

التاريخ: 25-07-2013

المرجع: 42-JSC-2013

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.

دائرة الترخيص و التفتيش .

ص . ب: 8802 عمان 11121 الأردن

هاتف: 5607171 ، فاكس: 5686830

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: البيانات المالية

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم البيانات المالية كما في 30 حزيران 2013 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام و التقدير ،،،

عضو مجلس الإدارة / المدير العام

مروان دحابرة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٥ ثور ٢٠١٣

الرقم المتسلسل: ٢٠٤٩

رقم الملف: ٢١٢٤٨

الجهة المختصة: المدير العام

نسخة :

السادة بورصة عمان المحترمين .



شركة شريك الأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

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

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٦-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية

تقرير المدقق المستقل 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 حزيران ٢٠١٣، والقوائم الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة الستة 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم يتم زيادة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٢٤,٦٠٧ ديناراً أردنياً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لتغطية ذمم مشكوك في تحصيلها ومتعثرة والناجمة عن عدم كفاية ذمم العملاء مقابل القيمة السوقية لمحافظهم الاستثمارية إن وجدت. ووفقاً لإدارة الشركة فإنه جاري العمل على متابعة تحصيل هذه الذمم من خلال بيع المحافظ الاستثمارية للعملاء إن وجدت وتحصيل المتبقي من 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 الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

- قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة باستثناء عمليات البيع للذمم المدينة وحتى إشعار آخر.
- بدون التحفظ في استنتاجنا، وبدون الأخذ بعين الاعتبار التأثير المالي للفقرة الواردة ضمن أساس الاستنتاج المتحفظ، فقد بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٥,٢٨٧,٩٩١ دينار أردني أي ما نسبته ٥٩% من رأسمال الشركة.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية


سيف كرادشه
(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ٢٣ تموز ٢٠١٣

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
دينار أردني	دينار أردني		نقد ونقد معادل
١,٤١١,٧١٨	١,٥٨٠,٤٠٣		ذمم تجارية مدينة
٦٠١,١٤٦	٢٤٧,٧٦٠	٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٤٧,٧٥١	٢٩٠,٦٥٦		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٢٦٠,٦١٥	٢,١١٨,٨١٩		
			الموجودات غير المتداولة
١٩,٢٨٠	١٢,٢٩٥		موجودات غير ملموسة
٢,٤٧٠,٧٢٤	٢,٤٦٠,٧٠٥		ممتلكات إستثمارية
٢٤٤,٦٣٤	٢٢٠,٧٨٨		ممتلكات ومعدات
٢,٧٣٤,٦٣٨	٢,٦٩٣,٧٨٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٩٩٥,٢٥٣	٤,٨١٢,٦٠٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٥١,٣٨٥	٢٠٥,٣٣٣		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٩,٣٧٣	٢٠٩,٣٧٣		مخصص إلتزامات قانونية محتملة
٣٦٠,٧٥٨	٤١٤,٧٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٦٥,٤٩٩	٤٦٥,٤٩٩		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٥,٠٥١,٣٩٧)	(٥,٢٨٧,٩٩١)		خسائر متراكمة
٤,٦٣٤,٤٩٥	٤,٣٩٧,٩٠١		صافي حقوق الملكية
٤,٩٩٥,٢٥٣	٤,٨١٢,٦٠٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٧٨	٥٣٥	٦١١	٨٦١	صافي عملات الوساطة
٤,٤٩٥	٣١١	٥,٠٨٦	(٢,٩٠٧)	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
١,٥٦٩	٤٤,٤٣٩	١,٩٠٩	٤٤,٩٤٨	إيرادات أخرى
(٨٨,٦٠٠)	(٧١,٦٨٤)	(١٤٣,٧٥٦)	(١٣٠,٥٤٦)	مصاريف إدارية
(١,٦٨٧)	(١٢٤,١٧٦)	(١٦,٤٨٢)	(١٤٨,٩٥٠)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
(٨٣,٩٤٥)	(١٥٠,٥٧٥)	(١٥٢,٦٣٢)	(٢٣٦,٥٩٤)	الخسارة
		(١٧/دينار)	(٠٢٦/دينار)	حصة السهم الأساسية من الخسارة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

الاجمالي	خسائر مراكز	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	٢٠١٣ حزيران للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ رصيد ١ كانون الثاني الخصارة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٤,٦٣٤,٤٩٥	(٥,٠٥١,٣٩٧)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ حزيران رصيد ٣٠
(٢٣٦,٥٩٤)	(٢٣٦,٥٩٤)	-	-	-	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ رصيد ١ كانون الثاني الخصارة
٤,٣٩٧,٩٠١	(٥,٢٨٧,٩٩١)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ حزيران رصيد ٣٠
٤,٨٧٩,١٤٦	(٤,٨٠٦,٧٤٦)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ حزيران رصيد ٣٠
(١٥٢,٦٣٢)	(١٥٢,٦٣٢)	-	-	-	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ رصيد ١ كانون الثاني الخصارة
٤,٧٢٦,٥١٤	(٤,٩٥٩,٣٧٨)	٢٢٠,٣٩٣	٤٦٥,٤٩٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ حزيران رصيد ٣٠

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٥٢,٦٣٢)	(٢٣٦,٥٩٤)	الخسارة
		تعديلات لـ :
٥٤,٢٩١	٤٠,٩٥٠	إستهلاكات وإطفاءات
(١٠,٧٧٤)	-	رد مخصص إلتزامات قانونية محتملة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٥٦,٦١٤	٣٥٣,٣٨٦	نم تجارية مدينة
١٢,٦٨١	(٤٢,٩٠٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٩,٧٠٣)	٥٣,٩٤٨	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠,٤٧٧	١٦٨,٧٨٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(١٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(١٠٠)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
٣٠,٤٧٧	١٦٨,٦٨٥	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٩٨,٩٣٩	١,٤١١,٧١٨	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١٢٩,٤١٦	١,٥٨٠,٤٠٣	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية

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.
- قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة باستثناء عمليات البيع للذمم المدينة وحتى إشعار آخر.

٢. أسس إعداد القوائم المالية و السياسات 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 ٢٠١٢.

٣. ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٨,٤٤٥,٧٣٦	٨,٠٩٥,٧٦٠	ذمم عملاء الوساطة (*)
٣,٤١٠	-	ذمة صندوق ضمان التسوية
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٧,٨٤٨,٠٠٠)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٠١,١٤٦	٢٤٧,٧٦٠	الصافي

(*) إن أعمار ذمم عملاء الوساطة حسب الفواتير الصادرة هي أكثر من ٣٦٠ يوماً.

- يوجد لذمم عملاء الوساطة محافظ استثمارية لدى الشركة قيمتها السوقية هي ١٢٣,١٥٣ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣، (٢٦٨,٨٦٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).
- يوجد لدى الشركة شيكات برسم التحصيل لدى أحد البنوك بمبلغ ٢١٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مدفوعة من عملاء الوساطة، وسيتم تخفيض هذه الذمم بالشيكات المحصلة منها.
- بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٠ تم توقيع مذكرة تفاهم فيما بين السادة رئيس مجلس إدارة سابق وبعض أعضاء مجلس الإدارة السابقين والحاليين وأحد المساهمين، وتم الإتفاق على ما يلي:
- يقوم نائب المدير العام وعضو مجلس الإدارة السابق بتسجيل المجمع التجاري بإسم الشركة وذلك خلال مدة عشرة أيام وبإحضار سند تسجيل بإسم 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 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 فرق 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) بإسم الشركة.

٤. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٩,١٧٤,٦٥٧ دينار أردني، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٨١٥,٣٩٧ دينار أردني.

٥. الوضع الضريبي

تم الإنتهاء من تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١١.