

شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY



التاريخ : 24-07-2008

المرجع: JSC-2008- 173

SEMI ANNUAL - SHBC - 24/7/2008

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمون

ص . ب: 8802 عمان 11121 الأردن

هاتف: 5607171، فاكس: 5686830

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم طيه الميزانية العمومية والحسابات الختامية عن الفترة المنتهية
في 30/حزيران /2008.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،

المدير العام

ابراهيم الداود



شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY

البورصة - رقابة التداول

٧/٢٤

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان

٢٤ تموز ٢٠٠٨

الرقم التسلسل ٥٥٥٥٥٥

رقم الملف

الجهة المختصة - ١١/٢٤

شركة شيركو للاوراق المالية
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الميزانية العمومية والحسابات الختامية
وتقرير مدققي الحسابات عن الفترة
المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

شركة شيركو للاوراق المالية
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الفهرس

<u>صفحة</u>	
(١)	تقرير مدققي الحسابات .
<u>بيان</u>	
أ	(٢) الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ .
ب	(٣) بيان الدخل عن المدة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ .
جـ	(٤) بيان التغيرات في حقوق المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ .
د	(٥) بيان التدفقات النقدية عن المدة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ .
	(٦) الايضاحات .

السادة / شركة شيركو للاوراق المالية المحترمين
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تحية واحتراما وبعد ،،،

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لشركة شيركو للاوراق المالية (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر الاولى المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعيار التدقيق الدولي ٢٤١٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهري ، تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على الاستفسار من ادارة الشركة والقيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية ، لذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيرا عن نطاق اجراءات التدقيق التي تتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، هذا ولم نقم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعا لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها .

استنادا الى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها ، فانه لم يرد الى علمنا ما يدعو الى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

شركة رياض الجيني وشركاه
رياض الجيني
مدقق مجال رقم ١١٠
عمان في ١٤ تموز ٢٠٠٨

شركة شركة للاهـالة المالية
" شركة مساهمة عامة محدودة "

الميزانية العمومية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ بيان أ

البيان	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
نقد في الصندوق ولدى البنوك وما في حكمه (١-٣)	٣٥٧٢٨٥٨	٩٧٠٣٠٧
ذمم مدينة (٢-٣)	١٣٨٥٣٢١٥	١٦٦٩٦٥١٣
دفعات على حساب شراء عقار (٣-٣)	٥٠٥٨٤٤	...
أرصدة مدينة أخرى (٤-٣)	٥٨٧٣٨٢	٤٠١٦٠٠
مجموع الموجودات المتداولة	١٨٥١٩٢٩٩	١٨٠٦٨٤٢٠
الموجودات الغير متداولة		
الموجودات الثابتة بالصافي (٥-٣)	١٣٩٠٠٢٩	١٣٦٨٢٣١
استثمارات مالية متوافرة للبيع (٦-٣)	٣٨٣٣٥٦	...
مجموع الموجودات الغير متداولة	١٧٧٣٣٨٥	١٣٦٨٢٣١
مجموع الموجودات	٢٠٢٩٢٦٨٤	١٩٤٣٦٦٥١
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
بنوك دائنة (٧-٣)	٢١٢٠٩٢٧	٨٧٢١٥٥
ذمم دائنة	٣٦٤٢٣٩٨	٤٢٧٠٥٨٣
أرصدة دائنة أخرى (٨-٣)	٨٧٠٤٦	٢٤٢٨٠٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٥٨٥٠٣٧١	٥٣٨٥٥٤٦
حقوق المساهمين		
رأس المال المسجل والمنفوع	١٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠
احتياطي اجباري	٢٩٦١٦٥	٢٠٢٩١٣
احتياطي اختياري	٢٢٠٣٩٣	١٧٣٧٦٨
أرباح مرحلة بيان ب	١٩٢٥٧٥٥	١٦٧٤٤٢٤
صافي حقوق المساهمين	١٤٤٤٢٣١٣	١٤٠٥١١٠٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢٠٢٩٢٦٨٤	١٩٤٣٦٦٥١

الايضاحات المرفقة جزء من هذا البيان ،،،

شركة شيركو للاوراق المالية
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ بيان ب

البيان	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	ايضاح
الاييرادات			
العمولات المقبوضة	٢٣٠٥١٧٧	١١٩٤٣٤٧	
ايراد الفوائد البنكية	١٤٨١٠	٥٩١٥٩	
ايراد أخرى	١٢٥٠٠	١٢٥٠٠	
مجموع الايرادات	٢٣٣٢٤٨٧	١٢٦٦٠٠٦	
النفقات			
رواتب وأجور وملحقاتها	١٥٤٤٢٤	١٣٦٣١٦	
مصرفون صندوق حماية المستثمر	٦٥١٧٤	٣١٩٣٣	
مصاريف مالية	١٤٥٦٨٩	١٦٨٤٢٧	
المصاريف الادارية والعمومية (٩-٣)	٢٦٢٢٨٥	٢٩٢٦٩٤	
استهلاك الموجودات الثابتة (٥-٣)	٥٧٠٨٥	٤٢٧٦١	
مجموع النفقات	(٦٨٤٦٥٧)	(٦٧٢١٣١)	
صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات	١٦٤٧٨٣٠	٥٩٣٨٧٥	
أرباح (خسائر) مدورة سنوات سابقة	٠٠٠	١٢٤٥٢٢٩	
المجموع	١٦٤٧٨٣٠	١٨٣٩١٠٤	
ضريبة دخل	٠٠٠	١٤٨٤٦٩	
دعم البحث العلمي والتدريب المهني	٠٠٠	٥٩٣٨	
رسوم الجامعات	٠٠٠	٥٩٣٨	
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	٠٠٠	٤٣٣٥	
المجموع	٠٠٠	(١٦٤٦٨٠)	
صافي الربح / مرحلة بيان أ	١٦٤٧٨٣٠	١٦٧٤٤٢٤	

الايضاحات المرفقة جزء من هذا البيان ،،،

شركة شيركو للاوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ - بيان د

البيان	رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	أرباح الفترة	أرباح مدورة	المجموع
رصيد بداية الفترة	١٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٩١٣	١٧٣٧٦٨		١٦٧٤٤٢٤	١٤٠٥١١٠٥
اضافات احتياطي اجباري		٩٣٢٥٢				٩٣٢٥٢
اضافات احتياطي اختياري			٤٦٦٢٥			٤٦٦٢٥
نقص في الارباح المدورة					-١٣٩٦٤٩٩	-١٣٩٦٤٩٩
صافي أرباح الفترة				١٦٤٧٨٣٠		١٦٤٧٨٣٠
المجموع	١٢٠٠٠٠٠٠	٢٩٦١٦٥	٢٢٠٣٩٣	١٦٤٧٨٣٠	٢٧٧٩٢٥	١٤٤٤٢٣١٣

شركة شركة للأوراق المالية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية عن الفترة ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون أول ٢٠٠٧ بيان د

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون أول ٢٠٠٧	البيان
دينار أردني	دينار أردني	-----

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٣٧٢٥٧٣	١٦٤٧٨٣٠	صافي الربح (الخسارة) بعد المخصصات
٩٧٠٠٠	٥٧٠٨٥	استهلاكات
(٨٠٢٢٨٢٧)	٦٧٠٦٢٣٤	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
(٢٩٠٨٤٤)	(٢١٥٠٠٠)	(الزيادة) النقص في دفعات على حساب شراء عقار
(٤١٦٤٤)	(٢٧٦٧١٢)	(الزيادة) النقص في الاستثمارات في اسهم متوفرة للبيع
٣٤٤٣٠٠	(٤٦٩٢٨١)	(الزيادة) النقص في الارصدة المدينة الاخرى
١٦٥٢٣٤	١٦٨٥٢٧٤	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
(٤٠٢٨٠٣)	(٢٣٨١٦٧)	الزيادة(النقص) في الارصدة الدائنة الاخرى
(٧٧٧٩٠١١)	٨٨٩٧٢٦٣	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(١٠٢٤٨٠)	(٣٩٤٦١)	(الزيادة) النقص في الممتلكات والمعدات
----------	---------	--

(١٠٢٤٨٠)	(٣٩٤٦١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

٦٦٣٣٥٤٣	(٤٧٦١٥٢٢)	الزيادة (النقص) في أرصدة البنوك الدائنة
٠٠٠	(١٢٠٠٠٠٠)	أرباح موزعة
٦٦٣٣٥٤٣	(٥٩٦١٥٢٢)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
(١٢٤٧٩٤٨)	٢٨٩٦٢٨٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٩٢٤٥٢٦	٦٧٦٥٧٨	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية العام
٦٧٦٥٧٨	٣٥٧٢٨٥٨	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك ما في حكمه

شركة شيركو للاوراق المالية
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(١) إيضاح عام :-

**** تأسيس الشركة :-**

تسجلت شركة شيركو للاوراق المالية لدى مراقب الشركات بتاريخ ٢٠٠٦/١/١٩ كشركة أردنية مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٣٨٢) بعد أن تم تحويلها من شركة ذات مسؤولية محدودة .

**** رأس مال الشركة :-**

يتألف رأس مال الشركة من ١٢٠٠٠٠٠٠ دينار أردني (فقط اثنا عشر مليون دينار أردني) مقسمة الى ١٢٠٠٠٠٠٠ سهم (فقط اثنا عشر مليون سهم) قيمة السهم دينار واحد .

**** غايات الشركة :-**

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في ممارسة أعمال وسيط بالعمولة لشراء وبيع كافة الاوراق المالية لحسابها الخاص وللجمهور وقبول التوكيلات من الشركات والمؤسسات والافراد في الداخل والخارج لشراء وبيع الاوراق المالية وتقديم الاستشارات المالية في الاستثمار بالاوراق المالية ، والعمل كبائع لاصدارات اوراق مالية ، والعمل كمغط لاصدارات اوراق مالية مصدرة وفق أفضل جهد .

(٢) الاسس والسياسات المحاسبية :-

(أ) تعتمد الشركة في تسجيل معاملاتها المالية مبدأ استحقاق السنة المالية .

(ب) تستهلك الشركة موجوداتها الثابتة بسعر الكلفة وتتبع طريقة القسط الثابت وحسب نسب قانون

ضريبة الدخل المعمول به وقد تم استهلاك نصف سنة فقط .

(ج) تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية أما

الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة .

(٣) إيضاحات اخرى

١-٣ نقد في الصندوق ولدى البنوك ويتألف هذا البند مما يلي :-

البيان	دينار أردني
الصندوق	٥٢١.٣٦
البنك التجاري الاردني / مجمع	٢٥٤٢٣٧٦
ما في حكم النقد / صندوق ضمان التسوية	٤٥٨٩٥١
البنك العربي / الشميساني	٢٩٤٣٠
بنك الاردن / دولار	٢١٠٦٥
المجموع	٣٥٧٢٨٥٨
	=====

٢-٣ المدينون ويتألف هذا البند مما يلي :-

البيان	دينار أردني
ذمم الوساطة	١٤٦٩١٥٦٩
ذمم أخرى	٤٨٣٥
مخصص ديون مشكوك فيها	(٨٤٣١٨٩)
المجموع	١٣٨٥٣٢١٥
	=====

٣-٣ دفعات على حساب شراء عقار :-

يمثل المبلغ الوارد في الميزانية العمومية والبالغ ٥٠٥٨٤٤ دينار دفعات على حساب شراء ٦٤ حصة من كامل الحصص البالغة ٢٤٠ حصة بقطعة الأرض رقم ٦٧٢ حوض ١٢ اللويحة الشمالي من أراضي عمان والبالغة مساحتها دونم وأربعة وتسعون مترا ومقام عليها بناء مكون من خمسة طوابق ورووف حيث بلغت قيمة الحصص المشتراه ٥٠٠٠٠٠٠ دينار وذلك بموجب اتفاقية موقعة بين الاطراف بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣ علما بأن الشركة لم تقدم لنا ما يشير بأن الحصص قد تم تسجيلها بأسم الشركة لدى دائرة تسجيل الأراضي .

٤-٣ أرصدة مدينة أخرى ويتألف هذا البند مما يلي :-

البيان	دينار أردني
تأمين كفالات مستردة	١٠٩٧٠٠
التسوية	٤٧٧٦٨٢
المجموع	٥٨٧٣٨٢
	=====

٥-٣ بيان الممتلكات والمعدات ويتألف هذا البند مما يلي :-

الكلفة	٢٠٠٨/١/١	اضافات	استيعادات	الرصيد في ٢٠٠٨/٦/٣٠
أراضي	٩٢٩٤٣٠			٩٢٩٤٣٠
أثاث ومفروشات	٨٠٦٩٥			٨٠٦٩٥
آلات وأجهزة مكتبية	٥٩٢٢			٥٩٢٢
ديكورات المكتب	٢٢٩٥٦٨			٢٢٩٥٦٨
السيارات	١٥٦٧٠٠			١٥٦٧٠٠
أجهزة الحاسب الآلي	١٣٠٨٥٦	١٣٥١٠		١٤٤٣٦٦
أجهزة هواتف	٣٧٢٢٥	٢٥٠		٣٧٤٧٥
أجهزة تكييف هواء	١١٤٢٨			١١٤٢٨
أجهزة كهربائية	٥٠٥٦٤	٢٢٩٠		٥٢٨٥٤
برامج كمبيوتر	٠٠٠	٢٣٤١١		٢٣٤١١
المجموع	١٦٣٢٣٨٨	٣٩٤٦١	٠٠٠	١٦٧١٨٤٩
مخصص الاستهلاك المتراكم (٢٢٤٧٣٤)				(٢٨١٨٢٠)
صافي القيمة الدفترية	١٤٠٧٦٥٤			١٣٩٠٠٢٩
	=====			=====

٦-٣ قيمة الاستثمارات المالية المتوافرة للبيع والواردة في الميزانية مبلغ وقدره ٣٨٣٣٥٦ دينار تمثل الآتي :-

البيان	دينار أردني
الشركة النموذجية للمطاعم	٢٧١٢
شركة ابعاد الاردن والامارات	٣٤٣٢
شركة المستقبل العربي	٦٥٠٠٠
شركة سوريا	١٠٦٣١٢
شركة قمة العقبة الاستثمارية	٢٠٥٩٠٠
المجموع	٣٨٣٣٥٦
	=====

- ب- ٢٧١٢ دينار يمثل هذا المبلغ اكتتاب في الشركة النموذجية للمطاعم وأن عدد الاسهم المملوكة للشركة ٢٧١٢ سهما ولا يوجد رهونات أو حجوزات على الأسهم .
- ٣٤٣٢ دينار يمثل هذا المبلغ اكتتاب في شركة ابعاد الاردن والامارات وأن عدد الاسهم المملوكة للشركة هي ٣٤٣٢ سهم ولا يوجد حجوزات أو رهونات على هذه الاسهم .
- ٦٥٠٠٠ دينار يمثل هذا المبلغ اكتتاب في شركة المستقبل العربي للاستثمار وأن عدد الاسهم المملوكة للشركة هي ٦٥٠٠٠ سهم تأسيسي وأن الاسهم محجوزة كونها أسهم تأسيسية لحين مرور المدة القانونية
- ١٠٦٣١٢ دينار يمثل هذا المبلغ دفعة من مساهمة الشركة في شركة السهم للاستثمارات والوساطة المالية (شيركو) المساهمة المقفلة وأن رأس مال الشركة ٢٧٠.٠٠٠.٠٠٠ مليون ليرة سورية موزعة على ٥٤٠٠٠٠ سهم أسمي قيمة السهم ٥٠٠ ليرة سورية وأن حصة الشركة تقدر ٤,٨% من رأس المال أي ١٢٩٦٠٠٠٠ ليرة سوري (اثنا عشر مليون وتسعمائة وستون الف ليرة سوري) .
- ٢٠٥٩٠٠ دينار يمثل هذا المبلغ مشاركة شركة شيركو في شركة قمة العقبة الاستثمارية ذات المسؤولية المحدودة حيث أن حصة الشركة تمثل ٤٦% من رأس المال حيث تمت مشاركة الشركة في شهر حزيران ٢٠٠٨ وأن رأس مال الشركة ٣٠٠٠٠٠ دينار / حصة حيث أن اتفاقية بيع الحصص تم بسعر عشرة دنانير للحصة الواحدة وأن حصة الشركة بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٣٠ كانت ١٣٨٠٠٠ حصة بسعر ١,٣٨٠,٠٠٠ دينار وما زال على الشركة التزام بتسديد باقي الثمن - مبلغ وقدره ١,١٧٤,١٠٠ دينار وأن شركة قمة العقبة الاستثمارية تملك قطع الاراضي ٧١٢, ٧١٣ حوض ١٧ من أراضي المدينتي الصناعية العقبة حيث تم تقديرها بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ مليون دينار نتيجة اعادة تقييم هاتين القطعتين .

٧-٣ بنوك دائنة ويتألف هذا البند مما يلي :-

البيان	دينار أردني
بنك الاردن - جبل عمان	٢١٢.٩٢٧
المجموع	٢١٢.٩٢٧
	=====

٨-٣ أرصدة دائنة اخرى ويتألف هذا البند مما يلي :-

البيان	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل	٧١٧٤٣
أمانات الضمان الاجتماعي	٢٧٥٧
تأمين صحي	٦٢٥٠
عمولات مستحقة	٦٢٩٦
المجموع	٨٧٠.٤٦
	=====

٣ - ٩ المصاريف الادارية والعمومية ويتألف هذا البند مما يلي :-

البيان	دينار اردني
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	١٠١٥٧
مصاريف رسوم عضوية وساطة السوق	١٤٩٥٦
رسوم واشتراكات ورخص ومهن	١٠٠٨٥
رسوم مدفوعة لمركز ايداع الأوراق المالية	٢٠٠
اشتراك صحف ومجلات	٤٠
رسوم انتساب واشتراك صندوق ضمان التسوية	٣٥٠
دورات واجتماعات	٣٥٠
مياه وكهرباء	١٤٤٩
برق / بريد / هاتف	١٣٠٤٧
ايجارات	١٩٦٦٧
تنظيفات	١٧٦
صيانة عامة	٨٤٧٧
دعاية واعلان	١٨٣٥٤
قرطاسية	٢٩١٠
مطبوعات	٤٣٧٣
صيانة السيارات	٩٧٨
ضيافة	٣٥١٩
تدقيق حسابات	٢٣٢٠
تبرعات	٥٥٠
برامج كمبيوتر وصيانتها	٥٧٤٨
سيارات	٢٩٦٣
رخص حكومية	١٠٦٣
اخطاء تداول	١٦٨٢٠
تدفئة ومحروقات	٤٨١٥
اتعاب محاماه	٧١٥٢
استشارات ضريبية	٥٠٠٠
متفرقة	٢٧١
مصاريف خصم تداول	٩٣٨٧٩
مصاريف مؤتمرات	٢١١١
فروقات الحوالات بالفلسات	١
غرامات مدفوعة لهيئة الأوراق المالية	٣٥٠٠
غرامات وفروقات أسعار مدفوعة لمركز الايداع	٤٨٤٩
تأمين صحي	٢١٥٥
المجموع	٢٦٢٢٨٥