



التاريخ: 31-07-2016

المرجع: 39-JSC-2016

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

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية للعام 2016

تحية وبعد ،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، وعملاً باحكام وتعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير

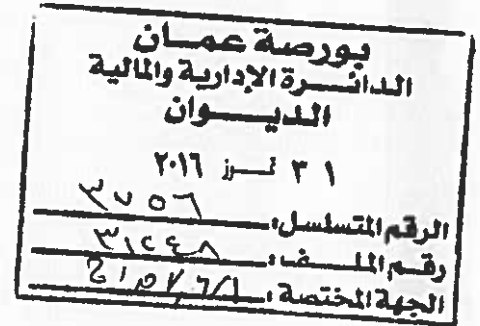
المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 ، نرفق لكم طيه نسخة عن القوائم المالية للستة أشهر المنتهية في

30 حزيران 2016 .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،

عضو مجلس الإدارة / المدير العام

مروان دحابره



نسخة :

- السادة بورصة عمان المحترمين .

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٦-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية

تقرير 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 ٢٠١٦، والقوائم الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة 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، 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

- بتاريخ ١٠ كانون الأول ٢٠١٤ قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية الموافقة على إستئناف ممارسة نشاط الشركة ضمن التعامل النقدي فقط.
- بدون التحفظ في استنتاجنا، فقد بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٥,١٤٤,٤٦٥ دينار أردني أي ما نسبته ٥٧% من رأسمال الشركة.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٨ تموز ٢٠١٦



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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
دينار أردني	دينار أردني		نقد ونقد معادل
١,٣١٠,٨١١	٢٦٨,٣٨٠		نعم تجارية مدينة
٤٧٤,٩٤٨	١,١٩٦,٧٧٩	٣	أرصدة مدينة أخرى
٧٨٧,٩٠٢	٩٢٨,١٩٣		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٥٧٣,٦٦١	٢,٣٩٣,٣٥٢		
			الموجودات غير المتداولة
٤٥٦	٢٥٩		موجودات غير ملموسة
٢,٤١٢,٨٩٦	٢,٤٠٢,٨٥٣		ممتلكات إستثمارية
١٨٢,٧٣٠	١٧٨,٥٢٢		ممتلكات ومعدات
٢,٥٩٦,٠٨٢	٢,٥٨١,٦٣٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,١٦٩,٧٤٣	٤,٩٧٤,٩٨٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٤٠٥,٤٩٦	١٤٩,٤١٣		نعم دائنة
١٢٦,٣٦٢	١٠٥,٧٤١		أرصدة دائنة أخرى
١٦٥,٥٢٢	١٦٥,٥٢٢		مخصص إلزامات قانونية محتملة
٦٩٧,٣٨٠	٤٢٠,٦٧٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٧٨,٣٨٢	٤٧٨,٣٨٢		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٥,٢٢٦,٤١٢)	(٥,١٤٤,٤٦٥)		خسائر متراكمة
٤,٤٧٢,٣٦٣	٤,٥٥٤,٣١٠		صافي حقوق الملكية
٥,١٦٩,٧٤٣	٤,٩٧٤,٩٨٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران		للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٣٠٩,٩٠٩	٧٨,٩٦٩	٦٦٧,٠٢٩	١٨٥,٣٧٦	صافي عموالات الوساطة
(١٢,٤٠٤)	٣,٢٧٥	٦,٩٥٠	٣,٢٧٥	إيرادات (مصاريف) أخرى
٢٢,٥٨٧	٢٠,٧٥٣	٤٣,٠٢٢	٤٢,٧٥٨	صافي إيجار الممتلكات الاستثمارية
(٦٦,٧٤٦)	(٢٠)	(٢١١,١٣٦)	(٢٤,٩٨٥)	مصاريف تسويق
(٧٧,٥٤١)	(٦٠,٥٧٦)	(١٣٦,٣٠٢)	(١٠٩,٦٨٠)	مصاريف إدارية
(٦٥,٠٤٧)	(١١,٦٦٢)	(٧٨,٨٢٩)	(١٤,٧٩٧)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
١١٠,٧٥٨	٣٠,٧٣٩	٢٩٠,٧٣٤	٨١,٩٤٧	الربح
		٠.٣٢/دينار أردني	٠.٠٩/دينار أردني	حصة السهم الاسمية من الربح

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

الصلافي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٦
٤,٤٧٢,٣٦٣	(٥,٢٢٦,٤١٢)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٨,٣٨٢	٩,٠٠٠,٠٠٠	الربح
٨١,٩٤٧	٨١,٩٤٧	-	-	-	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٤,٥٥٤,٣١٠	(٥,١٤٤,٤٦٥)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٨,٣٨٢	٩,٠٠٠,٠٠٠	للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٤,٣٩٤,٢٢٠	(٥,٢٩٦,٧٤١)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٠,٥٦٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٢٩٠,٧٣٤	٢٩٠,٧٣٤	-	-	-	الربح
٤,٦٨٤,٩٥٤	(٥,٠٠٦,٠٠٧)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٠,٥٦٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٥

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٩٠,٧٣٤	٨١,٩٤٧	الربح
		تعديلات لـ:
٢٠,٢٣٩	١٤,٤٤٨	إستهلاكات وإطفاءات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦٨٨,١٦٥)	(٧٢١,٨٣١)	ذمم تجارية مدينة
(٤٨,١٧٣)	(١٤٠,٢٩١)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٦,١٨٠)	(٢٥٦,٠٨٣)	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٩,٩٦٨	(٢٠,٦٢١)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١٦,٣٥١)	-	مخصص التزامات قانونية محتملة
(٤٨٧,٩٢٨)	(١,٠٤٢,٤٣١)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٩٦٥)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٦٥)	-	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(٤٨٨,٨٩٣)	(١,٠٤٢,٤٣١)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٩٠١,٤٩٨	١,٣١٠,٨١١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤١٢,٦٠٥	٢٦٨,٣٨٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - 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.

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 ٢٠١٥.

٣. ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٩٠٠,٩٢١	٧,٩٠٠,٩٢١	ذمم عملاء الوساطة - متعثرة قديمة
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٧,٨٤٨,٠٠٠)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها - قديمة
٥٢,٩٢١	٥٢,٩٢١	الصافي
٧٨٥,٨٣١	١,٥٠٧,٦٦٢	ذمم عملاء الوساطة (*)
(٣٦٣,٨٠٤)	(٣٦٣,٨٠٤)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (**)
٤٧٤,٩٤٨	١,١٩٦,٧٧٩	الصافي

(*) 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:

- 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 هذا الديون، علماً أنه تم تقديم سند رهن عقاري بقيمة ٤ مليون دينار أردني بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ ويستحق هذا السند بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥ ولم يتم تنفيذ سند الرهن حتى تاريخه.
- 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 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) باسم الشركة. 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 الاراضي المشمولة بسند الرهن العقاري بالمزاد العلني.

٤. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة، هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٢٠,٢١٥,٦٢٦ دينار أردني وقضيتان غير محددتا القيمة، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ١,٥٤٦,٧٤٤ دينار أردني وقضيتان غير محددة القيمة، وبإي إدارة الشركة والمستشار القانوني إن المخصصات لمواجهة تلك القضايا كافية.