

المرجع: 51-JSC-2015

دائرة الترخيص و التفتيش .

هاتف: 5607171، فاكس: 5686830

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: البيانات المالية

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طيه البيانات المالية للتسعة أشهر المنتهية كما في

30 أيلول 2015 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير ،،

عضو مجلس الإدارة / المدير العام

د. محمد صالح

مروان دحابة

نسخة :

- السادة بورصة عمان المحترمين .

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥
٤٥٠٩
الرقم المتسلسل:
رقم الملف: ٣١٤٦٨
الجهة المختصة: ٧٤ - ل.ج.و.ع.م.ن



شركة البركة للتأمين
SHAREEG BROKERAGE COMPANY

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

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 أيلول ٢٠١٥
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٦-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٩٢٢

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 أيلول ٢٠١٥، 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.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، 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 للذم المدينة وحتى إشعار آخر. بتاريخ ١٠ كانون الأول ٢٠١٣ قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية الموافقة على إستئناف ممارسة نشاط الشركة ضمن التعامل النقدي فقط.
- بدون التحفظ في استنتاجنا، بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٤,٨٣٦,٢٣٢ دينار أردني أي ما نسبته ٥٤% من رأسمال الشركة.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

عزیز عبدالقادر

(إجازة رقم ٨٦٧)



عمان في ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

الموجودات	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	ايضاحات
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد معادل	٢٠١,٩١١	٩٠١,٤٩٨	
ذمم عملاء وساطة مدينة	١,٩٦٨,٦٣٤	٩٦٣,٢٦٥	٣
أرصدة مدينة أخرى	٥٣٥,٨٨٧	٤٨٣,٣٧٨	
مجموع الموجودات المتداولة	٢,٧٠٦,٤٣٢	٢,٣٤٨,١٤١	
الموجودات غير المتداولة			
موجودات غير ملموسة	٥٧٨	٢,٨٧٩	
ممتلكات إستثمارية	٢,٤١٧,٩١٨	٢,٤٣٢,٩٨١	
ممتلكات ومعدات	١٨٤,٨٥١	١٩٢,٦٧٤	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢,٦٠٣,٣٤٧	٢,٦٢٨,٥٣٤	
مجموع الموجودات	٥,٣٠٩,٧٧٩	٤,٩٧٦,٦٧٥	
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم عملاء وساطة دائنة	١٧٢,٥٤٧	١٨٦,٦٣١	
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١١٦,٩٨١	٢١٣,٩٥٠	
مخصص إلتزامات قانونية محتملة	١٦٥,٥٢٢	١٨١,٨٧٤	
مجموع المطلوبات المتداولة	٤٥٥,٠٥٠	٥٨٢,٤٥٥	
حقوق الملكية			
رأس المال	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	
إحتياطي إجباري	٤٧٠,٥٦٨	٤٧٠,٥٦٨	
إحتياطي إختياري	٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣	
خسائر متراكمة	(٤,٨٣٦,٢٣٢)	(٥,٢٩٦,٧٤١)	
صافي حقوق الملكية	٤,٨٥٤,٧٢٩	٤,٣٩٤,٢٢٠	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٥,٣٠٩,٧٧٩	٤,٩٧٦,٦٧٥	

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الإيرادات
٢١,٥٨٨	٢٥٧,٧٠٩	٣٥,١٤٢	٩٢٤,٧٣٨	عمولات الوساطة
٢٣,٧٣٦	٢٢,٤٧٧	٥١,٠١٤	٦٥,٤٩٩	صافي إيرادات الممتلكات الإستثمارية
٢٣,٥٧٦	٤,٥٠١	١١٧,٢٩٦	١١,٤٥١	إيرادات أخرى بالصافي
٦٨,٩٠٠	٢٨٤,٦٨٧	٢٠٣,٤٥٢	١,٠٠١,٦٨٨	مجموع الإيرادات
				المصاريف
(٥,٦٦٠)	(٤٥,٧١٥)	(٥,٦٦٠)	(٢٥٦,٨٥١)	مصاريف تمويلية
(٥٣,٦٥٠)	(٦٦,٥٢٥)	(١٦٥,٦٨٦)	(٢٠٢,٨٢٧)	مصاريف إدارية
(١,٥٥٥)	(٢,٦٧٢)	(٢٤,٥٨٧)	(٨١,٥٠١)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
(٦٠,٨٦٥)	(١١٤,٩١٢)	(١٩٥,٩٣٣)	(٥٤١,١٧٩)	مجموع المصاريف
٨,٠٣٥	١٦٩,٧٧٥	٧,٥١٩	٤٦٠,٥٠٩	الربح
		-/٠٠١ دينار	-/٠٥١ دينار	حصة السهم الأساسية من الربح

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموزعة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

رأس المال	إحتياطي إيجباري	إحتياطي اختياري	خسائر متراكمة	الصافي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٠,٥٦٨	٢٢٠,٣٩٣	(٥,٢٩٦,٧٤١)	٤,٣٩٤,٢٢٠
-	-	-	٤٦٠,٥٠٩	٤٦٠,٥٠٩
٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٠,٥٦٨	٢٢٠,٣٩٣	(٤,٨٣٦,٢٣٢)	٤,٨٥٤,٧٢٩
٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٥,٤٩٩	٢٢٠,٣٩٣	(٥,٢٤٢,٣٦٢)	٤,٣٤٣,٥٣٠
-	-	-	٧,٥١٩	٧,٥١٩
٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٥,٤٩٩	٢٢٠,٣٩٣	(٥,٢٣٤,٨٤٣)	٤,٣٥١,٠٤٩

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٤

الربح

رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٤

الربح

رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٤

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧,٥١٩	٤٦٠,٥٠٩	الربح
		تعديلات لـ :
٣٧,٤٣٨	٢٩,١٦٠	إستهلاكات وإطفاءات
(١٧,٠٩٤)	-	رد مخصص إلتزامات قانونية محتملة
-	(١٦,٣٥٢)	المدفوع من مخصص إلتزامات قانونية محتملة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨٠,٦٧٨	(١,٠٠٥,٣٦٩)	ذمم تجارية مدينة
(١٦٠,٤٣٨)	(٥٢,٥٠٩)	أرصدة مدينة أخرى
٢٣٧,٣٨٠	(١٤,٠٨٤)	ذمم عملاء وساطة دائنة
(٦٥,٦٧٠)	(٩٦,٩٦٩)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١١٩,٨١٣	(٦٩٥,٦١٤)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥٣٠)	(٣,٩٧٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٣٠)	(٣,٩٧٣)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
١١٩,٢٨٣	(٦٩٩,٥٨٧)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١,٥٤٣,٢٧٩	٩٠١,٤٩٨	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٦٦٢,٥٦٢	٢٠١,٩١١	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. وبتاريخ ١٠ كانون الأول ٢٠١٣ قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية الموافقة على إستئناف ممارسة نشاط الشركة ضمن التعامل النقدي فقط.

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 ٢٠١٤.

٣. ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٩٢٩,١٩٦	٧,٩١٦,٧١٨	ذمم عملاء الوساطة - متعثرة (*)
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٧,٨٤٨,٠٠٠)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٨٨٢,٠٦٩	١,٨٩٩,٩١٦	ذمم عملاء الوساطة (**)
٩٦٣,٢٦٥	١,٩٦٨,٦٣٤	الصافي

- (*) إن أعمار ذمم عملاء الوساطة - متعثرة حسب الفواتير الصادرة هي أكثر من ٣٦٠ يوماً.
- (*) يوجد لذمم عملاء الوساطة - متعثرة محافظ استثمارية لدى الشركة قيمتها السوقية هي ٨١,٤٣٠ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، (٨٨,٨٨٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).
- (**) يوجد لذمم عملاء الوساطة محافظ استثمارية لدى الشركة قيمتها السوقية هي ٣,٩٥٥,٤٤٦ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.
- بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٠ تم توقيع مذكرة تفاهم فيما بين السادة رئيس مجلس إدارة سابق وبعض أعضاء مجلس الإدارة السابقين والحاليين، 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، علماً أنه تم تقديم سند رهن عقاري بقيمة ٤ مليون دينار أردني بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ ويستحق هذا السند بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥.
- يلتزم المدير العام السابق بتسديد قيمة الديون كاملة التي تقرها 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 باشرت 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) باسم الشركة.

٤. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٩,٢١٦,٩١٤ دينار أردني وقضية واحدة غير محددة القيمة وقضية تنفيذ سند الرهن والبالغ أربعة مليون دينار أردني، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ١,٣٢٩,٢٣٤ دينار أردني وأربع قضايا غير محددة القيمة وقضية منع مطالبة بقيمة سند الرهن والبالغ أربعة مليون دينار أردني.