

شركة شيرعز الأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

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 كما في ٣١ آذار ٢٠١٣
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٦.٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية

تقرير المدقق المستقل حول مراجعة القوائم 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 لشركة شيركو للأوراق المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٣، والقوائم الموجزة 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 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 القوائم 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 نبدى رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم يتم زيادة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٢٩٦,٩١٤ ديناراً أردنياً كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ لتغطية ذمم مشكوك في تحصيلها ومتعثرة والناجمة عن عدم كفاية ذمم العملاء مقابل القيمة السوقية لمحافظهم الاستثمارية إن وجدت. ووفقاً لإدارة الشركة فإنه جاري العمل على متابعة تحصيل هذه الذمم من خلال بيع المحافظ الاستثمارية للعملاء إن وجدت وتحصيل المتبقي من الذمم.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء أثر الأمر المبين في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، 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".

TAG-KS Building- Amman Office
19 Mecca Street, Um-Uthaina

Tel.: +962 6 5100 600, Fax: +962 6 5100 601
P.O.Box: 3966, Amman 11953 Jordan

MEMBERS OF THE
FORUM OF FIRMS

www.tagi.com
tagco.amman@tagi.com

مبنى مجتمع طلال أبوغزالة للمعرفة - مكتب عمان
١٩ شارع مكة، أم النينة

هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠٠، فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠١
ص.ب: ٣٩٦٦ عمان ١١٩٥٣، الأردن

أمور أخرى

- قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢١ تموز ٢٠٠٩ تعليق نشاط الشركة وأسهم الشركة عن التداول اعتباراً من تاريخ ٢٢ تموز ٢٠٠٩ وحتى تاريخ ١١ نيسان ٢٠١١. تم تعليق نشاط الشركة باستثناء عمليات البيع للذمم المدينة اعتباراً من تاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١١ وحتى إشعار آخر.
- بدون التحفظ في استنتاجنا، وبدون الأخذ بعين الاعتبار التأثير المالي للفقرة الواردة ضمن أساس الاستنتاج المتحفظ، فقد بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٥,١٣٧,٤١٦ دينار أردني أي ما نسبته ٥٧% من رأسمال الشركة.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



سنتيف كراشمه
(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ٢١ نيسان ٢٠١٣

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

قائمة المركز المالي الموجزة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
دينار أردني	دينار أردني		نقد ونقد معادل
١,٤١٩,٧١٨	١,٤٤٤,٥١٠		ذمم تجارية مدينة
٦٠١,١٤٦	٥٢٨,١٦٥	٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٤٧,٧٥١	٢٤٢,٩٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٢٦٠,٦١٥	٢,٢١٥,٦٥٧		
			الموجودات غير المتداولة
١٩,٢٨٠	١٥,٣٥٩		موجودات غير ملموسة
٢,٤٧٠,٧٢٤	٢,٤٦٥,٧١٥		ممتلكات استثمارية
٢٤٤,٦٣٤	٢٣١,٣٠٣		ممتلكات ومعدات
٢,٧٣٤,٦٣٨	٢,٧١٢,٣٧٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٩٩٥,٢٥٣	٤,٩٢٨,٠٣٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٥١,٣٨٥	١٧٠,١٨٥		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٩,٣٧٣	٢٠٩,٣٧٣		مخصص التزامات قانونية محتملة
٣٦٠,٧٥٨	٣٧٩,٥٥٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٦٥,٤٩٩	٤٦٥,٤٩٩		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٥,٠٥١,٣٩٧)	(٥,١٣٧,٤١٦)		خسائر متراكمة
٤,٦٣٤,٤٩٥	٤,٥٤٨,٤٧٦		صافي حقوق الملكية
٤,٩٩٥,٢٥٣	٤,٩٢٨,٠٣٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٣٣	٣٢٦	صافي عمولات الوساطة
٣٤٠	٥٠٩	إيرادات أخرى
٥٩١	(٣,٢١٨)	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
(٦٩,٩٥١)	(٨٣,٦٣٦)	مصاريف إدارية
(٦٨,٦٨٧)	(٨٦,٠١٩)	الخسارة
(٠٠٨/- دينار)	(٠١٠/- دينار)	حصة السهم الأساسية من الخسارة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية السجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

الإجمالي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختيلري	إحتياطي إيجاري	رأس المال	٢٠١٣ آذار ٣١ للثلاثة أشهر المنتهية في
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٤,٦٣٤,٤٩٥	(٥,٠٥١,٣٩٧)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	الخسارة
(٨٦,٠١٩)	(٨٦,٠١٩)	-	-	-	رصيد ٣١ آذار ٢٠١٣
٤,٥٤٨,٤٧٦	(٥,١٣٧,٤١٦)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	
٥,٤٠٠,٦٧٣	(٤,٧٨٥,٢١٩)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ آذار ٣١ للثلاثة أشهر المنتهية في
(٦٨,٦٨٧)	(٦٨,٦٨٧)	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٥,٣٣١,٩٨٦	(٤,٨٥٣,٩٠٦)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	الخسارة
					رصيد ٣١ آذار ٢٠١٣

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٨,٦٨٧)	(٨٦,٠١٩)	الخسارة
		تعديلات لـ :
٢٧,١٤٦	٢٢,٢٦١	إستهلاكات وإطفاءات
(١٠,٧٧٤)	-	رد مخصص التزامات قانونية محتملة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١١٩,٢٦٠	٧٢,٩٨١	ذمم تجارية مدينة
٢,٥٦٥	٤,٧٦٩	أرصدة مدينة أخرى
(٤٦,٨٤٦)	١٨,٨٠٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢٢,٦٦٤	٣٢,٧٩٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٢٢,٦٦٤	٣٢,٧٩٢	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٩٨,٩٣٩	١,٤١١,٧١٨	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١٢١,٦٠٣	١,٤٤٤,٥١٠	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 ٢٠١٢.

٣. ذمم تجارية مدينة

٣١ آذار	٣١ كانون الأول
٢٠١٣	٢٠١٢
دينار أردني	دينار أردني
٨,٣٧٦,١٦٥	٨,٤٤٥,٧٣٦
-	٣,٤١٠
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٧,٨٤٨,٠٠٠)
٥٢٨,١٦٥	٦٠١,١٤٦

ذمم عملاء الوساطة (*)

ذمة صندوق ضمان التسوية

يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

الصافي

(*) إن أعمار ذمم عملاء الوساطة حسب الفواتير الصادرة هي أكثر من ٣٦٠ يوماً.

- يوجد لذمم عملاء الوساطة محافظ استثمارية لدى الشركة قيمتها السوقية هي ٢٣١,٢٥١ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٣، (٢٦٨,٨٦٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).
- يوجد لدى الشركة شيكات برسم التحصيل لدى أحد البنوك بمبلغ ٢٨٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ مدفوعة من عملاء الوساطة، وسيتم تخفيض هذه الذمم بالشيكات المحصلة منها.
- 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، ولا وبما ليس للشركة فائدة بها ومهما بلغت قيمة هذه الديون.
- يلتزم المدير العام السابق بتسديد قيمة الديون كاملة التي تقررها تلك اللجنة، ونتيجة ذلك يصار إلى فك الرهن بعد التسديد الكامل لهذه المبالغ. وللشركة اتخاذ 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.

٤. القضايا

كما ورد في كتابي محامي الشركة المؤرخين في ١ و ٧ كانون الثاني ٢٠١٣، هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٥,٣٧٠,٥٤٣ دينار أردني، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٧٤١,٧٤٤ دينار أردني.