



نموذج رقم (5-1)

Form No. (1-5)

<p>To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date:31/10/2017 Subject: Quarterly Report as of 30/09/2017</p>	<p>السادة هيئة الاوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ:2018/4/30 الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2018/03/31</p>
<p>Attached the Quarterly Report of (Shareco Brokerage company) as of 30/09/2017</p>	<p>مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة (شيركو للأوراق المالية) كما هي بتاريخ 2018/03/31م</p>
<p>Kindly accept our highly appreciation and respect</p>	<p>وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...</p>
<p>Company's Name: Shareco Brokerage company General Manager's Signature Marwan Dahabra</p>	<p>اسم الشركة: شيركو للأوراق المالية توقيع المدير العام مروان دحابه</p>

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ نيسان ٢٠١٨
الرقم التسلسل: 2625
رقم الملف: 7
الجهة المختصة:

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
٦-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٩٢٢

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية لشركة شيركو للأوراق المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٨، والقوائم الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية الموجزة المرحلية طرح الإستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أخطنا بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

بتاريخ ١٠ كانون الأول ٢٠١٣ قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية الموافقة على إستئناف ممارسة نشاط الشركة ضمن التعامل النقدي فقط.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



محمد الأزرق

(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٩ نيسان ٢٠١٨

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
٢٤٤,١٣٠	٢٧٥,٣٥٩		نقد ونقد معادل
١,٢٨٢,٢٥٢	١,٥٣٢,٧٣٦	٣	ذمم تجارية مدينة
٧٣٢,٠٠٨	٦٤١,٥٤٨		أرصدة مدينة أخرى
٢,٢٥٨,٣٩٠	٢,٤٤٩,٦٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٣٣٣,٢٤٥	٣,٣٢٨,٢٢٤		ممتلكات إستثمارية
١٧١,٥٩١	١٧٠,٨١٦		ممتلكات ومعدات
٣,٥٠٤,٨٣٦	٣,٤٩٩,٠٤٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٧٦٣,٢٢٦	٥,٩٤٨,٦٨٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٤٣,٥٣٩	٢٣٢,٥٨٧		ذمم دائنة
٧٦,٠١١	١٦٨,٥٦٢		أرصدة دائنة أخرى
١٠٢,٢٨١	١٠٢,٢٨١		مخصص التزامات قانونية محتملة
٣٢١,٨٣١	٥٠٣,٤٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٧٥,٢٨٥	٥٧٥,٢٨٥		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٤,٣٥٤,٢٨٣)	(٤,٣٥٠,٤٢٥)		خسائر متراكمة
٥,٤٤١,٣٩٥	٥,٤٤٥,٢٥٣		صافي حقوق الملكية
٥,٧٦٣,٢٢٦	٥,٩٤٨,٦٨٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		الإيرادات
٥١,٩١٧	٣٨,٩٤٥		صافي عمولات الوساطة
١٩,٦٨٢	١٩,٧٤٣		صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
-	٥,١٤٤		إيرادات أخرى
٩٠٨,٠٣١	-	٣	رد مخصص إنفتت الحاجة له
٩٧٩,٦٣٠	٦٣,٨٣٢		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(٥٣,٢٩٦)	(٤٨,٠٣٥)		مصاريف إدارية
(١٠,٩٢٨)	(١١,١٥٠)		مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
(٤,٣٤٢)	(٧٨٩)		مصاريف تسويق
(٦٨,٥٦٦)	(٥٩,٩٧٤)		مجموع المصاريف
٩١١,٠٦٤	٣,٨٥٨		الربح
١٠١/- دينار أردني	١٠٠٤/- دينار أردني		حصة السهم الأساسية من الربح

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

	رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي إجباري	احتياطي إجباري	المصافي
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٥,٢٨٥	٢٢٠,٣٩٣	(٤,٣٥٤,٢٨٣)	٥,٤٤١,٣٩٥
الربح	-	-	-	٣,٨٥٨	٣,٨٥٨
رصيد ٣١ آذار ٢٠١٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٥,٢٨٥	٢٢٠,٣٩٣	(٤,٣٥٠,٤٢٥)	٥,٤٤٥,٢٥٣
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٧	٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٥,١٤٦	٢٢٠,٣٩٣	(٥,١٦٥,٥٣٧)	٤,٥٤٠,٠٠٢
الربح	-	-	-	٩١١,٠٦٤	٩١١,٠٦٤
رصيد ٣١ آذار ٢٠١٧	٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٥,١٤٦	٢٢٠,٣٩٣	(٤,٢٥٤,٤٧٣)	٥,٤٥١,٠٦٦

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٩١١,٠٦٤	٣,٨٥٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح
		تعديلات لـ:
٦,٩٢٠	٦,٢٣١	إستهلاكات وإطفاءات
(٩٠٨,٠٣١)	-	رد مخصص إنتفت الحاجة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٩٢,١٧١)	(٢٥٠,٤٨٤)	نعم تجارية مدينة
٤٨,١٨٧	٩٠,٤٦٠	أرصدة مدينة أخرى
١٢٨,٦٣٠	٨٩,٠٤٨	نعم دائنة
(٢٩,٧٣٦)	٩٢,٥٥١	أرصدة دائنة أخرى
(٣٥,١٣٧)	٣١,٦٦٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التغير في الموجودات والمطلوبات الإستثمارية:
-	(٤٣٥)	إضافات ممتلكات ومعدات
-	(٤٣٥)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(٣٥,١٣٧)	٣١,٢٢٩	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤٩٣,٨٢٤	٢٤٤,١٣٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤٥٨,٦٨٧	٢٧٥,٣٥٩	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية

١. الوضع القانوني للنشاط

- تأسست الشركة بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠٠٦ وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٨٢) كشركة مساهمة عامة محدودة.
- من غايات الشركة الرئيسية:
- وسيط بالعمولة.
- شراء وبيع الأسهم والسندات والأوراق المالية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.
- تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة المرحلية المدققة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٨.

٣. ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٦,٨٦١,٢٤٤	٦,٨٥٢,٧٨٤	ذمم عملاء الوساطة - متعثرة قديمة
(٦,٨٤٦,٩٣٩)	(٦,٨٤٦,٩٣٩)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (*)
١٤,٣٠٥	٥,٨٤٥	الصافي
١,٧١٤,٧٨١	١,٩٧٣,٧٢٥	ذمم عملاء الوساطة
(٤٤٦,٨٣٤)	(٤٤٦,٨٣٤)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (*)
١,٢٨٢,٢٥٢	١,٥٣٢,٧٣٦	الصافي

(*) فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٨,٢١١,٨٠٤	٧,٢٩٣,٧٧٣	رصيد بداية الفترة / السنة
(٩١٨,٠٣١)	-	رد مخصص إنتفت الحاجة له
٧,٢٩٣,٧٧٣	٧,٢٩٣,٧٧٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

(* بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٠ تم توقيع مذكرة تفاهم فيما بين السادة رئيس مجلس إدارة سابق وبعض أعضاء مجلس الإدارة السابقين والحاليين وأحد المساهمين، وتم الإتفاق على ما يلي:

- يقوم نائب المدير العام وعضو مجلس الإدارة السابق بتسجيل المجمع التجاري بإسم الشركة وذلك خلال مدة عشرة أيام وبإحضار سند تسجيل بإسم الشركة شريطة قيام الشركة بدفع رسوم التنازل له لإتمام عملية التسجيل.
- يتعهد السيد رئيس مجلس الإدارة والمدير العام السابق بتقديم رهن عقاري شخصي بقيمة أربعة ملايين دينار أردني لصالح الشركة وذلك لضمان الديون التي تقرر للجنة المشكلة من مجلس الإدارة القادم بأنها ديون ناتجة عن خطأ شخصي منه أو تصرفات خارجة عن صلاحياته كمدير عام للشركة، ولا وبما ليس للشركة فائدة بها ومهما بلغت قيمة هذا الدين، علماً أنه تم تقديم سند رهن عقاري بقيمة ٤ مليون دينار أردني بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ ويستحق هذا السند بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥.
- يلتزم المدير العام السابق بتسديد قيمة الديون كاملة التي تقررها تلك اللجنة، ونتيجة ذلك يصار إلى فك الرهن بعد التسديد الكامل لهذه المبالغ. وللشركة إتخاذ كافة الإجراءات القانونية تجاه تلك الديون، وفي حال تحصيلها تعاد قيمتها أو أي جزء يحصل منها للسيد رئيس مجلس الإدارة والمدير العام السابق ويتحمل رسوم ومصاريف أتعاب تلك القضايا.
- عند تنفيذ البنود أعلاه يلتزم أحد المساهمين (رئيس مجلس الإدارة الحالي) بإسقاط القضايا المقامة ضد أعضاء مجلس الإدارة والشركة سواء كانت تلك القضايا مقامة لدى المحاكم أو لدى أية جهة أخرى.
- يلتزم جميع فرقاء هذه المذكرة بالتعاون التام لإعادة الشركة للتداول وإنجاح الشركة وإعادتها كشركة وساطة منافسة.
- قام مجلس الإدارة بتعيين لجنة تحصيل بقراره رقم ٤٣/٢٠١٠ بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٠، والتي باشرت أعمالها وقامت بعمل تقارير عن بعض تلك الديون تفيد بوجود مخالفات إدارية وقانونية ورفعها إلى مجلس الإدارة الذي قام بدوره باعتبارها ديون ناتجة عن تجاوزات ومخالفات من الإدارة السابقة.
- بتاريخ ٦ تموز ٢٠١٠ قام مجلس الإدارة بنقل ملكية الأرض وما عليها (المجمع التجاري) بإسم الشركة.
- نتيجة عدم التزام المدير العام السابق بالديون التي أقرتها لجنة التحصيل بأنها ديون ناتجة عن خطأ شخصي منه وتصرفات خارجة عن صلاحياته حيث قامت الشركة بإتخاذ الإجراءات القضائية والقانونية أمام المحاكم والجهات المختصة تجاه المدير العام السابق وذمم عملاء الوساطة المدينة المتعثرة، كما باشرت الشركة بالإجراءات اللازمة لتنفيذ سند الرهن العقاري والذي استحق بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥ حيث تم طرح قطع الأراضي المشمولة بسند الرهن العقاري بالمزاد العلني وتم إحالة حصص السيد إبراهيم الداود في قطع الأراضي المشمولة بسند الرهن العقاري على شركة شيركو للأوراق المالية بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٧ بقيمة ٩٠٨,٠٣١ دينار أردني بناء على قرار الصادر عن دائرة تنفيذ محكمة بداية شمال عمان وبناء عليه قررت إدارة الشركة رد جزء من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بقيمة الأراضي التي تم إستلاكها.

٤. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة، هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٨,٧٨٧,٣٠٧ دينار أردني وسبع قضايا غير محددة القيمة بالإضافة إلى قضية المطالبة بتنفيذ قيمة سند الرهن البالغ (٤) مليون دينار أردني، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٤,٧٠٩,٧٦٧ دينار أردني وقضية واحدة غير محددة القيمة بالإضافة إلى قضية منع المطالبة بقيمة سند الرهن البالغ (٤) مليون دينار أردني، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني إن المخصصات لمواجهة تلك القضايا كافية.