

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٧-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٤، والقوائم الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة 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، فإنه 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

عزيز عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٣١ حزيران ٢٠٢٤



MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS



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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد معادل		دينار أردني	دينار أردني
ذمم مدينة	٣	٢,٢٨٦,١٢٤	١,٠١٢,٨٣١
أرصدة مدينة أخرى		٢١٦,١٨٦	٤٤٦,١٢٦
مجموع الموجودات المتداولة		٥٨٢,٢٤١	٧٩٦,٠٠٠
الموجودات غير المتداولة			
موجودات غير ملموسة		٢٠١,٥٥٣	٢٠٣,١٠٧
ممتلكات إستثمارية	٤	٢,٩٨٥,٨٠٤	٢,٩٩٥,٩٩٠
ممتلكات ومعدات		١٢٨,٤٩٩	١٢٩,١٢٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣,٣١٥,٨٥٦	٣,٣٢٨,٢٢٦
مجموع الموجودات		٦,٤٠٠,٤٠٧	٥,٥٨٣,١٨٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		٢٣٨,٧٨٣	٢٢١,٨٤٩
أرصدة دائنة أخرى		٦١,٨٦٤	٧٦,٤٥٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٠٠,٦٤٧	٢٩٨,٣٠١
حقوق الملكية			
رأس المال		٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري		٥٩٣,٦٥٣	٥٩٣,٦٥٣
إحتياطي إختياري		٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣
خسائر متراكمة		(٣,٧١٤,٢٨٦)	(٤,٥٢٩,١٦٤)
صافي حقوق الملكية		٦,٠٩٩,٧٦٠	٥,٢٨٤,٨٨٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٦,٤٠٠,٤٠٧	٥,٥٨٣,١٨٣

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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ – (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الإيرادات
٢١,٣٠٥	٣٠,٣٥٤	١١,٦٠٦	١٣,٩٦٠	صافي عمولات الوساطة
١٨,٧٠٦	٥٤,٧١٨	٢,٥٥٥	٢٦,٨٥٣	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	-	رد مخصص انتفت الحاجة إليه
٤٢٠,٣٢٢	-	٤٢٠,٣٢٢	-	إيراد فوائد تأخير
٤٨,١٢٠	-	٤٨,١٢٠	-	إيراد فوائد بنكية
١,٢٩٦	١٣٠,٥٦٧	(١٧,٨٧٦)	١٢٧,٥٤٦	إيرادات أخرى بالصافي
١,١٠٩,٧٤٩	٢١٥,٦٣٩	١,٠٦٤,٧٢٧	١٦٨,٣٥٩	مجموع الإيرادات
				المصاريف
(٩٩,٠٢٧)	(٩١,٢٩١)	(٥٢,٢٩٩)	(٥٠,٢٧٣)	مصاريف إدارية
(١٩٥,٠٨٢)	(٦١,١٢٠)	(١٥٨,١٨٢)	(٥٤,٧٥١)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
(٧٦٢)	(٢,١٣٨)	(٣٧١)	-	مصاريف تسويق
(٢٩٤,٨٧١)	(١٥٤,٥٤٩)	(٢١٠,٨٥٢)	(١٠٥,٠٢٤)	مجموع المصاريف
٨١٤,٨٧٨	٦١,٠٩٠	٨٥٣,٨٧٥	٦٣,٣٣٥	الربح
٠.٩ - دينار أردني	٠.٠٦ - دينار أردني			حصة السهم الأساسية من الربح

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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

الوصفي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
٥,٢٨٤,٨٨٢	(٤,٥٢٩,١٦٤)	٢٢٠,٣٩٣	٥٩٣,٦٥٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
٨١٤,٨٧٨	٨١٤,٨٧٨	-	-	-	الربح
٦,٠٩٩,٧٦٠	(٣,٧١٤,٢٨٦)	٢٢٠,٣٩٣	٥٩٣,٦٥٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
٥,٣٢٢,٩٥٨	(٤,٤٩١,٠٨٨)	٢٢٠,٣٩٣	٥٩٣,٦٥٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
٦١,٠٩٠	٦١,٠٩٠	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
٥,٣٨٤,٠٤٨	(٤,٤٢٩,٩٩٨)	٢٢٠,٣٩٣	٥٩٣,٦٥٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	الربح
					رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦١,٠٩٠	٨١٤,٨٧٨	الربح
		تعديلات لـ :
١٢,٦١٧	١٤,٣٣٠	إستهلاكات وإطفاءات
(١١٧,٥٩٤)	-	ارباح بيع استثمارات عقارية
-	(٦٠٠,٠٠٠)	رد مخصص انتفت الحاجة اليه
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٢٤,٩٨٦	٨٢٩,٩٤٠	ذمم مدينة
٢٦,٠٢٥	٢١٣,٧٥٩	أرصدة مدينة أخرى
(٥٣,٤١٤)	١٦,٩٣٤	ذمم دائنة
(٣٨,٨٠٥)	(١٤,٥٨٨)	أرصدة دائنة أخرى
٢١٤,٩٠٥	١,٢٧٥,٢٥٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥٧٣)	(١,٩٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٤٨,١٩٤	-	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
٣٤٧,٦٢١	(١,٩٦٠)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
٥٦٢,٥٢٦	١,٢٧٣,٢٩٣	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٦٥٨,٠٤٥	١,٠١٢,٨٣١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٢٢٠,٥٧١	٢,٢٨٦,١٢٤	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

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 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

٣. ذمم تجارية مدينة

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
دينار أردني	دينار أردني
٥,٠٣٣,٧٧٧	٥,٩٦٩,١١٢
(٥,٠٣٣,٧٧٧)	(٥,٩٦٩,١١٢)
-	-
١,٦٧٥,٧٥٦	١,٥٧٠,٣٦١
(١,٤٥٩,٥٧٠)	(١,١٢٤,٢٣٥)
٢١٦,١٨٦	٤٤٦,١٢٦
ذمم عملاء الوساطة - متعثرة قديمة	
يطرح : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (*)	
الصافي	
ذمم عملاء الوساطة	
يطرح : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (**)	
الصافي	

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
دينار أردني	دينار أردني
٥,٩٦٩,١١٢	٦,٤٥٩,٨٢٦
(٣٣٥,٣٣٥)	(٤٩٠,٧١٤)
(٦٠٠,٠٠٠)	-
٥,٠٣٣,٧٧٧	٥,٩٦٩,١١٢
رصيد بداية الفترة / السنة	
تحويلات	
رد مخصص انتفت الحاجة له	
رصيد اخر الفترة / السنة	

(**) إن الحركة الحاصلة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
دينار أردني	دينار أردني
١,١٢٤,٢٣٥	٦٣٣,٥٢١
٣٣٥,٣٣٥	٤٩٠,٧١٤
١,٤٥٩,٥٧٠	١,١٢٤,٢٣٥
رصيد بداية الفترة / السنة	
تحويلات	
رصيد اخر الفترة / السنة	

- 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:

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

- 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 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 لطرحها 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 النافذة لذلك.
- وباتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٢ قامت الشركة بأجراء اتفاقية مصالحة مع ورثة المرحوم إبراهيم ظافر الداود والذي كان يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام الشركة السابق، حيث تنص الاتفاقية على قيام ورثة المرحوم إبراهيم ظافر الداود بدفع مبلغ ٥,٠٧٢,٠٠٠ دينار نقداً وذلك من خلال بيع العقارات المملوكة للمرحوم إبراهيم ظافر الداود والمحجوزة لصالح شركة شيركو للأوراق المالية شريطة أن لا تقل نسبة البيع عن ٨٠% من القيمة التقديرية التي تمت من قبل الخبراء في المحاكم، أو من خلال دفعات شهرية لا تقل عن ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني على أن يتم تسديد كامل المبلغ في موعد أقصاه ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٣ وذلك مقابل إسقاط الدعاوى المقامة ضد المرحوم إبراهيم 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 أن تستمر الشركة بالإجراءات القانونية بالقضايا الأخرى المقامة ضد المدير العام السابق.
- بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠٢٣ تم اعلان بالجريدة الرسمية عن بيع بالمزاد العلني لقطعة الأرض رقم (١٤٧١) حوض جنوبيا من أراضي قرية وادي السير والتي تعود ملكيتها للمرحوم إبراهيم 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، ولدى إنتهاء المدد القانونيه للمزاد قامت المحكمة بتحويل حصيلة بيع قطعة الأرض والبالغة (١,٣٥٣,٦٣٥) دينار للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

٤. ممتلكات استثمارية

المجموع	مبنى	أراضي	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الكلفة
٣,٢٧٧,٥٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٢٥٨,٨٧٦	الرصيد في بداية السنة
٣,٢٧٧,٥٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٢٥٨,٨٧٦	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
٢٨١,٥٧٩	٢٨١,٥٧٩	-	الإستهلاك المتراكم
١٠,١٨٦	١٠,١٨٦	-	الرصيد في بداية السنة
٢٩١,٧٦٥	٢٩١,٧٦٥	-	إستهلاكات
٢,٩٨٥,٨٠٤	٧٢٦,٩٢٨	٢,٢٥٨,٨٧٦	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
			الصافي
			٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
٣,٥٠٨,١٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٤٨٩,٤٧٦	الكلفة
(٢٣٠,٦٠٠)	-	(٢٣٠,٦٠٠)	الرصيد في بداية السنة
٣,٢٧٧,٥٦٩	١,٠١٨,٦٩٣	٢,٢٥٨,٨٧٦	استبعادات
			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

- يمثل الجزء الاستثماري من المبنى ما نسبته ٨٥,٤% من قيمة المبنى المقام على قطعة الأرض رقم (٦٧٢) حوض رقم (١٢) اللويحة الشمالي من أراضي الشمساني.
- تم تقدير متوسط القيمة العادلة للأراضي والمبنى بالكامل حسب تقدير مخمن عقاري بتاريخ ٥ و ٧ كانون الثاني ٢٠٢٢ بمبلغ ٤,٧١٦,٤٠٨ دينار أردني والبالغة قيمتها الدفترية ٣,٢٤٦,٩٦٣ دينار أردني.

٥. القضايا

- بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير (بالتضامن والتكافل) مبلغ وقدره ٧,٥٦٠,٥٠٦ دينار أردني، وقضية المطالبة بباقي سند الرهن العقاري والبالغ قيمتها ٣,١٠٩,٠٠٠ دينار أردني.
- يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٤٢,٠٠٠ دينار أردني، ولا تزال تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة.

٦. الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

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

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

**Interim Condensed Financial Statements
and Review Report
for the six months ended June 30, 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 June 30, 2024 – (reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the six months ended June 30, 2024 – (reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the six months ended June 30, 2024 – (reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the six months ended June 30, 2024 – (reviewed and unaudited)	4
Notes to the Interim condensed financial information for the six months ended June 30, 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 June 30, 2024, and the related interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the six 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.

Basis of Qualified Conclusion

The company's management didn't provide sufficient provisions for brokerage customers receivables carried forward from previous years as at June 30, 2024.

Qualified Conclusion

Based on our review, except for what has been mentioned in the basis of qualified conclusion, 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

Aziz Abdelkader
(License # 867)

Amman July 31, 2024

 MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS



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

Interim condensed statement of financial position as at June 30, 2024 - (reviewed and unaudited)

		June 30, 2024	December 31, 2023
ASSETS	Notes	(reviewed and unaudited)	(audited)
Current Assets		JD	JD
Cash and cash equivalents		2,286,124	1,012,831
Accounts receivable	3	216,186	446,126
Other debit balances		582,241	796,000
Total Current Assets		3,084,551	2,254,957
Non-current Assets			
Intangible assets		201,553	203,107
Investments property	4	2,985,804	2,995,990
Property and equipment		128,499	129,129
Total Non-Current Assets		3,315,856	3,328,226
Total Assets		6,400,407	5,583,183
LIABILITIES AND EQUITY			
Current Liabilities			
Accounts payable		238,783	221,849
Other credit balances		61,864	76,452
Total Current Liabilities		300,647	298,301
Equity			
Capital		9,000,000	9,000,000
Statutory reserve		593,653	593,653
Voluntary reserve		220,393	220,393
Accumulated losses		(3,714,286)	(4,529,164)
Net equity		6,099,760	5,284,882
Total Liabilities and Equity		6,400,407	5,583,183

The accompanying notes form 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 six months ended June 30, 2024
- (reviewed and unaudited)

	For the six months ended in June 30		For the three months ended in June 30	
	2024	2023	2024	2023
	JD	JD	JD	JD
Revenues				
Net of brokerage commissions	21,305	30,354	11,606	13,960
Investments property rent, net	18,706	54,718	2,555	26,853
Recovery of provision	600,000	-	600,000	-
Delay penalties	48,120	-	48,120	-
Other revenue	421,618	130,567	402,446	127,546
Total Revenues	1,109,749	215,639	1,064,727	168,359
Expenses				
Administrative expenses	(99,027)	(91,291)	(52,299)	(50,273)
Legal cases and lawyer fees	(195,082)	(61,120)	(158,182)	(54,751)
Marketing expenses	(762)	(2,138)	371.00-	0
Total Expenses	(294,871)	(154,549)	(210,852)	(105,024)
Profit	814,878	61,090	853,875	63,335
Profit per share	JD -/09	JD -/006		

The accompanying notes form 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 six months ended June 30, 2024
- (reviewed and unaudited)

	Capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Accumulated losses	Net
	JD	JD	JD	JD	JD
For the three months ended June 30, 2024					
Balance as at January 1, 2024	9,000,000	593,653	220,393	(4,529,164)	5,284,882
Profit	-	-	-	814,878	814,878
Balance as at June 30, 2024	9,000,000	593,653	220,393	(3,714,286)	6,099,760
For the three months ended June 30, 2023					
Balance as at January 1, 2023	9,000,000	593,653	220,393	(4,491,088)	5,322,958
Profit	-	-	-	61,090	61,090
Balance as at June 30, 2023	9,000,000	593,653	220,393	(4,429,998)	5,384,048

The accompanying notes form 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 six months ended June 30, 2024
- (reviewed and unaudited)

	June 30, 2024	June 30, 2023
	JD	JD
Cash flows from operating activities		
Profit (loss)	814,878	61,090
Adjustments for :		
Depreciation and amortization	14,330	12,617
Gain on sale of investment property	-	(117,594)
Recovery of provision	(600,000)	-
Changes in operating assets and liabilities:		
Accounts receivable	829,940	324,986
Other debit balances	213,759	26,025
Accounts payable	16,934	(53,414)
Other credit balances	(14,588)	(38,805)
Net cash from operating activities	<u>1,275,253</u>	<u>214,905</u>
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property and equipment	(1,960)	(573)
Proceeds from sale of investment property	-	348,194
Net cash from investing activities	<u>(1,960)</u>	<u>347,621</u>
Net change in cash and cash equivalents	1,273,293	562,526
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>2,286,124</u></u>	<u><u>1,220,571</u></u>

The accompanying notes form 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. 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, 2022.
- The financial statement have been approved by board of directors on 30 July, 2024.

3. Accounts receivable

	June 30, 2024 (reviewed and unaudited) JD	December 31, 2023 (audited) JD
Brokerage customer receivables - doubtful and old	5,033,777	5,969,112
Less: Expected credit losses allowance (*)	<u>(5,033,777)</u>	<u>(5,969,112)</u>
Net	-	-
Brokerage customer receivables	1,675,756	1,570,361
Less: Expected credit losses allowance	<u>(1,459,570)</u>	<u>(1,124,235)</u>
Net	<u>216,186</u>	<u>446,126</u>

(*) The following is the movement on expected credit losses allowance – doubtful and old during the period / year:

	June 30, 2024 (reviewed and unaudited) JD	December 31, 2023 (audited) JD
Balance - beginning of period /year	5,969,112	6,459,826
Transferred during period /year	(335,335)	(490,714)
Recovery of provision	<u>(600,000)</u>	<u>-</u>
Balance end of period / year	<u>5,033,777</u>	<u>5,969,112</u>

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

	June 30, 2024 (reviewed and unaudited) JD	December 31, 2023 (audited) JD
Balance - beginning of period /year	1,124,235	633,521
Transferred during period /year	<u>335,335</u>	<u>490,714</u>
Balance end of period / year	<u>1,459,570</u>	<u>1,124,235</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.
- On October 29, 2022 a reconciliation agreement was signed between the company and the heirs of the late former general manager Ibrahim Thafer Al Dawood, the agreement states that the heirs must pay a cash sum amounting JD 5,072,000 through selling real estates owned by the late Ibrahim Thafer Al Dawood which are seized by Shareco Brokerage Company provide that the amount sold must not be less than 80% of the approximated value determined by the experts in related courts, or through monthly payments amounting no less than JD 300,000 by which the whole debt must be paid no later than October 30th 2024 in exchange for dropping the lawsuit held against late Ibrahim Thafer Al Dawood , knowing that a sum of JD 694,317 was paid and delivered to the company as per the reconciliation agreement.
- 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.

- 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
June 30, 2024	JD	JD	JD
Cost			
Balance - beginning of period	2,258,876	1,018,693	3,277,569
Balance - end of period	2,258,876	1,018,693	3,277,569
Accumulated depreciation			
Balance - beginning of period	-	281,579	281,579
Depreciation	-	10,186	10,186
Balance - end of period	-	291,765	291,765
Net	2,258,876	726,928	2,985,804
December 31, 2023			
Cost			
Balance - beginning of year	2,489,476	1,018,693	3,508,169
Disposals	(230,600)	-	(230,600)
Balance - end of year	2,258,876	1,018,693	3,277,569
Accumulated depreciation			
Balance - beginning of year	-	261,206	261,206
Depreciation	-	20,373	20,373
Balance - end of year	-	281,579	281,579
Net	2,258,876	737,114	2,995,990

- The investment part of the building represent 85.4% of the building value, which is built on, plot No. (672), basin No. (12) Northern Allawaybida from Shmaisany lands.
- The total average fair value of the lands and the building in accordance with real estate appraisers as of January 5 and 7, 2022 amounting to 4,716,408 JD and its book value amounting to 3,246,963 JD.

5. Litigations

- There are legal cases raised by the Company against others (within solidarity) amounting JD 7,560,506 in addition to the claim for the rest of the real estate mortgage amounting JD 3,109,000.
- There are legal cases raised by others against the company amounting JD 42,000 and there is one case with undetermined amount.

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.