

شركة الصقر للاستثمارات والخدمات المالية



ص.ب ٩١٢٣٦٥
عمان ١١١٩٦ الأردن
هاتف: ٥١٢٣١١٦ - ٦ - ٩١٢
فاكس: ٥١٢٣١١٨ - ٦ - ٩١٢
بريد إلكتروني: fifco@fifco.jo

التاريخ: 2011/5/12
الرقم: 955

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية الموحدة المدققة للعام 2010

تحية واحتراماً وبعد،

بالإشارة الى الموضوع اعلاه ، نرفق لكم طيه البيانات المالية الموحدة المدققة للعام 2010
وتقرير مدقق الحسابات والتي تظهر ما يلي:

أولاً :

اجمالي الموجودات	6,576,436 دينار.
اجمالي المطلوبات	3,213,562 دينار.
اجمالي حقوق الملكية	3,362,874 دينار

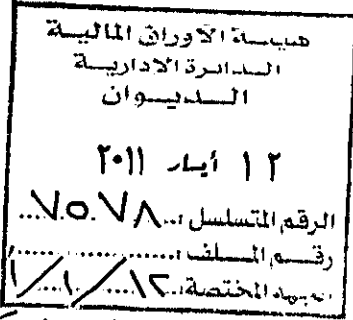
ثانياً : الموجودات العقارية

1. تظهر الاستثمارات العقارية والمتمثلة بقطع اراضي في منطقة النصر/عمان بالكلفة

البالغة (324,056) دينار فيما تبلغ القيمة السوقية العادلة (967,218) دينار وبفرق

تقييم يبلغ (643,162) دينار كإرباح غير متحققة وغير مقيدة بالبيانات المالية كما في

2010/12/31



البوهر
٥/١٤



ص. ب. ٩١٢٣٦٥
عمان ١١١٩٦ الأردن
هاتف: ٥١٢٣١١٦ - ١ - ٩١٢
فاكس: ٥١٢٣١١٨ - ١ - ٩١٢
بريد إلكتروني: fifco@fifco.jo

2. تبلغ كلفة موجودات تحت التجهيز (2,459,957) دينار والتي تمثل قطعة الارض رقم (1)

حوض (18) المطار الشرقي من اراضي القنيطرة والبالغة مساحتها 276 دونم والتي

تعمل الشركة على افرازها وتطويرها لغايات سكنية وصناعية فيما تبلغ القيمة السوقية

العادلة وفقاً لتقديرات الخبراء العقاريين بحدود (4,140,000) دينار وبفرق تقييم بحدود

(1,740,000) دينار كأرباح غير محققة من فرق التقييم غير مقيدة في البيانات المالية

كما في 2010/12/31.

وتفضلو بقبول فائق الاحترام،

محمد ذياب
المدير العام

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية - شركة مساهمة عامة - وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من بيانات الدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن ننتقد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية الموحدة تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية الموحدة.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ حول التدقيق.

أساس الرأي المتحفظ

قامت الشركة بفحص تدني الشهرة الناتجة عن تملك شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٦) "التدني في الموجودات" و (٣٨) "الموجودات غير الملموسة" والتي يبلغ رصيدها ١,٠٦٥,٠٨٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. لم نتمكن من التأكد من الفرضيات المعتمدة في فحص تدني الشهرة وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على رصيد الشهرة ولم نتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

الرأي المتحفظ

في رأينا وباستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه، إن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وإدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

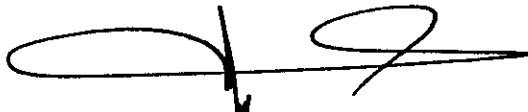
فقرة توضيحية

دون المزيد من التحفظ في رأينا، نود أن نلفت انتباهكم إلى إيضاح رقم (٤) حول البيانات المالية الموحدة، والذي يشير إلى تعديل خطأ محاسبي الذي أدى إلى تعديل ارقام المقارنة لعام ٢٠٠٩.

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية الموحدة المرفقة ونوصي الهيئة العامة المصادقة على هذه البيانات المالية الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه.

القواسمي وشركاه
KPMG



حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١١ أيار ٢٠١١

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي الموحد

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (معدلة)	٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار	دينار		
١٠٢,٥٧٤	١٩٩,٦٤٧	٣٤٣,٤٠٦	٧	الموجودات غير المتداولة
٨٠,٠٠١	٧٢,٤٢٦	٤٧,٥٥٤	٨	ممتلكات ومعدات
-	١,٠٦٥,٠٨٦	١,٠٦٥,٠٨٦	٩	موجودات غير ملموسة
٧٣٤,٥٩٣	٣٨٣,٨٠٣	٣٢٤,٠٥٦	١٠	شهرة
٣,٠٦٠	٩,٩٣٥	٢,٤٥٩,٩٥٧	١١	استثمارات عقارية
-	-	١٦,٠٠٠	١٢	موجودات تحت التجهيز
٨٧,٥٤٠	-	-		استثمار في شركة حليفة
				دفعات على حساب شراء استثمار
١,٠٠٧,٧٦٨	١,٧٣٠,٨٩٧	٤,٢٥٦,٠٥٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
١٢٧,٤٣١	٢٤٩,١٩٥	٤٧٠,٠٤٧	١٣	أرصدة مدينة أخرى
-	١,٠٤٧,٨٨٨	-		تأمينات نقدية
٤٨٨,١٥٧	٧٢٦,٩١٨	٦٥٣,٦٣٥	١٤	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٥١٠,٢٤٤	٧٢٩,٦٧٢	٥٩٣,٣٣٠	١٥	مدينون
-	٨٢,٢٧١	-		ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
١٥٤,٠٠٠	-	-		موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٤١٧,٥٨٤	٤٧	١٤٨,٢٣١	١٦	موجودات مالية للمتاجرة
٥٠,٩٦٨	٧٨,٣٠٣	٤٣٠	١٧	شيكات برسم التحصيل
١,٦٤٧,٨٠٠	٧٠٧,٠٩٤	٤٥٤,٧٠٤	١٨	النقد و ما في حكمه
٤,٣٩٦,١٨٤	٣,٦٢١,٣٨٨	٢,٣٢٠,٣٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٤٠٣,٩٥٢	٥,٣٥٢,٢٨٥	٦,٥٧٦,٤٣٦		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
٤,١٢٥,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(٦٣٢,٤٧٨)	(٨٩٥,٧٢٣)	(١,٣٨٠,٦٦٩)		خسائر مترakمة
٩٢,٥٧٦	٩٤,٨٣٣	٩٤,٨٣٣	١٩	إحتياطي إجباري
١٢١,١٠٠	١٢١,١٠٠	١٢١,١٠٠	١٩	إحتياطي إختياري
-	(١٢٣,٥١٠)	(١٢٣,١٢٦)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٣,٧٠٦,١٩٨	٣,٣٢١,٧٠٠	٢,٨٣٧,١٣٨		صافي حقوق مالكي الشركة
١,١٥٣,٢٠٠	٣٥٣,٨٣٤	٥٢٥,٧٣٦	٢٥	حقوق غير مسيطرة
٤,٨٥٩,٣٩٨	٣,٦٧٥,٥٣٤	٣,٣٦٢,٨٧٤		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
-	-	٢,١٠٦,١٠٨	٢٠	قرض بنكي يستحق لأكثر من عام
-	-	٢,١٠٦,١٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
١٥٩,٩٤٣	١١٨,٦٩٤	٢٤٤,٦٩٥	٢١	أرصدة دائنة أخرى
-	٦١٩,٢٥٩	٦٣٣,٤١٦	١٤	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
٣٧٤,٩٣٦	١٥٤,٤٠٤	٢٢,١٧١		دائنون
٩,٦٧٥	-	١٣,٢٨٠		ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
-	٧٨٤,٣٩٤	-		بنك دانن
-	-	١٩٣,٨٩٢	٢٠	قرض بنكي يستحق خلال عام
٥٤٤,٥٥٤	١,٦٧٦,٧٥١	١,١٠٧,٤٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٤٤,٥٥٤	١,٦٧٦,٧٥١	٣,٢١٣,٥٦٢		مجموع المطلوبات
٥,٤٠٣,٩٥٢	٥,٣٥٢,٢٨٥	٦,٥٧٦,٤٣٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

- تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء من هذه البيانات المالية الموحدة و تقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.
- إن البيانات المالية الموحدة لسنة ٢٠٠٩ معدلة كما هو في إيضاح رقم (٤).

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠٠٩ (معدلة)	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤٢٧,٨٣٥	٢٦٦,١٥٥	إيراد عمولات الوساطة
٤٤٢,٥٤٢	١٤٧,٧٨٤	إيراد بيع أراضي
٨,١٨٨	-	أرباح بيع استثمارات تقيم بالقيمة العادلة
(٢٥٦,٤٢٠)	(٢٤٦,٣٥٦)	٢٢ صافي خسائر موجودات مالية للمتاجرة
(٨٢٨,٠٣٠)	(٨٧٠,٦٥٢)	٢٣ مصاريف إدارية
٢,٣٥٢	٢٦,٣٨٩	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٤,٧٩٨	(١,٩٣٣)	(مصاريف) إيرادات أخرى
(١٧٠,١٠٥)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٤٨,٨٤٠)	(٦٧٨,٦١٣)	الناتج من الأنشطة التشغيلية للسنة
٩٦,٩٢٧	٤٦,٠٨٣	إيراد فوائد دائنة
(٣٧,٠٤٥)	(٣٠,٨٨٢)	مصاريف تمويلية
٥٩,٨٨٢	١٥,٢٠١	صافي إيراد التمويل للسنة
(٢٨٨,٩٥٨)	(٦٦٣,٤١٢)	خسارة للسنة قبل الرسوم
(٢٢٦)	-	رسوم دعم البحث العلمي
(٢٢٦)	-	الرسوم الإضافية للجامعات الأردنية الرسمية
(٢٨٩,٤١٠)	(٦٦٣,٤١٢)	إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
(٢٦٠,٩٨٨)	(٦٣٠,٣٩٢)	تعود إلى:
(٢٨,٤٢٢)	(٣٣,٠٢٠)	مالكي الشركة
(٢٨٩,٤١٠)	(٦٦٣,٤١٢)	٢٥ حقوق غير مسيطرة
(٠,٠٦٣)	(٠,١٥٣)	المجموع
		٢٤ حصة السهم الأساسية من خسارة السنة

- تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.
- إن البيانات المالية الموحدة لسنة ٢٠٠٩ معدلة كما هو في إيضاح رقم (٤).

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

حقوق مالكي الشركة							
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	المجموع	فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي إيجباري	خسائر مترجمة	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٨٥٩,٣٩٨ (٢٨٩,٤١٠)	١,١٥٣,٧٠٠ (٢٨٩,٤٢٢)	٣,٧٠٦,١٩٨ (٢٦٠,٩٨٨)	- -	١٢١,١٠٠ -	٩٢,٥٧٦ -	(٦٣٢,٤٧٨) (٢٦٠,٩٨٨) (٢,٢٥٧)	٤,١٢٥,٠٠٠ -
(٧٧٠,٩٤٤) (١٢٣,٥١٠)	(٧٧٠,٩٤٤) -	- (١٢٣,٥١٠)	- (١٢٣,٥١٠)	- -	- -	- -	- -
٣,٦٧٥,٥٣٤	٣٥٣,٨٣٤	٣,٣٢١,٧٠٠	(١٢٣,٥١٠)	١٢١,١٠٠	٩٤,٨٣٣	(٨٩٥,٧٢٣)	٤,١٢٥,٠٠٠
(٦١٣,٤١٢) ٣٥٠,٠٠٠ ٧٥٢	(٣٣,٠٢٠) ٢٠٤,٥٥٤ ٣٦٨	(٦٣٠,٣٩٢) ١٤٥,٤٤٦ ٣٨٤	- - ٣٨٤	- - -	- - -	(٦٣٠,٣٩٢) ١٤٥,٤٤٦ -	- - -
٣,٣١٢,٨٧٤	٥٢٥,٧٣٦	٢,٨٣٧,١٣٨	(١٢٣,١٣٦)	١٢١,١٠٠	٩٤,٨٣٣	(١,٣٨٠,٦٦٩)	٤,١٢٥,٠٠٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ إجمالي الخسائر الشاملة للسنة النقل عن بيع حقوق غير مسيطرة - إيضاح ٢٥ فروقات ترجمة عملات أجنبية							

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (معللة)

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
إجمالي الخسائر الشاملة للسنة
المحول إلى الإحتياطي الإيجباري
شراء حقوق غير مسيطرة - إيضاح ٢٥
فروقات ترجمة عملات أجنبية

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

- تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء من هذه البيانات المالية الموحدة و تقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.
- إن البيانات المالية الموحدة لسنة ٢٠٠٩ معللة كما هو في إيضاح رقم (٤).

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
(٢٨٩,٤١٠)	(٦٦٣,٤١٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) للسنة
٨٧,٦٦٢	٦٩,١١٩	تعديلات:
١٤	٢٤٥,١١٦	استهلاكات وإطفاءات
(٥٩,٨٨٢)	(١٥,٢٠١)	خسائر غير متحققة من تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٤٤٢,٥٤٢)	(١٤٧,٧٨٤)	صافي إيرادات التمويل
(٨,١٨٨)	-	أرباح بيع استثمارات عقارية
١٧٠,١٠٥	-	أرباح بيع موجودات مالية تقويم بالقيمة العادلة
-	(٥,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		المسترد من مخصص شيكات برسم التحصيل
(٥٤٢,٢٤١)	(٥١٧,١٦٢)	الخسارة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٧,٣٣٥)	٨٢,٨٧٣	شيكات برسم التحصيل
(٣٨٩,٥٣٣)	١٣٦,٣٤٢	مدينون
١,٤١٧,٥٢٣	(٣٩٣,٣٠٠)	موجودات مالية للمتاجرة
(٢٣٨,٧٦١)	٧٣,٢٨٣	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
(٩١,٩٤٦)	٩٥,٥٥١	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
(١,١٦٩,٦٥٢)	٨٢٧,٠٣٦	أرصدة مدينة أخرى وتأمينات نقدية
(٢٢٠,٥٣٢)	(١٣٢,٢٣٣)	دائنون
٦١٩,٢٥٩	١٤,١٥٧	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
(٤١,٢٥٠)	٩٥,١١٩	أرصدة دائنة أخرى
(٦٨٤,٤٦٨)	٢٨١,٦٦٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٦٢,١٨٨	-	المقبوض من بيع موجودات مالية تقويم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢,٢٠٥,٠٠٠)	-	تملك شركات تابعة
-	(١٦,٠٠٠)	استثمار في شركة حليفة
-	(٢,٤٥٩,٩٥٧)	شراء استثمارات عقارية
١٤٩	٥,٩٩٣	المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(١٤١,٣٤٩)	(١٩٣,٩٩٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٥,٩٦٠)	-	شراء موجودات غير ملموسة
(٦,٨٧٥)	٩,٩٣٥	مشاريع تحت التنفيذ
٨٧,٥٤٠	-	دفعات لشراء استثمار
٧٩٣,٣٣٢	٢٠٧,٥٣١	المقبوض من بيع استثمارات عقارية
٩٦,٩٢٧	٤٦,٠٨٣	إيراد فوائد مقبوضة
(١٢٣,٥١٠)	٧٥٢	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٣٦٨,٩٧١	-	حقوق غير مسيطرة
-	٣٥٠,٠٠٠	المقبوض من بيع حقوق غير المسيطرة
(١,٠٠٣,٥٨٧)	(٢,٠٤٩,٦٦٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٨٤,٣٩٤	(٧٨٤,٣٩٤)	بنك دائن
-	٢,٣٠٠,٠٠٠	قرض بنكي
(٣٧,٠٤٥)	-	فوائد بنكية مدفوعة
٧٤٧,٣٤٩	١,٥١٥,٦٠٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٤٠,٧٠٦)	(٢٥٢,٣٩٠)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٦٤٧,٨٠٠	٧٠٧,٠٩٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٠٧,٠٩٤	٤٥٤,٧٠٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

- تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء من هذه البيانات المالية الموحدة و تقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.
- إن البيانات المالية الموحدة لسنة ٢٠٠٩ معدلة كما هو في إيضاح رقم (٤) .

(١) عام

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية (الشركة الأم):

سجلت شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة و التجارة كشركة مساهمة عامة تحت رقم (٢٩٦) بتاريخ ٨ تشرين الأول ١٩٩٥ و برأس مال ١,٣٧٥,٠٠٠ دينار أردني وبتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٠٧ عقدت الشركة اجتماعاً غير عادياً وقامت بزيادة رأس مال الشركة ليصبح ٤,١٢٥,٠٠٠ دينار أردني مقسمة على ٤,١٢٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ دينار أردني/ سهم وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص لكل مساهم بالشركة، وقد استكملت الشركة إجراءات تسجيل أسهم الزيادة في رأسمالها البالغة ٢,٧٥٠,٠٠٠ سهم بتاريخ ١٣ شباط ٢٠٠٨ لدى مركز إيداع الأوراق المالية وبتاريخ ٢٧ شباط ٢٠١٠ قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس المال ليصبح ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة ولم يتم استكمال إجراءات زيادة رأسمال في وزارة الصناعة والتجارة لغاية تاريخ البيانات المالية الموحدة المرفقة.

ومن أهم غايات الشركة:

- شراء وبيع الأسهم والسندات والأوراق المالية لصالح الشركة.
- استثمار في المشاريع التجارية والمالية.
- وكالات تجارية.
- استثمارات مالية وضريبية.
- اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية (شركة تابعة) :

تأسست شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية بموجب قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٥٩١) بتاريخ ١٦ كانون الثاني ٢٠٠٥ برأس مال مسجل ٥٠٠,٠٠٠ دينار وقد تم زيادة رأس المال بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٠٥ ليصبح ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار وقامت الشركة بزيادة رأس مالها في اجتماعها غير العادي المنعقد في ٣ أيلول ٢٠٠٦ بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح رأس مال الشركة المسجل والمدفوع ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار.

ومن أهم غايات الشركة:

إن نشاط الشركة الرئيسي يتمثل في تقديم خدمات الوساطة المالية لعملائها في سوق عمان المالي.

شركة الصقر العربي للإسكان والاستثمار (شركة تابعة) :

تأسست شركة الصقر العربي للإسكان والاستثمار بموجب قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٣٧٧١) بتاريخ ٢١ شباط ٢٠٠٧ برأس مال مسجل ٣٠,٠٠٠ دينار. حيث بلغت نسبة مساهمة الشركة فيها ٥١ % من رأس المال المسجل والمدفوع .

ومن أهم غايات الشركة:

- المساهمة بشركات أخرى.
- استثمار الأموال لتنفيذ غايات الشركة.
- شراء أراضي وبناء شقق سكنية عليها وبيعها بدون فوائد ربوية.
- تملك الأراضي لتنفيذ غايات الشركة.
- عقد الاتفاقيات التي ترى فيها تحقيق لغايات الشركة.
- اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

شركة الصقر العربي للأوراق المالية - سوريا - (شركة تابعة) :
تأسست شركة الصقر العربي للأوراق المالية وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة في الجمهورية العربية السورية برأس مال قدره ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، حيث بلغت نسبة مساهمة الشركة فيها ٥١% من رأس المال، منها ٢% من رأس المال سوف يتم تسجيلها بإسم أحد أعضاء مساهمي شركة الصقر العربي للأوراق المالية - سوريا - ، وتحفظ الشركة مقابلها بإقرار خطي من عضو هيئة المديرين يفيد بأن ملكية هذه الحصص تعود للشركة.

ومن أهم غايات الشركة:

إن نشاط الشركة الرئيسي يتمثل في تقديم خدمات الوساطة المالية لعملائها في سوق دمشق المالي.

شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية (شركة تابعة) :
تأسست شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية كشركة ذات مسؤولية محدودة بحسب قانون الشركات بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٠ برأس مال قدره ١٠,٠٠٠ دينار وتبلغ نسبة مساهمة الشركة فيها ١٠٠% من رأس المال المسجل والمدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

ومن أهم غايات الشركة:

- تملك الاراضي التجارية والسكنية والصناعية والزراعية لتنفيذ غايات الشركة
- تملك وتطوير الاراضي والعقارات وفرزها وتقسيمها وتجزئتها عدا مكتب عقاري
- اقامة الابنية والمنشآت السكنية والتجارية والصناعية لتنفيذ غايات الشركة
- تطوير وتحديث الاراضي الزراعية واستصلاحها واقامة الابنية والمنشآت عليها
- اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك

شركة المنصة للحلول الإسكانية (شركة حليفة) :
تأسست شركة المنصة للحلول الإسكانية كشركة ذات مسؤولية محدودة بحسب قانون الشركات بتاريخ ١ أيلول ٢٠٠٨ برأس مال قدره ٣٠,٠٠٠ دينار وتبلغ نسبة مساهمة الشركة فيها ٢٠% من رأس المال المسجل والمدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

ومن أهم غايات الشركة:

- إدارة وتطوير المشاريع العقارية.
- استثمارات عقارية.
- اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أيار ٢٠١١ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للشركة.

ب- أسس توحيد البيانات المالية

- تمثل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها والمسيطر عليها من الشركة، وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القوة للتحكم بالسياسات التشغيلية والمالية من أجل الحصول على منفعة من أنشطتها.
- تم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند توحيد الحسابات.

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم (شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية) والشركات التابعة التالية:

النشاط	بلد التأسيس	نسبة التملك	الشركة
الوساطة	عمان	٩٠%	شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية
الإسكان	عمان	٥١%	شركة الصقر العربي للإسكان والاستثمار
الوساطة	سوريا	٥١%	شركة الصقر العربي للأوراق المالية - سوريا -
العقارات	عمان	١٠٠%	شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية

ج- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

د- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

هـ- استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية الموحدة.

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المذكورة أدناه مطبقة في السنوات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية الموحدة بصورة متماثلة.

- أ. الأدوات المالية
- يتم تسجيل الأدوات المالية عند اقتنائها أو نشوئها بقيمتها مضافاً إليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها، ويتم قياسها لاحقاً كما يلي:
- النقد وما في حكمه يشمل الأرصدة النقدية وتظهر بالكلفة المطفأة.
 - يتم قياس الادوات المالية الاخرى كالمدينون، الذمم المدينة من اطراف ذات علاقة، الشيكات برسم التحصيل، الأرصدة المدينة الاخرى بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل اي خسارة تدني في قيمتها. أما الدائنون، الذمم الدائنة لأطراف ذات علاقة، الأرصدة الدائنة الاخرى والقروض، فيتم قياسها بالكلفة المطفأة.
 - الموجودات المالية للمتاجرة
- هي الموجودات المقتناة بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قريب ولتحقيق أرباح قصيرة الأجل، تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها كافة تكاليف الشراء ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية الموحدة بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الموحد في نفس فترة حدوثها ويتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة منها في بيان الدخل الشامل الموحد.
- ب. الموجودات غير ملموسة
- يتم إطفاء الموجودات غير ملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محددة على مدى فترة الاستفادة، ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل الشامل الموحد، أما الموجودات غير ملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها بتاريخ البيانات المالية الموحدة.
- قامت شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية - شركة تابعة - بتعديل نسب الإطفاء لتصبح نسب الإطفاء للمجموعة كما يلي:

موجود غير ملموس	نسبة الإطفاء
برامج الحاسب الآلي	١٠-٢٠%
رخصة بورصة عمان	١٠%

ج. الممتلكات والمعدات

الاعتراف والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني المتراكمة .
تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات.
ترسمل تكاليف الإقراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء الأصل المؤهل عند تكديدها.
عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.
يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود وتسجل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند " إيرادات أخرى" أو ضمن بند مصاريف أخرى في بيان الدخل الشامل الموحد.

التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل الموحد عند تكبدها.

الاستهلاك

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات.

قامت شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية - شركة تابعة - بتعديل نسب الاستهلاك لتصبح نسب الاستهلاك للمجموعة كما يلي:

نسبة الاستهلاك		الممتلكات والمعدات
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩ %	٩ - ١٠ %	أثاث ومفروشات
٢,٥ - ١٥ %	٢,٥ - ١٥ %	أجهزة ومعدات مكتبية
١٠ - ١٥ %	١٥ - ١٥ %	ديكورات
١٥ %	١٥ - ١٥ %	مركبات

د. الاستثمارات العقارية

يتم الاعتراف بالاستثمارات العقارية كموجودات فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالاستثمارات العقارية إلى المشروع. ويمكن قياس تكلفة الاستثمارات العقارية بموثوقية ويتم تسجيلها مبدئياً بكلفتها متضمنة تكاليف العملية في القياس المبدئي ويتم قياسها لاحقاً وفقاً لنموذج التكلفة.

ه. الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعالة .
يتم تحقق إيرادات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها .
يتم تحقق إيرادات عمولات الوساطة عند عملية الشراء أو البيع للعملاء .
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

و. استثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً على السياسات المالية والتشغيلية وليست سيطرة والتي تملك الشركة فيها نسبة تتراوح بين ٢٠ - ٥٠ % من حقوق التصويت .
يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الحليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف الأولي بها بالكلفة .

ز. ربحية الاسهم

تعرض الشركة ربحية الأسهم الأساسية لأسهمها العادية، ويتم احتساب ربحية السهم بقسمة الأرباح أو الخسائر المرتبطة بالأسهم العادية لمساهمين الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

ح. المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ بيان المركز المالي الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ط. التدني في قيمة الموجودات

الموجودات المالية

في نهاية السنة المالية تقوم الشركة بمراجعة القيمة المرحلة للموجودات المالية عدا عن تلك الموجودات المالية من خلال بيان الأرباح والخسائر فيما إذا كان هنالك أدلة موضوعية على تدني قيمة الموجودات المالية، ويكون الموجود المالي متدني في حالة وجود دليل موضوعي يشير إلى حدث أدى إلى خسارة بعد الاعتراف الأولي بالموجود المالي، ويتم الاعتراف بالتدني عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي وذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية وتماشياً مع تعليمات ومتطلبات هيئة الأوراق المالية. ويتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة

تمثل خسارة التدني انخفاض القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة بسعر الفائدة الأصلي عند الاعتراف في البداية بالموجودات المالية (القيمة القابلة للاسترداد) عن قيمة الموجودات المالية في الدفاتر، ويمثل هذا الفرق خسارة التدني ويتم الاعتراف به في بيان الدخل الشامل الموحد وفي حالة انخفاض قيمة التدني يسجل هذا الانخفاض في بيان الدخل الشامل الموحد.

الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية الخاصة بالشركة، باستثناء المخزون، بتاريخ كل فترة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمة الموجودات. وفي حال وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابل للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأعلى بين القيمة المستعملة أو القيمة العادلة بعد تخفيض كلفة البيع.

يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة عندما تزيد القيمة المرحلة لأصل ما عن قيمته القابلة للاسترداد. ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الدخل الشامل الموحد.

ي. المعاملات بالعملة الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بما يعادلها بالدينار الأردني بأسعار الصرف بتاريخ تنفيذ المعاملة وفي تاريخ بيان المركز المالي الموحد تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملة الأجنبية إلى الدينار في نهاية السنة باستخدام أسعار الصرف السائدة في ٣١ كانون الأول، وتظهر أرباح أو خسائر التحويل ضمن بيان الدخل الشامل الموحد. يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. يتم ترجمة الموجودات النقدية والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بتاريخ البيانات المالية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ.

تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين الكلفة المطفأة بالدينار الأردني في بداية السنة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال السنة والكلفة المطفأة بالعملة الأجنبية مترجمة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية، والظاهرة بالقيمة العادلة، إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية، والظاهرة بالكلفة، إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف في تاريخ إجراء المعاملة.

ك. القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة لأدوات الملكية القيمة المدرجة في أسواق نشطة بسعر الإغلاق ، أما القيمة العادلة للموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه لعدم وجود سوق نشط للأدوات المالية، فيتم من خلال استخدام تقنيات تقييم، وتتضمن تقنيات التقييم تقنيات القيمة الحالية، تقنية التدفقات النقدية المحسومة أو المقارنة مع أدوات مالية أخرى مشابهة لها يوجد لها سعر سوقي.

ل. تكاليف التمويل

تكاليف الإقتراض تتضمن الفوائد المدينة وعمولات الإقتراض ويتم الاعتراف بتكاليف الإقتراض في بيان الدخل الشامل الموحد على أساس الفائدة الفعلية.

م. التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي الموحد فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ن. ضريبة الدخل

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الإعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل الموحد باستثناء الضريبة المتعلقة ببند تم الإعتراف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية حيث يتم الإعتراف بتلك الضريبة ضمن حقوق الملكية.

تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية الموحدة إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم الإعتراف بالضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة بيان المركز المالي وذلك نتيجة الفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية الموحدة والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقعة تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة.

يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفي من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

يتم الإعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤقتة.

يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

- تحتسب الضرائب الحالية المستحقة على نشاطات الاستثمار والعقارات والإسكان بمعدل ضريبة دخل ١٤% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

- تحتسب الضرائب الحالية المستحقة على نشاط الوساطة بمعدل ضريبة دخل ٢٤% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

س. المعايير والتفسيرات الجديدة المعدلة وغير سارية المفعول بعد:

يطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	اسم المعيار أو التفسير	رقم المعيار أو التفسير
الأول من كانون الثاني ٢٠١١	عرض البيانات المالية	المعيار المحاسبي الدولي رقم (١)
الأول من كانون الثاني ٢٠١١	الافصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)
الأول من تموز ٢٠١٠	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧)
الأول من شباط ٢٠١٠	الأدوات المالية: العرض	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢)
الأول من كانون الثاني ٢٠١١	التقارير المالية المرحلية	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤)
الأول من تموز ٢٠١٠ الأول من كانون الثاني ٢٠١١	تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١)
الأول من تموز ٢٠١٠	اندماج الأعمال	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)
الأول من كانون الثاني ٢٠١١ الأول من تموز ٢٠١١	الأدوات المالية: الافصاحات	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)
الأول من كانون الثاني ٢٠١٣	الأدوات المالية	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
الأول من كانون الثاني ٢٠١١	برامج ولاء العملاء	تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٣)
الأول من كانون الثاني ٢٠١١	حدود الأصل ذو المنافع المحددة والمتطلبات الدنيا للتمويل وتفاعلها	تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٤)
الأول من تموز ٢٠١٠	إطفاء المطلوبات المالية بأدوات الملكية	تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٩)

سوف تقوم الشركة بتطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة اعتباراً من تاريخ سريانها ولا يتوقع أن يكون لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" والذي يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:

الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.

إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن الربح أو الخسارة إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الإعراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

كما يتطلب هذا المعيار عدم فصل المشتقات المضمنة في عقود مرتبطة ببعضها البعض وإعتبارها كأصل مالي ضمن نطاق هذا المعيار، وكذلك يتم تقييم الأدوات المالية المركبة (المهجنة) بصورة تجميعية عند تحديد فيما إذا كانت تقاس بالكلفة المطفأة أم القيمة العادلة.

(٤) أساس تعديل البيانات المالية الموحدة للعام ٢٠٠٩

نتج خطأ عن قيام الشركة بالإعتراف باستثمارها في شركة الصقر العربي للأوراق المالية في الجمهورية العربية السورية كدفعات للاستثمار في شركات علماً بأن الشركة باشرت أعمالها خلال العام ٢٠٠٩ وتم إصدار بيانات مالية مدققة من قبل مدقق حسابات مستقل للعام ٢٠٠٩ ولم يتم توحيدها ضمن البيانات المالية الموحدة لعام ٢٠٠٩ ولتصحيح الخطأ قامت الشركة بتعديل بياناتها المالية الموحدة للعام ٢٠٠٩ وذلك بتضمين البيانات المالية لشركة الصقر العربي للأوراق المالية - سوريا - ضمن البيانات المالية الموحدة للمجموعة وكان أثرها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	الأثر على بيان المركز المالي الموحد
٤٠٣,٤١٥	النقد وما في حكمه
٢٢٥,٩٠٠	تأمينات نقدية
٣٧,٦٥٠	أرصدة مدينة أخرى
٣٠,٠٣٢	ممتلكات ومعدات
(٧٥٣)	أرصدة دائنة أخرى
٢٨,٩٤٦	خسائر متراكمة
(٥٠٧,٥٤٠)	دفعات على حساب شراء استثمار
١٢٣,٠٩٥	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٣٤٠,٧٤٥)	حقوق غير مسيطرة
-	
(١٠٣,٥٩٧)	الأثر على بيان الدخل الشامل الموحد
٤٦,٨٤١	مصاريف إدارية
٢٧,٨١٠	فوائد دائنة
(٢٨,٩٤٦)	حقوق غير مسيطرة

(٥) إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية .

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- إدارة رأس المال

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه البيانات المالية الموحدة.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة .

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعة.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناء ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

يقوم مجلس الإدارة في الشركة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من المدينون والذمم المدينة من أطراف ذات علاقة والشيكات برسم التحصيل والتأمينات النقدية والحسابات لدى البنوك كما يرد في الإيضاح رقم (٢٨) التحليلي الكمي لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة.

- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة. كما يرد في الإيضاح رقم (٢٨) التحليلي الكمي لمخاطر السيولة التي تتعرض لها الشركة.

- مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

• مخاطر تقلب أسعار العملات

تتعرض الشركة لمخاطر العملات من خلال معاملات المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملة غير العملة الوظيفية هي الدينار الأردني إن العملات الرئيسية التي تواجه الشركة مخاطر بالتعامل معها هي الليرة السورية. لم تقم الشركة بعمليات تحوط لتخفيف مخاطر تقلب أسعار العملات وكما يرد في الإيضاح رقم (٢٨) التحليلي الكمي لمخاطر تقلب أسعار العملات التي تتعرض لها الشركة.

• مخاطر تقلب أسعار الفائدة

إن مخاطر سعر الفائدة هي المتعلقة باحتمال تقلب الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. ولكن الشركة تعمل على إعداد سياسات لإدارة هذا النوع من المخاطر المالية ضمن إستراتيجيات محددة تتولى فيها إدارة الشركة رقابة وضبط هذه المخاطر وكما يرد في الإيضاح رقم (٢٨) التحليلي الكمي لمخاطر تقلب أسعار الفائدة التي تتعرض لها الشركة.

- إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على الملكية، والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل .
تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

(٦) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بقطاع الأعمال أو تشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي .

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

أ- قطاع الأعمال

وتشتمل الشركة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- إيرادات استثمارات
- إيرادات الوساطة
- إيرادات عقارات
- إيرادات أخرى

وتبين الجداول التالية القطاعات الرئيسية للشركة:

المجموع دينار	أخرى دينار	عقارات دينار	وساطة دينار	استثمارات دينار
١٩٦,١٨٩	٢٦,٣٨٩	١٤٧,٧٨٤	٢٦٨,٣٧٢	(٢٤٦,٣٥٦)
-	-	-	(٢,٢١٧)	٢,٢١٧
١٩٦,١٨٩	٢٦,٣٨٩	١٤٧,٧٨٤	٢٦٦,١٥٥	(٢٤٤,١٣٩)
٤٦,٠٨٣	-	-	٤٥,٧٤٩	٣٣٤
(٣٠,٨٨٢)	-	-	(٣٠,٨٨٢)	-
(٦٩,١١٩)	-	-	(٦٧,٦٠٨)	(١,٥١١)
(٦٦٣,٤١٢)	١٨,٣٧٠	١٤٧,٤١٩	(٢٦٠,٩٩٢)	(٥٦٨,٢٠٩)
٦,٥٧٦,٤٣٦	٢١,٠٢٩	٢,٧٨٨,٨٩٨	٣,٥٦٦,٧٣٩	١٩٩,٧٧٠
(٣,٢١٣,٥٦٢)	(١,٢٥٠)	(٢٥٠)	(٧٥,٨٦٨)	(٣,١٣٦,١٩٤)
٣,٣٦٢,٨٧٤				

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

إيرادات (خسارة) القطاع
إيرادات (مصاريف) بين القطاعات
إجمالي إيرادات القطاعات

إيراد فوائد دائنة
مصاريف تمويلية
استهلاكات واطفاءات

(خسارة) القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

إجمالي موجودات القطاع
إجمالي مطلوبات القطاع
صافي حقوق الملكية

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

استثمارات دينار	وساطة دينار	عقارات دينار	أخرى دينار	المجموع دينار
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (معدلة)				
(٢٤٨,٢٣٢)	٤٣٣,٥٦٥	٤٤٢,٥٤٢	٢٧,١٥٠	٦٥٥,٠٢٥
٥,٧٣٠	(٥,٧٣٠)	-	-	-
(٢٤٢,٥٠٢)	٤٢٧,٨٣٥	٤٤٢,٥٤٢	٢٧,١٥٠	٦٥٥,٠٢٥
٥,٦٦٣	٩١,٢٦٤	-	-	٩٦,٩٢٧
-	(٣٧,٠٤٥)	-	-	(٣٧,٠٤٥)
(٨٣٤)	(٨٦,٨٢٨)	-	-	(٨٧,٦٦٢)
(٤٤٧,٤٤٩)	(٣١٠,٤٠٣)	٤٤٢,٥٤٢	٢٥,٩٠٠	(٢٨٩,٤١٠)
ربح (خسارة) القطاع				
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (معدلة)				
٢٠٢,٦٦٧	٤,٧٣٧,٧٠٢	٣٨٣,٨٠٣	٢٨,١١٣	٥,٣٥٢,٢٨٥
(٧٤٤,٢٥٠)	(٩٣٠,٢٥١)	-	(٢,٢٥٠)	(١,٦٧٦,٧٥١)
				٣,٦٧٥,٥٣٤
إيرادات (خسارة) القطاع				
إيرادات (مصاريف) بين القطاعات				
إجمالي إيرادات القطاعات				
إيراد فوائد دائنة				
مصاريف تمويلية				
استهلاكات وإطفاءات				
إجمالي موجودات القطاع				
صافي حقوق الملكية				

ب- القطاع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطها داخل وخارج المملكة الأردنية الهاشمية

تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية والاستثمار في أسواق عربية وتتركز أعمال الشركة الرئيسية في الاستثمارات العقارية والاستثمار والوساطة.

تتوزع إيرادات الشركة جغرافيا على النحو التالي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٦٩٩,٣٨١	٢٠٥,٤٠٨	الأردن
٤٦,٨٤١	٣٤,٦٤٧	سوريا
٧٤٦,٢٢٢	٢٤٠,٠٥٥	

تتوزع الموجودات غير المتداولة غير المالية جغرافيا على النحو التالي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٦٩,٦١٥	٣٢١,٠٧٥	الأردن
٧٢,٤٢٦	٤٧,٥٥٤	ممتلكات ومعدات
١,٠٦٥,٠٨٦	١,٠٦٥,٠٨٦	موجودات غير ملموسة
٣٨٣,٨٠٣	٣٢٤,٠٥٦	شهرة
٩,٩٣٥	٢,٤٥٩,٩٥٧	استثمارات عقارية
-	١٦,٠٠٠	موجودات تحت التجهيز
		استثمار في شركة حليفة
٣٠,٠٣٢	٢٢,٣٣١	سوريا
		ممتلكات ومعدات

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٧) ممتلكات ومعدات

الكلفة

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
إضافات
استبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (معدلة)

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
إضافات
استبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
إستهلاكات
استبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (معدلة)

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
إستهلاكات
استبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

القيمة الدفترية كما في:

١ كانون الثاني ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

١ كانون الثاني ٢٠١٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

المجموع دينار	مركبات دينار	ديكورات دينار	أجهزة ومعدات مكتبية دينار	أثاث ومفروشات دينار
٢٣٤,٤٥٣	١٥,١٠٠	٨٣,٧٠٨	١٠٨,٠٢٠	٢٧,٦٢٥
١٤١,٣٤٩	٥٥,١٠٠	٧,١٤٩	٦٤,٩٩٨	١٤,١٠٢
(٤٨,٤٥٩)	(١٥,١٠٠)	-	(٢١,٩٥٢)	(١١,٤٠٧)
٣٢٧,٣٤٣	٥٥,١٠٠	٩٠,٨٥٧	١٥١,٠٦٦	٣٠,٣٢٠
٣٢٧,٣٤٣	٥٥,١٠٠	٩٠,٨٥٧	١٥١,٠٦٦	٣٠,٣٢٠
١٩٣,٩٩٩	-	١١٨,٠٣١	٤٨,١٣٠	٢٧,٨٣٨
(١٥,٨٩٩)	-	-	(٩٠٠)	(١٤,٩٩٩)
٥٠٥,٤٤٣	٥٥,١٠٠	٢٠٨,٨٨٨	١٩٨,٢٩٦	٤٣,١٥٩
١٣١,٨٧٩	١٥,٠٩٩	٢٨,٧٦٢	٧١,٧٧٩	١٦,٢٣٩
٤٤,١٢٨	٤,٨٢١	١٥,١٦٥	٢٠,١٧٠	٣,٩٧٢
(٤٨,٣١١)	(١٥,٠٩٩)	-	(٢١,٩٥١)	(١١,٢٦١)
١٢٧,٦٩٦	٤,٨٢١	٤٣,٩٢٧	٦٩,٩٩٨	٨,٩٥٠
١٢٧,٦٩٦	٤,٨٢١	٤٣,٩٢٧	٦٩,٩٩٨	٨,٩٥٠
٤٤,٢٤٧	٥,٥١٠	١٣,٩٨٤	٢٠,٥٢٨	٤,٢٢٥
(٩,٩٠٦)	-	-	-	(٩,٩٠٦)
١٦٢,٠٣٧	١٠,٣٣١	٥٧,٩١١	٩٠,٥٢٦	٣,٢٦٩
١٠٢,٥٧٤	١	٥٤,٩٤٦	٣٦,٢٤١	١١,٣٨٦
١٩٩,٦٤٧	٥٠,٢٧٩	٤٦,٩٣٠	٨١,٠٦٨	٢١,٣٧٠
١٩٩,٦٤٧	٥٠,٢٧٩	٤٦,٩٣٠	٨١,٠٦٨	٢١,٣٧٠
٣٤٣,٤٠٦	٤٤,٧٦٩	١٥٠,٩٧٧	١٠٧,٧٧٠	٣٩,٨٩٠

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٨) موجودات غير ملموسة

المجموع دينار	رخصة بورصة عمان دينار	برامج الحاسب الآلي دينار	الكلفة
٢٠٦,٠٥٠	٢٠٠,٠٠٠	٦,٠٥٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩
٣٥,٩٦٠	-	٣٥,٩٦٠	إضافات
(٦,٠٥٠)	-	(٦,٠٥٠)	استيعادات
٢٣٥,٩٦٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٥,٩٦٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٢٣٥,٩٦٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٥,٩٦٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
٢٣٥,٩٦٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٥,٩٦٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
١٢٦,٠٤٩	١٢٠,٠٠٠	٦,٠٤٩	الإطفاء المتراكم
٤٣,٥٣٤	٤٠,٠٠٠	٣,٥٣٤	الرصيد في الأول كانون الثاني ٢٠٠٩
(٦,٠٤٩)	-	(٦,٠٤٩)	إطفاءات
١٦٣,٥٣٤	١٦٠,٠٠٠	٣,٥٣٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
١٦٣,٥٣٤	١٦٠,٠٠٠	٣,٥٣٤	الرصيد في الأول كانون الثاني ٢٠١٠
٢٤,٨٧٢	٢٠,٠٠٠	٤,٨٧٢	إطفاءات
١٨٨,٤٠٦	١٨٠,٠٠٠	٨,٤٠٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٨٠,٠٠١	٨٠,٠٠٠	١	القيمة الدفترية كما في:
٧٢,٤٢٦	٤٠,٠٠٠	٣٢,٤٢٦	١ كانون الثاني ٢٠٠٩
٧٢,٤٢٦	٤٠,٠٠٠	٣٢,٤٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٤٧,٥٥٤	٢٠,٠٠٠	٢٧,٥٥٤	١ كانون الثاني ٢٠١٠
			٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٩) شهرة

يمثل هذا البند قيمة الشهرة الناتجة عن قيام الشركة بشراء باقي حصص شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية والبالغة ١,٢٢٥,٠٠٠ سهم بسعر ١,٨ دينار للسهم بإجمالي ٢,٢٠٥,٠٠٠ دينار بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٠٩.

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١٠) استثمارات عقارية

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٠٦,٩٢١	٢٧١,١٠٠	ارض القويسمة*
٢٣,٩٢٦	-	ارض طبربور
٥٢,٩٥٦	٥٢,٩٥٦	ارض النصر
<u>٣٨٣,٨٠٣</u>	<u>٣٢٤,٠٥٦</u>	

* تمثل قيمة مساهمة الشركة في ارض القويسمة مع الغير بنسبة ٢٤ حصة من أصل ٧٢ حصة، حيث تملك الشركة منها ٢٤ حصة والباقي مملوك من قبل جهات أخرى.

تم إعادة تقييم الأراضي المملوكة للشركة من قبل مخمن عقاري كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ حيث بلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٦٥١,٣٥٤	٥٩٦,٨١٠	ارض القويسمة
٨٣,٣٢٠	-	ارض طبربور
٣٧٩,٦٢٨	٣٧٠,٤٠٨	ارض النصر
<u>١,١١٤,٣٠٢</u>	<u>٩٦٧,٢١٨</u>	

(١١) موجودات تحت التجهيز

يمثل هذا البند قيمة أرض القنيطرة المملوكة من قبل شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية - شركة تابعة - حيث بلغت قيمة هذه الأرض ٢,٤٥٩,٩٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وحيث أنه جاري العمل على إفراز هذه الأرض وتطويرها وإيصال الخدمات المناسبة لها تمهيداً لاستخدامها كأراضي صناعية وسكنية على شكل مشاريع تنموية.

** تم رهن جزء من هذه الأرض بقيمة ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار لصالح البنك التجاري الأردني مقابل الحصول على قرض قصير الأجل. - راجع ايضاح (٢٠) -.

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٢) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند الاستثمار في شركة المنصة للحلول الاسكانية حيث بلغ رأس مال الشركة ٣٠,٠٠٠ دينار اردني وبلغت حصة الشركة فيها ٢٠% من رأس المال كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠:

كما في ٣١ كانون الأول		نسبة		بلد	
٢٠٠٩	٢٠١٠	المساهمة	%	التأسيس	
دينار	دينار				
-	١٦,٠٠٠	٢٠		الاردن	المنصة للحلول الاسكانية
-	١٦,٠٠٠				

- الجدول التالي يلخص المعلومات المالية للاستثمار في شركة حليفة، غير معاملة بنسبة تملك المجموعة:

الخسارة	المصاريف	حقوق الملكية	مجموع المطلوبات	المطلوبات المتداولة	مجموع الموجودات	موجودات غير متداولة	موجودات متداولة	الملكية
دينر	دينر	دينر	دينر	دينر	دينر	دينر	دينر	%
(١٦٨,٠٨٠)	(١٦٨,٠٨٠)	(١٨٥,١٣٧)	٤٤٩,٥١٤	٤٤٩,٥١٤	٢٦٤,٣٧٧	٥٧,٣٦٩	٢٠٧,٠٠٨	٢٠
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠								

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١٣) أرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤٠,٧٩٠	٣٩,٥٩٠	ديون مشتراة
(٤٠,٧٩٠)	(٣٩,٥٩٠)	مخصص قروض عملاء وديون مشتراة *
-	-	صافي قروض ممنوحة للعملاء وديون مشتراة
٦,٧٥٣	٨,٨٩٥	ذمم وقروض موظفين
١٢٠,٧٧٧	٨٤,٠٩٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٢٥	٣٢٥	تأمينات مستردة
٢,٥٠٤	٣,٠٧٦	أمانات ضريبة دخل
٦٢,٦٥٠	١١٨,٦٩١	صندوق ضمان التسوية
٥٦,١٨٦	٢٥١,٩٨٠	تأمينات كفالات
-	٢,٩٩٠	أخرى
٢٤٩,١٩٥	٤٧٠,٠٤٧	

* إن الحركة الحاصلة على حساب مخصص قروض ممنوحة للعملاء وديون مشتراة خلال السنة كانت كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٤٤,٤٢١	٤٠,٧٩٠	الرصيد في بداية السنة
-	(١,٢٠٠)	المسترد خلال السنة
(١٠٣,٦٣١)	-	ديون معدومة
٤٠,٧٩٠	٣٩,٥٩٠	الرصيد في نهاية السنة

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١٤) معاملات مع أطراف ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول		حجم التعامل كما في ٣١ كانون الأول		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠			
دينار	دينار	دينار	دينار			
٢٦٨,٩٩٧	-	٢,٣٩٥,٩٥٧	-	وساطة	شركة شقيقة	شركة ميراس للاستثمار *
٢٠٤,٩١٣	-	١,٥٥٧,٨٨٠	-	وساطة	شركة شقيقة	شركة الأداء للاستثمار *
١١٣,٩١٣	-	٢,٠٠٩,٦٤٢	-	وساطة	مساهم	ذمم أعضاء هيئة مديرين
١٣٩,٠٩٥	-	٣,١٩٨,٠٥٧	-	وساطة	مساهم	شركة داركم
-	٦٥٣,٦٣٥	-	١٥,٢٣٧,٣٧٣	وساطة	شركة شقيقة	شركة المستند الدولي للاستثمار *
						* ان هذه الشركات مملوكة من رئيس مجلس ادارة شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
٧٢٦,٩١٨	٦٥٣,٦٣٥					

(٢-١٤) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	تمويل وشراء استثمار	تمويل	مساهم	شركة داركم للاستثمار
٦١٩,٢٥٩	٦١١,٩١٦	٦١٩,٢٥٩	١,٣٤٠,٦٤٠	تمويل	تمويل	مساهم	شركة داركم للاستثمار
-	١٦,٠٠٠	-	١٦,٠٠٠	إستثمار	شركة حليفة	شركة المنصة للحلول الإسكانية	شركة المنصة للحلول الإسكانية
-	٥,٥٠٠	-	٥,٥٠٠	تمويل	أعضاء مجلس إدارة	ذمم أعضاء مجلس إدارة	ذمم أعضاء مجلس إدارة
٦١٩,٢٥٩	٦٣٣,٤١٦						

(٣-١٤) رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومزايا ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا قصيرة الأجل خلال العام ٢٠١٠: ٢٢٥,٣١٤ دينار
(مقابل ٦٣,٣٧٤ دينار: ٢٠٠٩).

(١٥) مدينون

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٧٠	٤,٢٨١	ذمم عملاء
١,١٩٩,٢٠٧	١,٠٥١,٩١٨	ذمم عملاء وساطة
-	٧,٢٣٦	ذمم أخرى
(٤٧٠,١٠٥)	(٤٧٠,١٠٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *
٧٢٩,٦٧٢	٥٩٣,٣٣٠	

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

إن الحركة الحاصلة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال السنة كانت كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٢٠,٢١٩	٤٧٠,١٠٥	الرصيد في بداية السنة
١٧٠,١٠٥	-	المستدرك للسنة
(٢٠,٢١٩)	-	ديون معدومة
٤٧٠,١٠٥	٤٧٠,١٠٥	الرصيد في نهاية السنة

(١٦) موجودات مالية للمتاجرة

كما في ٣١ كانون الأول	٢٠١٠	٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	
٣٩٣,٣٤٧	٦١		كلفة موجودات مالية للمتاجرة
(٢٤٥,١١٦)	(١٤)		خسائر غير متحققة من إعادة التقييم
١٤٨,٢٣١	٤٧		

* تم رهن ٢٨٥,٠٠٠ سهم من أسهم شركة داركم للاستثمار بقيمة ٠,٥٢ دينار / سهم وبإجمالي ١٤٨,٢٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل الحصول على قرض من البنك التجاري الأردني. - راجع إيضاح (٢٠) .-

(١٧) شيكات برسم التحصيل

كما في ٣١ كانون الأول	٢٠١٠	٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	
٥,٤٣٠	٨٨,٣٠٣		شيكات برسم التحصيل
(٥,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)		مخصص شيكات برسم التحصيل *
٤٣٠	٧٨,٣٠٣		

* إن الحركة الحاصلة على مخصص شيكات برسم التحصيل خلال السنة كانت كما يلي :

٢٠١٠	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
(٥,٠٠٠)	-	المسترد من المخصص خلال السنة
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١٨) النقد وما في حكمه

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٩,٠٩٠	٣,٦٢١
٦٨٨,٠٠٤	٤٥١,٠٨٣
٧٠٧,٠٩٤	٤٥٤,٧٠٤

نقد في الصندوق
حسابات جارية و ودائع لدى البنوك

تتراوح نسبة الفائدة على الودائع لأجل ٩-١٠ ٪، إن ودائع البنك تستحق خلال ثلاثة اشهر من تاريخ انشائها.

(١٩) الاحتياطات

أ. احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما يتم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠ ٪ خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين على أن لا تتجاوز الاقتطاعات لحساب الاحتياطي الإجباري ٢٥ ٪ من رأس مال الشركة المدفوع، هذا ولم يتم تحويل أي قيمة لهذا الاحتياطي خلال العام بسبب تحقيق الشركة لخسائر.

ب. احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب وبنسبة لا تزيد عن ٢٠ ٪ خلال السنة ويستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو جزء منه على المساهمين.

(٢٠) قرض بنكي

حصلت الشركة على قرض من البنك التجاري الاردني بقيمة ٢,٣٠٠,٠٠٠ دينار اردني بسعر فائدة ٩,٥ ٪ بحيث يستحق السداد لأصل المبلغ والفوائد بتاريخ ١ ايلول ٢٠١٠. ولم تقم الشركة بسداد القرض والفوائد المترتبة عليه حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة. وقد قامت الشركة خلال العام ٢٠١١ بإعادة جدولة القرض بحيث يستحق السداد على ٥ سنوات اعتباراً من تاريخ ١ آب ٢٠١١ وعلى دفعات ربع سنوية كما هو وارد في الإيضاح رقم (٢٦) وكانت تفاصيلها كما يلي:

المجموع		قروض تستحق لأكثر عام		قروض تستحق خلال عام	
كما في ٣١ كانون الأول		كما في ٣١ كانون الأول		كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	٢,٣٠٠,٠٠٠	-	٢,١٠٦,١٠٨	-	١٩٣,٨٩٢
-	٢,٣٠٠,٠٠٠	-	٢,١٠٦,١٠٨	-	١٩٣,٨٩٢

البنك التجاري الأردني

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

وقد قدمت الشركة الضمانات التالية للحصول على القرض:

- رهن موجودات مالية للمتاجرة عددها ٢٨٥,٠٠٠ سهم من أسهم شركة داركم للاستثمار حيث بلغت القيمة العادلة ١٤٨,٢٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.
- رهن عقاري من الدرجة الأولى على جزء من أرض القنيطرة المملوكة من قبل شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية - شركة تابعة - حيث بلغت كلفة الأرض في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٢,٤٥٩,٩٥٧ دينار كما يرد في الإيضاح رقم (١١).
- شيك برسم التأمين مسحوب على السيد يونس القواسمي - رئيس مجلس الإدارة - بمبلغ ٢,٣٠٠,٠٠٠ دينار.

(٢١) أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٩٣,٣١٨	٦٧٩	أمانات بيع أراضي
-	٩٨,٧٨٧	فوائد مستحقة الدفع
٣,٤٩٦	١١٣,٦٩٠	مصاريف مستحقة الدفع
٦,٠٦١	١,٢٩١	فوائد قروض غير متحققة
١١,٢٠١	١٤,٥٥٣	مخصص إجازات موظفين ونهاية خدمة
٣,٩٣٢	٣,٧٠٥	مخصص البحث العلمي
-	١,٤٥٩	أمانات ضريبة دخل
-	٣,٣٨٥	أمانات تأمين صحي
-	٦,٦٩٠	أمانات ضمان اجتماعي
٤٥٦	٤٥٦	أمانات مساهمين
٢٢٦	-	مخصص رسوم الجامعات
٤	-	أمانات أخرى
١١٨,٦٩٤	٢٤٤,٦٩٥	

الوضع الضريبي

* لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٠ بسبب وجود خسائر لدى جميع الشركات. تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في بيان الدخل الشامل ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الفترة الخاضعة للضريبة، وفيما يلي تسوية الخسارة المحاسبية مع الخسارة الضريبية:-

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
(٢٦٠,٩٨٨)	(٦٣٠,٣٩٢)	الخسارة المحاسبية
١٤	٢٤٥,١١٦	خسائر غير مقبولة ضريبياً
(٤٤٢,٥٤٢)	(١٤٧,٧٨٤)	ارباح مقبولة ضريبياً
(٧٠٣,٥١٦)	(٥٣٣,٠٦٠)	الخسارة الضريبية
-	-	ضريبة الدخل المستحقة للسنة
-	-	نسبة الضريبة الفعالة

لم يتم احتساب موجودات ضريبة مؤجلة وذلك لعدم تيقن الإدارة من امكانية الاستفادة من الخسائر المتركمة ضريبياً.

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢٢) صافي خسائر موجودات مالية للمتاجرة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
(٢٨٠,٦٦٤)	(١,٢٤٠)
(١٤)	(٢٤٥,١١٦)
٢٤,٢٥٨	-
<u>(٢٥٦,٤٢٠)</u>	<u>(٢٤٦,٣٥٦)</u>

خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
خسائر غير متحققة من إعادة التقييم
توزيعات أرباح

(٢٣) مصاريف إدارية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٥٣,٩٩٦	٤٢٢,٣٣٠
٢٧,٩٢٩	٣٠,٧٩٥
٤٩,١٠٠	٣١,٩٦٢
٣٧,٣٣٣	٣٧,٢١٦
-	٢٧,٢٦٨
١١,٥٧٠	٥,٥٢٠
٨٣,٨٧٥	٨٠,٨٠٢
٥,٠٦٣	١,٣١١
٨,٢٥٢	٨,٢٨٢
١٠,٣٢١	٥,٨٢٧
-	٣٩,٦٤٥
٨,٥٧٩	١٤,٥١٠
٩,٦٨٦	١٠,٩٤٠
٨٧,٦٦٢	٦٩,١١٩
١٥,٦٢٢	٢٥,١٤٥
٦,٦٠٦	٧٧٤
١١,٦٥٨	٧,٩٤٦
١١,٢٠١	-
٦,٥٣٠	٨,٢٨٢
-	٨,٣٨٤
-	٩,٠٤٦
٩,٧٠٠	-
٤٦,٨٦١	-
٢٦,٤٨٦	٢٥,٥٤٨
<u>٨٢٨,٠٣٠</u>	<u>٨٧٠,٦٥٢</u>

رواتب ومزايا الموظفين
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مصاريف حكومية ورخص وإشتراكات
أتعاب مهنية
بدل تنقلات مجلس إدارة
دعاية وإعلان
إيجارات
مصاريف عقارية
تنقلات وسيارات
مصاريف بنكية
مصاريف قضائية
اتصالات
قرطاسية ومطبوعات
إستهلاكات وإطفاءات
مصاريف تأمين
صيانة
مصاريف صندوق حماية المستثمر
مصرف إجازات
كهرباء ومياه
مصاريف نهاية خدمة
مصاريف سوق دمشق المالي
مصاريف تجهيز موقع سوريا
مصاريف تأسيس الصقر العربي - سوريا
أخرى

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢٤) حصة السهم الأساسية من (خسارة) السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
(٢٦٠,٩٨٨)	(٦٣٠,٣٩٢)
٤,١٢٥,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠
(٠,٠٦٣)	(٠,١٥٣)

(الخسارة) للسنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم الأساسية من خسارة السنة

(٢٥) حقوق غير مسيطرة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١,١٥٣,٢٠٠	٣٥٣,٨٣٤
(٧٧٠,٩٤٤)	-
-	٣٦٨
-	٢٠٤,٥٥٤
(٢٨,٤٢٢)	(٣٣,٠٢٠)
٣٥٣,٨٣٤	٥٢٥,٧٣٦

الرصيد في بداية السنة
شراء حقوق غير مسيطرة
فروقات ترجمة عملات أجنبية
الناتج عن بيع حقوق غير مسيطرة *
المحول من بيان الدخل الشامل الموحد
الرصيد في نهاية السنة

* قامت الشركة ببيع ١٠ % من استثمارها في شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية - شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠ % - لشركة داركم للاستثمار - شركة شقيقة -، علماً بأنه لم يتم نقل ملكية هذا الاستثمار باسم شركة داركم لدى وزارة الصناعة والتجارة حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة.

(٢٦) أحداث لاحقة

- قامت الهيئة العامة لشركة الصقر العربي للأوراق المالية - سوريا - بتصفية الشركة تصفية اختيارية في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ شباط ٢٠١١.
- قامت الشركة بإعادة جدولة القرض الممنوح من البنك التجاري الأردني حيث أصبح يستحق القرض على ٥ سنوات وعلى دفعات ربع سنوية تبدأ في ١ آب ٢٠١١.
- قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١١ تعديل طريقة تغطية زيادة رأس المال عن طريق دخول شريك أو شركاء استراتيجيين بدلاً من الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة.
- قامت الشركة بتقديم حوالة حق كضمان للذمم المدينة لعملاء الوساطة بمبلغ ٨٠٢,٤٩٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ تستحق بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ صادرة عن موكلة رئيس مجلس الإدارة السيد يونس القواسمي والتي بموجبها تم الإتفاق على ضمان حسابات شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية (شركة تابعة) بحدود فرق القيمة السوقية لمحافظ الأسهم المودعة لدى شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية (شركة تابعة) عن الرصيد المكشوف والبالغ مقداره ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني من تقديم موجودات عقارية بقيمة سوقية تساوي على الأقل قيمة العجز في هذه المحافظ وهي مملوكة من قبل موكلة رئيس مجلس الإدارة السيد يونس القواسمي.

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢٧) التزامات محتملة

كان على الشركة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد التزامات محتملة تتمثل بما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٣٠,٠٠٠	٢٣٧,١٠٢	كفالات بنكية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	قضايا مقامة على الشركة
٨٣٠,٠٠٠	٥٣٧,١٠٢	

(٢٨) الأدوات المالية

- مخاطر الائتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة وهي كما يلي :

القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٦٨٨,٠٠٤	٤٥١,٠٨٣	النقد لدى البنوك
٧٨,٣٠٣	٤٣٠	شيكات برسم التحصيل
٨٢,٢٧١	-	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
٧٢٩,٦٧٢	٥٩٣,٣٣٠	مدينون
٧٢٦,٩١٨	٦٥٣,٦٣٥	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
١,١٧٦,٣٠٦	٣٨٥,٩٥٧	أرصدة مدينة أخرى وتأمينات نقدية
٣,٤٨١,٤٧٤	٢,٠٨٤,٤٣٥	

ويمثل الجدول التالي أعمار المدينون والذمم المدينة من أطراف ذات علاقة:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	مخصص ذمم مشكوك	إجمالي الذمم	في تحصيلها	دينار
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	مخصص ذمم	إجمالي الذمم	مشكوك في تحصيلها	دينار
مخصص ذمم مشكوك	مخصص ذمم	إجمالي الذمم	مشكوك في تحصيلها	دينار
في تحصيلها	في تحصيلها	إجمالي الذمم	مشكوك في تحصيلها	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	١,٤٠٣,١٩٦	-	٦٩١,٦٠٥	ذمم عملاء
-	١٧,٥٢٩	-	٥٤١,٦٥٦	أقل من ستة شهور
٤٧٠,١٠٥	٥٠٥,٩٧٠	٤٧٠,١٠٥	٤٨٣,٨٠٩	من ستة شهور لسنة
				أكثر من سنة
٤٧٠,١٠٥	١,٩٢٦,٦٩٥	٤٧٠,١٠٥	١,٧١٧,٠٧٠	

* تتضمن الذمم المدينة لعملاء الوساطة مبلغ ٨٠٢,٤٩٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مضمونة بموجب حوالة حق تستحق في تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ صادرة عن موكلة رئيس مجلس الإدارة السيد يونس القواسمي والتي بموجبها الاتفاق على ضمان حسابات شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية (شركة تابعة) بحدود فرق القيمة السوقية لمحافظ الأسهم المودعة لدى شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية (شركة تابعة) عن الرصيد المكشوف والبالغ مقداره ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني من تقديم موجودات عقارية بقيمة سوقية تساوي على الأقل قيمة العجز في هذه المحافظ وهي مملوكة من قبل موكلة رئيس مجلس الإدارة السيد يونس القواسمي.

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- مخاطر السيولة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	٦ أشهر أو أقل	١٢-٦ شهر	أكثر من عام
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠				
٦٣٣,٤١٦	(٦٣٣,٤١٦)	(٦٣٣,٤١٦)	-	-
٢٢,١٧١	(٢٢,١٧١)	(٢٢,١٧١)	-	-
١٣,٢٨٠	(١٣,٢٨٠)	(١٣,٢٨٠)	-	-
٢٤٠,٩٩٠	(٢٤٠,٩٩٠)	(٢٤٠,٩٩٠)	-	-
٢,٣٠٠,٠٠٠	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	-	(١٩٣,٨٩٢)	(٢,١٠٦,١٠٨)
٣,٢٠٩,٨٥٧	(٣,٢٠٩,٨٥٧)	(٩٠٩,٨٥٧)	(١٩٣,٨٩٢)	(٢,١٠٦,١٠٨)
المجموع				
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩				
٦١٩,٢٥٩	(٦١٩,٢٥٩)	(٦١٩,٢٥٩)	-	-
١٥٤,٤٠٤	(١٥٤,٤٠٤)	(١٥٤,٤٠٤)	-	-
٧٨٤,٣٩٤	(٧٨٤,٣٩٤)	(٧٨٤,٣٩٤)	-	-
١١٤,٧٦٢	(١١٤,٧٦٢)	(١١٤,٧٦٢)	-	-
١,٦٧٢,٨١٩	(١,٦٧٢,٨١٩)	(١,٦٧٢,٨١٩)	-	-
المجموع				

- مخاطر السوق

- مخاطر تقلب أسعار العملات:

تتعرض الشركة لمخاطر العملات وهي كما يلي حسب القيمة الاسمية:

دينار أردني	ليرة سورية	المجموع
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠		
٥٤,٣٠٣	٤٠٠,٤٠١	٤٥٤,٧٠٤
١٩٠,٢٠٠	٢٦٥,٤٨٥	٤٥٥,٦٨٥
(٢٤٣,٩٤١)	(٧٥٤)	(٢٤٤,٦٩٥)
٥٦٢	٦٦٥,١٣٢	٦٦٥,٦٩٤
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩		
٣٠٣,٦٧٩	٤٠٣,٤١٥	٧٠٧,٠٩٤
١,٠٣٣,٥٣٣	٢٦٣,٥٥٠	١,٢٩٧,٠٨٣
(١١٧,٩٤١)	(٧٥٣)	(١١٨,٦٩٤)
١,٢١٩,٢٧١	٦٦٦,٢١٢	١,٨٨٥,٤٨٣

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

إن أسعار الصرف السائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ هي كما يلي :

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠

الدينار الأردني

٠,٠١٩٩ ٠,٠١٥١

ليرة سوري

إن الزيادة في سعر صرف الدينار الأردني بمقدار ١٠% مقابل العملات المذكورة أدناه سوف يؤدي إلى (نقصان) زيادة الأرباح والخسائر كما يلي:

الربح (الخسارة)	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
(٦٦,٦٢١)	(٦٦,٥١٣)
(٦٦,٦٢١)	(٦٦,٥١٣)

العملة

ليرة سوري

إن النقصان في سعر صرف الدينار الأردني بمقدار ١٠% مقابل الليرة السورية سوف يؤدي إلى نقصان (زيادة) في الأرباح والخسائر بنفس المبلغ المذكور أعلاه.

إن الدينار الأردني مثبت بسعر صرف الدولار الأمريكي وهو تقريبا (٠,٧٠٩) / دينار لذلك إن أرصدة الدولار الأمريكي لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.

مخاطر تقلب أسعار الفائدة:

تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١,٥٤٠,٢٥٤	٣٨٢,٩٣٧
٧٨٤,٣٩٤	٢,٣٠٠,٠٠٠
٢,٣٢٤,٦٤٨	٢,٦٨٢,٩٣٧

أدوات مالية بسعر فائدة ثابت

موجودات مالية

مطلوبات مالية

تحليل حساسية القيمة العادلة لأدوات مالية بسعر فائدة ثابت
لا تعالج الشركة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات فائدة ثابتة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ولا تقوم الشركة بمعالجة المشتقات كأدوات تحوط باستخدام نموذج القيمة العادلة. لهذا فإن التغير في أسعار الفائدة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة لن يؤثر على الأرباح والخسائر.

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

هيكل القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة
المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ وقابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، إما مباشرة (مثل الأسعار) وغير مباشرة (مشتقة من الأسعار)
المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو للمطلوبات ليست على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة)

المستوى ١ دينار	المستوى ٢ دينار	المستوى ٣ دينار	المجموع دينار
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠			
١٤٨,٢٣١	-	-	١٤٨,٢٣١
موجودات مالية للمتاجرة			
١٤٨,٢٣١	-	-	١٤٨,٢٣١
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩			
٤٧	-	-	٤٧
موجودات مالية للمتاجرة			
٤٧	-	-	٤٧

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

(٢٩) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. حيث تم تعديل بعض أرقام المقارنة نتيجة أخطاء محاسبية كما هو وارد في إيضاح رقم (٤).



شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

قرارات مجلس الإدارة

رقم القرار: ٢٠١١/٢٢

تاريخ القرار: ٢٠١١/٥/١١

موضوع القرار: مصادقة حصة البناء العامة للشركة

لصاحبه: ٢٠١١

عملاً بالصلاحيات المخولة لمجلس الإدارة، وبعد أن إطلع المجلس على مسودة البيانات المالية الختامية الموحدة للشركة كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ونقير مدققي الحسابات السادة/ شركة القواسمي وشركاه KPMG وبعد أن تناول المجلس باستفاضة في البيانات المالية الختامية الموحدة، قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٥/١١ ما يلي :-

١. المصادقة على مسودة البيانات المالية الختامية الموحدة للشركة كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ونقير مدققي حسابات الشركة كما وردت من مدققي حساباتها السادة/ شركة القواسمي وشركاه KPMG .
٢. تفويض المدير العام بتزويد البيانات المالية لكل من هيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات، وتزويدها للجهات الرسمية حسب الأصول ونشر البيانات المالية الموحدة في الصحف اليومية سنداً لتعليمات الأنصاح.

بإذن من مجلس القواسمي
رئيس مجلس الإدارة

ممثل شركة المستند الدولي للاستثمار

وسيم وائل عزيبي

ممثل شركة داركم للاستثمار

المهندس خالد حافظ بدر
ناظر الرقعة

محمد محمود زبيب

عضو

عبدالحليم عطا الله المحالي
عضو

زباد احمد الرفاتي

ممثل البنك التجاري الاردني

د. محمد الفاعوري
ممثل شركة تراكينا

