

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

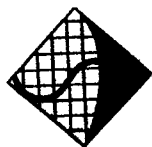
تحية واعد ،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طيه صورته عن البيانات المالية النصف سنوية لعام 2012 .

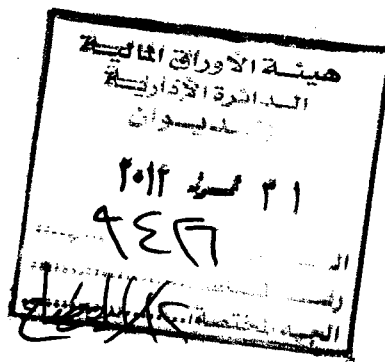
وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،

2010

مروان دحابره



شركة بروكورا المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY



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

القوائم المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

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

فهرس

صفحة

	تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية
١	قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٢	قائمة الدخل الشامل للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٤	قائمة التدفقات النقدية للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٦-٥	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المدقق المستقل حول مراجعة القوائم المالية 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 المختصرة لشركة شيركو للأوراق المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، والقوائم المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه المعلومات المالية 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 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 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم يتم زيادة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٣٧٢,٨٣٩ ديناراً أردنياً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لتغطية ذمم مشكوك في تحصيلها ومتعثرة. ووفقاً لإدارة الشركة فإنه جاري العمل على متابعة تحصيل هذه الذمم.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء أثر الأمر المبين في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرة توكيدية

بدون التحفظ في استنتاجنا، بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٤,٩٥٩,٣٧٨ دينار أردني أي ما نسبته ٥٥% من رأسمال الشركة.



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

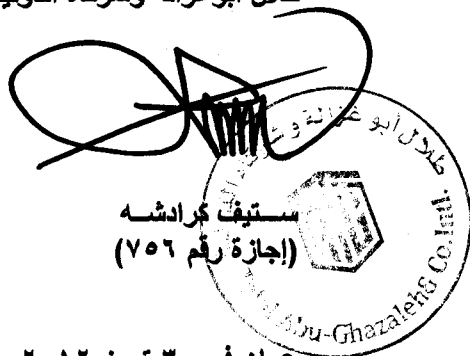
TAGI is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through its executive arm, the Transnational Auditors Committee (TAC), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC). www.ifac.org/forum_of_firms.



أمور أخرى

قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢١ تموز ٢٠٠٩ تعليق نشاط الشركة وأسهم الشركة عن التداول إعتباراً من تاريخ ٢٢ تموز ٢٠٠٩ وحتى تاريخ ١١ نيسان ٢٠١١. تم تعليق نشاط الشركة باستثناء عمليات البيع للذمم المدينة إعتباراً من تاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١١ وحتى إشعار آخر.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عمان في ٣٠ تموز ٢٠١٢

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

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد معادل		١٢٩,٤١٦	٩٨,٩٣٩
ذمم تجارية مدينة	٣	١,٩٤٥,٧٣٢	٢,١٠٢,٣٤٦
أرصدة مدينة أخرى		٢٥٢,٠٦٦	٢٦٤,٧٤٧
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٣٢٧,٢١٤	٢,٤٦٦,٠٣٢
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات إستثمارية		٢,٤٨٠,٧٤٢	٢,٤٩٠,٧٦٢
ممتلكات ومعدات		٢٧٧,٤٦٦	٣١١,١١١
موجودات غير ملموسة		٢٧,٣٥٨	٣٧,٩٨٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢,٧٨٥,٥٦٦	٢,٨٣٩,٨٥٧
مجموع الموجودات		٥,١١٢,٧٨٠	٥,٣٠٥,٨٨٩
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		١٧٠,٠٤٠	١٩٩,٧٤٣
مخصص التزامات قانونية محتملة		٢١٦,٢٢٦	٢٢٧,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٨٦,٢٦٦	٤٢٦,٧٤٣
حقوق الملكية			
رأس المال		٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري		٤٦٥,٤٩٩	٤٦٥,٤٩٩
إحتياطي إختياري		٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣
خسائر متراكمة		(٤,٩٥٩,٣٧٨)	(٤,٨٠٦,٧٤٦)
صافي حقوق الملكية		٤,٧٢٦,٥١٤	٤,٨٧٩,١٤٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٥,١١٢,٧٨٠	٥,٣٠٥,٨٨٩

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

قائمة الدخل الشامل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٨٨	٦١١	صافي عمولات الوساطة
٢٥,٩٣١	٥,٠٨٦	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
١٧,٩٠٧	١,٩٠٩	إيرادات أخرى
(١٨٠,٤٥٠)	(١٥٨,٢٦٩)	مصاريف إدارية
(١٥,٥٠٠)	(١,٩٦٩)	تكلفة التمويل
(١٥١,١٢٤)	(١٥٢,٦٣٢)	الخسارة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الإجمالي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إيجاري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٤,٨٧٩,١٤٦	(٤,٨٠٦,٧٤٦)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ حزينان ٣٠ في المنتهية أشهر
(١٥٢,٦٣٢)	(١٥٢,٦٣٢)	-	-	-	٢٠١٢ كانون الثاني رصيد
٤,٧٢٦,٥١٤	(٤,٩٥٩,٣٧٨)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ حزينان ٣٠ رصيد
٥,٤٠٠,٦٧٣	(٤,٧٨٥,٢١٩)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١ حزينان ٣٠ في المنتهية أشهر
(١٥١,١٢٤)	(١٥١,١٢٤)	-	-	-	٢٠١١ كانون الثاني رصيد
٥,٢٤٩,٥٤٩	(٤,٤٣٦,٣٤٣)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١ حزينان ٣٠ رصيد

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

قائمة التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٥١,١٢٤)	(١٥٢,٦٣٢)	الخسارة
		تعديلات لـ :
٥٨,٧٢٨	٥٤,٢٩١	إستهلاكات وإطفاءات
(٢,٨٨٠)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(١٠,٧٧٤)	رد مخصص إلتزامات قانونية محتملة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١١٦,٩٥٨	١٥٦,٦١٤	ذمم تجارية مدينة
٥٦٥,٧١٤	١٢,٦٨١	أرصدة مدينة أخرى
(٣٦,٤٤٨)	(٢٩,٧٠٣)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٥٥٠,٩٤٨	٣٠,٤٧٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,٩١٥)	-	شراء موجودات غير ملموسة
٢,٨٨٠	-	المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٩٦٥	-	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١٩,٦٦٥)	-	بنك دائن
(٢٢٠,٠٠٠)	-	قرض
(٤٣٩,٦٦٥)	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١١٢,٢٤٨	٣٠,٤٧٧	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٨,١٩٩	٩٨,٩٣٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١٢٠,٤٤٧	١٢٩,٤١٦	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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 والأوراق 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 ٢٠١١.

٣. ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٩,٩٤٥,١١٥	٩,٧٨٩,١٢٦	ذمم عملاء الوساطة (*)
٥,٢٣١	٤,٦٠٦	ذمة صندوق ضمان التسوية
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٧,٨٤٨,٠٠٠)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (**)
<u>٢,١٠٢,٣٤٦</u>	<u>١,٩٤٥,٧٣٢</u>	الصافي

(*) إن أعمار ذمم عملاء الوساطة حسب الفواتير المصدرة هي فوق ٣٦٠ يوماً.

(**) فيما يلي حركة المخصص خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٦٥٠,٠٠٠	٧,٨٤٨,٠٠٠	رصيد بداية الفترة / السنة
١٩٨,٠٠٠	-	المكوّن خلال الفترة / السنة
<u>٧,٨٤٨,٠٠٠</u>	<u>٧,٨٤٨,٠٠٠</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

(***) 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 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 هذه الديون.

- يلتزم المدير العام السابق بتسديد قيمة الديون كاملة التي تقررها تلك اللجنة، ونتيجة ذلك يصار إلى فك الرهن بعد التسديد الكامل لهذه المبالغ. وللشركة إتخاذ كافة الإجراءات القانونية تجاه تلك الديون، وفي حال تحصيلها تعاد قيمتها أو أي جزء يحصل منها للسيد رئيس مجلس الإدارة والمدير العام السابق ويتحمل رسوم ومصاريف أتعاب تلك القضايا.

- عند تنفيذ البنود أعلاه يلتزم أحد المساهمين (رئيس مجلس الإدارة الحالي) بإسقاط القضايا المقامة ضد أعضاء مجلس الإدارة والشركة سواء كانت تلك القضايا مقامة لدى المحاكم أو لدى أية جهة أخرى.

- يلتزم جميع فرقاء هذه المذكرة بالتعاون التام لإعادة الشركة للتداول وإنجاح الشركة وإعادتها كشركة وساطة منافسة.

- قام رئيس مجلس إدارة الشركة السابق بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى على قطع أراضي بقيمة ٤ ملايين دينار أردني.

- 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.

- 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 ٢٩٢,٥٠٠ دينار أردني مدفوعة من عملاء الوساطة، وسيتم تخفيض هذه الذمم بالشيكات المحصلة منها.

- يوجد لذمم عملاء الوساطة محافظ استثمارية لدى الشركة بمبلغ ١,٥٦٨,٢٨٧ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

٤. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٢,٢٦٧,٣١٢ دينار أردني، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٤١٦,٥٠٣ دينار أردني.

٥. الوضع الضريبي للشركة

تم الإنتهاء من تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١٠.