

المرجع: 47-JSC-2011

### الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طيه صوره عن البيانات المالية النصف سنوية لعام 2011 .

**وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،**

**عضو مجلس الإدارة / المدير العام**

٢٠١١ هـ

الرقم التسلسلي: ٩٢٦٩  
رقم الملف: .....  
الجهة المختصة: ١/٢

مہمانِ حبابہ



**חברת שרעו**  
**SHARECO BROKERAGE COMPANY**

PRELIMINARY AND TENTATIVE  
FOR DISCUSSION PURPOSE ONLY  
مسودة للبحث فقط

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

القوائم المالية المرحلية  
وتقرير المراجعة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

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

PRELIMINARY AND TENTATIVE  
FOR DISCUSSION PURPOSE ONLY  
مسودة للبحث فقط!

## فهرس

### صفحة

|     |                                                                      |
|-----|----------------------------------------------------------------------|
|     | تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية                     |
| ١   | قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١                            |
| ٢   | قائمة الدخل الشامل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١             |
| ٣   | قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ |
| ٤   | قائمة التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١         |
| ٦-٥ | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية                                 |

## تقرير المدقق حول مراجعة للقوائم المالية المرحلية

المادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة شيركو للأوراق المالية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة شيركو للأوراق المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك للتاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية 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 للمعيار الدولي 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.

### أسس الاستنتاج المتحفظ

- لم يتم زيادة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٢١٥,٩٧٢ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لتغطية ذمم مشكوك في تحصيلها متعثرة. ووفقاً لإدارة الشركة فإنه جاري العمل على متابعة تحصيل هذه الذمم.
- لم نستلم كتاب من محامي الشركة لبيان قيمة القضايا المرفوعة من وعلى الشركة لغاية تاريخه.

#### الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء أثر الأمور المبينة في فقرات أساس الإستنتاج المتحفظ لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المالية للمركز المالي للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للمدة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

#### أمور أخرى

قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢١ تموز ٢٠٠٩ تعليق نشاط الشركة وأسهم الشركة عن التداول اعتباراً من تاريخ ٢٢ تموز ٢٠٠٩ حتى إشعار آخر. وبتاريخ ١١ نيسان ٢٠١١ قرر مجلس المفوضين إعادة الشركة لممارسة الأعمال/النشاط ضمن التعامل النقدي.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

مستيف كرايشه  
(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ... تموز ٢٠١١

شركة شيركو للأوراق المالية

PRELIMINARY ACTIVE  
FOR DISCUSSION PURPOSE ONLY  
مسودة للبحث فقط

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٠ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١١ | إيضاحات | الموجودات                     |
|------------------------|-------------------|---------|-------------------------------|
|                        |                   |         | الموجودات المتداولة           |
| دينار أردني            | دينار أردني       |         | نقد ونقد معادل                |
| ٨,١٩٩                  | ١٢٠,٤٤٧           |         | ذمم تجارية مدينة              |
| ٢,٦١٧,٧٧٣              | ٢,٥٠٠,٨١٥         | ٣       | أرصدة مدينة أخرى              |
| ٨١٠,٣٤٢                | ٢٤٤,٦٢٨           |         | مجموع الموجودات المتداولة     |
| ٣,٤٣٦,٣١٤              | ٢,٨٦٥,٨٩٠         |         |                               |
|                        |                   |         | الموجودات غير المتداولة       |
| ٢,٥١٠,٧٩٩              | ٢,٥٠٠,٧٨٠         |         | ممتلكات استثمارية             |
| ٣٨٣,٢٥٩                | ٣٤٨,٩٣٣           |         | ممتلكات ومعدات                |
| ٦٤,٩٩٢                 | ٥٢,٥٢٤            |         | موجودات غير ملموسة            |
| ٢,٩٥٩,٠٥٠              | ٢,٩٠٢,٢٣٧         |         | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٦,٣٩٥,٣٦٤              | ٥,٧٦٨,١٢٧         |         | مجموع الموجودات               |
|                        |                   |         | المطلوبات وحقوق الملكية       |
|                        |                   |         | المطلوبات المتداولة           |
| ٢١٩,٦٦٥                | -                 |         | بنك دائن                      |
| ٢٢٠,٠٠٠                | -                 |         | قرض                           |
| ٢١٠,٠٢٦                | ١٧٣,٥٧٨           |         | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى   |
| ٢٢٧,٠٠٠                | ٢٢٧,٠٠٠           |         | مخصص                          |
| ٨٧٦,٦٩١                | ٤٠٠,٥٧٨           |         | مجموع المطلوبات المتداولة     |
|                        |                   |         | حقوق الملكية                  |
| ٩,٠٠٠,٠٠٠              | ٩,٠٠٠,٠٠٠         |         | رأس المال                     |
| ٤٦٥,٤٩٩                | ٤٦٥,٤٩٩           |         | احتياطي اجباري                |
| ٢٢٠,٣٩٣                | ٢٢٠,٣٩٣           |         | احتياطي إختياري               |
| (٤,١٦٧,٢١٩)            | (٤,٣١٨,٣٤٣)       |         | خسائر متراكمة                 |
| ٥,٥١٨,٦٧٣              | ٥,٣٦٧,٥٤٩         |         | صافي حقوق الملكية             |
| ٦,٣٩٥,٣٦٤              | ٥,٧٦٨,١٢٧         |         | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

شركة شيركو للأوراق المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

PRELIMINARY AND TENTATIVE  
FOR DISCUSSION PURPOSE ONLY

مسودة للبحث فقط

قائمة الدخل الشامل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |                      |
|----------------------------------|-------------|----------------------|
| ٢٠١٠                             | ٢٠١١        |                      |
| دينار أردني                      | دينار أردني |                      |
| -                                | ٩٨٨         | صافي عموالات الوساطة |
| ٥٩,٩٠٦                           | ٤٣,٨٣٨      | إيرادات أخرى         |
| (٢٦٣,٥٧٨)                        | (١٨٠,٤٥٠)   | مصاريف إدارية        |
| (١٢,٩١٥)                         | (١٥,٥٠٠)    | تكلفة التمويل        |
| (٢١٦,٥٨٧)                        | (١٥١,١٢٤)   | الخسارة              |

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للمدة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

| الاجمالي  | خسائر متراكمة | احتياطي اختياري | احتياطي ايجاري | رأس المال   |                                             |
|-----------|---------------|-----------------|----------------|-------------|---------------------------------------------|
| بيتر أرشي | بيتر أرشي     | بيتر أرشي       | بيتر أرشي      | بيتر أرشي   | للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١       |
| ٥,٥١٨,٦٧٣ | (٤,١٦٧,٢١٩)   | ٢٢٠,٣٩٣         | ٤٦٥,٤٩٩        | ٩,٠٠٠,٠٠٠   | رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١١                    |
| (١٥١,١٢٤) | (١٥١,١٢٤)     | -               | -              | -           | الغسل                                       |
| ٥,٣٦٧,٥٤٩ | (٤,٣١٨,٣٤٣)   | ٢٢٠,٣٩٣         | ٤٦٥,٤٩٩        | ٩,٠٠٠,٠٠٠   | رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١١                         |
| ٨,٨١٦,٢٩٤ | (٣,٨٦٩,٥٩٨)   | ٢٢٠,٣٩٣         | ٤٦٥,٤٩٩        | ١٢,٠٠٠,٠٠٠  | للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠       |
| -         | ٣,٠٠٠,٠٠٠     | -               | -              | (٣,٠٠٠,٠٠٠) | رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٠                    |
| (٢١٦,٥٨٧) | (٢١٦,٥٨٧)     | -               | -              | -           | إطفاء الخصم المتركة عن طريق تخفيض رأس المال |
| ٨,٥٩٩,٧٠٧ | (١,٠٨٦,١٨٥)   | ٢٢٠,٣٩٣         | ٤٦٥,٤٩٩        | ٩,٠٠٠,٠٠٠   | رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٠                         |

شركة شيركو للأوراق المالية

مسودة للبحث فقط!

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

| الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |                                           |
|----------------------------------|-------------|-------------------------------------------|
| ٢٠١٠                             | ٢٠١١        |                                           |
| دينار أردني                      | دينار أردني |                                           |
| (٢١٦,٥٨٧)                        | (١٥١,١٢٤)   | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية     |
|                                  |             | الخسارة                                   |
|                                  |             | تعديلات لـ :                              |
| ٨٥,٣٨٣                           | ٥٨,٧٢٨      | إستهلاكات وإطفاءات                        |
| (٤٣,٨١٠)                         | (٢,٨٨٠)     | أرباح بيع ممتلكات ومعدات                  |
|                                  |             | التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| ١٨٦,٦٤٢                          | ١١٦,٩٥٨     | نعم تجارية مدينة                          |
| ١٧,٨٦٩                           | ٥٦٥,٧١٤     | أرصدة مدينة أخرى                          |
| ٩١,١٧١                           | (٣٦,٤٤٨)    | نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى               |
| ١٢٠,٦٦٨                          | ٥٥٠,٩٤٨     | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية           |
|                                  |             | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية   |
| (٣٨,٣١٩)                         | (١,٩١٥)     | شراء موجودات غير ملموسة                   |
| (١٥٤)                            | -           | شراء ممتلكات ومعدات                       |
| ٧٤,٨٦٠                           | ٢,٨٨٠       | المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات         |
| ٣٦,٣٨٧                           | ٩٦٥         | صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية         |
|                                  |             | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية     |
| (١١١,٨٧٥)                        | (٢١٩,٦٦٥)   | بنك دائن                                  |
| -                                | (٢٢٠,٠٠٠)   | قرض                                       |
| (١١١,٨٧٥)                        | (٤٣٩,٦٦٥)   | صافي النقد من الأنشطة التمويلية           |
| ٤٥,١٨٠                           | ١١٢,٢٤٨     | صافي التغير في النقد والنقد المعادل       |
| ٧٥,٨٤٠                           | ٨,١٩٩       | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة      |
| ١٢١,٠٢٠                          | ١٢٠,٤٤٧     | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة      |

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

PRELIMINARY AND TENTATIVE  
FOR DISCUSSION PURPOSE ONLY  
مسودة للبحث فقط

إيضاحات حول القوائم المالية 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.
- شراء وبيع كافة الأوراق المالية.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، باستثناء تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) "الأدوات المالية" حيث أنه وبناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية تم الالتزام بالتطبيق المبكر لهذا المعيار اعتباراً من السنة المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١١. لا يوجد لتطبيق هذا المعيار وتفسيراته للفترة الحالية أثر مالي ملموس على القوائم المالية.

٣. نم تجارية مدينة

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٠ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١١ |                                 |
|------------------------|-------------------|---------------------------------|
| دينار أردني            | دينار أردني       |                                 |
| ١٠,٢٦٧,٧٧٣             | ١٠,١٥٠,٨١٥        | نم عملاء الوساطة                |
| (٧,٦٥٠,٠٠٠)            | (٧,٦٥٠,٠٠٠)       | يطرح : مخصص نم مشكوك في تحصيلها |
| ٢,٦١٧,٧٧٣              | ٢,٥٠٠,٨١٥         | صافي نم تجارية مدينة            |

(\*) بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٠ تم توقيع مذكرة تفاهم فيما بين السادة رئيس مجلس الإدارة السابق وبعض أعضاء مجلس الإدارة السابقين والحاليين وأحد المساهمين، وتم الاتفاق على ما يلي:

- يقوم نائب المدير العام وعضو مجلس الإدارة السابق بتسجيل المجمع التجاري بإسم شركة شيركو للأوراق المالية وذلك خلال مدة عشرة أيام وبإحضار سند تسجيل بإسم شركة شيركو للأوراق المالية 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 شركة شيركو للأوراق المالية وذلك لضمان الديون التي تقرر اللجنة للمشكلة من مجلس الإدارة القادم بأنها ديون ناتجة عن خطأ شخصي منه أو تصرفات خارجة عن صلاحياته كمدير عام للشركة، ولا وبما ليس للشركة فائدة بها ومهما بلغت قيمة هذه الديون.
- يلتزم المدير العام السابق بتسديد قيمة الديون كاملة التي تقرر لها 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 بشئرت أعمالها وقامت بعمل تقارير عن بعض تلك الديون تفيد بوجود مخالفات إدارية وقانونية ورفعتها 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) بإسم الشركة.
- (\*\*) يوجد لدى الشركة شيكات برسم التحصيل لدى أحد البنوك بمبلغ ٤٠٥,٥٠٠ دينار أردني مدفوعة من عملاء الوساطة، وسيتم تخفيض هذه الذمم بالشيكات المحصلة منها.
- (\*\*\*) يوجد لذمم عملاء الوساطة محافظ استثمارية لدى الشركة بمبلغ ٣,٠٦٨,٣٦٦ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

#### ٤. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ..... دينار أردني، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ..... دينار أردني.

#### ٥. الوضع الضريبي للشركة

لم يتم الإنتهاء من تسوية الوضع الضريبي للشركة لعام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ الأمر الذي قد ينتج عنه إلتزامات مالية على الشركة.