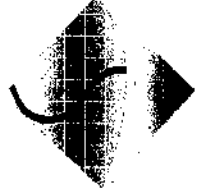


شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY



التاريخ: 2014-10-28

المرجع: 65-JSC-2014

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.

دائرة الترخيص و التفتيش .

ص . ب : 8802 عمان 11121 الأردن

هاتف : 5607171 ، فاكس : 5686830

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: القوائم المالية

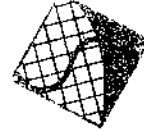
بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم القوائم المالية الموجزة المرحليه وتقرير المراجعة

للتسعة اشهر المنتهية في 30 أيلول 2014 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام و التقدير ،،،

عضو مجلس الإدارة / المدير العام

مروان دحابرة



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 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
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 ٣٠ أيلول ٢٠١٤، 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 الموجزة". 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.

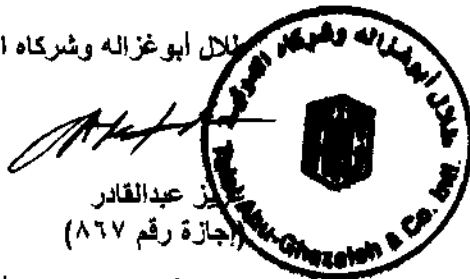
الاستنتاج

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".

أمور أخرى

- قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة باستثناء عمليات البيع للذمم 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.
- بدون التحفظ في استنتاجنا، بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٥,٣٣٤,٨٤٣ دينار أردني أي ما نسبته ٥٩% من رأسمال الشركة.

طلال أبو غزاله وشركاه الدولية



عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ١٤ تشرين الأول ٢٠١٤

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
دينار أردني	دينار أردني		نقد ونقد معادل
١,٥٤٣,٢٧٩	١,٦٦٢,٥٠٢		ذمم تجارية مدينة
١٧٥,٥٩٦	٩٤,٩١٨	٣	أرصدة مدينة أخرى
٣٧٣,٣٧٧	٥٣٣,٨١٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٠٩٢,٢٥٢	٢,٢٩١,٢٣٥		
			الموجودات غير المتداولة
٨,٠٩٩	٣,٨٦٥		موجودات غير ملموسة
٢,٤٥٣,٠٦٦	٢,٤٣٨,٠٠٣		ممتلكات إستثمارية
٢٠٥,٩٦٤	١٨٧,٨٨٣		ممتلكات ومعدات
-	٥٣٠		مشاريع تحت التنفيذ
٢,٦٦٧,١٢٩	٢,٦٣٠,٢٨١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٧٥٩,٣٨١	٤,٩٢١,٥١٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٠٦,٤٧٨	٣٧٨,١٨٨		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٩,٣٧٣	١٩٢,٢٧٩		مخصص التزامات قانونية محتملة
٤١٥,٨٥١	٥٧٠,٤٦٧		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)	(٥,٣٣٤,٨٤٣)		خسائر متراكمة
٤,٣٤٣,٥٣٠	٤,٣٥١,٠٤٩		صافي حقوق الملكية
٤,٧٥٩,٣٨١	٤,٩٢١,٥١٦		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 ٢٠١٤

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٣٥,١٤٢	١,١١١	٢١,٥٨٨	٢٥٠	صافي عملات الوساطة
٥١,٠١٤	(٩,٥٤٥)	٢٣,٧٣٦	(٦,٦٣٨)	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
١١٧,٢٩٦	٥٤,١٣٣	٢٣,٥٧٦	٩,١٨٥	إيرادات أخرى
(١٧١,٣٤٦)	(١٨٨,٤٣٨)	(٥٩,٣١٠)	(٥٧,٨٩٢)	مصاريف إدارية و تسويقية
(٢٤,٥٨٧)	(١٧٨,١٥٣)	(١,٥٥٥)	(٢٩,٢٠٣)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
٧,٥١٩	(٣٢٠,٨٩٢)	٨,٠٣٥	(٨٤,٢٩٨)	الربح (الخسارة)
-/٠٠١ دينار	(-/٠٣٦ دينار)			حصة السهم الأساسية من الربح (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 ٢٠١٤

الاجملي	خصائر مترجمة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٤,٣٤٣,٥٣٠	(٥,٣٤٢,٣١٢)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	الربح
٧,٥١٩	٧,٥١٩	-	-	-	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٤,٣٥١,٠٤٩	(٥,٣٣٤,٨٤٣)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٦٣٤,٤٩٥	(٥,٠٥١,٣٩٧)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(٣٢٠,٨٩٢)	(٣٢٠,٨٩٢)	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٤,٣١٣,٦٠٣	(٥,٣٧٢,٢٨٩)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	النسبة
					رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٣

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٢٠,٨٩٢)	٧,٥١٩	الربح (الخسارة)
		تعديلات لـ :
٧٨,٩١٤	٣٧,٤٣٨	إستهلاكات وإطفاءات
-	(١٧,٠٩٤)	رد مخصص التزامات قانونية محتملة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٩٣,٣٤٥	٨٠,٦٧٨	نعم تجارية مدينة
(٦,٤٥٨)	(١٦٠,٤٣٨)	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٧١٥	١٧١,٧١٠	نعم وأرصدة دائنة أخرى
١٥٥,٦٢٤	١١٩,٨١٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٠٠)	(٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٥٣٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٠٠)	(٥٩٠)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
١٥٥,٥٢٤	١١٩,٢٢٣	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١,٤١١,٧١٨	١,٥٤٣,٢٧٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٥٦٧,٢٤٢	١,٦٦٢,٥٠٢	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.

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 مديونة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار أردني	دينار أردني
٨,٠٢٣,٥٩٦	٧,٩٤٢,٩١٨
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٧,٨٤٨,٠٠٠)
<u>١٧٥,٥٩٦</u>	<u>٩٤,٩١٨</u>

ذمم عملاء الوساطة (*)
يطرح : مخصص ذمم مشترك في تحصيلها
الصافي

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

- يوجد لذمم عملاء الوساطة محافظ إستثمارية لدى الشركة قيمتها السوقية هي ٨٥,٦٤٣ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤، (١٢٣,١٥٣ 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 الإتفاق 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 للجنة 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 تقرها 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.

٤. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٩,٥٣٩,٠٦٣ دينار أردني، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ١,١٩١,٠٩٩ دينار أردني.

٥. الوضع الضريبي

تم الإنتهاء من تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١١.