

التاريخ: 29-07-2015

المرجع: 42-JSC-2015

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.

دائرة الترخيص و التفتيش .

ص . ب: 8802 عمان 11121 الأردن

هاتف: 5607171، فاكس: 5686830

تحية طيبة وبعد ،،،

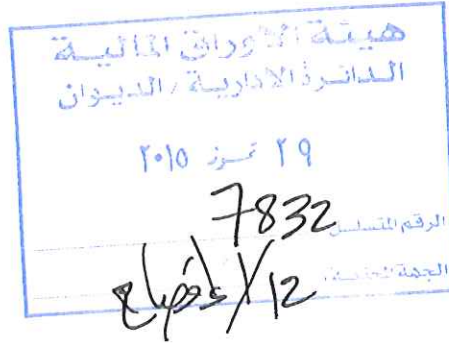
الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طيه البيانات المالية كما في 30 حزيران 2015 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام و التقدير ،،،

عضو مجلس الإدارة / المدير العام

مروان دحابرة



نسخة :

- السادة بورصة عمان المحترمين .



شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥، 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 طرح الاستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقلل 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 استنتاجنا، فقد بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٥,٠٠٦,٠٠٧ دينار أردني أي ما نسبته ٥٦% من رأسمال الشركة.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

عزیز عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٨ تموز ٢٠١٥



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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
دينار أردني	دينار أردني		نقد ونقد معادل
٩٠١,٤٩٨	٤١٢,٦٠٥		ذمم تجارية مدينة
٩٦٣,٢٦٥	١,٦٥١,٤٣٠	٣	أرصدة مدينة أخرى
٤٨٣,٣٧٨	٥٣١,٥٥١		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٣٤٨,١٤١	٢,٥٩٥,٥٨٦		
			الموجودات غير المتداولة
٢,٨٧٩	٦٩٨		موجودات غير ملموسة
٢,٤٣٢,٩٨١	٢,٤٢٢,٩٣٩		ممتلكات إستثمارية
١٩٢,٦٧٤	١٨٥,٦٢٢		ممتلكات ومعدات
٢,٦٢٨,٥٣٤	٢,٦٠٩,٢٥٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٩٧٦,٦٧٥	٥,٢٠٤,٨٤٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٢٠,٠٣٢	١٥٣,٨٥٢		ذمم عملاء وساطة دائنة
١٨٠,٥٤٩	٢٠٠,٥١٧		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٨١,٨٧٤	١٦٥,٥٢٢		مخصص التزامات قانونية محتملة
٥٨٢,٤٥٥	٥١٩,٨٩١		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)	(٥,٠٠٦,٠٠٧)		خسائر متراكمة
٤,٣٩٤,٢٢٠	٤,٦٨٤,٩٥٤		صافي حقوق الملكية
٤,٩٧٦,٦٧٥	٥,٢٠٤,٨٤٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٦٦٧,٠٢٩	١٣,٥٥٤	٣٠٩,٩٠٩	٩,٢٤٦	صافي عمولات الوساطة
٦,٩٥٠	٩٣,٧٢٠	(١٢,٤٠٤)	٣٢,١١٨	إيرادات (مصاريف) أخرى
٤٣,٠٢٢	٢٧,٢٧٨	٢٢,٥٨٧	١٥,١٦٨	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
(٢١١,١٣٦)	-	(٦٦,٧٤٦)	-	مصاريف تسويق
(١٣٦,٣٠٢)	(١١٢,٠٣٦)	(٧٧,٥٤١)	(٥٧,٢٧٦)	مصاريف إدارية
(٧٨,٨٢٩)	(٢٣,٠٣٢)	(٦٥,٠٤٧)	(٩,٤٣٤)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
٢٩٠,٧٣٤	(٥١٦)	١١٠,٧٥٨	(١٠,١٧٨)	الربح (الخسارة)
٠.٣٢/دينار	(٠.٠٠٠٦/دينار)			حصة السهم الأساسية من الربح (الخسارة)

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

الإجمالي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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
٢٩٠,٧٣٤	٢٩٠,٧٣٤	-	-	-	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٤,٦٨٤,٩٥٤	(٥,٠٠٦,٠٠٧)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٠,٥٦٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٤,٣٤٣,٥٣٠	(٥,٣٤٢,٣٦٢)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٤
(٥١٦)	(٥١٦)	-	-	-	الخسارة
٤,٣٤٣,٠١٤	(٥,٣٤٢,٨٧٨)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٤

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥١٦)	٢٩٠,٧٣٤	الربح (الخسارة)
		تعديلات لـ :
٢٦,٠٧٦	٢٠,٢٣٩	إستهلاكات وإطفاءات
(١٤,٧٠٩)	-	رد مخصص إلتزامات قانونية محتملة
-	(١٦,٣٥١)	المدفوع من مخصص إلتزامات قانونية محتملة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧٤,٢٠٣	(٦٨٨,١٦٥)	ذمم تجارية مدينة
(١٤٢,٤٣٠)	(٤٨,١٧٣)	أرصدة مدينة أخرى
-	(٦٦,١٨٠)	ذمم عملاء وساطة دائنة
٨٧,٠٢٤	١٩,٩٦٨	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢٩,٦٤٨	(٤٨٧,٩٢٨)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(٩٦٥)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٩٦٥)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
٢٩,٦٤٨	(٤٨٨,٨٩٣)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١,٥٤٣,٢٧٩	٩٠١,٤٩٨	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٥٧٢,٩٢٧	٤١٢,٦٠٥	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 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 و السياسات 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	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٩٢٩,١٩٦	٧,٩١٥,٤٢٨	ذمم عملاء الوساطة - متعثرة (*)
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٧,٨٤٨,٠٠٠)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٨٨٢,٠٦٩	١,٥٨٤,٠٠٢	ذمم عملاء الوساطة (**)
٩٦٣,٢٦٥	١,٦٥١,٤٣٠	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 ٨٦,٠٨٨ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥، (٨٨,٢٣٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).
- (**) يوجد لذمم عملاء الوساطة محافظ استثمارية لدى الشركة قيمتها السوقية هي ١,٢٧٥,٥٧٨ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران 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 باسم الشركة وذلك خلال مدة عشرة أيام وبإحضار سند تسجيل باسم 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، وبما أنه ليس للشركة فائدة منها مهما 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 تقرر لها 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 ورفعتها 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) باسم الشركة.
- قامت الشركة بمباشرة تنفيذ سند الرهن العقاري والذي استحق بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥ والبالغ قيمته (٤) مليون دينار أردني.

٤. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٩,٢١٦,٩١٤ دينار أردني وقضية واحدة غير محددة القيمة وقضية تنفيذ سند الرهن والبالغ أربعة مليون دينار أردني، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ١,٣٢٩,٢٣٤ دينار أردني وأربع قضايا غير محددة القيمة وقضية منع مطالبة بقيمة سند الرهن والبالغ أربعة مليون دينار أردني.