,175	238,335	برامج الحاسوب
		المجموع
160	-	صافي القيمة الدفترية

12- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
10,354	2,434	المصاريف المستحقة
413	443	أخرى
10,767	2,877	المجموع

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

13- حقوق الملكية

ا- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع 3,000,000 دينار اردني موزعاً على 3,000,000 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- احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية / شركة زميلة

يتألف هذا البند مما يلي:

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية السنة
(1,803)	(1,803)	التغير في احتياطي القيمة العادلة خلال السنة
-	279	الرصيد في نهاية السنة
<u>(1,803)</u>	<u>(1,524)</u>	

د. (الخسائر) المتراكمة

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 ، و قد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة و التجارة بتاريخ 4 كانون الثاني 2015 .

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

14- الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
10,000	12,001	المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
5,600	-	أرباح بيع ممتلكات و معدات
1,510	1,156	ايرادات صندوق ضمان التسوية
208	524	أخرى
17,318	13,681	المجموع

15- المصاريف الادارية و العمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
159,437	156,956	الرواتب و الاجور و ملحقاتها
11,095	7,076	رسوم ورخص واشتراكات
27,000	27,000	ايجارات وبدل خدمات
5,466	6,228	بريد و هاتف و انترنت
1,599	912	قرطاسية و مطبوعات
10,220	3,146	اتعاب مينية
5,283	5,118	مياه وكهرباء
3,344	3,630	صيانة
14,188	13,382	عصاريف تأمين
3,684	3,913	متفرقة
3,255	1,198	سيارات
3,500	4,061	صندوق حماية المستثمر
1,407	1,498	ضيافة و نظافة
4,871	5,772	مصاريف كفالات و عمولات بنكية
1,500	634	رسوم و مصاريف قضائية
255,849	240,524	المجموع

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

16- الوضع الضريبي

- تم تسوية ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2007 و الموافقة على تعديل كشوف التقدير الذاتي وفقاً لتعديلات مدقق الضريبة و تسديد التزامات الضريبة المستحقة عليها بموجب هذه التعديلات .
- قدمت الشركة كشوف التقدير الذاتي للاعوام 2008 و 2009 ضمن امددة القانونية و دقت من قبل دائرة ضريبة الدخل و التي اصدرت قراراً بفرض ضريبة بمبلغ 38,307 دينار عن عام 2008 و مبلغ 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 كشف التقدير الذاتي لعام 2010 ضمن المدة القانونية و دقت من قبل دائرة ضريبة الدخل و التي اصدرت قراراً بفرض ضريبة بمبلغ 6,097 دينار و قد تم الاعتراض على القرار لدى محكمة بداية الضريبة و لا تزال القضية منظورة حتى تاريخه .
- قدمت الشركة كشوف التقدير الذاتي للاعوام 2011 و 2012 و 2013 و 2014 ضمن المدة القانونية و لم تراجع بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل .
- برأي المستشار الضريبي للشركة فانه لا داعي لاحتساب مخصص ضريبة الدخل نظراً لوجود ايرادات معفاة بالاضافة لوجود خسائر ضريبية للسنوات السابقة لم يتم البت فيها من قبل المحكمة حتى تاريخه ، كما ان الضريبة المحتسبة في قرارات الدائرة سيتم فسخها في المحكمة .

17- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 209,000 دينار .

18- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركاء الرئيسيين و اعضاء 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 :

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا	79,280	79,280
--	--------	--------

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

19- ادارة المخاطر

الادوات المالية

أ- القيمة العادلة

ان القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تساوي تقريباً قيمتها العادلة. تشير الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية الى القيم العادلة لهذه الادوات المالية ، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الايضاح (2) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الادوات.

ب- مخاطر السوق

تعرف مخاطر السوق بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية بسبب التغيرات في اسعار السوق ، وتتضمن المخاطر التالية :

- مخاطر العملة

تعرف مخاطر العملة بانها مخاطر تقلب القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية نتيجة التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية. ان المخاطر المتعلقة بالادوات المالية المقيمة بالدولار الامريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الاردني مقابل الدولار الامريكي .

- مخاطر اسعار الفائدة

تعرف مخاطر معدل اسعار الفائدة بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية نتيجة التغيرات في اسعار الفائدة في السوق. ان الادوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر اسعار الفائدة.

- مخاطر السعر الاخرى

تعرف مخاطر السعر الاخرى بانها تقلب القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية نتيجة التغيرات في اسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة معدل العائد او مخاطرة العملة) ، سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالاداة المالية او الجهة المصدرة لها او عوامل تؤثر على كافة الادوات المالية المشابهة المتداولة في السوق . ان الادوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر السعر الاخرى.

ج- مخاطر الائتمان

تعرف مخاطر الائتمان بأنها مخاطر اخفاق احد اطراف الاداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الاخر. تحفظ الشركة بالتقدي لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب. تحافظ الشركة على رقابة جيدة على مستويات الائتمان الممنوحة للعملاء وعمليات التحصيل.

20- الأرقام المقارنة

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