

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية  
وتقرير المراجعة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

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 ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٧-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

١٠٥١٨٠٩٢٢

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 ٣١ آذار ٢٠٢٤، والقوائم المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. 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 إستنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية إستناداً 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 القوائم المالية الموجزة المرحلية طرح الإستفسارات، 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 إستئناف ممارسة نشاط الشركة ضمن التعامل النقدي فقط.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

محمد الأزرق  
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ١٨ نيسان ٢٠٢٤



MEMBER OF THE  
FORUM OF FIRMS

TAGUCI Building  
104 Mecca Street, Um-Uthaina, Amman, Jordan  
Tel: +962 6 5100 900  
Fax: +962 6 5100 601  
P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan



tagi.com

tagco.amman@tagi.com

مبنى جامعة طلال أبوغزاله  
١٠٤ شارع مكة، أم أذينة، عمان، الأردن  
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٩٠٠  
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠١  
ص.ب: ٩٢١١٠٠ عمان ١١١٩٢، الأردن

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
١,٠١٢,٨٣١	١,٠٩٦,٤١٠		نقد ونقد معادل
٤٤٦,١٢٦	٤٨٠,٧٢٨	٣	ذمم الوساطة المدينة
٧٩٦,٠٠٠	٧٠٨,٧٥٨		أرصدة مدينة أخرى
٢,٢٥٤,٩٥٧	٢,٢٨٥,٨٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٠٣,١٠٧	٢٠٢,٣٣٠		موجودات غير ملموسة
٢,٩٩٥,٩٩٠	٢,٩٩٠,٨٩٧	٤	ممتلكات إستثمارية
١٢٩,١٢٩	١٢٧,٨٣٤		ممتلكات ومعدات
٣,٣٢٨,٢٢٦	٣,٣٢١,٠٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٥٨٣,١٨٣	٥,٦٠٦,٩٥٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٢١,٨٤٩	٣٠٥,١٥٨		ذمم دائنة
٧٦,٤٥٢	٥٥,٩١٤		أرصدة دائنة أخرى
٢٩٨,٣٠١	٣٦١,٠٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		راس المال
٥٩٣,٦٥٣	٥٩٣,٦٥٣		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٤,٥٢٩,١٦٤)	(٤,٥٦٨,١٦١)		خسائر متراكمة
٥,٢٨٤,٨٨٢	٥,٢٤٥,٨٨٥		صافي حقوق الملكية
٥,٥٨٣,١٨٣	٥,٦٠٦,٩٥٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	الإيرادات
١٦,٣٩٤	٩,٦٩٩	صافي عمولات الوساطة
٢٧,٨٦٥	١٦,١٥١	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
٣,٠٢١	١٩,١٧٢	إيرادات أخرى
٤٧,٢٨٠	٤٥,٠٢٢	مجموع الإيرادات
		المصاريف
(٤١,٠١٨)	(٤٦,٧٢٨)	مصاريف إدارية
(٦,٣٦٩)	(٣٦,٩٠٠)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
(٢,١٣٨)	(٣٩١)	مصاريف تسويق
(٤٩,٥٢٥)	(٨٤,٠١٩)	مجموع المصاريف
(٢,٢٤٥)	(٣٨,٩٩٧)	الخسارة
(-/٠٠٠٢) دينار أردني	(-/٠٠٠٤) دينار أردني	حصة السهم الأساسية من الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة للمرحلة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

الصفحي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤
٥,٢٨٤,٨٨٢	(٤,٥٢٩,١٦٤)	٢٢٠,٣٩٣	٥٩٣,٦٥٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
(٣٨,٩٩٧)	(٣٨,٩٩٧)	-	-	-	الخسارة
٥,٢٤٥,٨٨٥	(٤,٥٦٨,١٦١)	٢٢٠,٣٩٣	٥٩٣,٦٥٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ آذار ٢٠٢٤
٥,٣٢٢,٩٥٨	(٤,٤٩١,٠٨٨)	٢٢٠,٣٩٣	٥٩٣,٦٥٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
(٢,٢٤٥)	(٢,٢٤٥)	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
٥,٣٢٠,٧١٣	(٤,٤٩٣,٣٣٣)	٢٢٠,٣٩٣	٥٩٣,٦٥٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	الخسارة
					رصيد ٣١ آذار ٢٠٢٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٤٥)	(٣٨,٩٩٧)	الخسارة
		تعديلات لـ:
٦,٣٠٨	٧,١٦٥	إستهلاكات وإطفاءات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩٤,٢٠٣)	(٣٤,٦٠٢)	ذمم الوساطة المدينة
١٩,٨٤٠	٨٧,٢٤٢	أرصدة مدينة أخرى
(٧٦,٦٢١)	٨٣,٣٠٩	ذمم دائنة
(١٤,٠٦٨)	(٢٠,٥٣٨)	أرصدة دائنة أخرى
<u>(١٦٠,٩٨٩)</u>	<u>٨٣,٥٧٩</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التغير في الموجودات والمطلوبات الإستثمارية:
(٣٧٣)	-	إضافات ممتلكات ومعدات
<u>(٣٧٣)</u>	<u>-</u>	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(١٦١,٣٦٢)	٨٣,٥٧٩	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٦٥٨,٠٤٥	١,٠١٢,٨٣١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
<u>٤٩٦,٦٨٣</u>	<u>١,٠٩٦,٤١٠</u>	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

**شركة شيركو للأوراق المالية**  
**شركة مساهمة عامة محدودة**  
**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية**

١. الوضع القانوني للنشاط

- 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 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 ٢٠٢٣.
- تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة المرحلية المدققة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٢٤.

٣. ذمم الوساطة المدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم عملاء الوساطة - متعثرة قديمة
٥,٩٦٩,١١٢	٥,٩٦٩,١١٢	ي طرح : مخصص خسائر إنتمانية متوقعة - قديمة (*)
(٥,٩٦٩,١١٢)	(٥,٩٦٩,١١٢)	الصافي
-	-	ذمم عملاء الوساطة
١,٥٧٠,٣٦١	١,٦٠٤,٩٦٣	ي طرح : مخصص خسائر إنتمانية متوقعة (**)
(١,١٢٤,٢٣٥)	(١,١٢٤,٢٣٥)	الصافي
٤٤٦,١٢٦	٤٨٠,٧٢٨	

(\*) إن الحركة الحاصلة على مخصص خسائر إنتمانية متوقعة - قديمة خلال السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية الفترة / السنة
٦,٤٥٩,٨٢٦	٥,٩٦٩,١١٢	تحويلات
(٤٩٠,٧١٤)	-	رصيد آخر الفترة / السنة
٥,٩٦٩,١١٢	٥,٩٦٩,١١٢	

(\*\*) إن الحركة الحاصلة على مخصص خسائر إنتمانية متوقعة خلال السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية الفترة / السنة
٦٣٣,٥٢١	١,١٢٤,٢٣٥	تحويلات
٤٩٠,٧١٤	-	رصيد آخر الفترة / السنة
١,١٢٤,٢٣٥	١,١٢٤,٢٣٥	

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

- 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:
- قام 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، وبما ليس للشركة فائدة بها ومهما بلغت قيمة هذا الدين، علماً أنه تم تقديم سند رهن عقاري بقيمة ٤ مليون دينار أردني بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ واستحق 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.
  - 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 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 بناء على قرار الصادر عن دائرة تنفيذ محكمة بداية شمال عمان وبناء عليه قررت إدارة الشركة رد جزء من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بقيمة الأراضي التي تم استملاكها.
  - تم صدور قرارات قطعية لصالح الشركة في القضايا المقامة من قبل الشركة 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 للسير 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 لاحكام القانون الناطمة لذلك.
  - وبتاريخ ٢٩ تشرين الاول ٢٠٢٢ قامت الشركة باجراء اتفاقية مصالحة مع ورثة المرحوم ابراهيم ظافر الداود والذي كان يشغل منصب رئيس مجلس الادارة ومدير عام الشركة السابق ، حيث تنص الاتفاقية على قيام ورثة المرحوم ابراهيم ظافر الداود بدفع مبلغ ٥,٠٧٢,٠٠٠ دينار نقداً وذلك من خلال بيع العقارات المملوكة للمرحوم ابراهيم ظافر الداود والمحجوزة لصالح شركة شيركو للأوراق المالية شريطة ان لا تقل نسبة البيع عن ٨٠% من القيمة التقديرية التي تمت من قبل الخبراء في المحاكم ، او من خلال دفعات شهرية لا تقل عن ٣٠٠,٠٠٠ دينار اردني على ان يتم تسديد كامل المبلغ في موعد اقصاه ٣٠ تشرين الاول ٢٠٢٣ وذلك مقابل اسقاط الدعاوى المقامة ضد المرحوم ابراهيم ظافر الداود، علماً بأن إجمالي المبالغ المسددة والموردة للشركة بموجب اتفاقية المصالحة بلغت ٦٩٤,٣١٧ دينار أردني.
  - لم يلتزم ورثة المرحوم باتفاقية المصالحة ولذلك تم اقامة دعوى جديدة للمطالبة بباقي سند الرهن العقاري وعلى ان تستمر الشركة بالاجراءات القانونية بالقضايا الاخرى المقامة ضد المدير العام السابق.
  - بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠٢٣ تم اعلان بالجريدة الرسمية عن بيع بالمزاد العلني لقطعة الارض رقم (١٤٧١) حوض حنوطيا من اراضي قرية وادي السير والتي تعود ملكيتها للمرحوم ابراهيم الداود والمحجوزة لصالح الشركة وقامت الشركة بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٢٣ بدفع مبلغ وقدره ١٦٥,٧٣٤ دينار أردني لدائرة تنفيذ محكمة شمال عمان والذي يمثل (١٠%) من القيمة المقدرة للأرض والبالغة ١,٦٥٧,٣٤٨ دينار أردني كتأمينات دخول في المزاد العلني وتم المزادة عليها من قبل الشركة بمبلغ ٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

٤. ممتلكات استثمارية

المجموع	مبنى	أراضي	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الكلفة
٣,٢٧٧,٥٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٢٥٨,٨٧٦	الرصيد في بداية الفترة
٣,٢٧٧,٥٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٢٥٨,٨٧٦	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٢٤
٢٨١,٥٧٩	٢٨١,٥٧٩	-	الإستهلاك المتراكم
٥,٠٩٣	٥,٠٩٣	-	الرصيد في بداية الفترة
٢٨٦,٦٧٢	٢٨٦,٦٧٢	-	إستهلاكات
٢,٩٩٠,٨٩٧	٧٣٢,٠٢١	٢,٢٥٨,٨٧٦	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٢٤
			الصافي
			٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
			الكلفة
٣,٥٠٨,١٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٤٨٩,٤٧٦	الرصيد في بداية السنة
(٢٣٠,٦٠٠)	-	(٢٣٠,٦٠٠)	استيعادات
٣,٢٧٧,٥٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٢٥٨,٨٧٦	الرصيد في نهاية السنة
٢٦١,٢٠٦	٢٦١,٢٠٦	-	الإستهلاك المتراكم
٢٠,٣٧٣	٢٠,٣٧٣	-	الرصيد في بداية السنة
٢٨١,٥٧٩	٢٨١,٥٧٩	-	إستهلاكات
٢,٩٩٥,٩٩٠	٧٣٧,١١٤	٢,٢٥٨,٨٧٦	الرصيد في نهاية السنة
			الصافي

٥. القضايا

- بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير ومعظمها (بالتضامن والتكافل) مبلغ وقدره ٨,٩٢٩,٨٣١ دينار أردني وقضية المطالبة بباقي سند الرهن العقاري والبالغ قيمتها ٣,١٢٩,٠٠٠ دينار أردني.
- يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٤٥,٠٠٠ دينار أردني، وقضيتان غير محددة القيمة ولا تزال تلك القضايا منظورة امام المحاكم المختصة.

٦. الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

نتيجة النزاع العالمي الحالي حيث اخذت المنشأة بعين الاعتبار أي تأثير محتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في مدخلات عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية عند تحديد مدى شدة واحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الانتمانية المتوقعة.

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

**Interim Condensed Financial Statements  
and Review Report  
for the three months ended March 31, 2024**

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 March 31, 2024 - (reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the three months ended March 31, 2024 - (reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the three months ended March 31, 2024 - (reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the three months ended March 31, 2024 - (reviewed and unaudited)	4
Notes to the Interim condensed financial information for the three months ended March 31, 2024	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

### Introduction

We have reviewed the interim condensed statement of financial position of Shareco Brokerage Company (Public Shareholding Company), as at March 31, 2024, and the related interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the three 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 securities commissioners approved for the company to resume its operation within cash dealing only.

Talal Abu-Ghazaleh & Co. International

  
Mohammad Al-Azraq  
(License # 1000)  
Amman April 18, 2024

MEMBER OF THE  
FORUM OF FIRMS

TAGUCI Building  
104 Mecca Street, Um-Uthaina, Amman, Jordan  
Tel: +962 6 5100 900  
Fax: +962 6 5100 601  
P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan tagco.amman@tagi.com



tagi.com

مبنى جامعة طلال أبوغزالة  
١٠٤ شارع مكة، أم أذينة، عمان، الأردن  
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٩٠٠  
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠١  
ص.ب: ٩٢١١٠٠ عمان ١١١٩٢، الأردن

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

**Interim condensed statement of financial position as at March 31, 2024 – (reviewed and unaudited)**

	Notes	March 31, 2024 (reviewed and unaudited)	December 31, 2023 (audited)
ASSETS		JD	JD
<b>Current Assets</b>			
Cash and cash equivalents		1,096,410	1,012,831
Brokers receivables	3	480,728	446,126
Other debit balances		708,758	796,000
<b>Total Current Assets</b>		<b>2,285,896</b>	<b>2,254,957</b>
<b>Non-current Assets</b>			
Intangible assets		202,330	203,107
Investments property	4	2,990,897	2,995,990
Property and equipment		127,834	129,129
<b>Total Non-Current Assets</b>		<b>3,321,061</b>	<b>3,328,226</b>
<b>Total Assets</b>		<b>5,606,957</b>	<b>5,583,183</b>
<b>LIABILITIES AND EQUITY</b>			
<b>Current Liabilities</b>			
Trade payables		305,158	221,849
Other credit balances		55,914	76,452
<b>Total Current Liabilities</b>		<b>361,072</b>	<b>298,301</b>
<b>Equity</b>			
Capital		9,000,000	9,000,000
Statutory reserve		593,653	593,653
Voluntary reserve		220,393	220,393
Accumulated losses		(4,568,161)	(4,529,164)
<b>Net equity</b>		<b>5,245,885</b>	<b>5,284,882</b>
<b>Total Liabilities and Equity</b>		<b>5,606,957</b>	<b>5,583,183</b>

The accompanying notes form part of these interim condensed financial statements

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

Interim condensed statement of comprehensive income for the three months ended March 31, 2024  
- (reviewed and unaudited)

	March 31, 2024	March 31, 2023
	JD	JD
Revenues		
Brokerage commissions, net	9,699	16,394
Investments property rent, net	16,151	27,865
Other revenue	19,172	3,021
<b>Total Revenues</b>	<b>45,022</b>	<b>47,280</b>
Expenses		
Administrative expenses	(46,728)	(41,018)
Legal cases and lawyer expenses	(36,900)	(6,369)
Marketing expenses	(391)	(2,138)
<b>Total Expenses</b>	<b>(84,019)</b>	<b>(49,525)</b>
<b>Loss</b>	<b>(38,997)</b>	<b>(2,245)</b>
Loss per share	JD (./004)	JD (./0002)

The accompanying notes form part of these interim condensed financial statements

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

**Interim condensed statement of changes in equity for the three months ended March 31, 2024**  
**- (reviewed and unaudited)**

	Capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Accumulated losses	Net
<u>For the three months ended March 31, 2024</u>	JD	JD	JD	JD	JD
Balance as at January 1, 2024	9,000,000	593,653	220,393	(4,529,164)	5,284,882
Loss	-	-	-	(38,997)	(38,997)
Balance as at March 31, 2024	<u>9,000,000</u>	<u>593,653</u>	<u>220,393</u>	<u>(4,568,161)</u>	<u>5,245,885</u>
<u>For the three months ended March 31, 2023</u>					
Balance as at January 1, 2023	9,000,000	593,653	220,393	(4,491,088)	5,322,958
Loss	-	-	-	(2,245)	(2,245)
Balance as at March 31, 2023	<u>9,000,000</u>	<u>593,653</u>	<u>220,393</u>	<u>(4,493,333)</u>	<u>5,320,713</u>

The accompanying notes form part of these interim condensed financial statements

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

**Interim condensed statement of cash flows for the three months ended March 31, 2024**  
**- (reviewed and unaudited)**

	March 31, 2024	March 31, 2023
	JD	JD
Cash flows from operating activities		
Loss	(38,997)	(2,245)
Adjustments for :		
Depreciation and amortization	7,165	6,308
Changes in operating assets and liabilities:		
Brokers receivables	(34,602)	(94,203)
Other debit balances	87,242	19,840
Trade payables	83,309	(76,621)
Other credit balances	(20,538)	(14,068)
Net cash from operating activities	<u>83,579</u>	<u>(160,989)</u>
<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>		
Addition to property and equipment	-	(373)
Net cash from investing activities	<u>-</u>	<u>(373)</u>
Net change in cash and cash equivalents	83,579	(161,362)
Cash and cash equivalents- beginning of period	<u>1,012,831</u>	<u>658,045</u>
Cash and cash equivalents- end of period	<u><u>1,096,410</u></u>	<u><u>496,683</u></u>

The accompanying notes form part of these interim condensed financial statements

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

Notes to the interim condensed financial statements

1. General

- 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.

2. Significant accounting 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, 2023.
- The financial statements were approved by the board of directors on its session dated April 17, 2024.

3. Brokers receivable

	March 31, 2024	December 31, 2023
	<u>(reviewed and unaudited)</u>	<u>(audited)</u>
	JD	JD
Brokerage customer receivables - doubtful old	5,969,112	5,969,112
Less: Expected credit losses allowance - doubtful old (*)	<u>(5,969,112)</u>	<u>(5,969,112)</u>
Net	-	-
Brokerage customer receivables	1,604,963	1,570,361
Less: Expected credit losses allowance (**)	<u>(1,124,235)</u>	<u>(1,124,235)</u>
Net	<u><u>480,728</u></u>	<u><u>446,126</u></u>

(\*) The following is the movement of expected credit losses allowance - doubtful old during the period / year:

	March 31, 2024	December 31, 2023
	<u>(reviewed and unaudited)</u>	<u>(audited)</u>
	JD	JD
Balance - beginning of period / year	5,969,112	6,459,826
Transfers	<u>-</u>	<u>(490,714)</u>
Balance end of period / year	<u><u>5,969,112</u></u>	<u><u>5,969,112</u></u>

(\*\*) The following is the movement of expected credit losses allowance during the period / year:

	March 31, 2024	December 31, 2023
	<u>(reviewed and unaudited)</u>	<u>(audited)</u>
	JD	JD
Balance - beginning of period / year	1,124,235	633,521
Transfers	<u>-</u>	<u>490,714</u>
Balance end of period / year	<u><u>1,124,235</u></u>	<u><u>1,124,235</u></u>

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, knowing that a real estate mortgage bond was submitted in the amount of JD 4,000,000 on March 29, 2010 and it is due on March 28, 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.
- 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.
- In 29 October 2022 the company made an agreement with Ibrahim Zafer Dawood who was the director & the general manager of the company, the agreement mention that the successors of Ibrahim Zafer Dawood had to pay 5,072,000 JOD cash through the sale of his properties that are reserved for Shareko brokerage company as long as the sale percentage is not less than 80% from the estimated value from the experts in courts, or from monthly installments not less than 300,000 JOD & to pay the whole amount approximately October 30,2023 , In return to drop down all the affairs against Ibrahim Zafer Dawood ,Note that the gross amounts paid & received to the company in accordance with the agreement that reached in total 694,317 JOD .
- The successors didn't abide to the agreement so new cases raised to the court to pay the remaining of the mortgage bond & to continue on the cases raised against the former general manager.

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

Notes to the Interim condensed financial information for the three months ended March 31, 2024

- On November 8, 2023, there was an announcement in the Official Gazette of the sale by public auction of plot No. (1471) of Hanutia in the district of the village of Wadi Al-Seer, which owned by the deceased Ibrahim Al-Daoud and pawned by the company. On November 15, 2023, the company paid an amount of 165,734 Jordanian dinars to North Amman Court, Execution Department. This amount represents (10%) of the estimated value of the plot which amounts to 1,657,348 Jordanian dinars, the company bid on for 900,000 Jordanian dinars.

#### 4. Investments property

	Lands	Building	Total
March 31, 2024	JD	JD	JD
<b>Cost</b>			
Beginning of period balance	2,258,876	1,018,693	3,277,569
Balance as at March 31, 2023	2,258,876	1,018,693	3,277,569
<b>Accumulated depreciation</b>			
Beginning of period balance	-	281,579	281,579
Depreciation	-	5,093	5,093
Balance as at March 31, 2023	-	286,672	286,672
Net	2,258,876	732,021	2,990,897
<b>December 31, 2023</b>			
<b>Cost</b>			
Beginning of year balance	2,489,476	1,018,693	3,508,169
Disposals	(230,600)	-	(230,600)
End of year balance	2,258,876	1,018,693	3,277,569
<b>Accumulated depreciation</b>			
Beginning of year balance	-	261,206	261,206
Depreciation	-	20,373	20,373
End of year balance	-	281,579	281,579
Net	2,258,876	737,114	2,995,990

#### 5. Litigations

- There are legal cases raised by the Company against others (in solidarity) amounting JD 8,929,831 and a case claiming the remaining real estate mortgage bond amounting JD 3,129,000.
- There are legal cases raised by others against the company amounting JD 450,000 and there are two cases with undetermined amounts still pending in related courts.

#### 6. The potential effects of economic fluctuations

As a result of the current global conflict, where the entity has taken into account any possible impact of current economic fluctuations in the inputs of future macroeconomic factors when determining the severity and probability of economic scenarios to determine expected credit losses.