

للإفصاح
* بورصة عمان
* السيد صالح
السيد عبدالقادر
السيد مؤمن

نموذج رقم (3-1)
Form No. (1-3)

ر. د. م. م.

شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY



To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

Date: 29/3/2017

Subject: Annual Report for the fiscal year
ended 31/12/2016

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان
التاريخ: 2017/3/29

الموضوع: التقرير السنوي للسنة المنتهية في 2016/12/31

Attached the Annual Report of
(Shareco Brokerage company) for the fiscal year
ended at 31/12/2016

مرفق طيه نسخة من التقرير السنوي لشركة
(شيركو للأوراق المالية) عن السنة المالية المنتهية في
2016/12/31

Kindly accept our highly appreciation and
respect
Company's Name: Shareco Brokerage company
General Manager's Signature
Marwan Dahabra

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

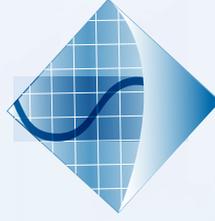
اسم الشركة: شيركو للأوراق المالية
توقيع المدير العام
مروان دحابره

ر. د. م. م.

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان

٣٠ آذار ٢٠١٧

الرقم المتسلسل ١٨٠٧٣
الجهة المختصة ١/١٤



شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY

2016

التقرير السنوي الحادي عشر



- السيد / سعد محمد الحاج موسى الجندي الرئيس
- معالي الدكتور / عوني محمد عبد الرحمن البشير النائب
- السيد عبد السلام محمد موسى الجندي عضواً
- السيد / جمال نزيه العبد العوامله عضواً
- شركة الاراضي المقدسة للتأمين عضواً
ويمثلها المهندس / سامر بهاء الدين المظفر .
- المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي عضواً
ويمثلها السيد / ماجد زكي قراقيش .
- السيد مروان صالح سالم دحابره عضواً / المدير العام

4	كلمة رئيس مجلس الإدارة .
5	تقرير مجلس الإدارة .
6	مجلس الإدارة والإدارة العليا .
10	أنشطة الشركة وكبار المالين .
10	الوضع التنافسي للشركة .
11	الهيكل التنظيمي .
12	إنجازات الشركة ونتائج أعمالها .
14	التطورات و الخطة المستقبلية .
15	الأوراق المالية لمجلس الادارة والإدارة العليا .
18	إقرارات مجلس الادارة .
19	قواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة .
22	البيانات المالية وتقرير المدقق المستقل .

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام ، أود أن اتقدم إليكم جميعاً بوافر الشكر والامتنان على تلبيتكم دعوتنا لحضور اجتماع الهيئة العامة للشركة كما يطيب لي أن أقدم إليكم التقرير السنوي عن نتائج أعمال الشركة وبياناتها المالية للعام ٢٠١٦ .

واصلت الشركة مسيرتها الناجحة على الرغم من الظروف التي مرت بها الشركة و ما تكبدته من خسائر خلال الاعوام الماضية مرتكزة على الجهود المبذولة و الواضح من قبل الإدارة التنفيذية بكافة اركانها و المعتمدة على تنفيذ خطط وتوجيهات مجلس الإدارة .

أنه و من منطلق حرص إدارة الشركة على تبني إدارة واستراتيجية شاملة تهدف الى المراقبة والمحافظة وتحسين استمرارية أعمال الشركة وبما يعزز حقوق مساهميها فقد قامت الإدارة ومنذ توليها لأعمالها بتاريخ ٢٠١٠/٣/٣٠ باتخاذ حزمة من الإجراءات و التدابير اللازمة في سبيل الإرتقاء و النهوض بالشركة و استمرار المنشأة في أداء مهامها و خدماتها الاساسية في السوق المالي والذي ظهر جلياً في نتائج الشركة خلال الاعوام السابقة .

وختاماً نسأل الله العلي القدير أن يكال مساعينا وجهنا بالتوفيق و أن يسدد خطانا وأن يكون عوننا لنا للمضي قدماً في مسيرة الشركة و متابعة حقوق مساهميها لتحقيق تطلعات وأهداف الشركة لما فيه الخير لوطننا الحبيب ولمساهميها الكرام تحت قيادة وتوجيهات حضرة صاحب الجلالة الهاشمية الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم حفظه الله ورعاه.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

رئيس مجلس الإدارة



سعد محمد الجندي

نتوجه بالشكر والامتنان لجميع مساهمي شركة شيركو الذين منحونا دعمهم وكذلك جميع العاملين فيها على ما بذلوه من جهود، ومن هنا فإنه يسرنا أن نقدم لهيبتكم الموقرة تقريرنا السنوي الحادي عشر لعام 2016.

1. أ. أنشطة الشركة الرئيسية.

إن النشاط الرئيسي الذي تقوم به شركة شيركو هو الوسيط المالي والذي يكمن دوره الأساسي في تقديم خدماته للغير مقابل العمولة المحددة في بورصة عمان.

ب. أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها.

- شركة شيركو للأوراق المالية الكائنة في الشميساني شارع عصام العجلوني بناية رقم 60 – الطابق الثاني.
- بلغ عدد موظفيها حتى نهاية عام 2016 سبعة موظفين.
- لا يوجد للشركة أي فروع داخل المملكة أو خارجها.

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة.

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة حوالي 2,569,238 دينار.

2. الشركات التابعة للشركة.

لا يوجد شركات تابعة للشركة.

3. أ. أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم :

● الاسم: السيد / سعد محمد الحاج موسى الجندي

- المنصب: رئيس مجلس الإدارة.
- تاريخ العضوية : 2015/6/1
- تاريخ الميلاد: 1948/1/1.
- الشهادات العلمية وسنة التخرج.
- بكالوريوس : إدارة اعمال – 1970.
- الخبرات العملية:
- مدير عام شركة مفروشات العبد اللطيف / السعودية 1970 – 1978.
- مدير عام مجموعة العبد اللطيف الصناعية / السعودية 1979 – 1988
- استشاري صناعي ومالك مركز الشرق الاوسط للوكالات / الاردن 1989 – حتى تاريخه .
- استشاري صناعي ومالك شركة تاك / تركيا 2001 – حتى تاريخه .
- عضوية في مجالس إدارة شركات أخرى حالية:
- شركة المعاصرون للمشاريع الاسكانية .
- خبرة أعمال حرة:
- مالك شركة نورثن للتسويق الدولي / الإمارات .
- شريك في شركة الامناء .

● الاسم: معالي الدكتور/ عوني محمد عبد الرحمن البشير

- المنصب: نائب رئيس مجلس الإدارة
- تاريخ العضوية : 2015/6/1
- تاريخ الميلاد: 1956/11/19.
- الشهادات العلمية وسنة التخرج :
- بكالوريوس: طب وجراحة – 1980/10/1.
- ماجستير: اختصاص جراحة – 1984/10/1
- الخبرات العملية:
- وزارة الصحة الأردنية - طبيب جراحة عامة 1981 – 1989.
- نائب البرلمان الأردني 1989 – 1993.
- وزير التنمية الاجتماعية 1991 – 1992.
- مدير تنفيذي صندوق الملكة علياء للعمل التطوعي والاجتماعي 1995 – 1997.
- مدير عام شركة المركز العربي الدوائي 1997 – 2005.
- مدير عام مستشفى الشيمساني 2005-2013 .
- مدير عام مستشفى المركز العربي للقلب اعتبارا من ١٠ / ٢٠١٦ ولغاية الان .
- عضوية في مجالس إدارة شركات أخرى حالية:
- شركة الاتحاد العربي للتأمين.
- مؤسسة اعمار السلط.
- جمعية الإغاثة الطبية العربية .

• الاسم: السيد / مروان صالح سالم دحابره

- المنصب: عضو مجلس الإدارة/ المدير العام
- تاريخ الميلاد: 1958/11/11.
- تاريخ العضوية: 2015/6/1
- الشهادات العلمية وسنة التخرج :
- بكالوريوس : ادارة أعمال – 1986/8/2.
- الخبرات العملية :
- شركة الاستثمارات المالية للاسهم و السندات 1993 – 2002
- الشركة العربية للاستثمارات المالية 2003 – 2005
- شركة ابداع للاستثمارات المالية 2005 – 2007
- مدير عام شركة الاصدقاء للوساطة و الاستثمارات المالية 2007 – 2010
- مدير عام شركة شيركو للأوراق المالية 2010 – حتى تاريخه.

• الاسم: السيد / عبد السلام محمد موسى الجندي

- المنصب: عضو مجلس إدارة .
- تاريخ العضوية: 2015/06/01.
- تاريخ الميلاد: 1953/2/13.
- الشهادات العلمية وسنة التخرج:
- بكالوريوس: آداب – 1975
- الخبرات العملية:
- محاضر سلك التعليم / السعودية 1963-1990.
- محاسب في شركة التأمين البحر الاحمر / السعودية 1990-1996.
- مدير مصنع بترا للجلود 1996-2000.
- مدير شركة الإختيار / الاردن 2000-2004.
- مدير شركة المعرض الدولي /الاردن 2004-2009.

• الإسم: السيد / جمال نزيه العبد العوامله

- المنصب: عضو مجلس إدارة .
- تاريخ العضوية: 2015/6/1
- تاريخ الميلاد: 1957/9/2.
- الشهادات العلمية وسنة التخرج:
- بكالوريوس: علوم اقتصاد – 1982.
- الخبرات العملية:
- عمل في قطاع البنوك في جميع الدوائر المختلفة لمدة سنة و نصف .
- عمل في قطاع التأمين منذ عام 1984 – 2014 .
- رئيس الاتحاد الاردني لشركات التأمين 2008 – 2009 .
- نائب رئيس الاتحاد الاردني لشركات التأمين سابقاً .
- المدير العام لشركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين 2004 – 2013 .

• الاسم: المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي .

• المنصب: عضو مجلس إدارة- ويمثلها السيد / ماجد زكي عطا قراقيش .

تاريخ العضوية: 2015/06/01

تاريخ الميلاد: 1975/11/28.

تاريخ التمثيل: 2016/09/05

• الشهادات العلمية وسنة التخرج:

- بكالوريوس: حاسوب – 1997.

- حاصل على شهادة محترف مخاطر معتمد (CRP (Certified Risk Professional)

من (The Bank Administration Institute (BAI) وعضو في جمعية إدارة المصارف الأمريكية.

- حاصل على شهادة مدير مشاريع معتمد (CPM (Certified Project Manager)

من (The International Association of Project and Program Management (IAPPM) وعضو في الجمعية

الدولية لإدارة المشاريع والبرامج.

- عضو في جمعية تدقيق أنظمة المعلومات الأمريكية

(The Information Systems Audit and Control Association (ISACA).

• الخبرات العملية:

- عمل في بنك الاسكان للتجارة والتمويل – مدقق داخلي على انظمة وتكنولوجيا المعلومات منذ

1997/10/18 – 2006/8/31 .

- عمل في صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي - رئيس قسم تدقيق أنظمة وتكنولوجيا

المعلومات منذ 2006/9/3 – حتى تاريخه .

- محاضر في العديد من المواضيع المتعلقة بتدقيق أنظمة وتكنولوجيا المعلومات.

• عضوية في مجالس إدارة شركات أخرى:

- عضو هيئة مديري شركة الضمان للأعمال الدولية للفترة من 2016/4/4 ولغاية 2016/10/15.

• الاسم: شركة الاراضي المقدسة للتأمين .

• المنصب: عضو مجلس إدارة – ويمثلها المهندس/ سامر بهاء الدين محي الدين المظفر .

- تاريخ العضوية: 2015/6/1.

- تاريخ الميلاد: 1963/4/25.

• الشهادات العلمية وسنة التخرج:

-بكالوريوس: معادن بصرية – 1987

• الخبرات العملية:

- جيولوجي في مكتب الدراسات والاستشارات الهندسية /الرياض 1987 - 1988 .

- عضو مجلس إدارة في إدارة المشاريع الاستثمارية /هيوستن 1990 -1991 .

- مدير شركة Ranch Acceptance Corp / كاليفورنيا 1991 - 1992 .

- مدير عام شركة الميساب لتجارة وتصنيع وتبريد المواد الغذائية 1993 - 2010 .

- مدير مالي في شركة فاست للهندسة / أبو ظبي 1994 - 1996 .

- مدير اداري في شركة فاست للهندسة / أبو ظبي 1997 - 2000 .

- مدير عام شركة النودة للاستثمارات العقارية في عمان 2003 - 2010.

• عضوية في مجالس إدارة شركات أخرى حالية:

- نائب رئيس مجلس ادارة شركة الاراضي المقدسة للتأمين

- نائب رئيس مجلس ادارة شركة Silverado Ranch Inc /الولايات المتحدة الأمريكية .

ب. أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم

الاسم: السيد / مروان صالح سالم دحابره

المنصب: عضو مجلس الإدارة / المدير العام

تاريخ الميلاد: 1958/11/11.

تاريخ التعيين: 2010/6/1

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

بكالوريوس : ادارة أعمال – 1986/8/2.

الخبرات العملية:

شركة الاستثمارات المالية للاسهم و السندات 1993 – 2002 .

الشركة العربية للاستثمارات المالية 2003 – 2005 .

شركة ابداع للاستثمارات المالية 2005 – 2007 .

مدير عام شركة الاصدقاء للوساطة و الاستثمارات المالية 2007 – 2010 .

مدير عام شركة شيركو للأوراق المالية 2010 – حتى تاريخه.

الاسم: السيد / أمين محمد أمين عبد الرحيم عبد الدايم

المنصب: المدير المالي.

تاريخ الميلاد: 1979/6/6.

تاريخ التعيين : 2010/7/19 .

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

بكالوريوس: محاسبة – 2001.

الخبرات العملية:

محاسب الشركة العربية الدولية للتعليم و الاستثمار 2001 – 2005.

مدير مالي شركة الامناء للاستثمار و ادارة المحافظ المالية 2006 – 2010

مدير مالي شركة شيركو 2010 – حتى تاريخه.

4. أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة.

الرقم	الاسم	عدد الأسهم كما في 2016/12/31	النسبة %	عدد الأسهم كما في 2015/12/31	النسبة %
1	سعد محمد الحاج موسى الجندي	1,914,723	%21.27	1,914,723	%21.27
3	فلك وليد محمد الصابر	544,858	%6.05	478,673	%5.32
3	شركة الاراضي المقدسة للتأمين	527,500	%5.86	354,775	%0.039
4	شركة الضامنون العرب للتأمين	498,750	%5.54	498,750	%5.54
5	الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية	450,000	%5	450,000	%5

5. الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها وأسواقها الرئيسية وحصتها من السوق المحلي.

بلغ حجم التداول الإجمالي لشركة شيركو للأوراق المالية 80,902,739 دينار في نهاية عام 2016 مقارنة بمبلغ 316,607,582 دينار في نهاية عام 2015 .

السنة	حجم التداول الكلي من حجم تداول السوق	نسبة حصة الشركة الى حجم التداول الكلي	ترتيب الشركة التنافسي بين الوسطاء
2016	80,902,739	%1.7	22
2015	316,607,582	%4.6	4

6. درجة الاعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً.

- لا يوجد اعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً يشكلون 10% فأكثر من إجمالي المشتريات و/أو المبيعات.

7. الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.

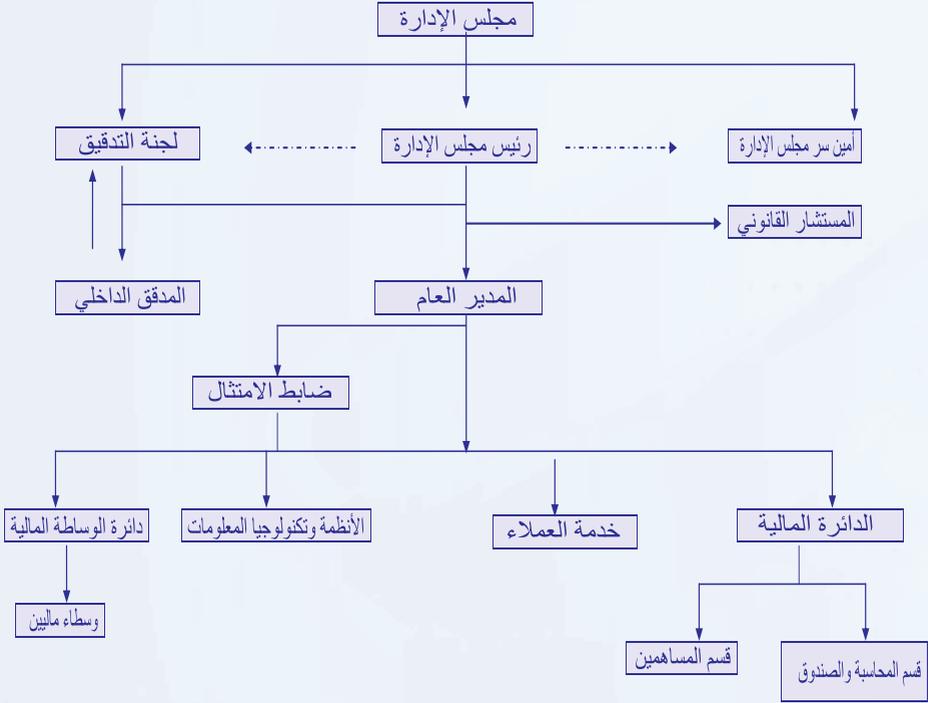
- لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.
- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

8. القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

- لا يوجد قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

- لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

9. أ. الهيكل التنظيمي للشركة.



ب . عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم.

بلغ عدد موظفي الشركة حتى نهاية العام 2016 سبعة موظفين بمؤهلات علمية مختلفة وعدد سنوات خبرة متفاوتة تتيح تقسيم الأعمال والصلاحيات والتخصص الوظيفي لكل منهم كما هو موضح أدناه

المؤهل العلمي	عدد الموظفين
ماجستير	1
بكالوريوس	4
دبلوم	1
ثانوية عامة	1
الإجمالي	7

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة.

لم تقوم الشركة بإجراء أي برامج تأهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية.

10. المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

إن المخاطر التي تتعرض لها الشركة هي تذبذب أسعار الاوراق المالية .

11. الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية.

حققت الشركة ارباحاً صافية بلغت 67,639 دينار وقد بلغ حجم التداول عن العام 2016 للشركة 80,902,739 دينار و ان نسبة حصة الشركة من اجمالي حجم التداول بلغت 1.7 % .

12. الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية و لا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة .

13. السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين، وأسعار الأوراق المالية لمدة لا تقل عن خمس سنوات.

البند	2016	2015	2014	2013	2012
الأرباح أو الخسائر بعد الضريبة	67,639	78,143	50,690	(290,965)	(244,651)
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-
نسبة توزيع الأرباح	-	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	5,540,002	4,472,363	4,394,220	4,343,530	4,634,495
أسعار الأوراق المالية	0.52	0.50	0.52	0.30	0.29

14. تحليل المركز المالي للشركة ونتاج أعمالها خلال السنة المالية.

الرقم	النسب المالية	2016	2015
1	نسبة السيولة	5.11	3.7
2	نسبة المديونية	9.5 %	13.4 %
3	نسبة الدين إلى حقوق الملكية	10 %	15.5 %
4	معدل العائد على الأصول	1.3 %	1.5 %
5	معدل العائد على حقوق الملكية	1.2 %	1.7 %
6	نصيب السهم الواحد من الأرباح	.007	.008
7	القيمة الدفترية للسهم BV	.50	0.50

بيان الدخل :

1. حققت الشركة في نهاية عام 2016 أرباح صافية ومقدارها 67,639 دينار مقارنة بصافي أرباح بلغت 78,143 دينار في نهاية العام 2015 .

2. اجمالي المصاريف للعام 2016 بلغت (316,360) دينار مقارنة بمبلغ (1,047, 298) دينار للعام 2015.

	2015	2016	البيان
37	257,673	222,324	مصاريف ادارية و عمومية
	363,804	—	ديون مشكوك في تحصيلها
(7,41)	280,756	64,201	مصاريف تسويق
(37)	17,618	7,007	استهلاكات واطفاءات
(71)	127,447	22,828	مصاريف القضايا و اتعاب المحاماة
2,79	1,047,298	316,360	المجموع

ب - الميزانية العمومية :

الموجودات

أ - بلغ اجمالي موجودات الشركة للعام 2016 ما قيمته 5,018,902 مقارنة مع 5,196,743 دينار لعام 2015 وذلك بانخفاض وقدره 3 %، وتشكل الموجودات المتداولة والبالغ قيمتها 2,449,664 دينار لعام 2016 مانسبته 49% من اجمالي الموجودات مقارنة مع 2,573,661 دينار وبنسبة 50 % لعام 2015 .

ب - بلغ اجمالي الموجودات غير المتداولة 2,569,238 دينار للعام 2016 وتشكل مانسبته 51% من اجمالي الموجودات مقارنة مع 2,596,082 دينار اي مانسبته 50 % من اجمالي الموجودات لعام 2015 .

2 - المطلوبات و حقوق المساهمين :

أ - المطلوبات :

بلغ اجمالي مطلوبات الشركة للعام 2016 مبلغ وقدره 478,900 دينار مقارنة مع 697,380 دينار للعام 2015 .

ب - حقوق المساهمين :

بلغ صافي حقوق المساهمين للعام 2016 مبلغ وقدره 4,540,002 دينار مقارنة مع 4,472,363 دينار للعام 2015 .

15. التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة.

الاستمرار في دراسة جدوى الاستثمار في مشاريع مختلفة وبما ينسجم مع غايات الشركة وقوانين هيئة الأوراق المالية لتحقيق المردود الجيد للشركة الامر الذي سيؤدي الى اطفاء الخسائر المتركمة و البحث و الدراسة للدخول بشراكات استرتيجية لاستثمارات جديدة في مجالات اقتصادية مختلفة .

16. مقدار أتعاب التدقيق للشركة.

بلغت أتعاب التدقيق 8,700 دينار شامل ضريبة المبيعات .

17. أ. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة.

عدد الأسهم كما في 2015/12/31		عدد الأسهم كما في 2016/12/31		الجنسية	المنصب	الاسم
النسبة %	2015/12/31	النسبة %	2016/12/31			
21.275%	1,914,723	21.275%	1,914,723	أردنية	الرئيس	السيد/سعد محمد الحاج موسى الجندي
0.417%	37,500	0.417%	37,500	أردنية	نائب الرئيس	الدكتور/عوني محمد عبد الرحمن البشير
0.333%	30,000	0.333%	30,000	أردنية	عضواً المدير العام	السيد/مروان صالح سالم دحابره
0.315	28,333	0.315	28,333	أردنية	عضواً	السيد عبد السلام محمد الجندي
0.278%	25,000	0.278%	25,000	أردنية	عضواً	السيد جمال نزيه العبد العوامله
2.083%	187,500	2.083%	187,500	أردنية	عضواً	السادة /المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي يمثلها السيد ماجد زكي عطا قراقيش
—	—	—	—	أردنية		
3.942%	354,775	5.861%	527,500	أردنية	عضواً	السادة /شركة الاراضي المقدسة للتأمين يمثلها المهندس سامر بهاء الدين المظفر .
—	—	—	—	أردنية		

ب. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا.

عدد الأسهم كما في				الجنسية	المنصب	الاسم
النسبة %	2015/12/31	النسبة %	2016/12/31			
0.333%	30,000	0.333%	30,000	أردنية	عضواً / المدير العام	السيد/مروان صالح دحابره
—	—	—	—	أردنية	المدير المالي	السيد أمين محمد عبد الدايم

ج. عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا (الزوجة والأولاد القصر).

الاسم	درجة القرابة	الجنسية	عدد الأسهم كما في		
			2016/12/31	النسبة %	2015/12/31
السيدة / تمام سليمان الحاج موسى الجندي	زوجة-رئيس مجلس الإدارة	أردنية	4500	% .050	4500
السيدة / اتحاد تركي فارس جابر	زوجة-رئيس مجلس الإدارة	أردنية	2000	% .022	2000
السيد احمد سعد محمد الجندي	ابن -رئيس مجلس الإدارة	أردنية	87,716	% .975	16,081

-عدد الأوراق المالية المملوكة للشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا وأقارب كل منهم.

لا يوجد أوراق مملوكة للشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا وأقارب كل منهم.

18. أ. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.

الاسم	المنصب	الجنسية	الرواتب السنوية	بدل التنقلات	مزايا أخرى	مكافآت	إجمالي المزايا
السيد/ سعد محمد الحاج موسى الجندي	الرئيس	أردنية	—	1200	—	—	1200
معالي الدكتور/عوني محمد عبد الرحمن البشير	نائب رئيس	أردنية	—	1200	—	—	1200
السيد/مروان صالح سالم دحابرة	عضواً/المدير العام	أردنية	65,100	1156	264	2,319	68,839
السيد عبد السلام محمد موسى الجندي	عضواً	أردنية	—	1200	—	—	1200
السيد جمال نزيه العبد العوامه	عضواً	أردنية	—	1200	—	—	1200
السادة/المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	عضواً	أردنية	—	1200	—	—	1200
السادة /شركة الاراضي المقدسة للتأمين	عضواً	أردنية	—	1200	—	—	1200

ب.المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا.

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية	بدل التنقلات	مكافآت	هاتف	مزايا اخرى	إجمالي المزايا
السيد / مروان صالح سالم دحابره	عضواً / المدير العام	65,100	1,156	2,319	264		68,839
السيد / أمين محمد أمين عبد الدايم	المدير المالي	21,850	—	1,739	—	500	24,089

19. التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

20. العقود و المشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم .

21. أ. مساهمة الشركة في حماية البيئة.

لا يوجد مساهمة للشركة في حماية البيئة.

ب. مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي.

لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي

تطبيق قواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة

تقوم شركة شيركو للاوراق المالية بتطبيق قواعد الحوكمة الإلزامية العامة و الأمرة وذلك من خلال الامتثال لقانون هيئة الاوراق المالية وقانون الشركات الاردني , اضافة الى تطبيق أغلب القواعد الارشادية باستثناء البعض منها بسبب حدائته أو عدم ادراجه ضمن القوانين و التعليمات وهي :

مجلس ادارة الشركة :

رقم البند	القاعدة	اسباب عدم الالتزام
2	1	يتم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة وفق أسلوب التصويت التراكمي من قبل الهيئة العامة للشركة بالاقتراع السري.
8	11	يستعين مجلس الادارة برأي أي مستشار خارجي على نفقة الشركة شريطة موافقة اغلبية اعضاء المجلس وتجنب تضارب المصالح.
		لم تدع الحاجة الى مثل هذا الاجراء .

مهام ومسؤوليات مجلس الادارة :

رقم البند	القاعدة	اسباب عدم الالتزام
1	4	وضع سياسة لإدارة المخاطر التي قد تواجهها الشركة .
1	6	ان يتم الاعلان مسبقاً عن موعد الإفصاح عن هذه البيانات المالية قبل موعد إعلانها بما لا يقل عن ثلاثة ايام عمل .
5	12	يتم إنشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي تكون مهمتها التأكد من الإلتزام بتطبيق أحكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية والأنظمة الداخلية والسياسات والخطط و الإجراءات التي يضعها مجلس الإدارة .
		يتم التأكد من تطبيق أحكام التشريعات والسياسات التي يضعها المجلس عن طريق ضابط الامتثال على أن يتم إنشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي مستقبلا .

اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة :

رقم البند	القاعدة	اسباب عدم الالتزام
6	5	تقدم كل من اللجنتين قراراتهما وتوصياتهما الى مجلس الإدارة وتقريرا حول أعمالها الى اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة .
		يتم الإكتفاء فقط بتقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة ولا يتم تقديمها الى الهيئة العامة لأنه غير متطلب قانوني .

اجتماعات الهيئة العامة للشركة :

رقم البند	القاعدة	اسباب عدم الالتزام
1	3	يتم توجيه الدعوات للمساهمين قبل 14 يوم من انعقاد الاجتماع استناداً لاحكام المادة 144/أ من قانون الشركات. ولا يتم ارسال الدعوات بالبريد الالكتروني الخاص بالمساهم ، قبل 21 يوماً من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع للمساهمين .
2	6	يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتين على الأقل وعلى الموقع الالكتروني للشركة.
3	4	يتم الالتزام بعدم إدراج أية مواضيع جديدة في الاجتماع غير مدرجة على جدول أعمال الهيئة العامة المرسل سابقاً للمساهمين .
4	5	يقوم المساهم الراغب بالترشح لعضوية مجلس الإدارة بإرسال نبذة تعريفية عنه قبل انتهاء السنة المالية للشركة والتي تسبق السنة التي سيعقد فيها اجتماع الهيئة العامة لانتخاب المجلس.
		لم يتم اي مساهم مرشح بإرسال نبذة تعريفية عنه , وانما يتم انتخاب اعضاء مجلس الادارة وفق احكام المادة 132 من قانون الشركات الاردني .

حقوق المساهمين – الحقوق العامة :

رقم البند	القاعدة	اسباب عدم الالتزام
1	6	الحصول على الأرباح السنوية للشركة خلال ثلاثين يوم من صدور قرار الهيئة العامة بتوزيعها .
1	11	طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادية وذلك للمطالبة بإقالة مجلس ادارة الشركة أو أي عضو فيه ، للمساهمين الذين يملكون 20% من اسهم الشركة .
1	12	لم يتم التقدم بأي طلب من قبل المساهمين لاجراء مثل هذا التدقيق .
		طلب اجراء تدقيق على اعمال الشركة ودفاترها ، للمساهمين الذين يملكون 10% من أسهم الشركة .

مدقق الحسابات الخارجي :

رقم البند	القاعدة	اسباب عدم الالتزام
1	يمارس مدقق الحسابات الخارجي واجباته لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد على أن لا يتولى الشريك المسؤول في مدقق الحسابات الخارجي تدقيق حسابات الشركة لأكثر من أربع سنوات متتالية على أن لا يتم التجديد له لأكثر من أربعة سنوات متتالية ويجوز إعادة تكلفة بتدقيق حسابات الشركة بعد مرور سنتين على الأقل	يتم انتخابه وفقاً لاحكام المادة 192/أ من قانون الشركات .



شركة شيركو للأوراق المالية

SHARECO BROKERAGE COMPANY

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

القوائم المالية
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

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

فهرس

صفحة

٢٤	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢٧	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٢٨	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٢٩	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣٠	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٤٣-٣١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية لشركة شيركو للأوراق المالية (شركة مساهمة عامة محدودة)، والمكونة من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وقائمة الدخل والشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وأداءها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية، بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليها عند إبداء رأينا.

عدم التيقن الجوهري حول الاستمرارية

نود الإشارة إلى إيضاح رقم (١٠) في القوائم المالية حيث بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي ٥,١٦٥,٥٣٧ ديناراً أردنياً أي ما نسبته ٥٧% من رأسمال الشركة، إن هذه الخسائر تشير إلى وجود حالة من عدم التيقن الجوهري والتي يمكن أن تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة.

أمر التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني، لها الإهتمام الأكبر في تدقيقنا القوائم المالية للسنة الحالية. إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل، ولتكوين رأينا حولها، وليس لغرض إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

كفاية مخصص الذمم الواسطة المدينة المشكوك في تحصيلها

شملت إجراءات التدقيق دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من قبل إدارة الشركة على عملية تحصيل ذمم الواسطة المدينة، ومراجعتنا لأعمار الذمم والتحصيلات في الفترة اللاحقة والضمانات المتعلقة بتلك الذمم ودراسة كفاية مخصص التدني لذمم الواسطة المشكوك في تحصيلها وذلك من خلال تقييم فرضيات الإدارة.

ولقد قيماً كفاية إفصاحات الشركة حول التقديرات المهمة للوصول لمخصص ذمم الواسطة المشكوك في تحصيلها.

بلغ رصيد ذمم الواسطة المدينة مبلغ ٩,٣٢٩,١٥٥ دينار أردني وقامت إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٨,٢١١,٨٠٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات في التقرير السنوي ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقاريرنا حولها.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى وإنما لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

فيما يخص تدقيق القوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نأخذ بالإعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهرية. وفي حال إستنتاجنا، بناء على العمل الذي قمنا به، بوجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتوجب علينا التقرير عن تلك الحقيقة، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية والإفصاح، عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم توجد نية لدى الإدارة بتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي قمنا به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف دائماً أي خطأ جوهري إن وجد، إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي يمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمين هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق ملائمة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، التحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق ملائمة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة. فإذا إستنتاجنا عدم وجود تيقن جوهري، فنحن مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.
 - لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.
- من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



محمد الأزرق

(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمّان في ١ آذار ٢٠١٧

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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
١,٣١٠,٨١١	٤٩٣,٨٢٤	٣	نقد ونقد معادل
٤٧٤,٩٤٨	١,١١٧,٣٥١	٤	ذمم الوساطة المدينة
٧٨٧,٩٠٢	٨٣٨,٤٨٩	٥	أرصدة مدينة أخرى
٢,٥٧٣,٦٦١	٢,٤٤٩,٦٦٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٥٦	٢٠٩	٦	موجودات غير ملموسة
٢,٤١٢,٨٩٦	٢,٣٩٢,٨١٠	٧	ممتلكات إستثمارية
١٨٢,٧٣٠	١٧٦,٢١٩	٨	ممتلكات ومعدات
٢,٥٩٦,٠٨٢	٢,٥٦٩,٢٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,١٦٩,٧٤٣	٥,٠١٨,٩٠٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٤٠٥,٤٩٦	٢٠٢,٩٥٧		ذمم دائنة
١٢٦,٣٦٢	١٧٣,٦٦٢	٩	أرصدة دائنة أخرى
١٦٥,٥٢٢	١٠٢,٢٨١	١٤	مخصص التزامات قانونية محتملة
٦٩٧,٣٨٠	٤٧٨,٩٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٧٨,٣٨٢	٤٨٥,١٤٦		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٥,٢٢٦,٤١٢)	(٥,١٦٥,٥٣٧)	١٠	خسائر متراكمة
٤,٤٧٢,٣٦٣	٤,٥٤٠,٠٠٢		صافي حقوق الملكية
٥,١٦٩,٧٤٣	٥,٠١٨,٩٠٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
١,٠١٥,٥٣٣	٢٨٢,٧٢٤		صافي عموالات الوساطة
٢١,٧٥١	١٦,٥١٠	١١	إيرادات أخرى
٨٨,١٥٧	٨٤,٧٦٥	١٢	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
(٢٨٠,٧٥٦)	(٦٤,٢٠١)		مصاريف تسويق
(٢٧٥,٢٩١)	(٢٢٩,٣٣١)	١٣	مصاريف إدارية
(٣٦٣,٨٠٤)	-	٤	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
(١٢٧,٤٤٧)	(٢٢,٨٢٨)		مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
٧٨,١٤٣	٦٧,٦٣٩		الربح
-/٠٠٩ دينار	-/٠٠٨ دينار	١٥	حصة السهم الأساسية من الربح

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

الصافي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختباري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٤,٣٩٤,٢٢٠	(٥,٢٩٦,٧٤١)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٠,٥٦٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	الربح
٧٨,١٤٣	٧٨,١٤٣	-	-	-	إحتياطي إجباري
-	(٧,٨١٤)	-	٧,٨١٤	-	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٤,٤٧٢,٣٦٣	(٥,٢٢٦,٤١٢)	٢٢٠,٣٩٣	٤٧٨,٣٨٢	٩,٠٠٠,٠٠٠	الربح
٦٧,٦٣٩	٦٧,٦٣٩	-	-	-	إحتياطي إجباري
-	(٦,٧٦٤)	-	٦,٧٦٤	-	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٤,٥٤٠,٠٠٢	(٥,١٦٥,٥٣٧)	٢٢٠,٣٩٣	٤٨٥,١٤٦	٩,٠٠٠,٠٠٠	

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٨,١٤٣	٦٧,٦٣٩	الربح
		تعديلات لـ :
٣٧,٧٠٣	٢٧,٠٩٣	إستهلاكات وإطفاءات
(٨٨,١٥٧)	(٨٤,٧٦٥)	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
٣٦٣,٨٠٤	-	ديون مشكوك في تحصيلها
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٢٤,٥١٣	(٦٤٢,٤٠٣)	ذم الوساطة المدنية
(٣٠٤,٥٢٤)	(٥٠,٥٨٧)	أرصدة مدينة أخرى
١٨٥,٤٦٤	(٢٠٢,٥٣٩)	ذم دائنة
(٥٤,١٨٧)	٤٧,٣٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٤٢,٧٥٩	(٨٣٨,٢٦٢)	
(١٦,٣٥٢)	(٦٣,٢٤١)	مخصص التزامات قانونية محتملة مدفوعة
٣٢٦,٤٠٧	(٩٠١,٥٠٣)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٨٨,١٥٧	٨٤,٧٦٥	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
(٥,٢٥١)	(٢٤٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٨٢,٩٠٦	٨٤,٥١٦	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
٤٠٩,٣١٣	(٨١٦,٩٨٧)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٩٠١,٤٩٨	١,٣١٠,٨١١	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
١,٣١٠,٨١١	٤٩٣,٨٢٤	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته رقم (٢٠١٧/١) المنعقدة بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٧ وتتطلب موافقة الهيئة العامة للمساهمين عليها.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

الإطار العام لإعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض البنود التي تم قياسها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

إستخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة باجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- يتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.
- إن الأمانة حول إستخدام التقديرات هي الديون المشكوك في تحصيلها والمعدومة، الأعمار الإنتاجية للممتلكات الإستثمارية والممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك والموجودات غير الملموسة القابلة للإطفاء، وأيه قضايا مقامة ضد المنشأة.

الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً لمنشأة والتزاماً مالياً أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق تعاقدي لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو ستتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية ميدنياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى امتلاك الموجود المالي.
- بعد الاعتراف الميدني، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل ما يلي:
 - أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و
 - ب. خصائص التدفق النقدي التعاقدي للموجود المالي.

- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفاة إذ تحقق الشرطان التاليان:
أ. تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- ب. ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الإعتراف بالربح أو الخسارة من الموجود المالي المقاس بالقيمة العادلة والذي لا يكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة ما لم يعتبر الموجود المالي إستثمار في أداة حق ملكية واختارت المنشأة عرض أرباح وخسائر الإستثمار ضمن الدخل الشامل الأخر.

النقد والنقد المعادل

- تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.
- النقد المعادل هو إستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدني القيمة القابلة للتحويل للذمم.

تدني قيمة الموجودات المالية

- يتم تقييم الموجودات المالية، خارج إطار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالبحث عن مؤشرات انخفاض القيمة في كل تاريخ نهاية سنة.
- تخفض القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بقيمة خسائر التدني مباشرة لجميع الموجودات المالية. ويتم الإعتراف بخسارة التدني من ضمن الخسائر.

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
أ. التزام تعاقدي لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
ب. عقد من الممكن أو ستتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الإعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إمتلاك أو إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الإعتراف المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفاة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاس حسب التكلفة المطفاة.
- يتم الإعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الإعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

- الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

الممتلكات الاستثمارية

- الممتلكات الاستثمارية هي ممتلكات (أراضي أو مباني-أو جزء من مبنى-أو كليهما):
 - محتفظ بها من الشركة لإكتساب إيرادات إيجارية، أو
 - ارتفاع قيمتها الرأسمالية،
 - أو كلاهما، وليس لاستخدامها في الإنتاج أو لتزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية، أو للبيع من خلال عمليات التشغيل الاعتيادية.
- تقاس الممتلكات الاستثمارية بمديها بالتكلفة المنمضنة تكاليف المعاملات.
- بعد الاعتراف المبني، يتم تسجيل الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، ولا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم الاعتراف باستهلاك الممتلكات الاستثمارية في كل فترة كمصروف. ويحتسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع ان تستهلك به الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة من الممتلكات الإستثمارية خلال الأعمار الإنتاجية للممتلكات الإستثمارية المقدره بخمسين سنة.
- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدره في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات الإستثمارية في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات الإستثمارية فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات الإستثمارية في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

الممتلكات والمعدات

- يتم الاعتراف بمديها بالممتلكات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.
- بعد الاعتراف المبني، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة.
- يتم الاعتراف بالاستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة للموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

نسبة الاستهلاك	الفئة
%	مبنى
٢	أثاث وديكورات
١٥-١٠	أجهزة كهربائية ومكتبية
١٥-١٠	سيارات
١٥	أجهزة كمبيوتر

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدره في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات أو المعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

- الموجودات غير الملموسة

- الموجودات غير الملموسة هي موجودات غير نقدية قابلة للتحديد بدون أن يكون لها وجود مادي ملموس.
- تسجل الموجودات التي يتم امتلاكها بشكل منفصل بالتكلفة ناقص الإطفاء المتراكم وخسائر تدني القيمة المتراكمة.
- تشمل تكاليف الامتلاك سعر الشراء والتكاليف الأخرى المحملة على إعداد الموجودات لاستخداماتها المتوقعة.
- يتم الاعتراف بإطفاء برامج الكمبيوتر كمصروف بشكل ثابت ومحدد بنسبة ٢٠% سنوياً.
- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي يظهر بها الموجود غير الملموس في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

- تدني قيمة الموجودات

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.
- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للاسترداد. وتمثل القيمة القابلة للاسترداد قيمة الموجود العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تولدها من الموجود.
- يتم الاعتراف بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.
- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للاسترداد ولكن يجب أن لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

- المخصصات

- المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إستراتيجية) ناتجة عن أحداث سابقة ومن المحتمل تسوية هذه الالتزامات وتقدير مبالغها بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة و لازمة من النفقات لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا انعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.

- الإحتياطات

- الإحتياطي الإجباري

يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الاقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

- الإحتياطي الإختياري

يتم تكوين الإحتياطي الإختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

- حصة السهم الأساسية من الأرباح

تحتسب حصة السهم الأساسية من الأرباح عن طريق تقسيم الربح أو الخسارة المخصصة، على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة.

– الاعتراف بالإيرادات

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض.

تقديم الخدمات

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من عقد تقديم الخدمة بالرجوع إلى نسبة إنجاز العملية في تاريخ قائمة المركز المالي.
- من الممكن قياس نتيجة العملية بطريقة موثوقة عند استيفاء الشروط التالية:
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
- إمكانية قياس مرحلة إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ قائمة المركز المالي.
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

عقود التأجير – المنشأة مؤجر

يتم الاعتراف بالدخل التأجيري من عقد التأجير التشغيلي بشكل ثابت ومتساوي خلال مدة العقد ذو العلاقة. وتضاف التكاليف المباشرة المبدئية التي تكبدها الشركة عند التفاوض وإعداد العقد إلى القيمة التي يظهر بها الموجود المؤجر في قائمة المركز المالي ويتم الاعتراف بها كمصاريف خلال مدة العقد بنفس الطريقة التي تعتمد للدخل التأجيري. ويتم استهلاك الموجودات المؤجرة بموجب عقود تأجير تشغيلية استناداً إلى نفس سياسات الاستهلاك التي تتبعها المنشأة للموجودات المشابهة.

– العملات الأجنبية

- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تتم بعملة أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملة أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملة أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف الأولي بها خلال السنة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في السنة التي ظهرت خلالها.

– الإلتزامات الطارئة

- الإلتزامات الطارئة هي الإلتزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي الإلتزامات حالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الاعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية.

٣. نقد ونقد معادل

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني
١,٣٠٨,٩٠٠	٤٧٤,٨٨١
١,٩١١	١٨,٩٤٣
١,٣١٠,٨١١	٤٩٣,٨٢٤

حسابات جارية لدى البنوك

نقد في الصندوق

المجموع

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم عملاء الوساطة - متعززة قديمة
٧,٩٠٠,٩٢١	٧,٩٠٠,٩٢١	
(٧,٨٤٨,٠٠٠)	(٧,٨٤٨,٠٠٠) (*)	يطرح: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها - قديمة (*)
٥٢,٩٢١	٥٢,٩٢١	
٧٨٥,٨٣١	١,٤٢٨,٢٣٤	ذمم عملاء الوساطة
(٣٦٣,٨٠٤)	(٣٦٣,٨٠٤)	يطرح: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (*)
٤٧٤,٩٤٨	١,١١٧,٣٥١	الصافي

(*) فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية السنة
٧,٨٤٨,٠٠٠	٨,٢١١,٨٠٤	
٣٦٣,٨٠٤	-	المكون خلال السنة
٨,٢١١,٨٠٤	٨,٢١١,٨٠٤	رصيد نهاية 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 الإتفاق على ما يلي:

- يقوم نائب المدير العام وعضو مجلس الإدارة السابق بتسجيل المجمع التجاري باسم الشركة وذلك خلال مدة عشرة أيام وبإحضار سند تسجيل باسم الشركة شريطة قيام الشركة بدفع رسوم التنازل له لإتمام عملية التسجيل.
- يتعهد السيد رئيس مجلس الإدارة والمدير العام السابق بتقديم رهن عقاري شخصي بقيمة أربعة ملايين دينار أردني لصالح الشركة وذلك لضمان الديون التي تقرر اللجنة المشكلة من مجلس الإدارة القادم بأنها ديون ناتجة عن خطأ شخصي منه أو تصرفات خارجة عن صلاحياته كمدير عام للشركة، ولا وبما ليس للشركة فائدة بها ومهما بلغت قيمة هذا الديون، علماً أنه تم تقديم سند رهن عقاري بقيمة ٤ مليون دينار أردني بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ ويستحق هذا السند بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥.
- يلتزم المدير العام السابق بتسديد قيمة الديون كاملة التي تقرها تلك اللجنة، ونتيجة ذلك بصر إلى فك الرهن بعد التسديد الكامل لهذه المبالغ. وللشركة إتخاذ كافة الإجراءات القانونية تجاه تلك الديون، وفي حال تحصيلها تعاد قيمتها أو أي جزء يحصل منها للسيد رئيس مجلس الإدارة والمدير العام السابق ويتحمل رسوم ومصاريف اتعاب تلك القضايا.
- عند تنفيذ البنود أعلاه يلتزم أحد المساهمين (رئيس مجلس الإدارة الحالي) بإسقاط القضايا المقامة ضد أعضاء مجلس الإدارة والشركة سواء كانت تلك القضايا مقامة لدى المحاكم أو لدى أية جهة أخرى.
- يلتزم جميع فرقاء هذه المذكرة بالتعاون التام لإعادة الشركة للتداول وإنجاح الشركة وإعادتها كشركة وساطة منافسة.
- قام مجلس الإدارة بتعيين لجنة تحصيل بقراره رقم ٤٣/٢٠١٠ بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٠، والتي باشرت أعمالها وقامت بعمل تقارير عن بعض تلك الديون تفيد بوجود مخالفات إدارية وقانونية ورفعها إلى مجلس الإدارة الذي قام بدوره باعتبارها ديون ناتجة عن تجاوزات ومخالفات من الإدارة السابقة.
- بتاريخ ٦ تموز ٢٠١٠ قام مجلس الإدارة بنقل ملكية الأرض وما عليها (المجمع التجاري) باسم الشركة.
- نتيجة عدم الإلتزام رئيس مجلس الإدارة 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 بتجاه رئيس مجلس الإدارة السابق وذمم عملاء الوساطة المدنية المتعززة، كما باشرت الشركة بإجراءات اللازمة لتفويض سند الرهن العقاري والذي إستحق بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥ حيث تم طرح قطع الأراضي المشمولة بسند الرهن العقاري بالمزاد العلني حيث وصلت الشركة إلى مرحلة طلب إحالة كامل حصص رئيس مجلس الإدارة السابق في قطع الأراضي المشمولة بسند الرهن إحالة قطعية وتسجيلها لصالح الشركة.

٥. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	تأمينات
٥٣٨,٩٠٢	٧٣٩,٨٤٠	المساهمة النقدية - صندوق ضمان التسوية
٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
١٠,٠٧٠	١٥,٣٤٥	مدفوع مقدما لمورّد
١٠,٩٨٢	١٠,٩٨٢	سلف نثرية
١,٣٤٢	٣,٢٤٢	ذمم موظفين
٢٤٢	٨٠	تسوية التداول
١٥٠,٥٧٩	-	إيراد مستحق القبض
٦,٧٨٥	-	المجموع
٧٨٧,٩٠٢	٨٣٨,٤٨٩	

٦. موجودات غير ملموسة

برامج كمبيوتر	٢٠١٦	
دينار أردني		الكلفة
١٤٥,٨٥١		الرصيد في بداية السنة
١٤٥,٨٥١		الرصيد في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
١٤٥,٣٩٥		الرصيد في بداية السنة
٢٤٧		إطفاءات
١٤٥,٦٤٢		الرصيد في نهاية السنة
٢٠٩		الصافي
	٢٠١٥	
		الكلفة
١٤٥,٨٥١		الرصيد في بداية السنة
١٤٥,٨٥١		الرصيد في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
١٤٢,٩٧٢		الرصيد في بداية السنة
٢,٤٢٣		إطفاءات
١٤٥,٣٩٥		الرصيد في نهاية السنة
٤٥٦		الصافي

المجموع	مبنى	أرض	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٢٠١٦
			الكلفة
٢,٥٣٣,٢١٦	١,٠٠٤,٢٦١	١,٥٢٨,٩٥٥	الرصيد في بداية السنة
٢,٥٣٣,٢١٦	١,٠٠٤,٢٦١	١,٥٢٨,٩٥٥	الرصيد في نهاية السنة
			الإستهلاك المتراكم
١٢٠,٣٢٠	١٢٠,٣٢٠	-	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٨٦	٢٠,٠٨٦	-	إستهلاكات
١٤٠,٤٠٦	١٤٠,٤٠٦	-	الرصيد في نهاية السنة
٢,٣٩٢,٨١٠	٨٦٣,٨٥٥	١,٥٢٨,٩٥٥	الصافي
			٢٠١٥
			الكلفة
٢,٥٣٣,٢١٦	١,٠٠٤,٢٦١	١,٥٢٨,٩٥٥	الرصيد في بداية السنة
٢,٥٣٣,٢١٦	١,٠٠٤,٢٦١	١,٥٢٨,٩٥٥	الرصيد في نهاية السنة
			الإستهلاك المتراكم
١٠٠,٢٣٥	١٠٠,٢٣٥	-	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٨٥	٢٠,٠٨٥	-	إستهلاكات
١٢٠,٣٢٠	١٢٠,٣٢٠	-	الرصيد في نهاية السنة
٢,٤١٢,٨٩٦	٨٨٣,٩٤١	١,٥٢٨,٩٥٥	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 الشميساني.
- تم تقدير متوسط القيمة العادلة للأرض والمبنى بالكامل حسب تقدير من مكتب المهندس أمجد حداد بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٥ بمبلغ ٢,٨٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

أجهزة

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	أجهزة كمبيوتر	سيارات	كهربائية ومكتبية	أثاث وديكورات	مبنى (*)
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٨١٠,٥٩٩	١٤,٤٣٢	١٧٤,٨١٤	٤٤,٢٠٠	١١٨,٢٢٩	٢٨٨,٠٠٤	١٧٠,٩٢٠
٢٤٩	-	٢٤٩	-	-	-	-
٨١٠,٨٤٨	١٤,٤٣٢	١٧٥,٠٦٣	٤٤,٢٠٠	١١٨,٢٢٩	٢٨٨,٠٠٤	١٧٠,٩٢٠
٦٢٧,٨١٩	-	١٧٣,٠٣٤	٤٤,١٩٩	١١٠,٢٦٣	٢٧٩,٨٩٧	٢٠,٤٧٦
٦,٧١٠	-	٢٣٦	-	٢١٣	٢,٨٩٣	٣,٤١٨
٦٣٤,٦٢٩	-	١٧٣,٢٧٠	٤٤,١٩٩	١١٠,٤٧٦	٢٨٢,٧٩٠	٢٣,٨٩٤
١٧٦,٢١٩	١٤,٤٣٢	١,٧٩٣	١	٧,٧٥٣	٥,٢١٤	١٤٧,٠٢٦
٢٠١٥						
٨٠٥,٣٤٨	٩,١٨١	١٧٤,٨١٤	٤٤,٢٠٠	١١٨,٢٢٩	٢٨٨,٠٠٤	١٧٠,٩٢٠
٥,٢٥١	٥,٢٥١	-	-	-	-	-
٨١٠,٥٩٩	١٤,٤٣٢	١٧٤,٨١٤	٤٤,٢٠٠	١١٨,٢٢٩	٢٨٨,٠٠٤	١٧٠,٩٢٠
٦١٢,٦٧٤	-	١٦٧,٣٩٩	٤٤,١٩٩	١٠٨,٥١٦	٢٧٥,٥٠٢	١٧,٠٥٨
١٥,١٩٥	-	٥,٦٣٥	-	١,٧٤٧	٤,٣٩٥	٣,٤١٨
٦٢٧,٨١٩	-	١٧٣,٠٣٤	٤٤,١٩٩	١١٠,٢٦٣	٢٧٩,٨٩٧	٢٠,٤٧٦
١٨٢,٧٣٠	١٤,٤٣٢	١,٧٨٠	١	٧,٩٦٦	٨,١٠٧	١٥٠,٤٤٤

(*) إن المبنى أعلاه هو القسم المشغول من قبل إدارة الشركة من كامل المبنى المبين في إيضاح (٧).

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٩,٨٥٥	٤٩,٨٣١	أمانات مساهمين
-	٤٨,١٢٠	تسوية التداول
١٣,٨٢٢	٤٣,٣٩٠	مصارييف مستحقة
٥٨,٩٠٦	٢٧,٦٢٧	إيرادات مقبوضة مقمدا
٣,٧٧٩	٤,٤٢٣	أمانات حكومية
-	٢٧١	ذمم موظفين
١٢٦,٣٦٢	١٧٣,٦٦٢	المجموع

١٠. الخسائر المتركمة

بلغت خسائر الشركة المتركمة بتاريخ قائمة المركز المالي ٥,١٦٥,٥٣٧ دينار أردني أي ما نسبته ٥٧% من رأس مال الشركة. حيث تتلخص خطة الإدارة حول أعمال الشركة ومدى قدرتها على الإستمرار فيما يلي:

- قامت الإدارة الجديدة ومنذ توليها لأعمالها بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٠ باتخاذ حزمة من الإجراءات والتدابير اللازمة في سبيل استمرار المنشأة في أداء مهامها وخدماتها الأساسية في السوق المالي ونذكر في ذلك السياق ما تم استدراكه من مخصص لذمم العملاء المشكوك في تحصيلها وبما ينسجم مع الواقع الفعلي للشركة والتعليمات الناظمة وذلك كخطوة قامت الشركة بعدها باتخاذ الإجراءات القضائية والقانونية أمام الجهات والمحاكم المختصة بحق العملاء المترتب عليهم ذمم متعثره لصالح الشركة وقد بلغت قيمة القضايا ما مجموعه ٨,٤٨٦,٠٠٠ دينار وبالتالي فإن اية نتائج أو قرارات قضائية لصالح الشركة ستؤول الى تعزيز المركز المالي للشركة من خلال رد المخصص المستدرك مقابل الذمم المتعثرة.
- قيام الشركة بالمباشرة بالاجراءات المطلوبة حيال تنفيذ سند الرهن العقاري المقدم من قبل المدير العام السابق والبالغ قيمته (4) مليون دينار حيث وصلت الشركة الى مرحلة طلب احالة كامل حصص المدير العام السابق في قطع الاراضي المشمولة بسند الرهن احالة قطعية وتسجيلها لصالح الشركة.
- القيام باستقطاب قاعدة من العملاء لتعظيم الإيرادات التشغيلية والعمل ايضا على استثمار موجودات الشركة بالشكل الملائم وضمن الامكانيات المتاحة والذي ظهر جلياً في نتائج الشركة خلال الاعوام (٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٦) والتالي الإنتقال من مرحلة الخسائر الى مرحلة تحقيق أرباح صافية للشركة.

١١. إيرادات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٨,٨٦٠	١٢,٧٩٦	فوائد بنكية
٢,٨٩١	٣,٧١٤	أخرى
٢١,٧٥١	١٦,٥١٠	المجموع

١٢. صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢٤,٩٠١	١٢٤,٢٨١	إيجارات مكاتب
(٣٦,٧٤٤)	(٣٩,٥١٦)	مصارييف العمارة (*)
٨٨,١٥٧	٨٤,٧٦٥	الصافي

(* يتألف بند مصاريف العمارة مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠,٠٨٥	٢٠,٠٨٦	إستهلاكات
١٣,٢٧٦	١٦,٣٠٠	حكومية
٣,٣٨٣	٣,١٣٠	صيانة
٣٦,٧٤٤	٣٩,٥١٦	المجموع

١٣. مصاريف إدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢٧,٧٢٧	١٣٢,٨٤١	رواتب وأجور
٤٥,١٢٦	٢١,٣١٤	إشتراكات
١٥,٧٩٧	١٦,٧٣٩	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٨,٧٠٠	٨,٧٠٠	أتعاب مهنية
٧,٤٦٩	٧,٢٩٦	إتصالات
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٧,٩٥٦	٦,٧٧٩	ماء وكهرباء
١٥,١٩٥	٦,٧٦٠	استهلاكات
٥,٥٣٢	٥,٨٠٠	صيانة
٤,٥٥٨	٥,١٥٥	تأمين صحي
١٦,٤٩٢	٣,٠٠٧	عمولات بنكية
٣,٨١٠	٢,٠٨٤	رسوم حكومية
١,٣٦٤	١,١٧٧	قرطاسية ومطبوعات
٢,٠٧٧	١,١١٣	مصاريف سيارات
٦٨٩	٩٥٩	ضيافة
١,٨٦٦	٩٥٤	متفرقة
١,٣١٠	٩٠٦	دعاية وإعلان
٢,٤٢٣	٢٤٧	إطفاءات
-	٣٠٠	غرامات
٢٧٥,٢٩١	٢٢٩,٣٣١	المجموع

١٤. القضايا

كما ورد في كتب محامي الشركة، هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بلغت قيمتها ٨,٤٨٦,٣٠٥ دينار أردني وست قضايا غير محددة القيمة بالإضافة إلى قضية المطالبة بتنفيذ قيمة سند الرهن البالغ (٤) مليون دينار أردني، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٧٨٤,٢٦٧ دينار أردني وقضية واحدة غير محددة القيمة بالإضافة إلى قضية منع المطالبة بقيمة سند الرهن البالغ (٤) مليون دينار أردني، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني إن المخصصات لمواجهة تلك القضايا كافية.

١٥. حصة السهم الأساسية من الربح

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	الربح
٧٨,١٤٣	٦٧,٦٣٩	
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
=/٠٠٩ دينار	=/٠٠٨ دينار	حصة السهم الأساسية من الربح

١٦. الإلتزامات الطارئة

الصافي	قيمة التامين	قيمة الإلتزام	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	كفالات
٣٩,٤٨٣	٥٥٨,٤٨٣	٥١٩,٠٠٠	

١٧. الوضع الضريبي للشركة

لم يتم الإنتهاء من تسوية الوضع الضريبي للشركة للأعوام من ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٥ وبرأي المستشار الضريبي فإنه لا يوجد إلتزامات ضريبية على الشركة.

١٨. إدارة المخاطر

أ. مخاطر رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب. مخاطر سعر الصرف

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطر سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما لا يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- إن المنشأة غير معرضة لمخاطر سعر الصرف.

ج. مخاطر سعر الفائدة

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطر سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإقتراض أو الإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المنقبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.

د. مخاطر السعر الأخرى

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية.
- إن المنشأة غير خاضعة لمخاطر السعر الأخرى.

٥. مخاطر الائتمان

- هي المخاطر الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ لالتزاماته.
- إن ذم عملاء الوساطة مضمونة التحصيل بموجب المحافظ الاستثمارية لتلك الذم وكلما أنخفضت القيمة السوقية لتلك المحافظ زادت مخاطر تحصيل تلك الذم.

٦. مخاطر السيولة

- هي مخاطر عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.
- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون أول:

أقل من سنة		الوصف
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المالية
١,٣١٠,٨١١	٤٩٣,٨٢٤	نقد ونقد معادل
٤٧٤,٩٤٨	١,١١٧,٣٥١	ذم الوساطة المدينة
٧٧٥,٥٧٨	٨٢٤,٢٦٥	أرصدة مدينة أخرى
٢,٥٦١,٣٣٧	٢,٤٣٥,٤٤٠	المجموع
		المطلوبات المالية
٤٠٥,٤٩٦	٢٠٢,٩٥٧	ذم دائنة
٧٦,٥٠٧	١٢٣,٨٣١	أرصدة دائنة أخرى
٤٨٢,٠٠٣	٣٢٦,٧٨٨	المجموع

١٩. معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

لغاية تاريخ القوائم المالية، تم إصدار المعايير والتفسيرات التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي لم تصبح سارية المفعول بعد:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - جديد	الأدوات المالية.	١ كانون ثاني ٢٠١٨ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) - جديد	إيرادات العقود الموقعة مع العملاء.	١ كانون ثاني ٢٠١٨ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) - جديد "عقود الإيجار"	الإعتراف بجميع عقود الإيجار في قائمة المركز المالي دون أن يكون هناك تمييز بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية.	١ كانون ثاني ٢٠١٩ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٧) "التدفقات النقدية" - تعديلات	إفصاحات إضافية تمكن مستخدمي القوائم المالية تقييم التغيرات في المطلوبات الناشئة عن العمليات المالية	١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (١٢) - تعديلات	الإعتراف بأصل ضريبي مؤجل عن الخسائر غير المتحققة	١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد

وباعتقاد الإدارة لا يمكن أن يكون لتبني هذه المعايير وتفسيراتها في الفترات الحالية أو المستقبلية أثر جوهري على القوائم المالية.

