

شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY



التاريخ: 29-04-2014

المرجع: 26-JSC-2014

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

الموضوع: البيانات المالية الربع سنوية

تحية وبعد ،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم البيانات المالية الربع سنوية لعام 2014 .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،

عضو مجلس الإدارة/ المدير العام

مروان دحابره



نسخة :

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

بورصة عمان
الداشرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ - ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٩٧٤
رقم الملف: ٢١٤٤٨
الجهة المختصة: المدير العام

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

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 ٢٠١٤
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
٦-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية

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 ٢٠١٤، 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 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 نبدى رأي تدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

لم يتم زيادة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٣٢,٠١٨ ديناراً أردنياً كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ لتغطية ذمم مشكوك في تحصيلها ومتعثرة والناجمة عن عدم كفاية ذمم العملاء مقابل القيمة السوقية لمحافظهم الإستثمارية إن وجدت. ووفقاً لإدارة الشركة فإنه جاري العمل على متابعة تحصيل هذه الذمم من خلال بيع المحافظ الإستثمارية للعملاء إن وجدت وتحصيل المتبقي من الذمم.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء 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".

أمور أخرى

- قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة باستثناء عمليات البيع للذمم المدينة. 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 ٥,٣٣٢,٧٠٠ دينار أردني أي ما نسبته ٥٩% من رأسمال الشركة.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



ستيف كراشه
(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ٢١ نيسان ٢٠١٤

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
دينار أردني	دينار أردني		نقد ونقد معادل
١,٥٤٣,٢٧٩	١,٦٦٩,٥٦٧		نم تجارية مدينة
١٧٥,٥٩٦	١١٩,٦٧١	٣	أرصدة مدينة أخرى
٣٧٣,٣٧٧	٤١٠,٨٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٠٩٢,٢٥٢	٢,٢٠٠,١٠٧		
			الموجودات غير المتداولة
٢,٤٥٣,٠٦٦	٢,٤٤٨,٠٤٥		ممتلكات إستثمارية
٢١٤,٠٦٣	٢٠٣,٧٦٢		ممتلكات ومعدات
٢,٦٦٧,١٢٩	٢,٦٥١,٨٠٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٧٥٩,٣٨١	٤,٨٥١,٩١٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٩,٨٨٥	١٧٦,٠٢٦		نم عملاء وساطة دائنة
١٨٦,٥٩٣	١٢٦,٠٣٨		أرصدة دائنة أخرى
٢٠٩,٣٧٣	١٩٦,٦٥٨		مخصص التزامات قانونية محتملة
٤١٥,٨٥١	٤٩٨,٧٢٢		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
(٥,٣٤٢,٣٦٢)	(٥,٣٣٢,٧٠٠)		خسائر متراكمة
٤,٣٤٣,٥٣٠	٤,٣٥٣,١٩٢		صافي حقوق الملكية
٤,٧٥٩,٣٨١	٤,٨٥١,٩١٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	صافي عموالات الوساطة
٣٢٦	٤,٣٠٨	إيرادات أخرى
٥٠٩	٦٦,٦٠٢	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
(٣,٢١٨)	١٢,١١٠	مصاريف إدارية
(٥٨,٨٦٢)	(٥٤,٧٦٠)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
(٢٤,٧٧٤)	(١٣,٥٩٨)	الربح (الخسارة)
(٨٦,٠١٩)	٩,٦٦٢	حصة السهم الأساسية من الربح (الخسارة)
(٠/٠١٠ - دينار)	٠/٠٠١ - دينار	

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

الإجمالي	خصم مراكمة	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	رأس المال	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
ليونر أردني	ليونر أردني	ليونر أردني	ليونر أردني	ليونر أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٤
٤,٣٤٣,٥٣٠	(٥,٣٤٧,٣٦٢)	٧٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٤
٩,٦٦٢	٩,٦٦٢	-	-	-	الربح
٤,٣٥٣,١٩٢	(٥,٣٣٧,٧٠٠)	٧٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ آذار ٢٠١٤
٤,٦٣٤,٤٩٥	(٥,٠٥١,٣٩٧)	٧٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣
(٨٦,٠١٩)	(٨٦,٠١٩)	-	-	-	الخصم
٤,٥٤٨,٤٧٦	(٥,١٣٧,٤١٦)	٧٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ آذار ٢٠١٣

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
(٨٦,٠١٩)	٩,٦٦٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح (الخسارة)
		تعديلات لـ :
٢٢,٢٦١	١٥,٣٢٢	إستهلاكات وإطفاءات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧٢,٩٨١	٥٥,٩٢٥	نعم تجارية مدينة
٤,٧٦٩	(٣٧,٤٩٢)	أرصدة مدينة أخرى
-	١٥٦,١٤١	نعم عملاء وساطة دائنة
١٨,٨٠٠	(٦٠,٥٥٥)	أرصدة دائنة أخرى
-	(١٢,٧١٥)	مخصص التزامات قانونية
٣٢,٧٩٢	١٢٦,٢٨٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٣٢,٧٩٢	١٢٦,٢٨٨	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١,٤١١,٧١٨	١,٥٤٣,٢٧٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٤٤٤,٥١٠	١,٦٦٩,٥٦٧	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 أغايات 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 ٢٠١٣.

٣. ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٨,٠٢٣,٥٩٦	٧,٩٦٧,٢٤٣	ذمم عملاء الوساطة (*)
-	٤٢٨	ذمة صندوق ضمان التسوية
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٧,٨٤٨,٠٠٠)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٧٥,٥٩٦	١١٩,٦٧١	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 ٨٧,٢٢٥ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٤، (٢٣١,٢٥١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).
 - 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 وبحضور مندب 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 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 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) بإسم الشركة.

٤. القضايا

كما ورد في كتابي محامي الشركة المؤرخين في ٦ و ٨ كانون الثاني ٢٠١٤، هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٩,٧٣٧,٧٢٧ دينار أردني، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٣٨٤,٠٤٤ دينار أردني وقضية غير محددة القيمة، ويرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني إن المخصصات لمواجهة تلك القضايا كافية.