



التاريخ: 26-04-2016

المرجع: 28-JSC-2016

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

ص . ب: 8802 عمان 11121 الأردن

هاتف: 5607171، فاكس: 5686830

الموضوع: القوائم المالية

تحية وبعد ،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طيه نسخة عن القوائم المالية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2016 .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،

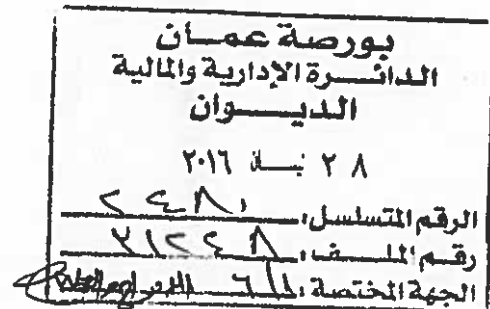
عضو مجلس الإدارة / المدير العام

مروان دحابره



نسخة :

- السادة بورصة عمان المحترمين .
- مركز ايداع الاوراق المالية 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 ٢٠١٦

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 ٢٠١٦
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
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 ٢٠١٦، 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 نبدى 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 ٥,١٧٥,٢٠٤ دينار أردني أي ما نسبته ٥٨% من رأسمال الشركة.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٨ نيسان ٢٠١٦



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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد معادل		٨٦١,٦٨٧	١,٣١٠,٨١١
نعم تجارية مدينة	٣	١,٤٥١,٤٤٥	٤٧٤,٩٤٨
أرصدة مدينة أخرى		٦٦٥,٢٤٨	٧٨٧,٩٠٢
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٩٧٨,٣٨٠	٢,٥٧٣,٦٦١
الموجودات غير المتداولة			
موجودات غير ملموسة		٣٣٧	٤٥٦
ممتلكات إستثمارية		٢,٤٠٧,٨٧٥	٢,٤١٢,٨٩٦
ممتلكات ومعدات		١٨٠,٦٠٧	١٨٢,٧٣٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢,٥٨٨,٨١٩	٢,٥٩٦,٠٨٢
مجموع الموجودات		٥,٥٦٧,١٩٩	٥,١٦٩,٧٤٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
نعم دائنة		٣٤٦,٨٨٦	٤٠٥,٤٩٦
أرصدة دائنة أخرى		٥٣١,٢٢٠	١٢٦,٣٦٢
مخصص إلتزامات قانونية محتملة		١٦٥,٥٢٢	١٦٥,٥٢٢
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٠٤٣,٦٢٨	٦٩٧,٣٨٠
حقوق الملكية			
رأس المال		٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري		٤٧٨,٣٨٢	٤٧٨,٣٨٢
إحتياطي إختياري		٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣
خسائر متراكمة		(٥,١٧٥,٢٠٤)	(٥,٢٢٦,٤١٢)
صافي حقوق الملكية		٤,٥٢٣,٥٧١	٤,٤٧٢,٣٦٣
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٥,٥٦٧,١٩٩	٥,١٦٩,٧٤٣

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥٧,١٢٠	١٠٦,٤٠٧	صافي عملات الوسطة
١٩,٣٥٤	-	إيرادات أخرى
٢٠,٤٣٥	٢٢,٠٠٥	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
(١٤٤,٣٩٠)	(٢٤,٩٦٥)	مصاريف تسويق
(٥٨,٧٦١)	(٤٩,١٠٤)	مصاريف إدارية
(١٣,٧٨٢)	(٣,١٣٥)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
١٧٩,٩٧٦	٥١,٢٠٨	الربح
-/٠.٢٠ دينار	-/٠.٠٦ دينار	حصة السهم الأساسية من الربح

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموزعة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

الصلقي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٦
٤,٤٧٢,٣٦٣	(٥,٢٢٦,٤١٢)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٨,٣٨٢	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد
٥١,٢٠٨	٥١,٢٠٨	-	-	-	الربح
٤,٥٢٣,٥٧١	(٥,١٧٥,٢٠٤)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٨,٣٨٢	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ آذار ٢٠١٦
٤,٣٩٤,٢٢٠	(٥,٢٩٦,٧٤١)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٠,٥٦٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٥
١٧٩,٩٧٦	١٧٩,٩٧٦	-	-	-	الربح
٤,٥٧٤,١٩٦	(٥,١١٦,٧٦٥)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٠,٥٦٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ آذار ٢٠١٥

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧٩,٩٧٦	٥١,٢٠٨	الربح
		تعديلات لـ :
١٠,٥٣٤	٧,٢٦٣	إستهلاكات وإطفاءات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٣٦,٧٢٠)	(٩٧٦,٤٩٧)	نم تجارية مدينة
(٣٢,٥٥١)	١٢٢,٦٥٤	أرصدة مدينة أخرى
(١٨٩,٧٦٩)	(٥٨,٦١٠)	نم دائنة
(٦٠,٣١٧)	٤٠٤,٨٥٨	أرصدة دائنة أخرى
(٢٢٨,٨٤٧)	(٤٤٩,١٢٤)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٩٦٥)	-	مشاريع قيد التنفيذ
(٩٦٥)	-	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(٢٢٩,٨١٢)	(٤٤٩,١٢٤)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٩٠١,٤٩٨	١,٣١٠,٨١١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٦٧١,٦٨٦	٨٦١,٦٨٧	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - 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 ٢٠١٥.
- تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة المرحلية المدققة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦.

٣. ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٩٠٠,٩٢١	٧,٩٠٠,٩٢١	ذمم عملاء الوساطة - متعثرة قديمة
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٧,٨٤٨,٠٠٠)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٥٢,٩٢١	٥٢,٩٢١	الصافي
٧٨٥,٨٣١	١,٧٦٢,٣٢٨	ذمم عملاء الوساطة
(٣٦٣,٨٠٤)	(٣٦٣,٨٠٤)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٧٤,٩٤٨	١,٤٥١,٤٤٥	الصافي

(*) 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 المبلغ 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 هذا الديون، علماً أنه تم تقديم سند رهن عقاري بقيمة ٤ مليون دينار أردني بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ ويستحق هذا السند بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥ ولم يتم تنفيذ سند الرهن حتى تاريخه.
- 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) باسم الشركة.
- نتيجة عدم التزام المدير العام السابق بالديون التي أقرتها لجنة التحصيل بأنها ديون ناتجة عن خطأ شخصي منه وتصرفات خارجة عن صلاحيته حيث قامت الشركة بإتخاذ الإجراءات القضائية والقانونية أمام المحاكم والجهات المختصة تجاه المدير العام السابق ونم عملاء الوساطة المدينة المتعثرة، كما باشرت الشركة بالإجراءات اللازمة لتنفيذ سند الرهن العقاري والذي استحق بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥ حيث تم طرح قطع الاراضي المشمولة بسند الرهن العقاري بالمزاد العلني.

٤. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة، هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٢٠,٢١٥,٦٢٦ دينار أردني وقضيتان غير محدثتا القيمة، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ١,٥٤٦,٧٤٤ دينار أردني وست قضايا غير محددة القيمة، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني إن المخصصات لمواجهة تلك القضايا كافية.