



نموذج رقم (1-5)

Form No. (1-5)

To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: 28/10/2020 Subject: Quarterly Report as of 30/09/2020	السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ: 28/10/2020 الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2020/09/30
Attached the Quarterly Report of (Shareco Brokerage company) as of 30/09/2020	مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة (شيركو للأوراق المالية) كما هي بتاريخ 2020/09/30
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 دحابه

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٨ تموز ٢٠٢٠

3902

الرقم التسلسل:

رقم الملف:

الجهة المختصة:

٦١٠٠٠٠٠٠



شركة شيركو للأوراق المالية
SHARECO BROKERAGE COMPANY

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

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

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)
٨-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

١٠٥١٨٠٩٢٢

تقرير المدقق حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة شيركو للأوراق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية لشركة شيركو للأوراق المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠، والقوائم الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية طرح الاستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرة إيضاحية

نود الإشارة إلى ما هو وارد في إيضاح رقم (٣) والمتعلق بتنفيذ سند الرهن العقاري.

أمر آخر

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

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية
طلال أبوغزاله وشركاه الدولية
Talal Abu-Ghazaleh & Co. Intl.

محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٠

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
٤٠٦,٩٨٨	٢١٢,٨٣٠		نقد ونقد معادل
١,١٨٦,٦٢٣	١,٢٢٧,٣٦٧	٣	ذمم عملاء وساطة مدينة
٥٩٨,٧٥٢	٦٢٤,٥٩٢		أرصدة مدينة أخرى
٢,١٩٢,٣٦٣	٢,٠٦٤,٧٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٠٠,٠٠١	٢٠٠,٠٠١		موجودات غير ملموسة
٣,٢٩٣,٠٧٣	٣,٢٧٨,٠٠٦	٤	ممتلكات إستثمارية
١٥٦,٨٦٨	١٥٣,٣٨٧		ممتلكات ومعدات
٣,٦٤٩,٩٤٢	٣,٦٣١,٣٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٨٤٢,٣٠٥	٥,٦٩٦,١٨٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٩٦,٧٢٩	١٣٥,١٠٥		ذمم تجارية دائنة
١١٥,٧٤٦	٨٣,٧٤٣		أرصدة دائنة أخرى
٩١,٤٨٨	٩١,٤٨٨		مخصص التزامات قانونية محتملة
٤٠٣,٩٦٣	٣١٠,٣٣٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٧٥,٢٨٥	٥٧٥,٢٨٥		إحتياطي إجباري
٢٢٠,٣٩٣	٢٢٠,٣٩٣		إحتياطي إختياري
(٤,٣٥٧,٣٣٦)	(٤,٤٠٩,٨٣١)		خسائر متراكمة
٥,٤٣٨,٣٤٢	٥,٣٨٥,٨٤٧		صافي حقوق الملكية
٥,٨٤٢,٣٠٥	٥,٦٩٦,١٨٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٧,٨٣٧	٥,٢٣٩	٤٧,١٢٨	١٧,٤٠٦	صافي عمولات الوساطة
٢٠,٢٩٤	٢٤,٧٩٢	٦١,٢١٤	٦٨,١٨٩	صافي إيجار الممتلكات الإستثمارية
٥,٩٧٧	١٠,٢٥٠	٢١,٩٤٣	٢٦,٧٨٢	إيرادات أخرى
(٧٨٠)	(٨٨٣)	(٢,٥٧٢)	(١,٥٦٥)	مصاريف تسويقية
(٥٣,٠٨٠)	(٥٢,٠٥٢)	(١٥٨,٣٦٣)	(١٤٣,٤٩٥)	مصاريف إدارية
(٦,٥٨٧)	(١٠,٨٥٣)	(٣١,٩٣٧)	(١٩,٨١٢)	مصاريف القضايا وأتعاب المحاماة
<u>(١٦,٣٣٩)</u>	<u>(٢٣,٥٠٧)</u>	<u>(٦٢,٥٨٧)</u>	<u>(٥٢,٤٩٥)</u>	الخسارة
		<u>(-/١٠٧ دينار أردني)</u>	<u>(-/١٠٦ دينار أردني)</u>	حصة السهم الأساسية من الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)

الصافي	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
٥,٤٣٨,٣٤٢	(٤,٣٥٧,٣٣٦)	٢٢٠,٣٩٣	٥٧٥,٢٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
(٥٢,٤٩٥)	(٥٢,٤٩٥)	-	-	-	الخسارة
٥,٣٨٥,٨٤٧	(٤,٤٠٩,٨٣١)	٢٢٠,٣٩٣	٥٧٥,٢٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
٥,٥٤٠,٨٤٤	(٤,٢٥٤,٨٣٤)	٢٢٠,٣٩٣	٥٧٥,٢٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩
(٦٢,٥٨٧)	(٦٢,٥٨٧)	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٩
٥,٤٧٨,٢٥٧	(٤,٣١٧,٤٢١)	٢٢٠,٣٩٣	٥٧٥,٢٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	الخسارة
					رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٢,٥٨٧)	(٥٢,٤٩٥)	الخسارة
		تعديلات لـ :
١٨,٥٤٨	١٨,٥٤٨	إستهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٥,١٣٦	(٤٠,٧٤٤)	ذمم عملاء وساطة مدينة
٣٥,٩٢٣	(٢٥,٨٤٠)	أرصدة مدينة أخرى
٥٦,٠٥٢	(٦١,٦٢٤)	ذمم تجارية دائنة
(٩,٢١٣)	(٣٢,٠٠٣)	أرصدة دائنة أخرى
(١٠,٧٩٣)	-	مخصص التزامات قانونية محتملة
٥٣,٠٦٦	(١٩٤,١٥٨)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٥٣,٠٦٦	(١٩٤,١٥٨)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٩٤,٧٩٠	٤٠٦,٩٨٨	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٣٤٧,٨٥٦	٢١٢,٨٣٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

١. الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠٠٦ وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٨٢) كشركة مساهمة عامة محدودة.
- من غايات الشركة الرئيسية:
 - وسيط بالعمولة.
 - شراء وبيع الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة المرحلية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٠.

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 ٢٠١٩.

٣. ذمم عملاء وساطة مدينة

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم عملاء الوساطة - متعثرة قديمة
٦,٧٤٤,٠٨٩	٦,٧٩١,٣٣٩	يطرح : مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(٦,٧٣٤,٦٢٧)	(٦,٧٧٣,٤٨١)	الصافي
٩,٤٦٢	١٧,٨٥٨	ذمم عملاء الوساطة
١,٨٤٦,٦٢٥	١,٧٥٨,٦٣١	يطرح : مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(٦٢٨,٧٢٠)	(٥٨٩,٨٦٦)	الصافي
١,٢٢٧,٣٦٧	١,١٨٦,٦٢٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

(* 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 بإسم الشركة وذلك خلال مدة عشرة أيام وبحضار سند تسجيل بإسم 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 يصار 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 أتعاب 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 ورفعتها 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) بإسم الشركة.
- 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 الاراضي 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 اردني 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 إستملاكها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

٤. ممتلكات استثمارية

المجموع	مبنى	أراضي	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الكلفة
٣,٤٩٣,٧٣٧	١,٠٠٤,٢٦١	٢,٤٨٩,٤٧٦	الرصيد في بداية الفترة
٣,٤٩٣,٧٣٧	١,٠٠٤,٢٦١	٢,٤٨٩,٤٧٦	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
			الإستهلاك المتراكم
٢٠٠,٦٦٤	٢٠٠,٦٦٤	-	الرصيد في بداية الفترة
١٥,٠٦٧	١٥,٠٦٧	-	إستهلاكات
٢١٥,٧٣١	٢١٥,٧٣١	-	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
٣,٢٧٨,٠٠٦	٧٨٨,٥٣٠	٢,٤٨٩,٤٧٦	الصافي
			٣١ كانون الأول ٢٠١٩
			الكلفة
٣,٤٩٣,٧٣٧	١,٠٠٤,٢٦١	٢,٤٨٩,٤٧٦	الرصيد في بداية السنة
٣,٤٩٣,٧٣٧	١,٠٠٤,٢٦١	٢,٤٨٩,٤٧٦	الرصيد في نهاية السنة
			الإستهلاك المتراكم
١٨٠,٥٧٨	١٨٠,٥٧٨	-	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٨٦	٢٠,٠٨٦	-	إستهلاكات
٢٠٠,٦٦٤	٢٠٠,٦٦٤	-	الرصيد في نهاية السنة
٣,٢٩٣,٠٧٣	٨٠٣,٥٩٧	٢,٤٨٩,٤٧٦	الصافي

٥. القضايا

- بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير (بالتضامن والتكافل) مبلغ وقدره ٧,٥٤٢,٨٠٠ دينار أردني، كما يوجد ستة قضايا غير محددة القيمة مرفوعة من الشركة على الغير.
- يوجد قضية مقامة من الشركة على المدير العام السابق ونائبه وقيمتها ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.
- يوجد قضية مقامة من الشركة على المدير العام السابق تنفيذ سند الرهن العقاري البالغ قيمته ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني لتحصيل باقي قيمة السند والبالغة ٣,٠٩٢,٠٠٠ دينار أردني.
- يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٣٨٢,٨٦٤ دينار أردني وأربعة قضايا غير محددة القيمة.
- برأي إدارة الشركة والمستشار القانوني إن المخصصات لمواجهة تلك القضايا كافية.

٦. تأثير كوفيد - ١٩ على أعمال الشركة

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

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

**Interim Condensed Financial Statements
and Review Report
for the nine months ended September 30, 2020**

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

INDEX

	<u>PAGE</u>
Report on review of interim condensed financial information	-
Interim condensed statement of financial position as at September 30, 2020 - (reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2020 - (reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2020 - (reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2020 - (reviewed and unaudited)	4
Notes to the Interim condensed financial information for the nine months ended September 30, 2020	5-8

105180922

Report on Review of Interim Condensed Financial Information

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

We have reviewed the interim condensed statement of financial position of Shareco Brokerage Company (Public Shareholding Company), as at September 30, 2020, and the related interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the nine months period then ended. Management is responsible for the preparation and fair presentation of this interim financial information in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion about this interim financial information based on our review.

Scope of Review

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

Conclusion

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

Explanatory paragraph

We would like to refer to note no. (3) related execution of the mortgage bond.

Other matter

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

Talal Abu-Ghazaleh & Co. International




Mohammad Al-Azraq
(License # 1000)

Amman, on October 28, 2020

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

Interim condensed statement of financial position as at September 30, 2020 – (reviewed and unaudited)

ASSETS	Notes	September 30, 2020	December 31, 2019
		(Reviewed and unaudited)	(Audited)
Current Assets		JD	JD
Cash and cash equivalents		212,830	406,988
Trade receivables	3	1,227,367	1,186,623
Other debit balances		624,592	598,752
Total Current Assets		2,064,789	2,192,363
Non-current Assets			
Intangible assets		200,001	200,001
Investments property	4	3,278,006	3,293,073
Property and equipment		153,387	156,868
Total current asset		3,631,394	3,649,942
Total Assets		5,696,183	5,842,305
LIABILITIES AND EQUITY			
Current Liabilities			
Trade payables		135,105	196,729
Other credit balances		83,743	115,746
Contingent legal liabilities provision		91,488	91,488
Total Liabilities		310,336	403,963
Equity			
Capital		9,000,000	9,000,000
Statutory reserve		575,285	575,285
Voluntary reserve		220,393	220,393
Accumulated losses		(4,409,831)	(4,357,336)
Net equity		5,385,847	5,438,342
Total Liabilities and Equity		5,696,183	5,842,305

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

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

Interim condensed statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2020 - (reviewed and unaudited)

	For the nine months ended September 30		For the three months ended September 30	
	2020	2019	2020	2019
	JD	JD	JD	JD
Net of brokerage commissions	17,406	47,128	5,239	17,837
Net of investments property rent	68,189	61,214	24,792	20,294
Other revenue	26,782	21,943	10,250	5,977
Marketing expenses	(1,565)	(2,572)	(883)	(780)
Administrative expenses	(143,495)	(158,363)	(52,052)	(53,080)
Lawyer fees and legal cases	(19,812)	(31,937)	(10,853)	(6,587)
Loss	<u>(52,495)</u>	<u>(62,587)</u>	<u>(23,507)</u>	<u>(16,339)</u>
Earnings per shear from profit	<u>JD (- /006)</u>	<u>JD (- /007)</u>		

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

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

Interim condensed statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2020
- (reviewed and unaudited)

	Capital		Statutory reserve		Voluntary reserve		Accumulated losses		Net	
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
For the nine months ended September 30, 2020										
Balance as at January 1, 2020	9,000,000	575,285	220,393		(4,357,336)		5,438,342			
Loss	-	-	-		(52,495)		(52,495)			
Balance as at September 30, 2020	<u>9,000,000</u>	<u>575,285</u>	<u>220,393</u>		<u>(4,409,831)</u>		<u>5,385,847</u>			
For the nine months ended September 30, 2019										
Balance as at January 1, 2019	9,000,000	575,285	220,393		(4,254,834)		5,540,844			
Loss	-	-	-		(62,587)		(62,587)			
Balance as at September 30, 2019	<u>9,000,000</u>	<u>575,285</u>	<u>220,393</u>		<u>(4,317,421)</u>		<u>5,478,257</u>			

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

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

Interim condensed statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2020
- (reviewed and unaudited)

	September 30, 2020	September 30, 2019
	JD	JD
Cash flows from operating activities		
Loss	(52,495)	(62,587)
Adjustments for :		
Depreciation	18,548	18,548
Changes in operating assets and liabilities:		
Trade receivables	(40,744)	25,136
Other debit balances	(25,840)	35,923
Trade payables	(61,624)	56,052
Other credit balances	(32,003)	(9,213)
Contingent legal liabilities provision	-	(10,793)
Net cash from operating activities	<u>(194,158)</u>	<u>53,066</u>
Net change in cash and cash equivalents	(194,158)	53,066
Cash and cash equivalents- beginning of period	<u>406,988</u>	<u>294,790</u>
Cash and cash equivalents- end of period	<u><u>212,830</u></u>	<u><u>347,856</u></u>

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

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

Notes to the interim condensed financial statements for the nine months ended September 30, 2020

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.
- The financial statement have been approved by board of directors on October 28, 2020.

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, 2019.

3. Accounts receivable

	September 30, 2020	December 31, 2019
	(reviewed and unaudited)	(audited)
	JD	JD
Brokerage customer receivables - doubtful	6,744,089	6,791,339
Less: expected credit losses provision (*)	(6,734,627)	(6,773,481)
Net	9,462	17,858
Brokerage customer receivables	1,846,625	1,758,631
Less: expected credit losses provision	(628,720)	(589,866)
Net	1,227,367	1,186,623

(*) 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 Vice General Manager and the former member of the Board of Directors shall register the Commercial Complex to the name of the Company - Shareco - within ten days and obtain the registration certificate in the name of the Company provided that the Company shall pay all fees related to complete the registration process.
- The Chairman of the Board of Directors and the former General Manager undertake to provide a personal real estate mortgage in value of JD 4 million in benefit for the company in order to guarantee the debt, as per the decision of the committee composed from next board of directors, these debts were a result from general manager's personal error or an acts outside his powers as general manager of the company that were not at all for interest of the company and in whatever the value of debt, It is worth to mention that a real estate mortgage bond was submitted in the amount of JD 4 million on 29 March, 2010 and it is due on 28 March 2015.

- The former General Manager committed to pay fully the amount of the debts determined by committee, the mortgage will be released after full payment of debt amounts. The Company has the right to take all legal actions toward collection debts, in the event of collections either wholly or partially of the mentioned debts; these collections shall be refunded to the former Chairman of the Board of Directors and the former General Manager after deduction all legal fees and expenses related to legal cases.
- Upon execution of all terms mentioned above, one of the shareholders (the current Chairman of the Board) is obliged to drop all legal cases against the Board of Directors and against the Company, whether those cases are filed with the courts or with any other party.
- 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.
- On July 6, 2010, the Board of Directors transferred the ownership of the plots of land and the Commercial Complex to the Company's name.
- 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 Sherco 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 acquisitioned by the company.

4. Investments property

	Lands	Building	Total
September 30, 2020	JD	JD	JD
Cost			
Balance beginning of period	2,489,476	1,004,261	3,493,737
Balance as at September 30, 2020	<u>2,489,476</u>	<u>1,004,261</u>	<u>3,493,737</u>
Accumulated depreciation			
Balance beginning of period	-	200,664	200,664
Depreciation	-	15,067	15,067
Balance as at September 30, 2020	<u>-</u>	<u>215,731</u>	<u>215,731</u>
Net	<u>2,489,476</u>	<u>788,530</u>	<u>3,278,006</u>
December 31, 2019			
Cost			
Balance beginning of year	2,489,476	1,004,261	3,493,737
Balance end of year	<u>2,489,476</u>	<u>1,004,261</u>	<u>3,493,737</u>
Accumulated depreciation			
Balance beginning of year	-	180,578	180,578
Depreciation	-	20,086	20,086
Balance end of year	<u>-</u>	<u>200,664</u>	<u>200,664</u>
Net	<u>2,489,476</u>	<u>803,597</u>	<u>3,293,073</u>

5. Litigations

- There are legal cases raised by the Company against others (solidarity) amounting JD 7,542,800 and there are six cases with undetermined amounts.
- There is a legal case raised by the Company against the former general manager and his deputy amounting JD 12,000,000.
- There is a legal case raised by the Company against the former general manager for implementation of the mortgage bond amounting JD 4,000,000 to collect the rest of the bond amounting JD 3,092,000.
- There are legal cases raised by others against company amounting JD 382,864 and there are four cases with undetermined amounts.
- Based on the company's management and the legal consultant the provided provisions are sufficient.

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

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