



التاريخ: 31-10-2016

المرجع: 51-JSC-2016

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
ص . ب: 8802 عمان 11121 الأردن
هاتف: 5607171، فاكس: 5686830

الموضوع: البيانات المالية كما في 30 أيلول 2016

تحية وبعد ،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، وعملاً بأحكام وتعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير

المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 ، نرفق لكم طيه نسخة عن القوائم المالية للتسعة أشهر المنتهية كما

في 30 أيلول 2016 .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،

عضو مجلس الإدارة / المدير العام

مروان حجاره

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تشرين الأول ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: 4833
رقم الملف: 31248
الجهة المختصة: 210164

شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY

نسخة :

- السادة بورصة عمان المحترمين .

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

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

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
٦-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٩٢٢

تقرير المدقق 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 أيلول ٢٠١٦، والقوائم الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة 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 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 نبيدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

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".

فقرة إيضاحية

بدون التحفظ في استنتاجنا، بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٥,١٥٦,٦٧٤ دينار أردني أي ما نسبته ٥٧% من رأسمال الشركة.

أمور أخرى

قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة باستثناء عمليات البيع للذم المدينة وحتى إشعار 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

عزیز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٣١ تشرين الأول ٢٠١٦



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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
دينار أردني	دينار أردني		نقد ونقد معادل
١,٣١٠,٨١١	١٧٨,٢١٩		نعم عملاء وساطة مدينة
٤٧٤,٩٤٨	١,٢٣٩,٧٦١	٣	أرصدة مدينة أخرى
٧٨٧,٩٠٢	٩٢٤,٧٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٥٧٣,٦٦١	٢,٣٤٢,٧٥٦		
			الموجودات غير المتداولة
٤٥٦	١٢		موجودات غير ملموسة
٢,٤١٢,٨٩٦	٢,٣٩٧,٨٣٢		ممتلكات إستثمارية
١٨٢,٧٣٠	١٧٧,٢١٧		ممتلكات ومعدات
٢,٥٩٦,٠٨٢	٢,٥٧٥,٠٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,١٦٩,٧٤٣	٤,٩١٧,٨١٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٤٠٥,٤٩٦	١٦٥,٦٦٠		نعم عملاء وساطة دائنة
١٢٦,٣٦٢	٩٨,٦٣٤		نعم وأرصدة دائنة أخرى
١٦٥,٥٢٢	١١١,٤٢٢		مخصص التزامات قانونية محتملة
٦٩٧,٣٨٠	٣٧٥,٧١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٧٨,٣٨٢	٤٧٨,٣٨٢		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٥,٢٢٦,٤١٢)	(٥,١٥٦,٦٧٤)		خسائر متراكمة
٤,٤٧٢,٣٦٣	٤,٥٤٢,١٠١		صافي حقوق الملكية
٥,١٦٩,٧٤٣	٤,٩١٧,٨١٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٥٧,٧٠٩	٤١,٤٤٦	٩٢٤,٧٣٨	٢٢٦,٨٢٢	عمرات الوساطة
٢٢,٤٧٧	٢٣,٨٢٢	٦٥,٤٩٩	٦٦,٥٨٠	صافي إيرادات الممتلكات الإستثمارية
٤,٥٠١	١٣,٢٣٥	١١,٤٥١	١٦,٥١٠	إيرادات أخرى بالصافي
(٤٥,٧١٥)	(٢٦,١٣٥)	(٢٥٦,٨٥١)	(٥١,١٢٠)	مصاريف تسويقية
(٦٦,٥٢٥)	(٥٦,٥٤٦)	(٢٠٢,٨٢٧)	(١٦٦,٢٢٦)	مصاريف إدارية
(٢,٦٧٢)	(٨,٠٣١)	(٨١,٥٠١)	(٢٢,٨٢٨)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
١٦٩,٧٧٥	(١٢,٢٠٩)	٤٦٠,٥٠٩	٦٩,٧٣٨	الربح (الخسارة)
		-/٠٥١ دينار	-/٠٠٨ 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

الصافي	خصائل مترجمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٦	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٤,٤٧٢,٣٦٣	(٥,٢٢٦,٤١٢)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٨,٣٨٢	٩,٠٠٠,٠٠٠	الربح	الربح
٦٩,٧٣٨	٦٩,٧٣٨	-	-	-	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٦	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٤,٥٤٢,١٠١	(٥,١٥٦,٦٧٤)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٨,٣٨٢	٩,٠٠٠,٠٠٠		
٤,٣٩٤,٢٢٠	(٥,٢٩٦,٧٤١)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٠,٥٦٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٥	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٤٦٠,٥٠٩	٤٦٠,٥٠٩	-	-	-	الربح	الربح
٤,٨٥٤,٧٢٩	(٤,٨٣٦,٢٣٢)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٠,٥٦٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٥	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٥

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٦٠,٥٠٩	٦٩,٧٣٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح
		تعديلات لـ:
٢٩,١٦٠	٢١,٠٢١	إستهلاكات وإطفاءات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,٠٠٥,٣٦٩)	(٧٦٤,٨١٣)	نعم عملاء وساطة مدينة
(٥٢,٥٠٩)	(١٣٦,٨٧٤)	أرصدة مدينة أخرى
(١٤,٠٨٤)	(٢٣٩,٨٣٦)	نعم عملاء وساطة دائنة
(٩٦,٩٦٩)	(٢٧,٧٢٨)	نعم وأرصدة دائنة أخرى
(١٦,٣٥٢)	(٥٤,١٠٠)	المدفوع من مخصص التزامات قانونية محتملة
(٦٩٥,٦١٤)	(١,١٣٢,٥٩٢)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣,٩٧٣)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٩٧٣)	-	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(٦٩٩,٥٨٧)	(١,١٣٢,٥٩٢)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٩٠١,٤٩٨	١,٣١٠,٨١١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٠١,٩١١	١٧٨,٢١٩	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.
- قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة باستثناء عمليات البيع للذمم المدينة وحتى إشعار آخر. وبتاريخ ١٠ كانون الأول ٢٠١٣ قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية الموافقة على إستئناف ممارسة نشاط الشركة ضمن التعامل النقدي فقط.
- تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة المرحلية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٦.

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.

٣. ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول 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 - قديم
٥٢,٩٢١	٥٢,٩٢١	الصافي
٧٨٥,٨٣١	١,٥٥٠,٦٤٤	ذمم عملاء الوساطة (*)
(٣٦٣,٨٠٤)	(٣٦٣,٨٠٤)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (**)
٤٧٤,٩٤٨	١,٢٣٩,٧٦١	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 السابق بتقديم رهن عقاري شخصي بقيمة أربعة ملايين دينار أردني لصالح الشركة وذلك لضمان الديون التي تقرر اللجنة المشكلة من مجلس الإدارة القائم 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 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.
- 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 الاراضي المشمولة بسند الرهن العقاري بالمزاد العلني.

٤. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ١٠,١٥٠,٠٦٧ دينار أردني وخمس قضايا غير محددة القيمة، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٧٦٧,٢٠٣ دينار أردني قضيتان غير محددتان القيمة وقضية منع مطالبة بقيمة سند الرهن والبالغ أربعة مليون دينار أردني.