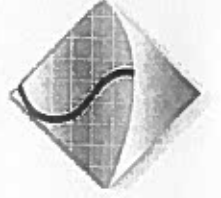


شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY



التاريخ: 27-04-2017

المرجع: 23-JSC-2017

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

الموضوع: القوائم المالية

تحية وبعد ،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طيه نسخة عن القوائم المالية للثلاثة أشهر المنتهية في

31 آذار 2017 .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،

عضو مجلس الإدارة / المدير العام

مروان دحابره

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ - ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 2599
رقم الملف: 31748
الجهة المختصة: 2110611

نسخة :

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

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ - - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)
٦-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٩٢٢

تقرير 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 ٢٠١٧، 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 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، وبناء عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الإستنتاج

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".

أمر آخر

بتاريخ ١٠ كانون الأول ٢٠١٣ قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية الموافقة على إستئناف ممارسة نشاط الشركة ضمن التعامل النقدي فقط.

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٧ نيسان ٢٠١٧



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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		الموجودات المتداولة
دينار أردني	دينار أردني		نقد ونقد معادل
٤٩٣,٨٢٤	٤٥٨,٦٨٧		نعم تجارية مدينة
١,١١٧,٣٥١	٢,٢١٧,٥٥٣	٣	أرصدة مدينة أخرى
٨٣٨,٤٨٩	٧٩٠,٣٠٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٤٤٩,٦٦٤	٣,٤٦٦,٥٤٢		الموجودات غير المتداولة
٢٠٩	١		موجودات غير ملموسة
٢,٣٩٢,٨١٠	٢,٣٨٧,٧٨٨		ممتلكات إستثمارية
١٧٦,٢١٩	١٧٤,٥٢٩		ممتلكات ومعدات
٢,٥٦٩,٢٣٨	٢,٥٦٢,٣١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٠١٨,٩٠٢	٦,٠٢٨,٨٦٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٠٢,٩٥٧	٣٣١,٥٨٧		نعم دائنة
١٧٣,٦٦٢	١٤٣,٩٢٦		أرصدة دائنة أخرى
١٠٢,٢٨١	١٠٢,٢٨١		مخصص التزامات قانونية محتملة
٤٧٨,٩٠٠	٥٧٧,٧٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٨٥,١٤٦	٤٨٥,١٤٦		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٥,١٦٥,٥٣٧)	(٤,٢٥٤,٤٧٣)		خسائر متراكمة
٤,٥٤٠,٠٠٢	٥,٤٥١,٠٦٦		صافي حقوق الملكية
٥,٠١٨,٩٠٢	٦,٠٢٨,٨٦٠		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 ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧		
دينار أردني	دينار أردني		
-	٩٠٨,٠٣١	٣	رد مخصص إنتفت الحاجة له
١٠٦,٤٠٧	٥١,٩١٧		صافي عمولات الوساطة
٢٢,٠٠٥	١٩,٦٨٢		صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
(٢٤,٩٦٥)	(٤,٣٤٢)		مصاريف تسويق
(٤٩,١٠٤)	(٥٣,٢٩٦)		مصاريف إدارية
(٣,١٣٥)	(١٠,٩٢٨)		مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
٥١,٢٠٨	٩١١,٠٦٤		الربح
-/٠.٠٦ دينار أردني	-/١.٠١ دينار أردني		حصة السهم الأساسية من الربح

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)

الصلافي	خسائر متراكمة	احتياطي إختيلاري	احتياطي إيجلري	رأس المال	الربح
دينلر أرشفي	دينلر أرشفي	دينلر أرشفي	دينلر أرشفي	دينلر أرشفي	٢٠١٧ آذار ٣١ المنتهية في
٤,٥٤٠,٠٠٢	(٥,١٦٥,٥٣٧)	٢٢٠,٣٩٣	٤٨٥,١٤٦	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧ كانون الثاني
٩١١,٠٦٤	٩١١,٠٦٤	-	-	-	الربح
٥,٤٥١,٠٦٦	(٤,٢٥٤,٤٧٣)	٢٢٠,٣٩٣	٤٨٥,١٤٦	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧ آذار ٣١ رصيد
٤,٤٧٢,٣٦٣	(٥,٢٢٦,٤١٢)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٨,٢٨٢	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ آذار ٣١ المنتهية في
٥١,٢٠٨	٥١,٢٠٨	-	-	-	٢٠١٦ كانون الثاني رصيد
٤,٥٢٣,٥٧١	(٥,١٧٥,٢٠٤)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٨,٢٨٢	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ آذار ٣١ رصيد

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (مراجعة غير مدققة)

٢٠١٦ آذار ٣١	٢٠١٧ آذار ٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
دينار أردني	دينار أردني	
٥١,٢٠٨	٩١١,٠٦٤	الربح
		تعديلات لـ :
٧,٢٦٣	٦,٩٢٠	إستهلاكات وإطفاءات
-	(٩٠٨,٠٣١)	رد مخصص إنقفت الحاجة له
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩٧٦,٤٩٧)	(١٩٢,١٧١)	نعم تجارية مدينة
١٢٢,٦٥٤	٤٨,١٨٧	أرصدة مدينة أخرى
(٥٨,٦١٠)	١٢٨,٦٣٠	نعم دائنة
٤٠٤,٨٥٨	(٢٩,٧٣٦)	أرصدة دائنة أخرى
(٤٤٩,١٢٤)	(٣٥,١٣٧)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤٤٩,١٢٤)	(٣٥,١٣٧)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١,٣١٠,٨١١	٤٩٣,٨٢٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٨٦١,٦٨٧	٤٥٨,٦٨٧	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 ٢٠١٦.
 - تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة المرحلية المدققة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٧.
٣. ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٩٠٠,٩٢١	٧,٨٥٣,٣٠٨	ذمم عملاء الوساطة - متعثره قديمة
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٦,٩٣٩,٩٦٩)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (*)
٥٢,٩٢١	٩١٣,٣٣٩	الصافي
١,٤٢٨,٢٣٤	١,٦٦٨,٠١٨	ذمم عملاء الوساطة
(٣٦٣,٨٠٤)	(٣٦٣,٨٠٤)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (*)
١,١١٧,٣٥١	٢,٢١٧,٥٥٣	الصافي

(*) فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٨,٢١١,٨٠٤	٨,٢١١,٨٠٤	رصيد بداية الفترة / السنة
-	(٩٠٨,٠٣١)	رد مخصص إنتفت الحاجة له
٨,٢١١,٨٠٤	٧,٣٠٣,٧٧٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

- (*) 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 صلاحيته 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.
 - 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) باسم الشركة.
 - نتيجة عدم التزام المدير العام السابق بالديون التي أقرتها لجنة التحصيل بأنها ديون ناتجة عن خطأ شخصي منه وتصرفات خارجة عن صلاحيته حيث قامت الشركة بإتخاذ الإجراءات القضائية والقانونية أمام المحاكم والجهات المختصة تجاه المدير العام السابق ونعم عملاء الوساطة المدينة المتعثرة، كما باشرت الشركة بالإجراءات اللازمة لتنفيذ سند الرهن العقاري والذي استحق بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥ حيث تم طرح قطع الأراضي المشمولة بسند الرهن العقاري بالمزاد العلني وتم إحالة حصص السيد إبراهيم الداود في قطع الأراضي المشمولة بسند الرهن العقاري على شركة شيركو للأوراق المالية بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٧ بقيمة ٩٠٨,٠٣١ دينار أردني بناءً على قرار الصادر عن دائرة تنفيذ محكمة بداية شمال عمان وبناءً عليه قررت إدارة الشركة رد جزء من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بقيمة الأراضي التي تم إستلاكها.

٤. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة، هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٨,٤٨٦,٣٠٥ دينار أردني ومست قضايا غير محددة القيمة بالإضافة إلى قضية المطالبة بتنفيذ قيمة سند الرهن البالغ (٤) مليون دينار أردني، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٧٨٤,٢٦٧ دينار أردني وقضية واحدة غير محددة القيمة بالإضافة إلى قضية منع المطالبة بقيمة سند الرهن البالغ (٤) مليون دينار أردني، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني إن المخصصات لمواجهة تلك القضايا كافية.