

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

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 ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٧-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

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 ٢٠٢٦، 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 أبوغزالة وشركاه الدولية



محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٦



الاتحاد الدولي للمحاسبين (نيويورك)



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

عضو منتدى الشركات الكبرى في

TAG.GD Corporate House
104 Mecca Street, Um-Uthaina, Amman, Jordan
Tel: +962 6 5100 900
Fax: +962 6 5100 601
P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan



tagi.com

tagco.amman@tagi.com

مبنى الإدارة العامة - طلال أبوغزالة العالمية الرقمية
١٠٤ شارع مكة، أم أذينة، عمان، الأردن
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٩٠٠
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠١
ص.ب: ٩٢١١٠٠ عمان ١١١٩٢، الأردن

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥		
ايضاحات	(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	الموجودات
	دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
	٦٨٥,٨٣٥	٣٢٨,٠٤٤	نقد ونقد معادل
	١,٧٩١,٦٦٩	١,٨٣٦,٦٢١	ودائع لدى البنوك
٣	٢٤٠,٧٥١	٣٩,٣٢٠	ذمم مدينة
	٥٣٧,٦٥٧	٦٥٣,٥٧٠	أرصدة مدينة أخرى
	٣,٢٥٥,٩١٢	٢,٨٥٧,٥٥٥	مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
	٢٠٣,١٤٧	٢٠٣,٦٣٥	موجودات غير ملموسة
٤	٢,٩٤٦,٤٤٤	٢,٩٥٥,٢٤٤	ممتلكات استثمارية
	١٢٣,٤٣٤	١٢١,٩١١	ممتلكات ومعدات
	٣,٢٧٣,٠٢٥	٣,٢٨٠,٧٩٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
	٦,٥٢٨,٩٣٧	٦,١٣٨,٣٤٥	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
	٤٣٧,٨٩٦	١٧٤,٧٠٤	ذمم عملاء الوساطة الدائنة
	٧٠,٧١٦	١٠٠,٧١٣	أرصدة دائنة أخرى
	٥٠٨,٦١٢	٢٧٥,٤١٧	مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
	٦٧١,٢٠٣	٦٧١,٢٠٣	إحتياطي إجباري
	٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣	إحتياطي إختياري
	(٣,٨٧١,٢٧١)	(٤,٠٢٨,٦٦٨)	خسائر متراكمة
	٦,٠٢٠,٣٢٥	٥,٨٦٢,٩٢٨	صافي حقوق الملكية
	٦,٥٢٨,٩٣٧	٦,١٣٨,٣٤٥	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 ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الإيرادات
١٥,٩٦١	١٦,٤٢٩	٤٩,١٧٢	٥٣,٥٢٥	صافي عمولات الوساطة
١٦,٤٣٩	٢٦,٩٧٩	٤٢,٢٥١	٧٧,١٨٦	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
٣٤,٠٣٨	٢١,١٦١	١٠١,٧٥١	٤٤,٨٨٥	إيراد فوائد بنكية
-	-	١,١٨٢	١,٢١٢	إيرادات أخرى بالصافي
-	-	-	٢٧٤,٦٠٣	رد مخصص انتفت الحاجة إليه
٦٦,٤٣٨	٦٤,٥٦٩	١٩٤,٣٥٦	٤٥١,٤١١	مجموع الإيرادات
				المصاريف
(٥٩,٧٣٤)	(٥١,٣٨٩)	(١٥٨,٣٧٧)	(١٥٠,٦٤٥)	مصاريف إدارية
(١٩٠,٤٢٨)	(٣,٨٨٣)	(٢٣٩,٦٨٥)	(١٤١,٨٨٩)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
(٤٠١)	(٤٥١)	(٦٨٣)	(١,٤٨٠)	مصاريف تسويقية
(٢٥٠,٥٦٣)	(٥٥,٧٢٣)	(٣٩٨,٧٤٥)	(٢٩٤,٠١٤)	مجموع المصاريف
(١٨٤,١٢٥)	٨,٨٤٦	(٢٠٤,٣٨٩)	١٥٧,٣٩٧	الربح (الخسارة)
		٠.٢ - دينار أردني		حصة السهم الأساسية من الربح (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 المكونة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

الوصفي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦
٥,٨٦٢,٩٢٨	(٤,٠٢٨,٦٦٨)	٢٢٠,٣٩٣	٦٧١,٢٠٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٦
١٥٧,٣٩٧	١٥٧,٣٩٧	-	-	-	الربح
٦,٠٢٠,٣٢٥	(٣,٨٧١,٢٧١)	٢٢٠,٣٩٣	٦٧١,٢٠٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢٦
٦,٠٦٠,٣٨٩	(٣,٨٣١,٢٠٧)	٢٢٠,٣٩٣	٦٧١,٢٠٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥
(٢٠٤,٣٨٩)	(٢٠٤,٣٨٩)	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥
٥,٨٥٦,٠٠٠	(٤,٠٣٥,٥٩٦)	٢٢٠,٣٩٣	٦٧١,٢٠٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	الخسارة
					رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

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 ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٤,٣٨٩)	١٥٧,٣٩٧	الربح (الخسارة)
		تعديلات لـ :
١٩,٨١٧	١٩,٦١٥	إستهلاكات
-	(٢٧٤,٦٠٣)	رد مخصص انتفت الحاجة اليه
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢١,٧٤٠	٧٣,١٧٢	ذمم مدينة
(٦٣,٤٨٨)	١١٥,٩١٣	أرصدة مدينة أخرى
٦١,٦٥٠	٢٦٣,١٩٢	ذمم عملاء الوساطة الدائنة
١٩,٧٠٤	(٢٩,٩٩٧)	أرصدة دائنة أخرى
(١٤٤,٩٦٦)	٣٢٤,٦٨٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٨٥,٥١٠	٤٤,٩٥٢	ودائع لدى البنوك
(٤٩٥)	(٦,٤٨٠)	إضافات ممتلكات استثمارية
-	(٥,٣٧٠)	إضافات ممتلكات ومعدات
٨٥,٠١٥	٣٣,١٠٢	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(٥٩,٩٥١)	٣٥٧,٧٩١	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥٥٩,٥٣٥	٣٢٨,٠٤٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤٩٩,٥٨٤	٦٨٥,٨٣٥	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 ٢٠٢٦

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 ٢٠٢٥.
- تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة المرحلية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٦.

٣. ذمم مدينة

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
دينار أردني	دينار أردني
٤,٧٩٨,١٠٥	٥,٠٢٩,٩١٢
(٤,٧٩٨,١٠٥)	(٥,٠٢٩,٩١٢)
-	-
١,٦٦٠,٨١٥	١,٥٠٢,١٨٠
(١,٤٢٠,٠٦٤)	(١,٤٦٢,٨٦٠)
٢٤٠,٧٥١	٣٩,٣٢٠

ذمم عملاء الوساطة - متعثرة قديمة

يطرح : مخصص خسائر إنتمانية متوقعة - قديمة (*)

الصافي

ذمم عملاء الوساطة

يطرح : مخصص خسائر إنتمانية متوقعة (**)

الصافي

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
دينار أردني	دينار أردني
٥,٠٢٩,٩١٢	٥,٠٢٩,٩١٢
(٢٣١,٨٠٧)	-
٤,٧٩٨,١٠٥	٥,٠٢٩,٩١٢

رصيد بداية الفترة / السنة

رد مخصص انتفت الحاجة له

رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٤٦٢,٨٦٠	١,٤٦٢,٨٦٠	رصيد بداية الفترة/السنة
(٤٢,٧٩٦)	-	رد مخصص انتفت الحاجة له
١,٤٢٠,٠٦٤	١,٤٦٢,٨٦٠	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 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 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 لطرحها بالمزاد العلني. حيث قامت اللجان المختصة بالتقييمات وبإشراف دائرة التنفيذ بتقييم قطع الأراضي التي تم وضع اليد عليها والتي قدرت بحدود (٧,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني ليتم المزادة عليها وفقاً لاحكام القانون الناطمة لذلك.
- وباتاريخ ٢٩ تشرين الاول ٢٠٢٢ قامت الشركة بإجراء 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 والمحموزة 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 المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

- 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 والقيمة المقدرة للارض ١,٦٥٧,٣٤٨ دينار أردني، ولدى إنتهاء المدة القانونية للمزاد قامت المحكمة بتحويل حصيلة بيع قطعة الارض والبالغة (١,٣٥٣,٦٣٥) دينار للشركة.
- خلال الربع الاخير من عام ٢٠٢٤ تم المباشرة بالاجراءات التنفيذية بالمحاكم المختصة على قطع أراضي جديدة من تركت المرحوم (ابراهيم الداود) والتي على أثرها تم طرح تلك القطع بالمزاد العلني، وقد تم خلال عام ٢٠٢٦ تحصيل جزء من المبالغ المستحقة للشركة لدى دائرة التنفيذ بمبلغ (٢٣١,٨٠٨) دينار أردني.

٤. ممتلكات استثمارية

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	أراضي	مبنى	المجموع
الكلفة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية الفترة	٢,٢٥٨,٨٧٦	١,٠١٨,٦٩٣	٣,٢٧٧,٥٦٩
إضافات خلال السنة	-	٦,٤٨٠	٦,٤٨٠
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٢,٢٥٨,٨٧٦	١,٠٢٥,١٧٣	٣,٢٨٤,٠٤٩
الإستهلاك المتراكم			
الرصيد في بداية الفترة	-	٣٢٢,٣٢٥	٣٢٢,٣٢٥
إستهلاكات	-	١٥,٢٨٠	١٥,٢٨٠
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	-	٣٣٧,٦٠٥	٣٣٧,٦٠٥
الصافي	٢,٢٥٨,٨٧٦	٦٨٧,٥٦٨	٢,٩٤٦,٤٤٤
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥			
الكلفة			
الرصيد في بداية السنة	٢,٢٥٨,٨٧٦	١,٠١٨,٦٩٣	٣,٢٧٧,٥٦٩
الرصيد في نهاية السنة	٢,٢٥٨,٨٧٦	١,٠١٨,٦٩٣	٣,٢٧٧,٥٦٩
الإستهلاك المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	-	٣٠١,٩٥٢	٣٠١,٩٥٢
إستهلاكات	-	٢٠,٣٧٣	٢٠,٣٧٣
الرصيد في نهاية السنة	-	٣٢٢,٣٢٥	٣٢٢,٣٢٥
الصافي	٢,٢٥٨,٨٧٦	٦٩٦,٣٦٨	٢,٩٥٥,٢٤٤

٥. القضايا

- بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير ومعظمها (بالتضامن والتكافل) مبلغ وقدره ٧,٧٣٢,٥٠٦ دينار أردني وقضية المطالبة بباقي سند الرهن العقاري والبالغ قيمتها ٣,١٠٩,٠٠٠ دينار أردني.
- يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٧٥,٠٠٠ دينار أردني، وقضية واحدة غير محددة القيمة ولا تزال تلك القضايا منظورة امام 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 الائتمانية المتوقعة.

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

Condensed Interim Financial Statements
and Review Report
for the nine months ended September 30, 2026

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

INDEX

	<u>PAGE</u>
Report on review of condensed interim financial information	-
Condensed interim statement of financial position as at September 30, 2026 - (reviewed and unaudited)	1
Condensed interim statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2026 - (reviewed and unaudited)	2
Condensed interim statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2026 - (reviewed and unaudited)	3
Condensed interim statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2026 - (reviewed and unaudited)	4
Notes to the condensed interim financial information for the nine months ended September 30, 2026	5-7

105180922

Report on Review of Condensed Interim Financial Information

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

Introduction

We have reviewed the condensed interim statement of financial position of Shareco Brokerage Company (Public Shareholding Company), as at September 30, 2026 and the related condensed interim 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 condensed interim 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 condensed interim 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, on October 29, 2026

الاتحاد الدولي للمحاسبين (نيويورك)



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

عضو منتدى الشركات الكبرى في

TAG.GD Corporate House
104 Mecca Street, Um-Uthaina, Amman, Jordan
Tel: +962 6 5100 900
Fax: +962 6 5100 601
P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan



tagi.com

tagco.amman@tagi.com

مبنى الإدارة العامة - طلال أبوغزاله العالمية الرقمية
١٠٤ شارع مكة، أم أذينة، عمان، الأردن
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٩٠٠
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠١
ص.ب: ٩٢١١٠٠ عمان ١١١٩٢، الأردن

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

Condensed interim statement of financial position as at September 30, 2026 – (reviewed and
unaudited)

		September 30, 2026	December 31, 2025
ASSETS	Notes	(reviewed and unaudited)	(audited)
Current Assets		JD	JD
Cash and cash equivalents		685,835	328,044
Bank deposits		1,791,669	1,836,621
Accounts receivable	3	240,751	39,320
Other debit balances		537,657	653,570
Total Current Assets		3,255,912	2,857,555
Non-current Assets			
Intangible assets		203,147	203,635
Investments property	4	2,946,444	2,955,244
Property and equipment		123,434	121,911
Total Non-Current Assets		3,273,025	3,280,790
Total Assets		6,528,937	6,138,345
LIABILITIES AND EQUITY			
Current Liabilities			
Accounts payable		437,896	174,704
Other credit balances		70,716	100,713
Total Current Liabilities		508,612	275,417
Equity			
Capital		9,000,000	9,000,000
Statutory reserve		671,203	671,203
Voluntary reserve		220,393	220,393
Accumulated losses		(3,871,271)	(4,028,668)
Net equity		6,020,325	5,862,928
Total Liabilities and Equity		6,528,937	6,138,345

The accompanying notes form part of these financial statements

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

Condensed interim statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2026
- (reviewed and unaudited)

	For the nine months ended in September 30		For the three months ended in September 30	
	2026	2025	2026	2025
	JD	JD	JD	JD
Revenues				
Net of brokerage commissions	53,525	49,172	16,429	15,961
Investments property rent, net	77,186	42,251	26,979	16,439
Bank interest income	44,885	101,751	21,161	34,038
Other revenues, net	1,212	1,182	-	-
Recovery of a provision	274,603	-	-	-
Total Revenues	451,411	194,356	64,569	66,438
Expenses				
Administrative expenses	(150,645)	(158,377)	(51,389)	(59,734)
Legal cases and lawyer fees	(141,889)	(239,685)	(3,883)	(190,428)
Marketing expenses	(1,480)	(683)	(451)	(401)
Total Expenses	(294,014)	(398,745)	(55,723)	(250,563)
Profit (Loss)	157,397	(204,389)	8,846	(184,125)
Profit (Loss) per share	JD -/02	JD (-/02)		

The accompanying notes form part of these financial statements

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

Condensed interim statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2026

- (reviewed and unaudited)

	Capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Accumulated losses	Net
	JD	JD	JD	JD	JD
For the nine months ended September 30, 2026					
Balance as at January 1, 2026	9,000,000	671,203	220,393	(4,028,668)	5,862,928
Profit	-	-	-	157,397	157,397
Balance as at September 30, 2026	9,000,000	671,203	220,393	(3,871,271)	6,020,325
For the nine months ended September 30, 2025					
Balance as at January 1, 2025	9,000,000	671,203	220,393	(3,831,207)	6,060,389
Loss	-	-	-	(204,389)	(204,389)
Balance as at September 30, 2025	9,000,000	671,203	220,393	(4,035,596)	5,856,000

The accompanying notes form part of these financial statements

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

Condensed interim statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2026
- (reviewed and unaudited)

	For the nine months ended September 30	
	2026	2025
	JD	JD
Cash flows from operating activities		
Profit (Loss)	157,397	(204,389)
Adjustments for :		
Depreciation and amortization	19,615	19,817
Recovery of a provision	(274,603)	-
Changes in operating assets and liabilities:		
Accounts receivable	73,172	21,740
Other debit balances	115,913	(63,488)
Accounts payable	263,192	61,650
Other credit balances	(29,997)	19,704
Net cash from operating activities	324,689	(144,966)
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Bank deposits	44,952	85,510
Purchase of investments property	(6,480)	(495)
Purchase of property and equipment	(5,370)	-
Net cash from investing activities	33,102	85,015
Net change in cash and cash equivalents	357,791	(59,951)
Cash and cash equivalents- beginning of period	328,044	559,535
Cash and cash equivalents- end of period	685,835	499,584

The accompanying notes form part of these financial statements

1. Legal status and activity

- 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, 2025.
- The financial statement have been approved by board of directors on October 28, 2026.

3. Accounts receivable

	September 30, 2026 (reviewed and unaudited)	December 31, 2025 (audited)
	JD	JD
Brokerage customer receivables - Non - performing and old	4,798,105	5,029,912
Less: Expected credit losses allowance - old (*)	<u>(4,798,105)</u>	<u>(5,029,912)</u>
Net	-	-
Brokerage customer receivables	1,660,815	1,502,180
Less: Expected credit losses allowance (**)	<u>(1,420,064)</u>	<u>(1,462,860)</u>
Net	<u>240,751</u>	<u>39,320</u>

(*)The movement recorded for expected credit loss provision - old during the period/year:

	September 30, 2026 (reviewed and unaudited)	December 31, 2025 (audited)
	JD	JD
Balance - beginning of period / year	5,029,912	5,029,912
Recovery of a provision	<u>(231,807)</u>	-
Balance end of period / year	<u>4,798,105</u>	<u>5,029,912</u>

(**)The movement recorded for expected credit loss provision during the period/year:

	September 30, 2026 (reviewed and unaudited)	December 31, 2025 (audited)
	JD	JD
Balance - beginning of period / year	1,462,860	1,462,860
Recovery of a provision	<u>(42,796)</u>	-
Balance end of period / year	<u>1,420,064</u>	<u>1,462,860</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 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.
- 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.
- 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 7,000,000 to be auctioned in accordance with applicable law.
- In 29 October 2022 the company made an agreement with Ibrahim Zafer Dawood who was the director & the general manager of the company, the agreement mention that the successors of Ibrahim Zafer Dawood had to pay 5,072,000 JOD cash through the sale of his properties that are reserved for Shareko brokerage company as long as the sale percentage is not less than 80% from the estimated pwhole amount approximately October 30,2023 , In return to drop down all the affairs against Ibrahim Zafer Dawood ,Note that the gross amounts paid & received to the company in accordance with the agreement that reached in total 694,317 JOD .
- The heirs of the deceased didn't abide to the agreement so new case raised to the court to pay the remaining of the mortgage bond & to continue on the cases raised against the former general manager.
- 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. At the end of the legal period for the practical auction to reach the sale of the plot of land amounting to 1,353,635 Jordanian dinars.
- During the last quarter of 2024, executive procedures were initiated in the competent courts on new plots of land from the heirs of the deceased (Ibrahim Dawood), as a result of which those plots were offered for public auction, during 2026, part of the amounts owed to the company was collected through the Execution department, totaling (231,808) JOD.

4. Investments property

	Lands	Building	Total
September 30, 2026	JD	JD	JD
Cost			
Balance - beginning of period	2,258,876	1,018,693	3,277,569
Additions	-	6,480	6,480
Balance as September 30, 2026	2,258,876	1,025,173	3,284,049
Accumulated depreciation			
Balance - beginning of period	-	322,325	322,325
Depreciation	-	15,280	15,280
Balance as September 30, 2026	-	337,605	337,605
Net	2,258,876	687,568	2,946,444
December 31, 2025			
Cost			
Balance - beginning of year	2,258,876	1,018,693	3,277,569
Balance - end of year	2,258,876	1,018,693	3,277,569
Accumulated depreciation			
Balance - beginning of year	-	301,952	301,952
Depreciation	-	20,373	20,373
Balance - end of year	-	322,325	322,325
Net	2,258,876	696,368	2,955,244

5. Litigations

- There are legal cases raised by the Company against others joint and several amounting JD 7,732,506 in addition to the claim for the rest of the real estate mortgage amounting JD 3,109,000
- There are legal cases raised by others against the company amounting JD 75,000 and there is one case with undetermined amount.

6. The potential effects of economic fluctuations

As a result of the current global conflict, where the entity has taken into account any possible impact of current economic fluctuations in the inputs of future macroeconomic factors when determining the severity and probability of economic scenarios to determine expected credit losses.