

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية  
وتقرير المراجعة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

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

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٧-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

١٠٥١٨٠٩٢٢

## تقرير المدقق 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 ٢٠٢١، 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.

### 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".

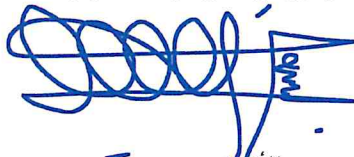
### فقرة إيضاحية

نود الإشارة إلى ما هو وارد في إيضاح رقم (٣) والمتعلق بتنفيذ سند الرهن العقاري.

### أمر آخر

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

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



محمد الأزرق  
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢١



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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	إيضاحات
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد معادل	٥٠٢,٢٥٢	٣١١,٣٢٩	
ذمم عملاء وساطة مدينة	٨٩٥,٩٢٢	١,١٢٦,٦٩٧	٣
أرصدة مدينة أخرى	٥٤٨,٣٢٦	٧١٦,٥٩٥	
مجموع الموجودات المتداولة	١,٩٤٦,٥٠٠	٢,١٥٤,٦٢١	
الموجودات غير المتداولة			
موجودات غير ملموسة	٢٠٠,٠٠١	٢٠٠,٠٠١	
ممتلكات إستثمارية	٣,٢٧٢,٣٦١	٣,٢٨٧,٤٢١	٤
ممتلكات ومعدات	١٣٧,٥٦٣	١٣٨,٠٠١	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣,٦٠٩,٩٢٥	٣,٦٢٥,٤٢٣	
مجموع الموجودات	٥,٥٥٦,٤٢٥	٥,٧٨٠,٠٤٤	
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم تجارية دائنة	٢٩٦,١٣١	١٨٩,٢٤٣	
أرصدة دائنة أخرى	٩٧,٦٢١	١٢٠,٧٩١	
مخصص التزامات قانونية محتملة	-	٩١,٤٨٨	
مجموع المطلوبات المتداولة	٣٩٣,٧٥٢	٤٠١,٥٢٢	
حقوق الملكية			
رأس المال	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	
إحتياطي إجباري	٥٧٥,٢٨٥	٥٧٥,٢٨٥	
إحتياطي إختياري	٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣	
خسائر متراكمة	(٤,٦٣٣,٠٠٥)	(٤,٤١٧,١٥٦)	
صافي حقوق الملكية	٥,١٦٢,٦٧٣	٥,٣٧٨,٥٢٢	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٥,٥٥٦,٤٢٥	٥,٧٨٠,٠٤٤	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٣٧,١٩٢	١٧,٤٠٦	١٠,٣٩٢	٥,٢٣٩	صافي عمولات الوساطة
٧٢,٧٣٦	٦٨,١٨٩	٢٢,٠٥٥	٢٤,٧٩٢	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
٢٧,٨٠٣	٢٦,٧٨٢	٥,٠٠٠	١٠,٢٥٠	إيرادات أخرى
(٤,٧٩٧)	(١,٥٦٥)	(٣,٢٢٣)	(٨٨٣)	مصاريف تسويقية
(١٤٤,٦٨٤)	(١٤٣,٤٩٥)	(٥٢,٩٧٣)	(٥٢,٠٥٢)	مصاريف إدارية
(٢٠٤,٠٩٩)	(١٩,٨١٢)	(٣٠,٢٢١)	(١٠,٨٥٣)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
(٢١٥,٨٤٩)	(٥٢,٤٩٥)	(٤٨,٩٧٠)	(٢٣,٥٠٧)	الخسارة
(٠٢٤/- دينار أردني)	(٠٠٦/- دينار أردني)			حصة السهم الأساسية من الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

الصافي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختباري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٥,٣٧٨,٥٢٢	(٤,٤١٧,١٥٦)	٢٢٠,٣٩٣	٥٧٥,٢٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢١
(٢١٥,٨٤٩)	(٢١٥,٨٤٩)	-	-	-	الخسارة
٥,١٦٢,٦٧٣	(٤,٦٣٣,٠٠٥)	٢٢٠,٣٩٣	٥٧٥,٢٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٥,٤٣٨,٣٤٢	(٤,٣٥٧,٣٣٦)	٢٢٠,٣٩٣	٥٧٥,٢٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
(٥٢,٤٩٥)	(٥٢,٤٩٥)	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٥,٣٨٥,٨٤٧	(٤,٤٠٩,٨٣١)	٢٢٠,٣٩٣	٥٧٥,٢٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	الخسارة
					رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٢,٤٩٥)	(٢١٥,٨٤٩)	الخسارة
		تعديلات لـ :
١٨,٥٤٨	١٨,٣٩٠	إستهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٠,٧٤٤)	٢٣٠,٧٧٥	ذمم عملاء وساطة مدينة
(٢٥,٨٤٠)	١٦٨,٢٦٩	أرصدة مدينة أخرى
(٦١,٦٢٤)	١٠٦,٨٨٨	ذمم تجارية دائنة
(٣٢,٠٠٣)	(٢٣,١٧٠)	أرصدة دائنة أخرى
-	(٩١,٤٨٨)	مخصص التزامات قانونية محتملة
(١٩٤,١٥٨)	١٩٣,٨١٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(٢,٨٩٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٢,٨٩٢)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(١٩٤,١٥٨)	١٩٠,٩٢٣	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤٠٦,٩٨٨	٣١١,٣٢٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢١٢,٨٣٠	٥٠٢,٢٥٢	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١**

**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.
- تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة المرحلية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢١.

**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 ٢٠٢٠.

**٣. ذمم عملاء وساطة مدينة**

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
دينار أردني	دينار أردني
٦,٧٣٣,٦٤١	٦,٧٣٨,١٦١
(٦,٧٣٣,٦٤١)	(٦,٧٣٤,٨٣٤)
-	٣,٣٢٧
١,٥٢٥,٦٢٨	١,٧٥١,٨٨٣
(٦٢٩,٧٠٦)	(٦٢٨,٥١٣)
٨٩٥,٩٢٢	١,١٢٦,٦٩٧

ذمم عملاء الوساطة - متعثرة قديمة

يطرح : مخصص خسائر إئتمانية متوقعة  
الصافي

ذمم عملاء الوساطة

يطرح : مخصص خسائر إئتمانية متوقعة  
الصافي

(\*) 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

- 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 صلاحياته حيث قامت الشركة بإتخاذ الإجراءات القضائية والقانونية أمام المحاكم والجهات المختصة تجاه المدير العام السابق وضم 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 بناء على قرار الصادر عن دائرة تنفيذ محكمة بداية شمال عمان وبناء عليه قررت إدارة الشركة رد جزء من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بقيمة الأراضي التي تم إستملكها.
- تم صدور قرارات قطعية لصالح الشركة في القضايا المقامة من قبل الشركة ضد العملاء والمدير العام السابق ، وقامت الشركة بتنفيذ على تلك القضايا من خلال دائرة التنفيذ. وتم الحجز على قطع أراضي تعود ملكيتها للمدير العام السابق وذلك للسير بالإجراءات اللازمة لطرحها بالمزاد العلني . حيث قامت اللجان المختصة بالتقييمات وبإشراف دائرة التنفيذ بتقييم قطع الأراضي التي وضع اليد عليها والتي قدرت بحدود (٦,٨٤٣,٦٧٧) دينار أردني ليتم المزادة عليها وفقا لاحكام القانون الناطمة لذلك.

٤. ممتلكات إستثمارية

٣٠ أيلول ٢٠٢١	أراضي دينار أردني	مبنى دينار أردني	المجموع دينار أردني
<b>الكلفة</b>			
الرصيد في بداية الفترة	٢,٤٨٩,٤٧٦	١,٠١٨,٦٩٣	٣,٥٠٨,١٦٩
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	٢,٤٨٩,٤٧٦	١,٠١٨,٦٩٣	٣,٥٠٨,١٦٩
<b>الإستهلاك المتراكم</b>			
الرصيد في بداية الفترة	-	٢٢٠,٧٤٨	٢٢٠,٧٤٨
إستهلاكات	-	١٥,٠٦٠	١٥,٠٦٠
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	-	٢٣٥,٨٠٨	٢٣٥,٨٠٨
الصافي	٢,٤٨٩,٤٧٦	٧٨٢,٨٨٥	٣,٢٧٢,٣٦١
<b>٣١ كانون الأول ٢٠٢٠</b>			
<b>الكلفة</b>			
الرصيد في بداية السنة	٢,٤٨٩,٤٧٦	١,٠٠٤,٢٦١	٣,٤٩٣,٧٣٧
إضافات خلال السنة	-	١٤,٤٣٢	١٤,٤٣٢
الرصيد في نهاية السنة	٢,٤٨٩,٤٧٦	١,٠١٨,٦٩٣	٣,٥٠٨,١٦٩
<b>الإستهلاك المتراكم</b>			
الرصيد في بداية السنة	-	٢٠٠,٦٦٣	٢٠٠,٦٦٣
إستهلاكات	-	٢٠,٠٨٥	٢٠,٠٨٥
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٢٠,٧٤٨	٢٢٠,٧٤٨
الصافي	٢,٤٨٩,٤٧٦	٧٩٧,٩٤٥	٣,٢٨٧,٤٢١

#### ٥. القضايا

- بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير مبلغ وقدره ٨,٨٧٨,٣٣٢ دينار أردني، كما يوجد خمسة قضايا غير محددة القيمة مرفوعة من الشركة على الغير.
- يوجد قضية مقامة من الشركة على المدير العام السابق تنفيذ سند الرهن العقاري البالغ قيمته ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني لتحويل باقي قيمة السند والبالغة ٣,٠٩٢,٠٠٠ دينار أردني.
- يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٣٨٢,٨٦٤ دينار أردني وأربعة قضايا غير محددة القيمة.
- دعوى ضريبية في مواجهة دائرة ضريبة الدخل تخص سنة ٢٠١٤ وقد صدر قرار المحكمة بإلغاء قرار الضريبة وقبول الإقرار الضريبي ومنع مطالبة الشركة بالضريبة التي فرضت عليها ولم يتم إستلام القرار لغاية اللحظة بسبب حاجته للطباعة والتوقيع من القاضي.
- دعوى ضريبية في مواجهة دائرة ضريبة الدخل تخص سنة ٢٠١٥ غير محددة القيمة ولا زالت الدعوى منظورة حتى الآن.

#### ٦. تأثير كوفيد - ١٩ على أعمال الشركة

- نتيجة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ وتفشيهِ في عدة مناطق جغرافية حول العالم بما في ذلك المملكة الأردنية الهاشمية وأثره على الاقتصاد العالمي بالإضافة الى تعطيل الأنشطة الاقتصادية وكان لذلك أثر على قطاع الوساطة المالية وشراء وبيع الأسهم والسندات والأوراق المالية وجميع الأعمال المتعلقة بها والمتفرعة عنها نتيجة لإجراءات الحجر الصحي التي قررها الوزراء وذلك من خلال تنسيب مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتعليق نشاط سوق عمان المالي للفترة من ١٧ آذار ٢٠٢٠ ولغاية ١٠ أيار ٢٠٢٠ ويأتي ذلك سنداً لأحكام المادة ٧٢ من قانون الأوراق المالية رقم ١٨ لسنة ٢٠١٧، إلى حماية المتداولين والشركات الأردنية من الآثار السلبية الكبيرة التي تشهدها الأسواق المالية العالمية بسبب تداعيات فيروس كورونا المستجد عالمياً.
- لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة.
- إن الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح وفي حال حدوث أي تغييرات في الظروف الحالية سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار تعديلات في القوائم المالية للشركة.

**Shareco Brokerage Company  
Public Shareholding Company  
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Interim Condensed Financial Statements  
and Review Report  
for the nine months ended September 30, 2021**

**Shareco Brokerage Company  
Public Shareholding Company  
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**INDEX**

	<b><u>PAGE</u></b>
Report on review of interim condensed financial information	-
Interim condensed statement of financial position as at September 30, 2021 - (reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2021 - (reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2021 - (reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2021 - (reviewed and unaudited)	4
Notes to the Interim condensed financial information for the nine months ended September 30, 2021	5-8

105180922

**Report on Review of Interim Condensed Financial Information**

To Messrs. Shareholders  
Shareco Brokerage Company  
Public Shareholding Company  
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

We have reviewed the interim condensed statement of financial position of **Shareco Brokerage Company (Public Shareholding Company)**, as at September 30, 2021, and the related interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the nine months period then ended. Management is responsible for the preparation and fair presentation of this interim financial information in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion about this interim financial information based on our review.

**Scope of Review**

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement no. (2410) "Review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity". A review of interim condensed financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

**Conclusion**

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting".

**Explanatory paragraph**

We would like to refer to note no. (3) related to execution of the mortgage bond.

**Other matter**

On December 10, 2013 the board of security commissioner has approved for the company to resume its operation with cash dealing only.

Talal Abu-Ghazaleh & Co. International

  
Mohammad Al-Azraq  
(License # 1000)

Amman, on October 28, 2021

**Shareco Brokerage Company**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Interim condensed statement of financial position as at September 30, 2021 – (reviewed and unaudited)**

		September 30, 2021	December 31, 2020
ASSETS	Notes	(Reviewed and unaudited)	(Audited)
Current Assets		JD	JD
Cash and cash equivalents		502,252	311,329
Trade receivables	3	895,922	1,126,697
Other debit balances		548,326	716,595
<b>Total Current Assets</b>		<b>1,946,500</b>	<b>2,154,621</b>
Non-current Assets			
Intangible assets		200,001	200,001
Investments property	4	3,272,361	3,287,421
Property and equipment		137,563	138,001
<b>Total current asset</b>		<b>3,609,925</b>	<b>3,625,423</b>
<b>Total Assets</b>		<b>5,556,425</b>	<b>5,780,044</b>
<b>LIABILITIES AND EQUITY</b>			
Current Liabilities			
Trade payables		296,131	189,243
Other credit balances		97,621	120,791
Contingent legal liabilities provision		-	91,488
<b>Total Liabilities</b>		<b>393,752</b>	<b>401,522</b>
Equity			
Capital		9,000,000	9,000,000
Statutory reserve		575,285	575,285
Voluntary reserve		220,393	220,393
Accumulated losses		(4,633,005)	(4,417,156)
<b>Net equity</b>		<b>5,162,673</b>	<b>5,378,522</b>
<b>Total Liabilities and Equity</b>		<b>5,556,425</b>	<b>5,780,044</b>

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Shareco Brokerage Company  
Public Shareholding Company  
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2021 - (reviewed and unaudited)

	For the nine months ended September 30		For the three months ended September 30	
	2021		2021	
	JD	JD	JD	JD
Net of brokerage commissions	37,192	17,406	10,392	5,239
Net of investments property rent	72,736	68,189	22,055	24,792
Other revenue	27,803	26,782	5,000	10,250
Marketing expenses	(4,797)	(1,565)	(3,223)	(883)
Administrative expenses	(144,684)	(143,495)	(52,973)	(52,052)
Lawyer fees and legal cases	(204,099)	(19,812)	(30,221)	(10,853)
Loss	(215,849)	(52,495)	(48,970)	(23,507)
Earnings per shear from loss	JD (- / 024)	JD - / 006)		

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Shareco Brokerage Company  
Public Shareholding Company  
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2021  
- (reviewed and unaudited)

	Capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Accumulated losses	Net
	JD	JD	JD	JD	JD
<b>For the nine months ended September 30, 2021</b>					
Balance as at January 1, 2021	9,000,000	575,285	220,393	(4,417,156)	5,378,522
Loss	-	-	-	(215,849)	(215,849)
Balance as at September 30, 2021	9,000,000	575,285	220,393	(4,633,005)	5,162,673
<b>For the nine months ended September 30, 2020</b>					
Balance as at January 1, 2020	9,000,000	575,285	220,393	(4,357,336)	5,438,342
Loss	-	-	-	(52,495)	(52,495)
Balance as at September 30, 2020	9,000,000	575,285	220,393	(4,409,831)	5,385,847

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

**Shareco Brokerage Company**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Interim condensed statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2021**  
**- (reviewed and unaudited)**

	<u>September 30, 2021</u>	<u>September 30, 2020</u>
	JD	JD
Cash flows from operating activities		
Loss	(215,849)	(52,495)
Adjustments for :		
Depreciation	18,390	18,548
Changes in operating assets and liabilities:		
Trade receivables	230,775	(40,744)
Other debit balances	168,269	(25,840)
Trade payables	106,888	(61,624)
Other credit balances	(23,170)	(32,003)
Contingent legal liabilities provision	(91,488)	-
Net cash from operating activities	<u>193,815</u>	<u>(194,158)</u>
<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>		
Purchase of property and equipment	(2,892)	-
Net cash from investing activities	<u>(2,892)</u>	<u>-</u>
Net change in cash and cash equivalents	190,923	(194,158)
Cash and cash equivalents- beginning of period	<u>311,329</u>	<u>406,988</u>
Cash and cash equivalents- end of period	<u><u>502,252</u></u>	<u><u>212,830</u></u>

**The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements**

**Shareco Brokerage Company**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Notes to the interim condensed financial statements for the nine months ended September 30, 2021**

**1. General**

- Shareco brokerage Company was established on January 19, 2006 and registered as a public shareholding company in the companies control department at the Ministry of Industry and Trade under the number (382).
- The main activities of the Company are:
  - Commission broker
  - Purchase and sale of shares, bonds and securities.
- The financial statement have been approved by board of directors on October 28, 2021.

**2. Significant accounting policies**

- The interim condensed financial information for the Company were prepared according to International Accounting Standard (34) "Interim Financial Reporting".
- Accounting policies used in preparing the interim financial statement are consistent with those policies used in preparing the financial statements for the year ended December 31, 2020.

**3. Accounts receivable**

	September 30, 2021	December 31, 2020
	(reviewed and unaudited)	(audited)
	JD	JD
Brokerage customer receivables - doubtful	6,733,641	6,738,161
Less: expected credit losses provision	<u>(6,733,641)</u>	<u>(6,734,834)</u>
Net	-	3,327
Brokerage customer receivables	1,525,628	1,751,883
Less: expected credit losses provision	<u>(629,706)</u>	<u>(628,513)</u>
Net	<u><u>895,922</u></u>	<u><u>1,126,697</u></u>

(\*) On March 20, 2010, a memorandum of understanding was signed between a former Chairman of the Board of Directors, and former and current Board members and one of the shareholder; and it was agreed on the following:

- The Vice General Manager and the former member of the Board of Directors shall register the Commercial Complex to the name of the Company - Shareco - within ten days and obtain the registration certificate in the name of the Company provided that the Company shall pay all fees related to complete the registration process.
- The Chairman of the Board of Directors and the former General Manager undertake to provide a personal real estate mortgage in value of JD 4 million in benefit for the company in order to guarantee the debt, as per the decision of the committee composed from next board of directors, these debts were a result from general manager's personal error or an acts outside his powers as general manager of the company that were not at all for interest of the company and in whatever the value of debt, It is worth to mention that a real estate mortgage bond was submitted in the amount of JD 4 million on 29 March, 2010 and it is due on 28 March 2015.

- The former General Manager committed to pay fully the amount of the debts determined by committee, the mortgage will be released after full payment of debt amounts. The Company has the right to take all legal actions toward collection debts, in the event of collections either wholly or partially of the mentioned debts; these collections shall be refunded to the former Chairman of the Board of Directors and the former General Manager after deduction all legal fees and expenses related to legal cases.
- Upon execution of all terms mentioned above, one of the shareholders (the current Chairman of the Board) is obliged to drop all legal cases against the Board of Directors and against the Company, whether those cases are filed with the courts or with any other party.
- All parties related to this memorandum shall be committed for full cooperation with the company to be re listed in Amman Stock exchange and do all efforts for company to succeed and to be one of the competitive brokerage companies.
- The Board of Directors appointed a collection committee in its decision No. 43/2010 dated July 10, 2010, which started its work and made reports on some of those debts, Those reports states that those debts were as result of administrative and legal violations of the former management and it were submitted to the current Board of Directors which affirm these debts resulted from violations of former management.
- On July 6, 2010, the Board of Directors transferred the ownership of the plots of land and the Commercial Complex to the Company's name.
- As a result the former General Manager of not complying to settle the debts which approved by the collection committee as these debts resulted from his personal error and acts beyond his powers, the company took legal actions in front of the courts and the related authorities against the former general manager and against brokerage doubtful receivables. As well as the company started taking the necessary actions related to execute the real estate mortgage bond which was due on March 28, 2015 and there was public auction for all plots of land included in the mortgage bond, and all shares of Mr. Ibrahim Al-Daoud of plots of land which included in the mortgage deed were transferred to Sherco Brokerage Company on April 17, 2017 at a value of JD 908,031 based on a decision issued by the Chamber of Execution of the Court of (Northern Amman). Accordingly, the Company's management decided to recover partially of the provision for doubtful debts with the value of the plots of land that was acquisitioned by the company.
- Final decisions were issued in favor of the company in cases raised by the company against clients and the former general manager, and the company implemented these cases through the implementation department. Lands belongs to the general manager has been seized to proceed for the procedures to be auctioned. The specialized committees conducted the assessments under the supervision of the implementation department to assess the value of these lands that were seized for approximately JD 6,843,677 to be auctioned in accordance with applicable law.

#### 4. Investments property

	Lands	Building	Total
September 30, 2021	JD	JD	JD
<b>Cost</b>			
Balance beginning of period	2,489,476	1,018,693	3,508,169
Balance as at September 30, 2021	2,489,476	1,018,693	3,508,169
<b>Accumulated depreciation</b>			
Balance beginning of period	-	220,748	220,748
Depreciation	-	15,060	15,060
Balance as at September 30, 2021	-	235,808	235,808
Net	2,489,476	782,885	3,272,361
<b>December 31, 2020</b>			
<b>Cost</b>			
Balance beginning of year	2,489,476	1,004,261	3,493,737
Additions	-	14,432	14,432
Balance end of year	2,489,476	1,018,693	3,508,169
<b>Accumulated depreciation</b>			
Balance beginning of year	-	200,663	200,663
Depreciation	-	20,085	20,085
Balance end of year	-	220,748	220,748
Net	2,489,476	797,945	3,287,421

#### 5. Litigations

- There are legal cases raised by the Company against others amounting JD 8,878,332 and there are five cases with undetermined amounts.
- There is a legal case raised by the Company against the former general manager for implementation of the mortgage bond amounting JD 4,000,000 to collect the rest of the bond amounting JD 3,092,000.
- There are legal cases raised by others against company amounting JD 382,864 and there are four cases with undetermined amounts.
- A tax case against the income tax department for the year 2014, and the court issued a decision to cancel the tax decision and accepting the tax declaration and preventing the company from claiming the tax that was imposed on it, and the decision has not been received until the moment due to a reason it needs to be printed and signed by the judge.
- There is a legal case against the income tax department for the year 2015 with undetermined amount and the case is still pending right now.

**6. Impact of the COVID-19 pandemic on the Company's operations**

- As a result of the outbreak of the novel Coronavirus (COVID-19) in the beginning of 2021 and its spread in several geographical regions around the world and in addition to its impact on the global economy, including The Hashemite Kingdom of Jordan, it led to disrupting economic activities. This had an impact on financial brokerage sector, sale and purchase of stock , bonds , financial instruments and all related activities as a result of the quarantine measures that the prime minister decided , though the recommendation of the Board of commission of the securities commission to suspend the activity of the Amman stock exchange for the period March 17,2021 to May 10,2021 based on the rules of article No (72) of financial securities law No.18 of year 2017 to protect Jordanian trades and companies from the negative effect that the global financial markets are witnessing as a result of COVID 19. Management does not consider it possible to provide a quantitative estimation of the expected impact of this outbreak on the Company's future financial statements at this early stage.
- Management and those responsible for governance will continue to monitor the situation and they will provide stakeholders with the latest developments as required by regulations. In the event of any changes in the current conditions, additional disclosures will be made or amendments will be adopted in the Company's financial statements.