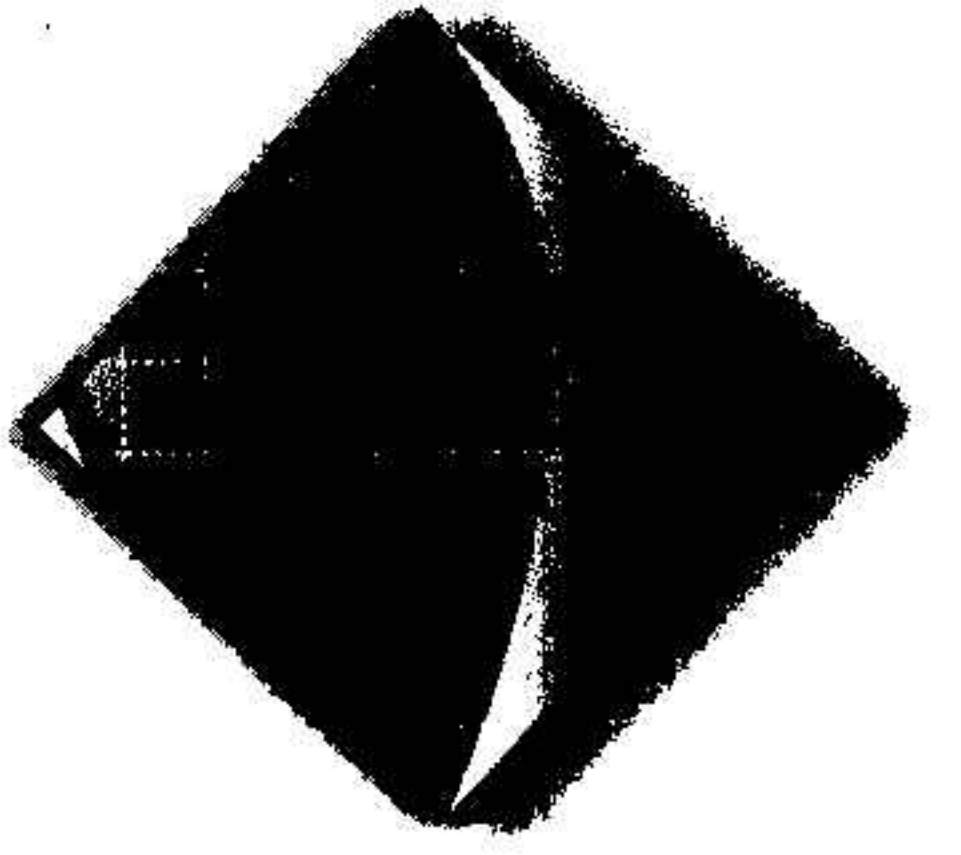


شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY



التاريخ: 29-10-2013

المرجع: 54-JSC-2013

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

ص . ب : 8802 عمان 11121 الأردن

هاتف : 5607171 ، فاكس : 5686830

للدائري

الموضوع: البيانات المالية

تحية طيبة وبعد ،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طيه البيانات المالية للتسعة اشهر المنتهية كما في

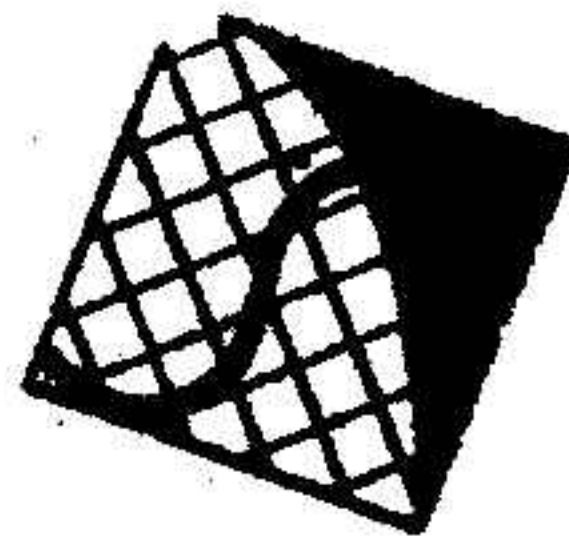
30 أيلول 2013 .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،

عضو مجلس الإدارة / المدير العام

مروان دحابره

هيئة الأوراق المالية الإدارة الإدارية / الديوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣
10792
12/10/2013



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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
٦-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية

Global Company for Auditing and Accounting

الشركة العالمية للتدقيق والمحاسبة

Alliance with Russell Bedford International More than 120 member & correspondent firms and 280 offices in Europe, the Americas & Asia-Pacific

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 أيلول ٢٠١٣، 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 أحطنا بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم يتم زيادة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٢١,٤٠٠ ديناراً أردنياً كما في ٣٠ أيلول 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.

الاستنتاج المتحفظ

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

أمور أخرى

- قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة باستثناء عمليات البيع للذمم المدينة 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 ٥,٣٧٢,٢٨٩ دينار أردني أي ما نسبته ٦٠% من رأسمال الشركة.

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية



مستيف كرادشه
(إجازة رقم ٧٥٦)



عمان في ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٣

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
١,٤١١,٧١٨	١,٥٦٧,٢٤٢		نقد ونقد معادل
٦٠١,١٤٦	٢٠٧,٨٠١	٣	ذمم تجارية مدينة
٢٤٧,٧٥١	٢٥٤,٢٠٩		أرصدة مدينة أخرى
٢,٢٦٠,٦١٥	٢,٠٢٩,٢٥٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٩,٢٨٠	٥,٢٥٢		موجودات غير ملموسة
٢٤٤,٦٣٤	١٩٤,٨٧٦		ممتلكات ومعدات
٢,٤٧٠,٧٢٤	٢,٤٥٥,٦٩٦		ممتلكات إستثمارية
٢,٧٣٤,٦٣٨	٢,٦٥٥,٨٢٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٩٩٥,٢٥٣	٤,٦٨٥,٠٧٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٥١,٣٨٥	١٦٢,١٠٠		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٩,٣٧٣	٢٠٩,٣٧٣		مخصص إلتزامات قانونية محتملة
٣٦٠,٧٥٨	٣٧١,٤٧٣		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)	(٥,٣٧٢,٢٨٩)		خسائر متراكمة
٤,٦٣٤,٤٩٥	٤,٣١٣,٦٠٣		صافي حقوق الملكية
٤,٩٩٥,٢٥٣	٤,٦٨٥,٠٧٦		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 ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١,١١١	٥,٩٢٣	٢٥٠	٥,٣١٢
(٩,٥٤٥)	٥٤٥	(٦,٦٣٨)	(٤,٥٤١)
٥٤,١٣٣	٤٢,٩٣١	٩,١٨٥	٤١,٠٢٢
(١٨٨,٤٣٨)	(٢١٦,٠٩٨)	(٥٧,٨٩٢)	(٣١,٩٠٧)
(١٧٨,١٥٣)	(٣٦,٣٧٤)	(٢٩,٢٠٣)	(١٩,٨٩٢)
(٣٢٠,٨٩٢)	(٢٠٣,٠٧٣)	(٨٤,٢٩٨)	(١٠,٠٠٦)
(-٠٣٦ دينار)	(-٠٢٣ دينار)		

صافي عمولات الوساطة

صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية

إيرادات أخرى

مصاريف إدارية

مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة

الخسارة

حصة السهم الأساسية من الخسارة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

الإجمالي	خسائر مترجمة	إحتياطي إختباري	إحتياطي إيجاري	رأس المال	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٢٠١٣ كانون الثاني رصيد الخصلة
٤,٦٣٤,٤٩٥	(٥٠,٥٥١,٣٩٧)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ أيلول ٣٠ رصيد
(٣٢٠,٨٩٢)	(٣٢٠,٨٩٢)	-	-	-	٢٠١٣ أيلول ٣٠ رصيد
٤,٣١٣,٦٠٣	(٥,٣٧٢,٧٨٩)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ أيلول ٣٠ رصيد
٤,٨٧٩,١٤٦	(٤,٨٠٦,٧٤٦)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ أيلول ٣٠ للتسعة أشهر المنتهية في
(١٦٢,٦٣٨)	(١٦٢,٦٣٨)	-	-	-	٢٠١٢ كانون الثاني رصيد
٤,٧١٦,٥٠٨	(٤,٩٦٩,٣٨٤)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ أيلول ٣٠ رصيد

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٣,٠٧٣)	(٣٢٠,٨٩٢)	الخسارة
		تعديلات لـ :
٨١,٣٨٦	٧٨,٩١٤	إستهلاكات وإطفاءات
(١٧,٦٢٧)	-	رد مخصص التزامات قانونية محتملة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٣٣٨,٠٠٢	٣٩٣,٣٤٥	ذمم تجارية مدينة
١٢,٦٨٥	(٦,٤٥٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٢,٨٥٠)	١٠,٧١٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,١٦٨,٥٢٣	١٥٥,٦٢٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(١٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(١٠٠)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
١,١٦٨,٥٢٣	١٥٥,٥٢٤	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٩٨,٩٣٩	١,٤١١,٧١٨	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٢٦٧,٤٦٢	١,٥٦٧,٢٤٢	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.

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 ٢٠١٢.

٣. ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
٨,٤٤٥,٧٣٦	٨,٠٥٥,٨٠١
٣,٤١٠	-
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٧,٨٤٨,٠٠٠)
٦٠١,١٤٦	٢٠٧,٨٠١

نم عملاء الوساطة (*)

نمة 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 ٨٦,٤٠١ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣، (٢٦٨,٨٦٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

- بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٠ تم توقيع مذكرة تفاهم فيما بين السادة رئيس مجلس إدارة سابق وبعض أعضاء مجلس الإدارة السابقين والحاليين وأحد المساهمين، وتم الإتفاق 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 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.

٤. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٩,١٦٤,٦٥٧ دينار أردني، من ضمنها قضايا بقيمة ٥,٧٨٠,٤٧٤ دينار أردني مرفوعة ضد رئيس مجلس إدارة الشركة السابق وآخرون، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٦٧٥,٢٩٧ دينار أردني وثلاثة قضايا غير محددة القيمة.

٥. الوضع الضريبي

تم الإنتهاء من تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١١.