



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان

٢٧ آذار ٢٠٠٦

الرقم المتسلسل ٤٤٤٠

رقم الملف

الجهة المختصة

الرقم: ٢٠٠٦ / ٦٠

التاريخ: ٢٦ / ٣ / ٢٠٠٦

السادة : هيئة الأوراق المالية المحترمين
عناية السيد اشرف ابو هجر المحترم

F-S - BROKER 52 - 28-3-2006

الموضوع : البيانات المالية

تحية واحترام وبعد،،

نرفق لكم طيا نسخة عن البيانات المالية مع الإيضاحات معدلة كطلبكم .

شاكرين لكم تعاونكم
وتفضلوا فائق الاحترام،،،

احمد جبر

المدير العام

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية ذ.م.م

نسخة لبيع
١١٩٦
٢٠٠٦

MALEK LUTFI JARRAR
Certified Auditor & Public
Accountant
International Bureau For Auditing
And Consulting & Studies
For
Financial & Account
Amman - Jordan

مالك لطفي جرار
مدقق ومحاسب قانوني مجاز
لمكتب الدولي للتدقيق
لتشارات والدراسات المالية والمحاسبية
عمان - الاردن

السيد ابراهيم
مالك للتقديرات المحاسبية
عمان - الاردن
2023

" تقرير مراقبي الحسابات "

السادة المحترمين

أعضاء الهيئة العامة لشركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية المحدودة المسؤولة - عمان

لقد فحصنا الميزانية العمومية لشركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية / ذات المسؤولية المحدودة كما في 31 / كانون الأول / 2005، وبيان الأرباح والخسائر للسنة المنتهية بذلك التاريخ اللذين أعدتهما إدارة الشركة. إن دورنا كمراقبي حسابات هو إبداء الرأي فيها استناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات وبيانات.

لقد تم فحصنا لتلك البيانات وفقاً لقواعد المراجعة الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال المراجعة التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة مقبولة بأن البيانات المالية موضوع الفحص لا تتضمن أية أخطاء جوهرية، وتشمل هذه الإجراءات القيام بمراجعة وفحص للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية كما اشتملت على تقييم للأصول المحاسبية المتبعة وللتقديرات التي استندت إليها الإدارة في إعداد تلك البيانات.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية. هذا وقد ارتأت إدارة الشركة عدم احتساب الاستهلاك الموجوداتها الثابتة للسنة المالية 2005 مع الاحتفاظ بحققها لتلك الاستهلاكات للسنوات اللاحقة.

وبرأيها، وعملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، فإن الميزانية العمومية تظهر بصورة عادلة الوضع المالي للشركة كما في 31 / كانون الأول / 2005 ونتائج أعمالها للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لأصول المحاسبة المتعارف عليها والمتفقة مع ما هو وارد في سجلات الشركة ومستنداتها. ونقترح على الهيئة العامة الموافقة والمصادقة على البيانات المرفقة.

واقبلوا الاحترام ،،،

مالك لطفي جرار

عمان في 5/ شباط / 2006

المكتب الدولي للتدقيق والاستشارات

والدراسات المالية والمحاسبية

مالك لطفي جرار

إجازة رقم ١١٧ فئة (أ)

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية

ج الاجهزة والمعدات واللوازم

تقيد قيمة المعدات والاجهزة بالكلفة التي تشمل سعر الشراء والمصروفات التي تتحملها الشركة لتصبح هذه الموجودات جاهزة للاستعمال / الاستخدام ولم يتم استهلاك هذه الموجودات باستخدام طريقة القسط الثابت على بدئ العجز الانتاجي لها بنسبة استهلاك تتراوح بين 9% - 20% سنويا ولم يتم احتساب استهلاك نظرا لقصر فترة استخدام تلك الاجهزة والمعدات التي جاءت في اواخر سنة 2005

د الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة ولم يتم تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها لعدم وجود مثل تلك الذمم كما لم يتم شطب أى من الديون في ضوء التأكد من عدم وجود ديون لا يمكن تحصيلها.

ه الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع او الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد او لم تتم.

و المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية او التزامات متوقعة نتيجة لاجداث سابقة وانه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم بتاريخ البيانات المالية مراجعة المخصصات المقطوعة و تعديل قيمتها بناء على اخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

ز الايرادات

يتم تحقيق ايرادات الفوائد على اساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات •
يتم تحقيق توزيعات الارباح على الاسهم التي تستخدمها الشركة عند اقرارها من قبل الهيئات العامة. للشركة المستثمر فيها

يتم تحقيق الايرادات الاخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق •

المكتب الكولج للتحقيق والاستشارات
والحجرات المالية والمحاسبية
صالحه لطفي جوار
إجازة رقم 117 منة (1)
عمان

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية

ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل الاردني المعمول به ، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) والذي يقضي بتسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق بين القيمة المحاسبية والقيمة الضريبية للموجودات والمطلوبات ، ونتيجة لذلك قد يترتب على الشركة موجبات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث ان هذه البيانات مرحلية.

الحسابات المدينة المتنوعة

-3

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005
دينار اردني	
أمانات صندوق الوسيط	25,000
مصاريف مدفوعة مقدماً	3,028
تأمينات كفالات	64,800
المجموع	92,828

الاصول غير الملموسة

-4

يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	التكلفة	الاطفاء المتراكم	صافي القيمة الدفترية
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
رخصة وساطة مالية	200000	0	200,000
المجموع	200000	0	200,000

المكتب المحاسبى للتدقيق والاستشارات

والدراسات المالية والمحاسبية

مالك لمطفي جرار

إجازة رقم ١١٧ منه (أ)

ج ع

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية

5- الممتلكات والمعدات

يتألف هذا البند مما يلي :

	القيمة الدفترية	الاستهلاك	نسبة الاستهلاك	التكلفة
	دينار اردني	دينار اردني		دينار اردني
ديكورات	27,078	0	20%	27,078
الالات و الأجهزة	50,088	0	15%	50,088
أثاث	5,345	0	15%	5,345
المجموع	82,511	0		82,511

7- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005
	دينار اردني
مصاريف تدقيق مستحقة	500
المجموع	500

8- صافي العمولات المقبوضة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005
	دينار اردني
ايراد عمولات الوساطة	175,278
العمولات المقبوضة	1,767
المجموع	177,045

المكتب الطولج للتدقيق والاستشارات
والخدمات المالية والمحاسبية
مالك لمسطفى جرار
إجازة رقم ١١٧ متعدياً
صفا

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية

المصاريف الادارية والعمومية

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

الفترة	
دينار اردني	
صندوق حماية المستثمر	4,475
طوابع وارادات	2,569
رسوم واشتراقات و رخص مهن	764
بريد برق هاتف	380
مصاريف مركز ايداع الاوراق المالية	78
اتعاب مهنية	2,300
الايجارات وضريبة معارف وخدمات مشتركة	9,227
متفرقة	103
صيانة عامة	53
قرطاسية ومطبوعات دعائية	2,735
ضيافة	226
اشتراك انترنت	139
رسوم فتح حسابات العملاء	110
تنقلات	58
غرامات مدفوعة لهيئة الاوراق المالية	1,500
مياه وكهرباء	297
أخطاء تداول	335
المجموع	25,349

المكتب الدولي للتدقيق والاستشارات
والخدمات المالية والمحاسبية
مالك لمصطفى جزار
إجازة رقم ١١٧ من (١)