

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٨-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٤، 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، فإنه 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 استئناف ممارسة نشاط الشركة ضمن التعامل النقدي فقط.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

محمد الأزرق

(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٤



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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣		الموجودات
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
٢,٣٤٧,٢٠٦	١,٠١٢,٨٣١		نقد ونقد معادل
٣٠٠,٢٢٢	٤٤٦,١٢٦	٣	ذمم مدينة
٥٢٢,١٩٩	٧٩٦,٠٠٠		أرصدة مدينة أخرى
٣,١٦٩,٦٢٧	٢,٢٥٤,٩٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٠٢,٥٢٥	٢٠٣,١٠٧		موجودات غير ملموسة
٢,٩٨٠,٧١٠	٢,٩٩٥,٩٩٠	٤	ممتلكات إستثمارية
١٢٧,٢٠٤	١٢٩,١٢٩		ممتلكات ومعدات
٣,٣١٠,٤٣٩	٣,٣٢٨,٢٢٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦,٤٨٠,٠٦٦	٥,٥٨٣,١٨٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٨٧,٣٧٧	٢٢١,٨٤٩		ذمم دائنة
٢١٧,٨٩٩	٧٦,٤٥٢		أرصدة دائنة أخرى
٤٠٥,٢٧٦	٢٩٨,٣٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٩٣,٦٥٣	٥٩٣,٦٥٣		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٣,٧٣٩,٢٥٦)	(٤,٥٢٩,١٦٤)		خسائر متراكمة
٦,٠٧٤,٧٩٠	٥,٢٨٤,٨٨٢		صافي حقوق الملكية
٦,٤٨٠,٠٦٦	٥,٥٨٣,١٨٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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 ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الإيرادات
٩,٤٠٥	١٢,١٢٤	٣٩,٧٥٩	٣٣,٤٢٩	صافي عمولات الوساطة
٢٦,٣٤٤	٨,٩٩٨	٨١,٠٦٢	٢٧,٧٠٤	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
-	-	-	٦٠٠,٠٠٠	رد مخصص انتفت الحاجة إليه
-	-	-	٤٢٠,٣٢٢	إيراد فوائد تأخير
-	٤٠,٨٦٠	-	٨٨,٩٨٠	إيراد فوائد بنكية
١٦,٦٧٧	٤٦	١٤٧,٢٤٤	١,٣٤٢	إيرادات أخرى بالصافي
٥٢,٤٢٦	٦٢,٠٢٨	٢٦٨,٠٦٥	١,١٧١,٧٧٧	مجموع الإيرادات
				المصاريف
(٥٠,٥٩٩)	(٥١,٣٧٩)	(١٤١,٨٩٠)	(١٥٠,٤٠٦)	مصاريف إدارية
(٦٠,٢٧٠)	(٣٥,٥١٥)	(١٢١,٣٩٠)	(٢٣٠,٥٩٧)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
-	(١٠٤)	(٢,١٣٨)	(٨٦٦)	مصاريف تسويقية
(١١٠,٨٦٩)	(٨٦,٩٩٨)	(٢٦٥,٤١٨)	(٣٨١,٨٦٩)	مجموع المصاريف
(٥٨,٤٤٣)	(٢٤,٩٧٠)	٢,٦٤٧	٧٨٩,٩٠٨	الربح (الخسارة)
		٠.٩ - دينار أردني		حصة السهم الأساسية من الربح
		٠.٣ - دينار أردني		

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 المرحلة الموزعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

الصافي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
٥,٢٨٤,٨٨٢	(٤,٥٢٩,١٦٤)	٢٢٠,٣٩٣	٥٩٣,٦٥٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
٧٨٩,٩٠٨	٧٨٩,٩٠٨	-	-	-	الربح
٦,٠٧٤,٧٩٠	(٣,٧٣٩,٢٥٦)	٢٢٠,٣٩٣	٥٩٣,٦٥٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
٥,٣٢٢,٩٥٨	(٤,٤٩١,٠٨٨)	٢٢٠,٣٩٣	٥٩٣,٦٥٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
٢,٦٤٧	٢,٦٤٧	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
٥,٣٢٥,٦٠٥	(٤,٤٨٨,٤٤١)	٢٢٠,٣٩٣	٥٩٣,٦٥٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	الربح
					رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٦٤٧	٧٨٩,٩٠٨	الربح
		تعديلات لـ :
١٨,٧٠٨	١٩,٧٤٧	إستهلاكات
(١١٧,٥٩٤)	-	أرباح بيع استثمارات عقارية
-	(٦٠٠,٠٠٠)	رد مخصص انتفت الحاجة اليه
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٠٧,٠٧٢	٧٤٥,٩٠٤	ذمم مدينة
(٢٢,٦٥٧)	٢٧٣,٨٠١	أرصدة مدينة أخرى
(٦٢,٥٢٢)	(٣٤,٤٧٢)	ذمم دائنة
(٤٧,٠٧٦)	١٤١,٤٤٧	أرصدة دائنة أخرى
١٧٨,٥٧٨	١,٣٣٦,٣٣٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥٧٢)	(١,٩٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٤٨,١٩٤	-	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
٣٤٧,٦٢٢	(١,٩٦٠)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
٥٢٦,٢٠٠	١,٣٣٤,٣٧٥	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٦٥٨,٠٤٥	١,٠١٢,٨٣١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,١٨٤,٢٤٥	٢,٣٤٧,٢٠٦	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

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.

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 ٢٠٢٣.
- تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة المرحلية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٤.

٣. ذمم مدينة

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٠٢٩,٩١٣	٥,٩٦٩,١١٢	ذمم عملاء الوساطة - متعثرة قديمة
(٥,٠٢٩,٩١٣)	(٥,٩٦٩,١١٢)	يطرح : مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - قديمة (*)
-	-	الصافي
١,٧٦٣,٠٨١	١,٥٧٠,٣٦١	ذمم عملاء الوساطة
(١,٤٦٢,٨٥٩)	(١,١٢٤,٢٣٥)	يطرح : مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (**)
٣٠٠,٢٢٢	٤٤٦,١٢٦	الصافي

(*) إن الحركة الحاصلة على مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - قديمة خلال الفترة / السنة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٩٦٩,١١٢	٦,٤٥٩,٨٢٦	رصيد بداية الفترة / السنة
(٣٣٨,٦٢٤)	(٤٩٠,٧١٤)	المحول خلال الفترة/السنة
(٦٠٠,٠٠٠)	-	رد مخصص انتفت الحاجة له
(٥٧٥)	-	المستبعد خلال الفترة / السنة
٥,٠٢٩,٩١٣	٥,٩٦٩,١١٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

(**) إن الحركة الحاصلة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية الفترة/السنة
١,١٢٤,٢٣٥	٦٣٣,٥٢١	
٣٣٨,٦٢٤	٤٩٠,٧١٤	المحول خلال الفترة/السنة
١,٤٦٢,٨٥٩	١,١٢٤,٢٣٥	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 الاتفاق على ما يلي:
- قام 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، وبما ليس للشركة فائدة بها ومهما بلغت قيمة هذا الدين، علماً أنه تم تقديم سند رهن عقاري بقيمة ٤ مليون دينار أردني بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ واستحق هذا السند بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥.
- يلتزم جميع فرقاء هذه المذكرة بالتعاون التام لإعادة الشركة للتداول وإنجاح الشركة وإعادتها كشركة وساطة منافسة.
- قام مجلس الإدارة بتعيين لجنة تحصيل بقراره رقم ٤٣/٢٠١٠ 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.
- 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 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 استملاكها.
- تم صدور قرارات قطعية لصالح الشركة في القضايا المقامة من قبل الشركة ضد العملاء والمدير العام السابق، وقامت الشركة بالتنفيذ على تلك القضايا من خلال دائرة التنفيذ. وتم الحجز على قطع أراضي تعود ملكيتها للمدير العام السابق وذلك للسير بالإجراءات اللازمة لترحها بالمزاد العلني. حيث قامت اللجان المختصة بالتقييمات وإشراف دائرة التنفيذ بتقييم قطع الأراضي التي تم وضع اليد عليها والتي قدرت بحدود (٧,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني ليتم المزاودة عليها وفقاً لاحكام القانون الناظمة لذلك.
- وبتاريخ ٢٩ تشرين الاول ٢٠٢٢ قامت الشركة باجراء اتفاقية مصالحة مع ورثة المرحوم ابراهيم ظافر الداود والذي كان يشغل منصب رئيس مجلس الادارة ومدير عام الشركة السابق ، حيث تنص الاتفاقية على قيام ورثة المرحوم ابراهيم ظافر الداود بدفع مبلغ ٥,٠٧٢,٠٠٠ دينار نقداً وذلك من خلال بيع العقارات المملوكة للمرحوم ابراهيم ظافر الداود والمحجوزة لصالح شركة شيركو للأوراق المالية شريطة ان لا تقل نسبة البيع عن ٨٠% من القيمة التقديرية التي تمت من قبل الخبراء في المحاكم ،او من خلال دفعات شهرية لا تقل عن ٣٠٠,٠٠٠ دينار اردني على ان يتم تسديد كامل المبلغ في موعد اقصاه ٣٠ تشرين الاول ٢٠٢٣ وذلك مقابل اسقاط الدعاوى المقامة ضد المرحوم ابراهيم ظافر الداود، علماً بأن إجمالي المبالغ المسددة والموردة للشركة بموجب اتفاقية المصالحة بلغت ٦٩٤,٣١٧ دينار أردني.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة للمرحلة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

— لم يلتزم ورثة المرحوم باتفاقية المصالحة ولذلك تم اقامة دعوى جديدة للمطالبة بباقي سند الرهن العقاري وعلى ان تستمر الشركة بالاجراءات القانونية بالقضايا الاخرى المقامة ضد المدير العام السابق.

— بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠٢٣ تم اعلان بالجريدة الرسمية عن بيع بالمزاد العلني لقطعة الارض رقم (١٤٧١) حوض حنوطيا من اراضي قرية وادي السير والتي تعود ملكيتها للمرحوم ابراهيم الداود والمحجوزة لصالح الشركة وقامت الشركة بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٢٣ بدفع مبلغ وقدره ١٦٥,٧٣٤ دينار أردني لدائرة تنفيذ محكمة شمال عمان والذي يمثل (١٠%) من القيمة المقدرة للأرض والبالغة ١,٦٥٧,٣٤٨ دينار أردني كتأمينات دخول في المزاد العلني وتم المزاودة عليها من قبل الشركة بمبلغ ٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، ولدى إنتهاء المدة القانونية للمزاد قامت المحكمة بتحويل حصيلة بيع قطعة الارض والبالغة (١,٣٥٣,٦٣٥) دينار للشركة.

٤. ممتلكات استثمارية

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	أراضي	مبنى	المجموع
الكلفة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية الفترة	٢,٢٥٨,٨٧٦	١,٠١٨,٦٩٣	٣,٢٧٧,٥٦٩
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٢,٢٥٨,٨٧٦	١,٠١٨,٦٩٣	٣,٢٧٧,٥٦٩
الإستهلاك المتراكم	-	٢٨١,٥٧٩	٢٨١,٥٧٩
الرصيد في بداية الفترة	-	١٥,٢٨٠	١٥,٢٨٠
إستهلاكات	-	٢٩٦,٨٥٩	٢٩٦,٨٥٩
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٢,٢٥٨,٨٧٦	٧٢١,٨٣٤	٢,٩٨٠,٧١٠
الصافي			
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣			
الكلفة			
الرصيد في بداية السنة	٢,٤٨٩,٤٧٦	١,٠١٨,٦٩٣	٣,٥٠٨,١٦٩
استيعادات	(٢٣٠,٦٠٠)	-	(٢٣٠,٦٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٢,٢٥٨,٨٧٦	١,٠١٨,٦٩٣	٣,٢٧٧,٥٦٩
الإستهلاك المتراكم	-	٢٦١,٢٠٦	٢٦١,٢٠٦
الرصيد في بداية السنة	-	٢٠,٣٧٣	٢٠,٣٧٣
إستهلاكات	-	٢٨١,٥٧٩	٢٨١,٥٧٩
الرصيد في نهاية السنة	٢,٢٥٨,٨٧٦	٧٣٧,١١٤	٢,٩٩٥,٩٩٠
الصافي			

— يمثل الجزء الاستثماري من المبنى ما نسبته ٨٥,٤% من قيمة المبنى المقام على قطعة الأرض رقم (٦٧٢) حوض رقم (١٢) اللويحة الشمالي من أراضي الشميساني.

— تم تقدير متوسط القيمة العادلة للأراضي والمبنى بالكامل حسب تقدير مخمن عقاري بتاريخ ٥ و ٧ كانون الثاني ٢٠٢٢ بمبلغ ٤,٣٣٨,٤٠٨ دينار أردني والبالغة قيمتها الدفترية ٢,٩٨٠,٧١٠ دينار أردني.

٥. القضايا

- بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير (بالتضامن والتكافل) مبلغ وقدره ٧,٥٦٠,٥٠٦ دينار أردني، وقضية المطالبة بباقي سند الرهن العقاري والبالغ قيمتها ٣,١٠٩,٠٠٠ دينار أردني.
- يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٤٢,٠٠٠ دينار أردني، ولا تزال تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة.

٦. الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

نتيجة النزاع العالمي الحالي حيث اخذت المنشأة بعين الاعتبار أي تأثير محتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في مدخلات عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية عند تحديد مدى شدة واحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الانتمانية المتوقعة.

**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, 2024**

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

INDEX

	<u>PAGE</u>
Report on review of interim condensed financial information	-
Interim condensed statement of financial position as at September 30, 2024 – (reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2024 – (reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2024 – (reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2024 – (reviewed and unaudited)	4
Notes to the interim condensed financial information for the nine months ended September 30, 2024	5-7

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, 2024, 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.

Qualified 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".

Other matter

On December 10, 2013, the board of securities commissioners approved for the company to resume its operation within cash dealing only.



Talal Abu-Ghazaleh & Co. International

Mohammad Al-Azraq
(License # 1000)

Amman, October 30, 2024



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

Interim condensed statement of financial position as at September 30, 2024 – (reviewed and unaudited)

		30 September 2024	31 December 2023
ASSETS	Notes	(Reviewed and unaudited)	(Audited)
Current Assets		JD	JD
Cash and cash equivalents		2,347,206	1,012,831
Accounts receivable	3	300,222	446,126
Other debit balances		522,199	796,000
Total Current Assets		3,169,627	2,254,957
Non-current Assets			
Intangible assets		202,525	203,107
Investments property	4	2,980,710	2,995,990
Property and equipment		127,204	129,129
Total Non-current Assets		3,310,439	3,328,226
Total Assets		6,480,066	5,583,183
LIABILITIES AND EQUITY			
Current Liabilities			
Accounts payable		187,377	221,849
Other credit balances		217,899	76,452
Total Liabilities		405,276	298,301
Equity			
Capital		9,000,000	9,000,000
Statutory reserve		593,653	593,653
Voluntary reserve		220,393	220,393
Accumulated losses		(3,739,256)	(4,529,164)
Net equity		6,074,790	5,284,882
Total Liabilities and Equity		6,480,066	5,583,183

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, 2024 - (reviewed and unaudited)

	For the nine months ended September 30		For the three months ended September 30	
	2024	2023	2024	2023
Revenues	JD	JD	JD	JD
Net of brokerage commissions	33,429	39,759	12,124	9,405
Investment property rent, net	27,704	81,062	8,998	26,344
Recovery of provision	600,000	-	-	-
Delay interest income	420,322	-	-	-
Bank interest income	88,980	-	40,860	-
Other revenues ,net	1,342	147,244	46	16,677
Total Revenues	1,171,777	268,065	62,028	52,426
Expenses				
Administrative expenses	(150,406)	(141,890)	(51,379)	(50,599)
Lawyer fees and legal cases	(230,597)	(121,390)	(35,515)	(60,270)
Marketing expenses	(866)	(2,138)	(104)	-
Total Expenses	(381,869)	(265,418)	(86,998)	(110,869)
Profit (loss)	789,908	2,647	(24,970)	(58,443)
Profit per share	JD -/09	JD -/003		

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, 2024
- (reviewed and unaudited)

	Capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Accumulated losses	Net
	JD	JD	JD	JD	JD
For the nine months ended September 30, 2024					
Balance as at January 1, 2024	9,000,000	593,653	220,393	(4,529,164)	5,284,882
Profit	-	-	-	789,908	789,908
Balance as at September 30, 2024	9,000,000	593,653	220,393	(3,739,256)	6,074,790
For the nine months ended September 30, 2023					
Balance as at January 1, 2023	9,000,000	593,653	220,393	(4,491,088)	5,322,958
Profit	-	-	-	2,647	2,647
Balance as at September 30, 2023	9,000,000	593,653	220,393	(4,488,441)	5,325,605

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, 2024
- (reviewed and unaudited)

	For the nine months ended 30,september	
	2024	2023
	JD	JD
Cash flows from operating activities		
profit	789,908	2,647
Adjustments for :		
Depreciation	19,747	18,708
Gain on sale of property investments	-	(117,594.00)
Recovery of a provision	(600,000)	-
Changes in operating assets and liabilities:		
Accounts receivable	745,904	407,072
Other debit balances	273,801	(22,657)
Accounts payable	(34,472)	(62,522)
Other credit balances	141,447	(47,076)
Net cash from operating activities	1,336,335	178,578
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property and equipment	(1,960)	(572)
Proceeds from sale of investments property	-	348,194
Net cash from investing activities	(1,960)	347,622
Net change in cash and cash equivalents	1,334,375	526,200
Cash and cash equivalents- beginning of period	1,012,831	658,045
Cash and cash equivalents- end of period	2,347,206	1,184,245

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

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.

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, 2023.
- The financial statement have been approved by board of directors on October 30, 2024.

3. Accounts receivable

	30 September 2024 (reviewed and unaudited)	31 December 2023 (audited)
	JD	JD
Brokerage customer receivables - doubtful	5,029,913	5,969,112
Less: expected credit losses allowance - old (*)	(5,029,913)	(5,969,112)
Net	-	-
Brokerage customer receivables	1,763,081	1,570,361
Less: Expected credit losses allowance (**)	(1,462,859)	(1,124,235)
Net	300,222	446,126

(*) The following is the movement on expected credit losses allowance-old during the period/year:

	30 September 2024 (reviewed and unaudited)	31 December 2023 (audited)
	JD	JD
Balance - beginning of period /year	5,969,112	6,459,826
Transfer during the period	(338,624)	(490,714)
Recovery of provision	(600,000)	-
Disposals during the period	(575)	-
Balance -end of period / year	5,029,913	5,969,112

(**) The following is the movement on expected credit losses allowance during the period / year:

	30 September 2024 (reviewed and unaudited)	31 December 2023 (audited)
	JD	JD
Balance - beginning of period /year	1,124,235	633,521
Transfer during the period	338,624	490,714
Balance -end of period / year	1,462,859	1,124,235

Notes to the interim condensed financial statements for the nine months ended September 30, 2024

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 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, knowing that a real estate mortgage bond was submitted in the amount of JD 4,000,000 on March 29, 2010 and it is due on March 28, 2015.
- All parties related to this memorandum shall be committed for full cooperation with the company to be relisted 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.
- 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 Shareco 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 acquired 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 7,000,000 to be auctioned in accordance with applicable law.
- On October 29, 2022 a reconciliation agreement was signed between the company and the heirs of the late former general manager Ibrahim Thafer Al Dawood, the agreement states that the heirs must pay a cash sum amounting JD 5,072,000 through selling real estates owned by the late Ibrahim Thafer Al Dawood which are seized by Shareco Brokerage Company provide that the amount sold must not be less than 80% of the approximated value determined by the experts in related courts, or through monthly payments amounting no less than JD 300,000 by which the whole debt must be paid no later than October 30th 2024 in exchange for dropping the lawsuit held against late Ibrahim Thafer Al Dawood , knowing that a sum of JD 694,317 was paid and delivered to the company as per the reconciliation agreement.
- The heirs of the late didn't comply with to the reconciliation agreement, so new case raised at the court to claim the remainder of the mortgage bond and the company will continue the legal proceedings in other cases against the former general manager.

Notes to the interim condensed financial statements for the nine months ended September 30, 2024

- On November 8, 2023, there was an announcement in the Official Gazette of the sale by public auction of plot No. (1471) of Hanutia in the district of the village of Wadi Al-Seer, which owned by the deceased Ibrahim Al-Daoud and pawned by the company. On November 15, 2023, the company paid an amount of 165,734 Jordanian dinars to North Amman Court, Execution Department. This amount represents (10%) of the estimated value of the plot which amounts to 1,657,348 Jordanian dinars, the company bid on for 900,000 Jordanian dinars, at the end of the legal period for the auction, the court transferred the proceeds of the sale of the plot of land, amounting to (1,353,635) dinars, to the company.

4. Investment property

	Lands	Building	Total
30 september 2024	JD	JD	JD
Cost			
Balance beginning of period	2,258,876	1,018,693	3,277,569
Balance at September 30, 2024	2,258,876	1,018,693	3,277,569
Accumulated depreciation			
Balance beginning of period	-	281,579	281,579
Depreciation	-	15,280	15,280
Balance at September 30, 2024	-	296,859	296,859
Net	2,258,876	721,834	2,980,710
31 December 2023			
Cost			
Balance beginning of year	2,489,476	1,018,693	3,508,169
Disposals	(230,600)	-	(230,600)
Balance end of year	2,258,876	1,018,693	3,277,569
Accumulated depreciation			
Balance beginning of year	-	261,206	261,206
Depreciation	-	20,373	20,373
Balance end of year	-	281,579	281,579
Net	2,258,876	737,114	2,995,990

-The investing portion of the property equal to %85.4 from the total value of the property on the land number (672) baizn number (12) in the north of Al -wiebdeh in shmeisani.

-The estimated average amount of fair value for property & land according to the appraiser on 5 & 7 December 2022 was 4,338,408 JOD which has a book value equal to 2,980,710 JOD.

5. Litigations

- There are legal cases raised by the Company against others (Joint and several) amounting JD 7,560,506 & a case for claiming the remaining amount of mortgage bond amounting JD 3,109,000
- There are legal cases raised by others against company amounting to JD 42,000 and the cases is still pending with specialized courts.

6. Expected impact from economic fluctuations

As a result, from the global division the company took in consideration the impact from current global fluctuations from the future global macro economic factors when determining the intensity & probability of economic scenarios to determine the expected credit loss.