

شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY



التاريخ: 29-04-2015

المرجع: 31-JSC-2015

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.

دائرة الترخيص و التفتيش .

ص . ب: 8802 عمان 11121 الأردن

هاتف: 5607171، فاكس: 5686830

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: القوائم المالية

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم القوائم المالية الموجزة المرحليه وتقرير المراجعة

لثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2015 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام و التقدير ،،،

عضو مجلس الإدارة / المدير العام

مروان دحابرة



شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ نيسان ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٤٧١٨
رقم الملف: ٤٧٤٨
الجهة المختصة: الملائمة

نسخة :

- السادة بورصة عمان المحترمين .

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

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

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٥
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
٦-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٩٢٢

تقرير المدقق المستقل 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 ٢٠١٥، 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 أحطنا 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".

أمور أخرى

- بتاريخ ١٠ كانون الأول ٢٠١٣ قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية الموافقة على إستئناف ممارسة نشاط الشركة ضمن التعامل النقدي فقط.
- بدون التحفظ في إستنتاجنا، وبدون الأخذ بعين الإعتبار التأثير المالي للفقرة الواردة ضمن أساس الإستنتاج المتحفظ، فقد بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٥,١١٦,٧٦٥ دينار أردني أي ما نسبته ٥٧% من رأسمال الشركة.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية


عزیز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عتان في ٢٩ نيسان ٢٠١٥

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
دينار أردني	دينار أردني		نقد ونقد معادل
٩٠١,٤٩٨	٦٧١,٦٨٦		ذمم تجارية مدينة
٩٦٣,٢٦٥	١,٢٦٧,٤٣٠	٣	أرصدة مدينة أخرى
٤٨٣,٣٧٨	٥١٥,٩٢٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٣٤٨,١٤١	٢,٤٥٥,٠٤٥		
			الموجودات غير المتداولة
٢,٨٧٩	١,٤٧٧		موجودات غير ملموسة
٢,٤٣٢,٩٨١	٢,٤٢٧,٩٦٠		ممتلكات إستثمارية
١٩٢,٦٧٤	١٨٩,٥٢٨		ممتلكات ومعدات
٢,٦٢٨,٥٣٤	٢,٦١٨,٩٦٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٩٧٦,٦٧٥	٥,٠٧٤,٠١٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٢٠,٠٣٢	١٦٧,٤٤٥		ذمم عملاء وساطة دائنة
١٨٠,٥٤٩	١٥٠,٤٩٥		أرصدة دائنة أخرى
١٨١,٨٧٤	١٨١,٨٧٤		مخصص إلتزامات قانونية محتملة
٥٨٢,٤٥٥	٤٩٩,٨١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٧٠,٥٦٨	٤٧٠,٥٦٨		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٥,٢٩٦,٧٤١)	(٥,١١٦,٧٦٥)		خسائر متراكمة
٤,٣٩٤,٢٢٠	٤,٥٧٤,١٩٦		صافي حقوق الملكية
٤,٩٧٦,٦٧٥	٥,٠٧٤,٠١٠		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 ٢٠١٥

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٣٠٨	٣٥٧,١٢٠	صافي عملات الوساطة
٦١,٦٠٢	١٩,٣٥٤	إيرادات أخرى
١٢,١١٠	٢٠,٤٣٥	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
-	(١٤٤,٣٩٠)	مصاريف تسويق
(٥٤,٧٦٠)	(٥٨,٧٦١)	مصاريف إدارية
(١٣,٥٩٨)	(١٣,٧٨٢)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
٩,٦٦٢	١٧٩,٩٧٦	الربح
-/٠٠١ دينار	-/٠٢٠ دينار	حصة السهم الأساسية من الربح

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموزعة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

الإجمالي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختيارى	إحتياطي إجبارى	رأس المال	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٤,٣٩٤,٢٢٠	(٥,٢٩٦,٧٤١)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٠,٥٦٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	الربح
١٧٩,٩٧٦	١٧٩,٩٧٦	-	-	-	رصيد ٣١ آذار ٢٠١٥
٤,٥٧٤,١٩٦	(٥,١١٦,٧٦٥)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٠,٥٦٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٣٤٣,٥٣٠	(٥,٢٤٢,٣٦٢)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٤
٩,٦٦٢	٩,٦٦٢	-	-	-	الربح
٤,٣٥٣,١٩٢	(٥,٣٣٢,٧٠٠)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ آذار ٢٠١٤

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٦٦٢	١٧٩,٩٧٦	الربح
		تعديلات لـ :
١٥,٣٢٢	١٠,٥٣٤	إستهلاكات وإطفاءات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥٥,٩٢٥	(١٣٦,٧٢٠)	ذمم تجارية مدينة
(٣٧,٤٩٢)	(٣٢,٥٥١)	أرصدة مدينة أخرى
١٥٦,١٤١	(١٨٩,٧٦٩)	ذمم عملاء وساطة دائنة
(٦٠,٥٥٥)	(٦٠,٣١٧)	أرصدة دائنة أخرى
(١٢,٧١٥)	-	مخصص إلتزامات قانونية
١٢٦,٢٨٨	(٢٢٨,٨٤٧)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(٩٦٥)	مشاريع قيد التنفيذ
-	(٩٦٥)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
١٢٦,٢٨٨	(٢٢٩,٨١٢)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١,٥٤٣,٢٧٩	٩٠١,٤٩٨	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٦٦٩,٥٦٧	٦٧١,٦٨٦	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 ٢٠١٤.

٣. ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٩٢٩,١٩٦	٧,٩٢٣,٦١٥	ذمم عملاء الوساطة - متعثرة (*)
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٧,٨٤٨,٠٠٠)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٨٨٢,٠٦٩	١,١٩١,٨١٥	ذمم عملاء الوساطة (**)
٩٦٣,٢٦٥	١,٢٦٧,٤٣٠	الصافي

- (*) إن أعمار ذمم عملاء الوساطة - متعثرة حسب الفواتير الصادرة هي أكثر من ٣٦٠ يوماً.
- (*) يوجد لذمم عملاء الوساطة محافظ استثمارية لدى الشركة قيمتها السوقية هي ٨٤,٥٠٩ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٥، (٨٨,٢٣٤) دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.
- (**) يوجد لذمم عملاء الوساطة محافظ استثمارية لدى الشركة قيمتها السوقية هي ١,٢٤٢,٥٦٠ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٥.
- 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:
 - 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 اللجنة 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 هذه الديون، 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 ٢٠١٠/٤٣ 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.

٤. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة، هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٨,٨١١,٧٥٨ دينار أردني وثلاث قضايا غير محددة القيمة، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ١,٥٣١,٥١٥ دينار أردني وست قضايا غير محددة القيمة، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني إن المخصصات لمواجهة تلك القضايا كافية.