

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٧-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

١٠٥١٨٠٩٢٢

تقرير المدقق 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 ٢٠٢٢، 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".

أمر آخر

بتاريخ ١٠ كانون الأول ٢٠١٣ قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية الموافقة على استئناف ممارسة نشاط الشركة ضمن التعامل النقدي فقط.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

محصول الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢٢



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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	ايضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
٣٧٨,٠٨٥	٥٩٦,٠٥٥		نقد ونقد معادل
٩٢٥,٤٤٠	٦٢٤,٦٠٤	٣	ذمم عملاء وساطة مدينة
٥٥٥,٢٧٠	٦٥٧,٢٦٩		أرصدة مدينة أخرى
١,٨٥٨,٧٩٥	١,٨٧٧,٩٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٠٠,٠٠١	٢٠٠,٠٠١		موجودات غير ملموسة
٣,٢٦٧,٣٣٦	٣,٢٥٢,٢٧٦	٤	ممتلكات إستثمارية
١٣٦,٤٦٦	١٣٤,٧٩٥		ممتلكات ومعدات
٣,٦٠٣,٨٠٣	٣,٥٨٧,٠٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٤٦٢,٥٩٨	٥,٤٦٥,٠٠٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٤٧,٥٩٢	٢٧٧,٣٧٠		ذمم دائنة
٧٥,٧٣٢	٨٨,٦٠٤		أرصدة دائنة أخرى
٣٢٣,٣٢٤	٣٦٥,٩٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		راس المال
٥٧٥,٢٨٥	٥٧٥,٢٨٥		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٤,٦٥٦,٤٠٤)	(٤,٦٩٦,٦٥٢)		خسائر متراكمة
٥,١٣٩,٢٧٤	٥,٠٩٩,٠٢٦		صافي حقوق الملكية
٥,٤٦٢,٥٩٨	٥,٤٦٥,٠٠٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٥١,٤٦١	٣٧,١٩٢	١٦,٧٠٤	١٠,٣٩٢	صافي عملات الواسطة
٧٢,٤٠٤	٧٢,٧٣٦	٢٣,٦٧٣	٢٢,٠٥٥	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
١٨,١٣١	٢٧,٨٠٣	٥,٧٦٠	٥,٠٠٠	إيرادات أخرى
(٩,٥٢٨)	(٤,٧٩٧)	(٤,٠٠٧)	(٣,٢٢٣)	مصاريف تسويقية
(١٥٤,٣٤٦)	(١٤٤,٦٨٤)	(٥٤,٨٢٩)	(٥٢,٩٧٣)	مصاريف إدارية
(١٨,٣٧٠)	(٢٠٤,٠٩٩)	(٢,٨١٥)	(٣٠,٢٢١)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
(٤٠,٢٤٨)	(٢١٥,٨٤٩)	(١٥,٥١٤)	(٤٨,٩٧٠)	الخسارة
(-/٠٠٤ دينار أردني)	(-/٠٢٤ دينار أردني)			حصة السهم الأساسية من الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

الوصفي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
٥,١٣٩,٢٧٤	(٤,٦٥٦,٤٠٤)	٢٢٠,٣٩٣	٥٧٥,٢٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
(٤٠,٢٤٨)	(٤٠,٢٤٨)	-	-	-	الخسارة
٥,٠٩٩,٠٢٦	(٤,٦٩٦,٦٥٢)	٢٢٠,٣٩٣	٥٧٥,٢٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
٥,٣٧٨,٥٢٢	(٤,٤١٧,١٥٦)	٢٢٠,٣٩٣	٥٧٥,٢٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢١
(٢١٥,٨٤٩)	(٢١٥,٨٤٩)	-	-	-	الخسارة
٥,١٦٢,٦٧٣	(٤,٦٣٣,٠٠٥)	٢٢٠,٣٩٣	٥٧٥,٢٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢١٥,٨٤٩)	(٤٠,٢٤٨)	الخسارة
		تعديلات لـ :
١٨,٣٩٠	١٨,٣٨٠	إستهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٣٠,٧٧٥	٣٠٠,٨٣٦	ذمم عملاء وساطة مدينة
١٦٨,٢٦٩	(١٠١,٩٩٩)	أرصدة مدينة أخرى
١٠٦,٨٨٨	٢٩,٧٧٨	ذمم دائنة
(٢٣,١٧٠)	١٢,٨٧٢	أرصدة دائنة أخرى
(٩١,٤٨٨)	-	مخصص التزامات قانونية محتملة
١٩٣,٨١٥	٢١٩,٦١٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢,٨٩٢)	(١,٦٤٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٨٩٢)	(١,٦٤٩)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
١٩٠,٩٢٣	٢١٧,٩٧٠	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣١١,٣٢٩	٣٧٨,٠٨٥	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٥٠٢,٢٥٢	٥٩٦,٠٥٥	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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.
- تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة المرحلية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١.

٣. ذمم عملاء وساطة مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٦,٧٣٢,٩٩١	٦,٤٦٢,٨٥٦	ذمم عملاء الوساطة - متعثرة قديمة
(٦,٧٣٢,٩٩١)	(٦,٤٦٢,٨٥٦)	يطرح : مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
-	-	الصافي
١,٥٥٥,٧٩٦	١,٥٢٥,٠٩٥	ذمم عملاء الوساطة
(٦٣٠,٣٥٦)	(٩٠٠,٤٩١)	يطرح : مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٩٢٥,٤٤٠	٦٢٤,٦٠٤	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 الإتفاق على ما يلي:

- قام السيد رئيس مجلس الإدارة والمدير العام السابق بتقديم رهن عقاري شخصي بقيمة أربعة ملايين دينار أردني لصالح الشركة وذلك لضمان الديون التي تقرر للجنة المشكلة من مجلس الإدارة القادم بأنها ديون ناتجة عن خطأ شخصي منه أو تصرفات خارجة عن صلاحياته كمدير عام للشركة، 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

- 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 باتخاذ الإجراءات القضائية والقانونية أمام المحاكم والجهات المختصة تجاه المدير العام السابق ودمم عملاء الوساطة المدينة المتعثرة، كما باشرت الشركة بالإجراءات اللازمة لتنفيذ سند الرهن العقاري والذي استحق بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥ حيث تم طرح قطع الأراضي المشمولة بسند الرهن العقاري بالمزاد العلني وتم إحالة حصص السيد إبراهيم الداود في قطع الأراضي المشمولة بسند الرهن العقاري على شركة شيركو للأوراق المالية بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٧ بقيمة ٩٠٨,٠٣١ دينار أردني بناءً على قرار الصادر عن دائرة تنفيذ محكمة بداية شمال عمان وبناءً عليه قررت إدارة الشركة رد جزء من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بقيمة الأراضي التي تم إستملكها.

- تم صدور قرارات قطعية لصالح الشركة في القضايا المقامة من قبل الشركاء ضد العملاء والمدير العام السابق، وقامت الشركة بالتنفيذ على تلك القضايا من خلال دائرة التنفيذ. وتم الحجز على قطع أراضي تعود ملكيتها للمدير العام السابق وذلك للسبر بالإجراءات اللازمة لترحها بالمزاد العلني، حيث قامت اللجان المختصة بالتقييمات وبإشراف دائرة التنفيذ بتقييم قطع الأراضي التي تم وضع اليد عليها والتي قدرت بحدود (٧,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني ليتم المزادة عليها وفقاً لأحكام القانون النازمة لذلك.

٤. ممتلكات استثمارية

المجموع	مبنى	أراضي	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الكلفة
٣,٥٠٨,١٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٤٨٩,٤٧٦	الرصيد في بداية الفترة
٣,٥٠٨,١٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٤٨٩,٤٧٦	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
			الإستهلاك المتراكم
٢٤٠,٨٣٣	٢٤٠,٨٣٣	-	الرصيد في بداية الفترة
١٥,٠٦٠	١٥,٠٦٠	-	إستهلاكات
٢٥٥,٨٩٣	٢٥٥,٨٩٣	-	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
٣,٢٥٢,٢٧٦	٧٦٢,٨٠٠	٢,٤٨٩,٤٧٦	الصافي
			٣١ كانون الأول ٢٠٢١
			الكلفة
٣,٥٠٨,١٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٤٨٩,٤٧٦	الرصيد في بداية السنة
٣,٥٠٨,١٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٤٨٩,٤٧٦	الرصيد في نهاية السنة
			الإستهلاك المتراكم
٢٢٠,٧٤٨	٢٢٠,٧٤٨	-	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٨٥	٢٠,٠٨٥	-	إستهلاكات
٢٤٠,٨٣٣	٢٤٠,٨٣٣	-	الرصيد في نهاية السنة
٣,٢٦٧,٣٣٦	٧٧٧,٨٦٠	٢,٤٨٩,٤٧٦	الصافي

٥. القضايا

- بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير (بالتضامن والتكافل) مبلغ وقدره ٨,٦٠١,٨١٧ دينار أردني.
- يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٣٢٢,٦٢٩ دينار أردني وقضيتين غير محددتي القيمة.
- دعوى ضريبية في مواجهة دائرة ضريبة الدخل تخص سنة ٢٠١٥ بقيمة ٩٢,٣٨٢ دينار أردني، ولا زالت الدعوى منظورة حتى الآن.

٦. تأثير كوفيد - ١٩ على أعمال الشركة

- نتيجة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ وتفشيته في عدة مناطق جغرافية حول العالم بما في ذلك المملكة الأردنية الهاشمية وأثره على الاقتصاد العالمي بالإضافة الى تعطيل الأنشطة الاقتصادية وكان لذلك أثر على قطاع الوساطة المالية وشراء وبيع الأسهم والسندات والأوراق المالية وجميع الأعمال المتعلقة بها والمتفرعة عنها نتيجة لإجراءات الحجر الصحي التي قررها رئيس الوزراء وذلك من خلال تنسيب مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتعليق نشاط سوق عمان المالي للفترة من ١٧ اذار ٢٠٢٠ ولغاية ١٠ أيار ٢٠٢٠ ويأتي ذلك سندا لأحكام المادة ٧٢ من قانون الأوراق المالية رقم ١٨ لسنة ٢٠١٧، إلى حماية المتداولين والشركات الأردنية من الأثار السلبية الكبيرة التي تشهدها الأسواق المالية العالمية بسبب تداعيات فيروس كورونا المستجد عالمياً.
- لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة.
- إن الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح وفي حال حدوث أي تغييرات في الظروف الحالية سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار تعديلات في القوائم المالية للشركة.

**Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Interim Condensed Financial Statements
and Review Report
for the nine months ended September 30, 2022**

Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

INDEX

	<u>PAGE</u>
Report on review of interim condensed financial information	-
Interim condensed statement of financial position as at September 30, 2022 - (reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2022 - (reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2022 - (reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2022 - (reviewed and unaudited)	4
Notes to the Interim condensed financial information for the nine months ended September 30, 2022	5-7

105180922

Report on Review of Interim Condensed Financial Information

To Messrs. Shareholders
Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

We have reviewed the interim condensed statement of financial position of Shareco Brokerage Company (Public Shareholding Company), as at September 30, 2022, and the related interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the nine months period then ended. Management is responsible for the preparation and fair presentation of this interim financial information in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion about this interim financial information based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement no. (2410) "Review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity". A review of interim condensed financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting".

Other matter

On December 10, 2013 the board of security commissioner has approved for the company to resume its operation with cash dealing only.

Talal Abu-Ghazaleh & Co. International

Mohammad Al-Azraq
(License # 1000)

Amman, October 26, 2022



Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of financial position as at September 30, 2022 - (reviewed and unaudited)

	Notes	September 30, 2022 (Reviewed and unaudited)	December 31, 2021 (Audited)
ASSETS		JD	JD
Current Assets			
Cash and cash equivalents		596,055	378,085
Brokerage customers receivables	3	624,604	925,440
Other debit balances		657,269	555,270
Total Current Assets		1,877,928	1,858,795
Non-current Assets			
Intangible assets		200,001	200,001
Investments property	4	3,252,276	3,267,336
Property and equipment		134,795	136,466
Total current asset		3,587,072	3,603,803
Total Assets		5,465,000	5,462,598
LIABILITIES AND EQUITY			
Current Liabilities			
Accounts payable		277,370	247,592
Other credit balances		88,604	75,732
Total Liabilities		365,974	323,324
Equity			
Capital		9,000,000	9,000,000
Statutory reserve		575,285	575,285
Voluntary reserve		220,393	220,393
Accumulated losses		(4,696,652)	(4,656,404)
Net equity		5,099,026	5,139,274
Total Liabilities and Equity		5,465,000	5,462,598

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2022 – (reviewed and unaudited)

	For the nine months ended September 30		For the three months ended September 30	
	2022	2021	2022	2021
	JD	JD	JD	JD
Net of brokerage commissions	51,461	37,192	16,704	10,392
Investment property rent, net	72,404	72,736	23,673	22,055
Other revenues	18,131	27,803	5,760	5,000
Marketing expenses	(9,528)	(4,797)	(4,007)	(3,223)
Administrative expenses	(154,346)	(144,684)	(54,829)	(52,973)
Lawyer fees and legal cases	(18,370)	(204,099)	(2,815)	(30,221)
Loss	(40,248)	(215,849)	(15,514)	(48,970)
Loss per share	JD (- /004)	JD (- /024)		

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2022
- (reviewed and unaudited)

	Capital		Statutory reserve		Voluntary reserve		Accumulated losses		Net	
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
For the nine months ended September 30, 2022										
Balance as at January 1, 2022	9,000,000		575,285		220,393		(4,656,404)		5,139,274	
Loss	-		-		-		(40,248)		(40,248)	
Balance as at September 30, 2022	9,000,000		575,285		220,393		(4,696,652)		5,099,026	
For the nine months ended September 30, 2021										
Balance as at January 1, 2021	9,000,000		575,285		220,393		(4,417,156)		5,378,522	
Loss	-		-		-		(215,849)		(215,849)	
Balance as at September 30, 2021	9,000,000		575,285		220,393		(4,633,005)		5,162,673	

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2022
- (reviewed and unaudited)

	September 30, 2022	September 30, 2021
	JD	JD
Cash flows from operating activities		
Loss	(40,248)	(215,849)
Adjustments for :		
Depreciation	18,380	18,390
Changes in operating assets and liabilities:		
Brokerage customers receivables	300,836	230,775
Other debit balances	(101,999)	168,269
Accounts payable	29,778	106,888
Other credit balances	12,872	(23,170)
Contingent legal liabilities provision	-	(91,488)
Net cash from operating activities	<u>219,619</u>	<u>193,815</u>
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property and equipment	<u>(1,649)</u>	<u>(2,892)</u>
Net cash from investing activities	<u>(1,649)</u>	<u>(2,892)</u>
Net change in cash and cash equivalents	217,970	190,923
Cash and cash equivalents- beginning of period	<u>378,085</u>	<u>311,329</u>
Cash and cash equivalents- end of period	<u><u>596,055</u></u>	<u><u>502,252</u></u>

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Shareco Brokerage Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to the interim condensed financial statements

1. Legal status and activities

- Shareco brokerage Company was established on January 19, 2006 and registered as a public shareholding company in the companies control department at the Ministry of Industry and Trade under the number (382).
- The main activities of the Company are:
 - Commission broker
 - Purchase and sale of shares, bonds and securities.
- The financial statement have been approved by board of directors on October 26, 2022.

2. Basis for preparation of financial statements and significant accountant policies

- The interim condensed financial information for the Company were prepared according to International Accounting Standard (34) "Interim Financial Reporting".
- Accounting policies used in preparing the interim financial statement are consistent with those policies used in preparing the financial statements for the year ended December 31, 2021.

3. Accounts receivable

	September 30, 2022	December 31, 2021
	(reviewed and unaudited)	(audited)
	JD	JD
Brokerage customer receivables - doubtful	6,462,856	6,732,991
Less: expected credit losses allowance	(6,462,856)	(6,732,991)
Net	-	-
Brokerage customer receivables	1,525,095	1,555,796
Less: expected credit losses allowance	(900,491)	(630,356)
Net	624,604	925,440

On March 20, 2010, a memorandum of understanding was signed between a former Chairman of the Board of Directors, and former and current Board members and one of the shareholder; and it was agreed on the following:

- The Chairman of the Board of Directors and the former General Manager undertake to provide a personal real estate mortgage in value of JD 4 million in benefit for the company in order to guarantee the debt, as per the decision of the committee composed from next board of directors, these debts were a result from general manager's personal error or an acts outside his powers as general manager of the company that were not at all for interest of the company and in whatever the value of debt , It is worth to mention that a real estate mortgage bond was submitted in the amount of JD 4 million on 29 March, 2010 and it is due on 28 March 2015.
- All parties related to this memorandum shall be committed for full cooperation with the company to be re listed in Amman Stock exchange and do all efforts for company to succeed and to be one of the competitive brokerage companies.
- The Board of Directors appointed a collection committee in its decision No. 43/2010 dated July 10, 2010, which started its work and made reports on some of those debts, Those reports states that those debts were as result of administrative and legal violations of the former management and it were submitted to the current Board of Directors which affirm these debts resulted from violations of former management.

Notes to the interim condensed financial statements for the nine months ended September 30, 2022

- As a result the former General Manager of not complying to settle the debts which approved by the collection committee as these debts resulted from his personal error and acts beyond his powers, the company took legal actions in front of the courts and the related authorities against the former general manager and against brokerage doubtful receivables. As well as the company started taking the necessary actions related to execute the real estate mortgage bond which was due on March 28, 2015 and there was public auction for all plots of land included in the mortgage bond, and all shares of Mr. Ibrahim Al-Daoud of plots of land which included in the mortgage deed were transferred to Shareco Brokerage Company on April 17, 2017 at a value of JD 908,031 based on a decision issued by the Chamber of Execution of the Court of (Northern Amman). Accordingly, the Company's management decided to recover partially of the provision for doubtful debts with the value of the plots of land that was acquired by the company.
- Final decisions were issued in favor of the company in cases raised by the company against clients and the former general manager, and the company implemented these cases through the implementation department. Lands belongs to the general manager has been seized to proceed for the procedures to be auctioned. The specialized committees conducted the assessments under the supervision of the implementation department to assess the value of these lands that were seized for approximately JD 7,000,000 to be auctioned in accordance with applicable law.

4. Investment property

	Lands	Building	Total
September 30, 2022	JD	JD	JD
Cost			
Balance beginning of period	2,489,476	1,018,693	3,508,169
Balance at September 30, 2022	2,489,476	1,018,693	3,508,169
Accumulated depreciation			
Balance beginning of period	-	240,833	240,833
Depreciation	-	15,060	15,060
Balance at September 30, 2022	-	255,893	255,893
Net	2,489,476	762,800	3,252,276
December 31, 2021			
Cost			
Balance beginning of year	2,489,476	1,018,693	3,508,169
Balance end of year	2,489,476	1,018,693	3,508,169
Accumulated depreciation			
Balance beginning of year	-	220,748	220,748
Depreciation	-	20,085	20,085
Balance end of year	-	240,833	240,833
Net	2,489,476	777,860	3,267,336

5. Litigations

- There are legal cases raised by the Company against others (Joint and several) amounting JD 8,601,817.
- There are legal cases raised by others against company amounting JD 322,629 and there are two cases with undetermined amounts.
- There is a legal case against the income tax department for the year 2015 amounting JD 92,382 and the case is still pending right now.

6. Impact of the COVID-19 pandemic on the Company's operations

- As a result of the outbreak of the novel Coronavirus (COVID-19) in the beginning of 2020 and its spread in several geographical regions around the world and in addition to its impact on the global economy, including The Hashemite Kingdom of Jordan, it led to disrupting economic activities. This had an impact on financial brokerage sector, sale and purchase of stock , bonds , financial instruments and all related activities as a result of the quarantine measures that the prime minister decided , though the recommendation of the Board of commission of the securities commission to suspend the activity of the Amman stock exchange for the period March 17,2020 to May 10,2020 based on the rules of article No (72) of financial securities law No.18 of year 2017 to protect Jordanian trades and companies from the negative effect that the global financial markets are witnessing as a result of COVID 19.
- Management does not consider it possible to provide a quantitative estimation of the expected impact of this outbreak on the Company's future financial statements at this early stage.
- Management and those responsible for governance will continue to monitor the situation and they will provide stakeholders with the latest developments as required by regulations. In the event of any changes in the current conditions, additional disclosures will be made or amendments will be adopted in the Company's financial statements.