

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٧-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٣، والقوائم الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. 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 استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية استناداً 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 المعلومات المالية الموجزة المرحلية طرحة الاستفسارات، 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 أحطنا بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم إدارة الشركة بأخذ المخصصات الكافية لمواجهة ذمم الوساطة المالية المدينة المدورة من سنوات سابقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء أثر الأمر الموضح في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، فإنه 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 ٣٠ تموز ٢٠٢٣



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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
٦٥٨,٠٤٥	١,٢٢٠,٥٧١		نقد ونقد معادل
٨٩٨,٦٤٩	٥٧٣,٦٦٣	٣	ذمم مدينة
٦٠١,٧١٤	٥٧٥,٦٨٩		أرصدة مدينة أخرى
٢,١٥٨,٤٠٨	٢,٣٦٩,٩٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٠٠,٠٠١	٢٠٠,٠٠١		موجودات غير ملموسة
٣,٢٤٦,٩٦٣	٣,٠٠٦,١٧٦	٤	ممتلكات إستثمارية
١٣٣,٤٥٦	١٣١,٥٩٩		ممتلكات ومعدات
٣,٥٨٠,٤٢٠	٣,٣٣٧,٧٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٧٣٨,٨٢٨	٥,٧٠٧,٦٩٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٧٥,٣٠٢	٢٢١,٨٨٨		ذمم دائنة
١٤٠,٥٦٨	١٠١,٧٦٣		أرصدة دائنة أخرى
٤١٥,٨٧٠	٣٢٣,٦٥١		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٩٣,٦٥٣	٥٩٣,٦٥٣		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٤,٤٩١,٠٨٨)	(٤,٤٢٩,٩٩٨)		خسائر متراكمة
٥,٣٢٢,٩٥٨	٥,٣٨٤,٠٤٨		صافي حقوق الملكية
٥,٧٣٨,٨٢٨	٥,٧٠٧,٦٩٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الإيرادات
١٩,٨٤٥	١٣,٩٦٠	٣٤,٧٥٧	٣٠,٣٥٤	صافي عمولات الوساطة
٢٤,٣٧٩	٢٦,٨٥٣	٤٨,٧٣١	٥٤,٧١٨	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
٦,٦٢١	١٢٧,٥٤٦	١٢,٣٧١	١٣٠,٥٦٧	إيرادات أخرى
٥٠,٨٤٥	١٦٨,٣٥٩	٩٥,٨٥٩	٢١٥,٦٣٩	مجموع الإيرادات
				المصاريف
(٥٤,٤٦٢)	(٥٠,٢٧٣)	(٩٩,٥١٧)	(٩١,٢٩١)	مصاريف إدارية
(٦,٤٠٩)	(٥٤,٧٥١)	(١٥,٥٥٥)	(٦١,١٢٠)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
(٤,٥٠٧)	-	(٥,٥٢١)	(٢,١٣٨)	مصاريف تسويق
(٦٥,٣٧٨)	(١٠٥,٠٢٤)	(١٢٠,٥٩٣)	(١٥٤,٥٤٩)	مجموع المصاريف
(١٤,٥٣٣)	٦٣,٣٣٥	(٢٤,٧٣٤)	٦١,٠٩٠	الربح (الخسارة)
		<u>(١٠٢/-) دينار أردني</u>	<u>١٠٦/- دينار أردني</u>	حصة السهم الأساسية من الربح (الخسارة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

الصافي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
٥,٣٢٢,٩٥٨	(٤,٤٩١,٠٨٨)	٢٢٠,٣٩٣	٥٩٣,٦٥٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
٦١,٠٩٠	٦١,٠٩٠	-	-	-	الربح
٥,٣٨٤,٠٤٨	(٤,٤٢٩,٩٩٨)	٢٢٠,٣٩٣	٥٩٣,٦٥٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
٥,١٣٩,٢٧٤	(٤,٦٥٦,٤٠٤)	٢٢٠,٣٩٣	٥٧٥,٢٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
(٢٤,٧٣٤)	(٢٤,٧٣٤)	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
٥,١١٤,٥٤٠	(٤,٦٨١,١٣٨)	٢٢٠,٣٩٣	٥٧٥,٢٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	(الخسارة)
					رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٤,٧٣٤)	٦١,٠٩٠	الربح (الخسارة)
		تعديلات لـ :
١٢,٢٥٣	١٢,٦١٧	إستهلاكات وإطفاءات
-	(١١٧,٥٩٤)	أرباح بيع استثمارات عقارية
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٩٧,٣٥٣	٣٢٤,٩٨٦	ذمم مدينة
(١٦٨,٨٧٢)	٢٦,٠٢٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٦,٠٠٣	(٥٣,٤١٤)	ذمم دائنة
٢٢,٧٨٠	(٣٨,٨٠٥)	أرصدة دائنة أخرى
١٤٤,٧٨٣	٢١٤,٩٠٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,٢٩٩)	(٥٧٣)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٣٤٨,١٩٤	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
(١,٢٩٩)	٣٤٧,٦٢١	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
١٤٣,٤٨٤	٥٦٢,٥٢٦	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣٧٨,٠٨٥	٦٥٨,٠٤٥	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٥٢١,٥٦٩	١,٢٢٠,٥٧١	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. الوضع القانوني والنشاط

- 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 ٢٠٢٢.
- تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة المرحلية المدققة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٢٣.

٣. ذمم تجارية مدينة

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٦,٠٣٦,١٨١	٦,٤٥٩,٨٢٦	ذمم عملاء الوساطة - متعثرة قديمة
(٦,٠٣٦,١٨١)	(٦,٤٥٩,٨٢٦)	يطرح : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (*)
-	-	الصافي
١,٦٣٠,٨٢٩	١,٥٣٢,١٧٠	ذمم عملاء الوساطة
(١,٠٥٧,١٦٦)	(٦٣٣,٥٢١)	يطرح : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (**)
٥٧٣,٦٦٣	٨٩٨,٦٤٩	الصافي

(*) إن الحركة الحاصلة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - قديمة خلال السنة كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٦,٤٥٩,٨٢٦	٦,٧٢٩,٨٢٦	رصيد بداية الفترة / السنة
(٤٢٣,٦٤٥)	-	المحول خلال الفترة / السنة
-	(٢٧٠,٠٠٠)	رد مخصص انتفت الحاجة له
٦,٠٣٦,١٨١	٦,٤٥٩,٨٢٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

(**) إن الحركة الحاصلة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
دينار أردني	دينار أردني
٦٣٣,٥٢١	٦٣٣,٥٢١
٤٢٣,٦٤٥	-
١,٠٥٧,١٦٦	٦٣٣,٥٢١
رصيد بداية الفترة / السنة	
المحول خلال الفترة / السنة	
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 الاتفاق على ما يلي:
- قام السيد رئيس مجلس الإدارة والمدير العام السابق بتقديم رهن عقاري شخصي بقيمة أربعة ملايين دينار أردني لصالح الشركة وذلك لضمان الديون التي تقرر اللجنة المشكلة من مجلس الإدارة القادم بأنها ديون ناتجة عن خطأ شخصي منه أو تصرفات خارجة عن صلاحياته كمدير عام للشركة، 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 واستحق هذا السند بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥.
- 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.
- 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 وضم 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 بناءً على قرار الصادر عن دائرة تنفيذ محكمة بداية شمال عمان وبناءً عليه قررت إدارة الشركة رد جزء من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بقيمة الأراضي التي تم استملاكها.
- تم صدور قرارات قطعية لصالح الشركة في القضايا المقامة من قبل الشركة ضد العملاء والمدير العام السابق، وقامت الشركة بالتنفيذ على تلك القضايا من خلال دائرة التنفيذ. وتم الحجز على قطع أراضي تعود ملكيتها للمدير العام السابق وذلك للسير بالإجراءات اللازمة لطرحها بالمزاد العلني. حيث قامت اللجان المختصة بالتقييمات وبإشراف دائرة التنفيذ بتقييم قطع الأراضي التي تم وضع اليد عليها والتي قدرت بحدود (٧,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني ليتم المزادة عليها وفقاً لأحكام القانون النافذة لذلك.
- وباتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٢ قامت الشركة بإجراء اتفاقية مصالحة مع ورثة المرحوم إبراهيم ظافر الداود والذي كان يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشركة السابق، حيث تنص الاتفاقية على قيام ورثة المرحوم إبراهيم ظافر الداود بدفع مبلغ ٥,٠٧٢,٠٠٠ دينار نقداً وذلك من خلال بيع العقارات المملوكة للمرحوم إبراهيم ظافر الداود والمحجوزة لصالح شركة شيركو للأوراق المالية شريطة أن لا تقل نسبة البيع عن ٨٠% من القيمة التقديرية التي تمت من قبل الخبراء في المحاكم، أو من خلال دفعات شهرية لا تقل عن ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني على أن يتم تسديد كامل المبلغ في موعد أقصاه ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٣ وذلك مقابل إسقاط الدعاوى المقامة ضد المرحوم إبراهيم ظافر الداود، علماً بأن إجمالي المبالغ المسددة والموردة للشركة بموجب اتفاقية المصالحة بلغت ٦٩٤,٣١٧ دينار أردني.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

٤. ممتلكات استثمارية

المجموع	مبنى	أراضي	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الكلفة
٣,٥٠٨,١٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٤٨٩,٤٧٦	الرصيد في بداية السنة
(٢٣٠,٦٠٠)	-	(٢٣٠,٦٠٠)	استبعادات
٣,٢٧٧,٥٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٢٥٨,٨٧٦	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
			الإستهلاك المتراكم
٢٦١,٢٠٦	٢٦١,٢٠٦	-	الرصيد في بداية السنة
١٠,١٨٧	١٠,١٨٧	-	إستهلاكات
٢٧١,٣٩٣	٢٧١,٣٩٣	-	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
٣,٠٠٦,١٧٦	٧٤٧,٣٠٠	٢,٢٥٨,٨٧٦	الصافي
			٢٠٢٢
			الكلفة
٣,٥٠٨,١٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٤٨٩,٤٧٦	الرصيد في بداية السنة
٣,٥٠٨,١٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٤٨٩,٤٧٦	الرصيد في نهاية السنة
			الإستهلاك المتراكم
٢٤٠,٨٣٣	٢٤٠,٨٣٣	-	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٣٧٣	٢٠,٣٧٣	-	إستهلاكات
٢٦١,٢٠٦	٢٦١,٢٠٦	-	الرصيد في نهاية السنة
٣,٢٤٦,٩٦٣	٧٥٧,٤٨٧	٢,٤٨٩,٤٧٦	الصافي

- يمثل الجزء الاستثماري من المبنى ما نسبته ٨٥,٤% من قيمة المبنى المقام على قطعة الأرض رقم (٦٧٢) حوض رقم (١٢) اللويحة الشمالي من أراضي الشميساني.
- تم تقدير متوسط القيمة العادلة للأراضي والمبنى بالكامل حسب تقدير مخمن عقاري بتاريخ ٥ و ٧ كانون الثاني ٢٠٢٢ بمبلغ ٤,٧١٦,٤٠٨ دينار أردني والبالغة قيمتها الدفترية ٣,٢٤٦,٩٦٣ دينار أردني.

٥. القضايا

- بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير (بالتضامن والتكافل) مبلغ وقدره ٨,٩٢٩,٨٣١ دينار أردني، وقضية المطالبة بباقي سند الرهن العقاري والبالغ قيمتها ٣,١٠٩,١٢٧ دينار أردني.
- يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ١٥,٠٠٠ دينار أردني وقضية واحدة غير محددة القيمة، ولا تزال تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة.

٦. الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

نتيجة النزاع العالمي الحالي حيث اخذت المنشأة بعين الاعتبار أي تأثير محتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في مدخلات عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية عند تحديد مدى شدة واحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الانتمانية المتوقعة.

Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim Condensed Financial Statements
and Review Report
for the six months ended June 30, 2023

Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

INDEX

	<u>PAGE</u>
Report on review of interim condensed financial information	-
Interim condensed statement of financial position as at June 30, 2023 – (reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the six months ended June 30, 2023 – (reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the six months ended June 30, 2023 – (reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the six months ended June 30, 2023 – (reviewed and unaudited)	4
Notes to the Interim condensed financial information for the six months ended June 30, 2023	5-7

105180922

Report on Review of Interim Condensed Financial Information

To Messrs. Shareholders
Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Introduction

We have reviewed the interim condensed statement of financial position of Shareco Brokerage Company (Public Shareholding Company), as at June 30, 2023, and the related interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the six months period then ended. Management is responsible for the preparation and fair presentation of this interim financial information in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion about this interim financial information based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement no. (2410) "Review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity". A review of interim condensed financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Basis of Qualified Conclusion

The company's management didn't provide sufficient provisions for brokerage customers receivables carried forward from previous years as at June 30, 2023.

Qualified Conclusion

Based on our review, except for what has been mentioned in the basis of qualified conclusion, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting".

Other matter

On December 10, 2013, the board of securities commissioners approved for the company to resume its operation within cash dealing only.



Talal Abu-Ghazaleh & Co. International

Mohammad Al-Azraq
(License # 1000)

Amman July 30, 2023

TAGUCI Building

104 Mecca Street, Um-Uthaina, Amman, Jordan

Tel: +962 6 5100 900

Fax: +962 6 5100 601

P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan tagco.amman@tagi.com



tagi.com

مبنى جامعة طلال أبوغزالة
١٠٤ شارع مكة، أم أذينة، عمان، الأردن
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٩٠٠
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠١
ص.ب: ٩٢١١٠٠ عمان ١١١٩٢، الأردن

Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of financial position as at June 30, 2023 – (reviewed and unaudited)

		June 30, 2023	December 31, 2022
ASSETS	Notes	(reviewed and unaudited)	(audited)
Current Assets		JD	JD
Cash and cash equivalents		1,220,571	658,045
Accounts receivable	3	573,663	898,649
Other debit balances		575,689	601,714
Total Current Assets		2,369,923	2,158,408
Non-current Assets			
Intangible assets		200,001	200,001
Investments property	4	3,006,176	3,246,963
Property and equipment		131,599	133,456
Total Non-Current Assets		3,337,776	3,580,420
Total Assets		5,707,699	5,738,828
LIABILITIES AND EQUITY			
Current Liabilities			
Accounts payable		221,888	275,302
Other credit balances		101,763	140,568
Total Current Liabilities		323,651	415,870
Equity			
Capital		9,000,000	9,000,000
Statutory reserve		593,653	593,653
Voluntary reserve		220,393	220,393
Accumulated losses		(4,429,998)	(4,491,088)
Net equity		5,384,048	5,322,958
Total Liabilities and Equity		5,707,699	5,738,828

The accompanying notes form part of these financial statements

Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of comprehensive income for the six months ended June 30, 2023
- (reviewed and unaudited)

	For the six months ended in June 30		For the three months ended in June 30	
	2023	2022	2023	2022
	JD	JD	JD	JD
Revenues				
Net of brokerage commissions	30,354	34,757	13,960	19,845
Investments property rent, net	54,718	48,731	26,853	24,379
Other revenue	130,567	12,371	127,546	6,621
Total Revenues	215,639	95,859	168,359	50,845
Expenses				
Administrative expenses	(91,291)	(99,517)	(50,273)	(54,462)
Legal cases and lawyer fees	(61,120)	(15,555)	(54,751)	(6,409)
Marketing expenses	(2,138)	(5,521)	-	(4,507)
Total Expenses	(154,549)	(120,593)	(105,024)	(65,378)
Profit (loss)	61,090	(24,734)	63,335	(14,533)
Loss per share	JD - /006	JD (- /002)		

The accompanying notes form part of these financial statements

Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of changes in equity for the six months ended June 30, 2023
- (reviewed and unaudited)

	Capital		Statutory reserve		Voluntary reserve		Accumulated losses		Net	
	JD		JD		JD		JD		JD	
For the three months ended June 30, 2023										
Balance as at January 1, 2023	9,000,000		593,653		220,393		(4,491,088)		5,322,958	
Profit	-		-		-		61,090		61,090	
Balance as at June 30, 2023	9,000,000		593,653		220,393		(4,429,998)		5,384,048	
For the three months ended June 30, 2022										
Balance as at January 1, 2022	9,000,000		575,285		220,393		(4,656,404)		5,139,274	
(Loss)	-		-		-		(24,734)		(24,734)	
Balance as at June 30, 2022	9,000,000		575,285		220,393		(4,681,138)		5,114,540	

The accompanying notes form part of these financial statements

Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of cash flows for the six months ended June 30, 2023
- (reviewed and unaudited)

	June 30, 2023	June 30, 2022
	JD	JD
Cash flows from operating activities		
Profit (loss)	61,090	(24,734)
Adjustments for:		
Depreciation and amortization	12,617	12,253
Gain on sale of investment property	(117,594)	-
Changes in operating assets and liabilities:		
Accounts receivable	324,986	97,353
Other debit balances	26,025	(168,872)
Accounts payable	(53,414)	206,003
Other credit balances	(38,805)	22,780
Net cash from operating activities	<u>214,905</u>	<u>144,783</u>
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property and equipment	(573)	(1,299)
Proceeds from sale of investment property	348,194	-
Net cash from investing activities	<u>347,621</u>	<u>(1,299)</u>
Net change in cash and cash equivalents	562,526	143,484
Cash and cash equivalents- beginning of period	658,045	378,085
Cash and cash equivalents- end of period	<u><u>1,220,571</u></u>	<u><u>521,569</u></u>

The accompanying notes form part of these financial statements

Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to the interim condensed financial statements

1. General

- Shareco brokerage Company was established on January 19, 2006 and registered as a public shareholding company in the companies control department at the Ministry of Industry and Trade under the number (382).
- The main activities of the Company are:
 - Commission broker
 - Purchase and sale of shares, bonds and securities.

2. Significant accounting policies

- The interim condensed financial information for the Company were prepared according to International Accounting Standard (34) "Interim Financial Reporting".
- Accounting policies used in preparing the interim financial statement are consistent with those policies used in preparing the financial statements for the year ended December 31, 2022.
- The financial statement have been approved by board of directors on 30 July, 2023.

3. Accounts receivable

	June 30, 2023 (reviewed and unaudited) JD	December 31, 2022 (audited) JD
Brokerage customer receivables - doubtful and old	6,036,181	6,459,826
Less: Expected credit losses allowance (*)	<u>(6,036,181)</u>	<u>(6,459,826)</u>
Net	-	-
Brokerage customer receivables	1,630,829	1,532,170
Less: Expected credit losses allowance	<u>(1,057,166)</u>	<u>(633,521)</u>
Net	<u>573,663</u>	<u>898,649</u>

(*) The following is the movement on expected credit losses allowance - doubtful and old during the period / year:

	June 30, 2023 (reviewed and unaudited) JD	December 31, 2022 (audited) JD
Balance - beginning of period / year	6,459,826	6,729,826
Transferred during period / year	(423,645)	-
Recovery of provision	-	(270,000)
Balance end of period / year	<u>6,036,181</u>	<u>6,459,826</u>

(*) The following is the movement on expected credit losses allowance during the period / year:

	June 30, 2023 (reviewed and unaudited) JD	December 31, 2022 (audited) JD
Balance - beginning of period / year	633,521	633,521
Transferred during period / year	423,645	-
Balance end of period / year	<u>1,057,166</u>	<u>633,521</u>

On March 20, 2010, a memorandum of understanding was signed between a former Chairman of the Board of Directors, and former and current Board members and one of the shareholder; and it was agreed on the following:

- The Chairman of the Board of Directors and the former General Manager undertake to provide a personal real estate mortgage in value of JD 4 million in benefit for the company in order to guarantee the debt, as per the decision of the committee composed from next board of directors, these debts were a result from general manager's personal error or an acts outside his powers as general manager of the company that were not at all for interest of the company and in whatever the value of debt, knowing that a real estate mortgage bond was submitted in the amount of JD 4,000,000 on March 29, 2010 and it is due on March 28, 2015.
- All parties related to this memorandum shall be committed for full cooperation with the company to be re listed in Amman Stock exchange and do all efforts for company to succeed and to be one of the competitive brokerage companies.
- The Board of Directors appointed a collection committee in its decision No. 43/2010 dated July 10, 2010, which started its work and made reports on some of those debts, Those reports states that those debts were as result of administrative and legal violations of the former management and it were submitted to the current Board of Directors which affirm these debts resulted from violations of former management.
- As a result the former General Manager of not complying to settle the debts which approved by the collection committee as these debts resulted from his personal error and acts beyond his powers, the company took legal actions in front of the courts and the related authorities against the former general manager and against brokerage doubtful receivables. As well as the company started taking the necessary actions related to execute the real estate mortgage bond which was due on March 28, 2015 and there was public auction for all plots of land included in the mortgage bond, and all shares of Mr. Ibrahim Al-Daoud of plots of land which included in the mortgage deed were transferred to Shareco Brokerage Company on April 17, 2017 at a value of JD 908,031 based on a decision issued by the Chamber of Execution of the Court of (Northern Amman). Accordingly, the Company's management decided to recover partially of the provision for doubtful debts with the value of the plots of land that was acquired by the company.
- Final decisions were issued in favor of the company in cases raised by the company against clients and the former general manager, and the company implemented these cases through the implementation department. Lands belongs to the general manager has been seized to proceed for the procedures to be auctioned. The specialized committees conducted the assessments under the supervision of the implementation department to assess the value of these lands that were seized for approximately JD 7,000,000 to be auctioned in accordance with applicable law.
- On October 29, 2022 a reconciliation agreement was signed between the company and the heirs of the late former general manager Ibrahim Thafer Al Dawood, the agreement states that the heirs must pay a cash sum amounting JD 5,072,000 through selling real estates owned by the late Ibrahim Thafer Al Dawood which are seized by Shareco Brokerage Company provide that the amount sold must not be less than 80% of the approximated value determined by the experts in related courts, or through monthly payments amounting no less than JD 300,000 by which the whole debt must be paid no later than October 30th 2023 in exchange for dropping the lawsuit held against late Ibrahim Thafer Al Dawood , knowing that a sum of JD 694,317 was paid and delivered to the company as per the reconciliation agreement.

4. Investments property

	Lands	Building	Total
June 30, 2023	JD	JD	JD
Cost			
Balance - beginning of period	2,489,476	1,018,693	3,508,169
Disposals	(230,600)	-	(230,600)
Balance - end of period	2,258,876	1,018,693	3,277,569
Accumulated depreciation			
Balance - beginning of period	-	261,206	261,206
Depreciation	-	10,187	10,187
Balance - end of period	-	271,393	271,393
Net	2,258,876	747,300	3,006,176
December 31, 2022			
Cost			
Balance - beginning of year	2,489,476	1,018,693	3,508,169
Balance - end of year	2,489,476	1,018,693	3,508,169
Accumulated depreciation			
Balance - beginning of year	-	240,833	240,833
Depreciation	-	20,373	20,373
Balance - end of year	-	261,206	261,206
Net	2,489,476	757,487	3,246,963

- The investment part of the building represent 85.4% of the building value, which is built on, plot No. (672), basin No. (12) Northern Allawaybida from Shmaisany lands.
- The total average fair value of the lands and the building in accordance with real estate appraisers as of January 5 and 7, 2022 amounting to JD 4,716,408 and its book value amounting to JD 3,246,963.

5. Litigations

- There are legal cases raised by the Company against others (within solidarity) amounting JD 9,031,334 in addition to the claim for the rest of the real estate mortgage amounting JD 3,109,127.
- There are legal cases raised by others against the company amounting JD 15,000 and there is one case with undetermined amount.
- These cases are still pending in their specialized courts.

6. The potential effects of economic fluctuations

As a result of the current global conflict, where the entity has taken into account any possible impact of current economic fluctuations in the inputs of future macroeconomic factors when determining the severity and probability of economic scenarios to determine expected credit losses.