



شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
المساهمة العامة المحدودة

التقرير السنوي السادس عشر
لعام ٢٠١١
والبيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات
(شركة القواسمي وشركاه KPMG)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

هاتف : (٥٦٢٣١١٦ - ٥٦٢٣١١٧) - فاكس : (٥٦٢٣١١٨)

ص.ب : (٩٦٢٣٦٥) عمان - الأردن

بريد الكتروني (انترنت) : fifco@fifco.jo



شركة الصقر للإستثمار والخدمات المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة المحتويات

الصفحة	
	مجلس الإدارة
	كلمة رئيس مجلس الإدارة
	تقرير مجلس الإدارة
	إيضاحات وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية
	الهيكل التنظيمي للشركة
	تقرير مدققي الحسابات
	بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2010 و 2011
	بيان الدخل الشامل الموحد للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2010 و 2011
	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2010 و 2011
	بيان التدفقات النقدية الموحد للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2010 و 2011



شركة الصقر للإستثمار والخدمات المالية

مجلس الإدارة

1- السيد/يونس موسى محمد القواسمي - رئيس مجلس الإدارة
ممثّل عن شركة المستند الدولي للاستثمار من 2010/11/3

2- المهندس/ خالد حافظ بدر بدر - نائب رئيس مجلس الإدارة من 2010/9/16

3- السيد/عبد الحليم عطا الله جعفر المجالي - عضو من 2010/2/8

4- السيد/ زياد أحمد يوسف الرفاتي - عضو
ممثّل عن البنك التجاري الأردني من 2010/9/7

5- السيد/ أحمد طاهر أحمد الفرخ - عضو
ممثّل عن شركة TRYCANA DEVELOPMENT INC من 2011/8/18

6- السيد/ وسيم وائل أيوب زعرب - عضو
ممثّل عن شركة داركم للاستثمار من 2011/1/31

7- السيد/ محمد محمود عيسى ذياب - عضو من 2011/1/26

تقرير مجلس الإدارة

حضرات الاخوة المساهمين الكرام ،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرحب بكم أجمل ترحيب في هذا الإجتماع السنوي العادي السادس عشر للهيئة العامة لشركة
الموقرة لمناقشة نتائج أعمال الشركة ونشاطاتها عن السنة المنتهية في 2011/12/31.

أيها الأخوة الكرام:-

لقد عملت الشركة في بداية شهر 2011/3 على زيادة رأسمالها بما يتناسب مع حجم وطموحات الشركة من
مشاريع وخطط عمل واستراتيجيات ولذا فقد تقدمت الشركة مع نهاية شهر 4 إلى هيئة الأوراق المالية بطلب
زيادة رأس المال من (4,125,000) دينار/سهم إلى (12,000,000) دينار/ سهم وتخصيص كامل هذه الزيادة
كأسهم حرة غير مقيدة بشرط لمجموعة من المساهمين الإستراتيجيين عرب و اردنيين. وبالقائمة الاسمية البالغة
(1) دينار وذلك بعد أن استكملت الشركة إجراءات التخصيص وتحديد الشركاء الإستراتيجيين وبما يتناسب مع
القوانين والأنظمة بهذا الخصوص لدى كل من هيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات.

ومع بداية شهر 2011/8 قررت هيئة الأوراق المالية عدم الموافقة على تخصيص الأسهم كأسهم حرة قابلة
للتداول وغير مقيدة بشرط. لذا فقد سعت الشركة الى استقطاب مساهمين آخرين ضمن الشروط التي وضعتها
هيئة الأوراق المالية على حرية التصرف بهذه الأسهم.

حيث صدرت موافقة هيئة الأوراق المالية مع بداية شهر 2011/10 على تسجيل ما مجموعه 7,550,000 سهم
بالقيمة الاسمية للسهم البالغة (1) دينار أو 90% من سعر السهم السوقي بتاريخ موافقة المجلس وتخصيصها
لمساهمين استراتيجيين مع وجود شروط تتعلق بحظر التصرف لمدة سنتين من تاريخ استكمال اجراءات
الإصدار لدى الهيئة.

وبناءً على طلب الشركاء الإستراتيجيين الذين ابدوا رغبتهم في زيادة رأس المال فقد تقدمت الشركة الى هيئة
الأوراق بطلب تمديد فترة استكمال زيادة رأس المال لحين تمكن هؤلاء الشركاء من توفير التمويل اللازم
للزيادة.

ومع نهاية شهر 2011/11 فقد قرر مجلس إدارة الشركة تسجيل ما مجموعه 7,050,000 دينار/سهم من
أسهم الزيادة في رأسمال الشركة كما يلي:

6,300,000 سهم

شركة الزوايا الأربعة للاستثمارات المالية

750,000 سهم

شركة مساكن الأردن لتطوير الأراضي والمشاريع الصناعية

ومع منتصف شهر 2011/12 قرر مجلس إدارة الشركة الموافقة على تغطية 1,500,000 سهم من أصل أسهم
الزيادة كما يلي:

750,000 سهم

شركة الزوايا الأربعة للاستثمارات المالية

750,000 سهم

شركة مساكن الأردن لتطوير الأراضي والمشاريع الصناعية

وذلك لاستخدام حصيلة زيادة رأس المال كما يلي:

650,000 دينار تسديد ذمم ومبالغ مستحقة على الشركة.

770,000 دينار المساهمة و/أو الإستثمار في رؤوس أموال شركات.

30,000 دينار رسوم زيادة رأس المال.

50,000 دينار استخدامات رأس المال العامل.

ومع نهاية شهر 12/2011 صدرت موافقة هيئة الأوراق المالية على تغطية رأسمال الشركة بواقع 1,500,000 سهم من أسهم الزيادة وبتاريخ 8/1/2012 تم تسجيل اسهم الزيادة البالغة 1,500,000 سهم بأسماء الشركاء الاستراتيجيين شركة الزوايا الأربعة للاستثمارات المالية وشركة مساكن الأردن لتطوير الأراضي والمشاريع الصناعية وبذلك أصبح رأس المال المدفوع 5,625,000 دينار/سهم.

حيث تم استخدام حصيلة زيادة رأس المال في سداد أقساط بنكية وشراء اسهم وتمويل رأس المال العامل وحتى تزيد الشركة من استثماراتها ونشاطاتها التشغيلية، فقد بدأت مفاوضات مع مستثمرين للمساهمة في مشروع منتجع الوادي - البحر الميت المملوك من قبل شركة أيام الشمس لذا فقد تقدمت ادارة الشركة الى الهيئة العامة غير العادية بتاريخ 4/2/2012 بطلب الموافقة على تملك كامل رأسمال شركة نوران العالمية للفنادق والمنتجعات ذ.م.م المالكة لما مجموعه 8,589,000 حصة/ دينار من رأسمال شركة أيام الشمس المصرح به والبالغ 16,000,000 حصة/ دينار، والتي تمتلك (أيام الشمس) كامل مشروع منتجع الوادي - البحر الميت وذلك بعد استكمال كافة الدراسات المالية والقانونية لكل من شركة نوران وشركة أيام الشمس ومنتجع الوادي من جهات مستقلة خارجية على أن لا تزيد القيمة المدفوعة لعملية التملك عن 75% من القيمة العادلة لتقييم حصص شركة نوران في شركة أيام الشمس.

حيث يقع المشروع على ما مساحته 38 دونم تقريباً في منطقة البحر الميت مملوكة ومسجلة باسم شركة أيام الشمس وملصق لقصر المؤتمرات حيث يشغل مشروع المنتجع (15,5) دونم مقام عليها مدينة الألعاب المائية (ALWADI) بالإضافة الى (22) دونم الملاصقة لقصر المؤتمرات وفندق الهيلتون.

تحتوي مدينة الألعاب المائية (Water park) على كافة تجهيزات المدينة المائية وفقاً لأحدث المواصفات العالمية حيث تم تصميم وتنفيذ المشروع من قبل (Faris Bagaeen) وهي إحدى الشركات العالمية المختصة بالأعمال الهندسية الخاصة بالمشاريع السياحية ، حيث تم اعداد مخططات هندسية وماستر بلان لإنشاء فندق (5) نجوم متكامل مع المشروع. وتتميز منطقة البحر الميت بمزايا تجعلها ذات جذب للسياحة المحلية والخارجية (اخفض منطقة في العالم، الخصائص المعدنية لمياه البحر الميت لغايات علاجية، طول فترة الموسم السياحي من شهر 4 - شهر 11). ويحوي مشروع المدينة المائية على العاب متنوعة ومطاعم وقاعات حفلات وعيادة طبية وتجهيزات ذات مواصفات عالمية.

حيث من المتوقع عند الإنتهاء من تملك حصص شركة نوران بعد استكمال كافة الدراسات المالية والقانونية استناداً لقرارات الهيئة العامة غير العادية أن تصبح نشاطات الشركة الإستثمارية متنوعة من مالية/ سياحية/ وعقارية.

إن نظرة وتطلع الشركة يتمثل في خلق إيرادات تشغيلية وتفعيل شركاتها التابعة والحليفة من وساطة ومنتجع وتطوير أراضي.

حيث أنه في جانب الإستثمارات العقارية تعمل الشركة على الإنتهاء من إفراز 276 دونم في منطقة القنيطرة وتحويلها الى قطع أراضي لغايات سكنية وصناعية بما يحقق عائد جيد.

إن مستقبل الشركة ورؤيتها الإستراتيجية يضمن تحقيق عوائد ومنافع لمساهميها ونحن الآن في بداية حالة التعافي والنهوض لإعادة الشركة إلى مصاف الشركات العاملة ذات الربحية الجيدة.

إن حرص إدارة الشركة على إدارة موجوداتها ومطلوباتها وفقاً لمبادئ الشفافية والمهنية وحوكمة الشركات والإدارة الحصيفة لكفيل بالنهوض بالشركة وتطلعاتها.

وفي هذا الجانب فإن إدارة الشركة التنفيذية تعمل على ضبط نفقاتها بما لا يتعارض مع أداء مهماتها على أكمل وجه، أما في الجانب الإداري والتشغيلي سيتم العمل على إنهاء كافة الأنظمة المالية والإدارية وتعليمات حوكمة الشركات واجراءاتها وكذلك انشاء موقع الكتروني.

لقد أقرت الهيئة العامة غير العادية تغيير اسم الشركة من شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية الى اسم آخر توافق عليه دائرة مراقبة الشركات، حيث من المتوقع أن يتم تغيير اسم الشركة ليصبح شركة إجداه للاستثمارات المالية.

إننا إذ نتقدم اليكم بتقريرنا هذا لندرج استمرار دعمكم وتواصلكم لإثراء تجربتنا واياكم واتجاه الشركة لما فيه مصلحة الجميع.

وفقنا الله واياكم في ظل صاحب جلالة الملك عبد الله الثاني حفظه الله ورعاه.

خطة عمل الشركة لعام ٢٠١٢ :-

١. تسعى الشركة لتفعيل غاياتها من خلال السيولة المتوفرة من خلال حصيللة زيادة رأسمالها البالغ ١٢ مليون دينار/سهم ، حيث تم الإنتهاء من الزيادة الجزئية لرأس المال بقيمة ١,٥ مليون دينار نقداً في بداية شهر ٢٠١٢/١ وأصبح رأس المال المدفوع ٥,٦٢٥,٠٠٠ سهم/ دينار.
٢. تسعى الشركة الى تحقيق صافي أرباح جيدة تغطي المصاريف الإجمالية.
٣. تنوي الشركة تملك كامل رأسمال شركة نوران العالمية للفنادق والمنتجعات ذ.م.م المالكة لما مجموعه ٨,٥٨٩,٠٠٠ حصة/ دينار من رأسمال شركة أيام الشمس المصرح به والبالغ ١٦,٠٠٠,٠٠٠ حصة/ دينار، والتي تمتلك (أيام الشمس) كامل مشروع منتجع الوادي - البحر الميت وذلك بعد استكمال كافة الدراسات المالية والقانونية لكل من شركة نوران وشركة أيام الشمس ومنتجع الوادي من جهات مستقلة خارجية.

توصيات مجلس الإدارة

يوصي مجلس الإدارة بإعتماد جدول الأعمال المرفق مع الدعوة والمتضمن ما يلي:-

- ١- تلاوة وإقرار وقائع محضر إجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ ٢٩/٤/٢٠١١.
- ٢- سماع تقرير مدققي حسابات الشركة عن السنة المالية ٢٠١١.
- ٣- مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١١ وخطة عمل الشركة للسنة التالية والمصادقة عليهما، ومناقشة حسابات وميزانية الشركة للسنة المالية ٢٠١١ والمصادقة عليهما وإبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١١ والموافقة على إقتراح مجلس الإدارة المتضمن تدوير خسائر الشركة للسنة المالية التالية.
- ٤- المصادقة على تعيين د.محمد صبحي محمد الأسدي كعضو جديدين في مجلس ادارة الشركة من تاريخ تعيينه في ٢٠١٢/٣/٢١ و لغاية إنتهاء مدة المجلس الحالي في ٢٠١٤/٩/٧.
- ٥- إنتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية ٢٠١١ وتحديد أتعابهم.
- ٦- أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال مما يدخل في نطاق أعمال الإجتماع العادي للهيئة العامة على أن يقترن إدراج هذا الإقتراح بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن (١٠%) من الأسهم الممثلة في الإجتماع.

الايضاحات وفقاً لمتطلبات وتعليمات هيئة الأوراق المالية

أولاً: أنشطة الشركة الرئيسية

أ- شركة مساهمة عامة وأماكنها الجغرافية داخل المملكة الاردنية الهاشمية وأنشطتها الرئيسية تتمثل فيما يلي:-

- 1- إستثمار أموالها ومصادر تمويلها في كافة أوجه الإستثمار المتاحة في القطاعات المالية والصناعية والتجارية والزراعية والعقارية والخدمات.
- 2- فتح وإدارة المحافظ الإستثمارية وحسابات الإستثمار وصناديق الإستثمار المشترك وصناديق الإقراض المتبادل.
- 3- شراء الحقوق في ديون وضمانات البنوك والشركات المالية وغيرها من الشركات والمؤسسات والأفراد من داخل المملكة وخارجها وتحصيلها لحساب الشركة والقيام بأعمال تحصيل الديون بالوكالة لقاء عمولات.
- 4- إعداد وتقديم دراسات وتقارير الخبرة والإستشارات المالية والضريبية والمصرفية سندا للتعليمات والقوانين النافذة.

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها

- إن عنوان الشركة الرئيسي هو الشميساني - شارع عبد الرحيم الواكد - مجمع داركم - عمارة رقم 59 الطابق الثاني - ص.ب. 962365 عمان 11196 ويمكن أن تمتد لخارج المملكة.
- بلغ عدد موظفي الشركة خلال عام 2011 (8) موظفين.
- إن أماكن نشاط الشركة الجغرافية حالياً داخل المملكة فقط في عمان، ولا يوجد لها أية فروع داخل المملكة أو خارجها.

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي

إن حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة كما في نهاية عام 2011 بلغ -/ 5.314.840 ديناراً

ثانياً - الشركات التابعة للشركة:

1- شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة.

- نشاطها الرئيسي: شركة وساطة مالية مرخصة في سوق عمان المالي.
- رأسمالها (2.500.000) سهم/ دينار.
- نسبة ملكية الشركة الأم بالشركة التابعة (100%) من رأسمالها البالغ (2.500.000) سهم/ دينار.
- عنوان الشركة التابعة عمان - الشميساني - شارع عبد الرحيم الواكد - مجمع داركم - عمارة رقم 59 الطابق الأرضي وعدد موظفيها (6) موظفين.
- عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع - لا يوجد.

-المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس أموالها - لا يوجد.

2- شركة الصقر العربي للإسكان والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة.

- نشاطها الرئيسي : شراء أراضي وبناء شقق سكنية عليها وبيعها بدون فوائد ربوية.
- سجلت لدى مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 2007/2/21 برأسمال قدره (30.000) حصة/ دينار.
- نسبة ملكية الشركة الأم بالشركة التابعة 51% (15.300) حصة/ دينار.
- عنوان الشركة التابعة عمان/ الشميساني/ شارع عبدالرحيم الواكد/ مجمع داركم / ص.ب. 962365 عمان 11196، وعدد موظفيها: لا شيء " حيث أن الشركة لم تباشر أعمالها بعد "
- عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع - لا يوجد.
- المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس أموالها - لا يوجد.

3- شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية ذات المسؤولية المحدودة.

- نشاطها الرئيسي: شراء أراضي وبناء شقق سكنية عليها وبيعها بدون فوائد ربوية تملك الأراضي العقارية والسكنية والصناعية والزراعية وتملك وتطوير الأراضي والعقارات وفرزها وتقسيمها وتجزئتها عدا مكتب عقاري وإقامة الأبنية والمنشآت السكنية والتجارية والصناعية وتطوير وتحديث الأراضي الزراعية واستصلاحها وإقامة الأبنية والمنشآت عليها وتملك الأموال المنقولة وغير المنقولة تأميناً للقروض والتسهيلات البنكية والمصرفية وبيع الأموال المنقولة وغير المنقولة واقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

- سجلت لدى مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (20741) بتاريخ 2010/1/25 برأسمال قدره (10.000) حصة/ دينار.

- نسبة ملكية الشركة الأم بالشركة التابعة 100% (10.000) حصة/ دينار.
- عنوان الشركة التابعة عمان/ الشميساني/ شارع عبدالرحيم الواكد/ مجمع داركم / ص.ب. 962365 عمان 11196، وعدد موظفيها: لا شيء " حيث أن الشركة لم تباشر أعمالها بعد "
- عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع - لا يوجد.
- المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس أموالها - لا يوجد.

- تمتلك الشركة قطعة الأرض رقم (1) من حوض رقم (18) من أراضي القنيطرة/ المطار الشرقي من أراضي جنوب عمان البالغ مساحتها (276) دونم، وبإجمالي كلفة (2,256,682) دينار، وهي مدينة بمبلغ (2,692,482) دينار لصالح الشركة الأم.

ثالثاً- (أ) أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

- 1- السيد يونس موسى محمد القواسمي
المنصب (رئيس مجلس الإدارة) تاريخ العضوية بصفته الشخصية من 2009/4/19
ولغاية 2010/10/31 و ممثل عن شركة المستند الدولي للاستثمار من 2010/11/3
تاريخ الميلاد: 1965/4/18 الجنسية: الاردنية
الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:
 - بكالوريوس محاسبة- جامعة اليرموك (1987)
 - شهادة محاسب قانوني دولي (CPA) - مونتانا الولايات المتحدة الأمريكية.
 - عضو جمعية المحاسبين القانونيين/ أمريكا AICPA
 - عضو جمعية المحاسبين القانونيين/ أمريكا IMA
- 2- المهندس خالد حافظ بدر بدر من تاريخ (2010/9/16)
المنصب : (نائب رئيس مجلس الإدارة)
تاريخ الميلاد: 1943/1/1 الجنسية: الأردنية
الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:
 - بكالوريوس كيمياء صناعية عام 1967
 - ماجستير هندسة كيمائية عام 1980
 - موظف في سلطة المصادر الطبيعية الاردن عام 1967
 - موظف في شركة ادوية بارك ديفس الامريكية عام 1968
 - موظف شركة سيسيا رون بولانك من عام 1969-1980
 - أعمال حرة من عام 1980 وحتى تاريخه
 - مؤسس وصاحب مركز خالد بدر للأعمال من عام 1980 وحتى تاريخه
 - صاحب مصنع عطور ومواد تجميل-الشركة الاردنية الفرنسية للعطور ومواد التجميل من عام 1993
ولغاية 1999

3- السادة/ البنك التجاري الأردني

المنصب: عضو مجلس إدارة تاريخ العضوية (2010/9/16)

ويمثلها السيد زياد أحمد يوسف الرفاتي

تاريخ الميلاد: 1965/10/29 الجنسية: الأردنية

الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:

- بكالوريوس محاسبة/ الجامعة الأردنية عام 1988.
- شهادة التأهيل المحاسبي الأمريكي (CPA) عام 1998.
- عمل في بنك الإنماء الصناعي في دوائر المالية والتدقيق الداخلي من 1990-2003.
- مدير تدقيق في البنك التجاري الأردني حتى تاريخ 2003/8/26.
- مدير تنفيذي للدائرة المالية.
- يشغل حالياً مساعداً للمدير العام/ مالية منذ 2009/8/26
- ممثل البنك التجاري الأردني في عضوية شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية.

4- السيد عبدالحليم عطا الله جعفر المجالي

المنصب: عضو مجلس إدارة تاريخ العضوية (2010/2/8)

تاريخ الميلاد: 1937 الجنسية: الأردنية

الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:

- بكالوريوس علوم عسكرية - تاريخ التخرج (1974).
- مراكز قيادية متعددة في القوات المسلحة.
- مدير شركة خدمات لمدة 16 عاماً.
- عضو مجلس إدارة بنك الاتحاد منذ عام 1984 - 2010.

5- السادة/ شركة TRYCANA DEVELOPMENT INC

المنصب: عضو مجلس إدارة تاريخ العضوية (2010/9/8)

ويمثلها السيد أحمد طاهر أحمد الفرخ

تاريخ الميلاد: 1968/3/17 الجنسية: الأردنية

الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:

- بكالوريوس في الإقتصاد الزراعي/جامعة مكغيل/مونتريال/كندا 1989
- دورة متقدمة في التسويق والعلاقات العامة/جامعة مكغيل/مونتريال/كندا 1990
- دورة متقدمة في الإدارة/جامعة مكغيل/مونتريال/كندا 1991
- نائب الرئيس التنفيذي لشركة ترايكانا للتنمية من 1990 - تاريخه.
- مدير عام شركة المنصة للحلول الاسكانية من 2008 - تاريخه.
- مدير عام شركة سايت كاست جلوبال كونستراكشن/الاردن من 2009 - تاريخه.
- عضو مجلس إدارة شركة Helthcare Technology International

6- السادة/ شركة داركم للاستثمار

المنصب : عضو مجلس إدارة تاريخ العضوية (2010/9/16)

ويمثلها السيد وسيم وائل ايوب زعرب

تاريخ الميلاد: 1969/8/7 الجنسية: الاردنية

الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:

- ماجستير إدارة أعمال- جامعة نيويورك لتكنولوجيا المعلومات تاريخ التخرج عام (2003).
- بكالوريوس إدارة أعمال/ تسويق جامعة فلوريدا- أمريكا تاريخ التخرج عام (1990).
- مدير عام شركة الواحة للتأمين 1999- 2007.
- رئيس وشريك مؤسس في شركة صحارى للتجارة 1991- 1999.
- عضو مجلس إدارة في الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات 2006.
- رئيس الاتحاد الأردني لشركات التأمين 2007-2008 الأردن.
- نائب رئيس مجلس الادارة/المدير العام لشركة داركم للاستثمار.

7- السيد/ محمد محمود عيسى ذياب

المنصب : عضو مجلس إدارة عضو من (2011/1/26)

تاريخ الميلاد : 1972/5/25 الجنسية: الأردنية

الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:

1. بكالوريوس علوم مالية ومصرفية - جامعة اليرموك - 1994
2. شهادة محاسب قانوني دولي (CPA) - 1996 - أمريكا
3. عضويات مجالس ادارة حالية في كل من شركة ميثاق للإستثمارات العقارية ، شركة الضامنون العرب للتأمين شركة الصقر للإستثمار والخدمات المالية.
4. خبرة عملية كمدير مالي لمدة (13) سنة.
5. خبرة بنكية لمدة (2) سنة.

(ب) بيان بأسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية ونिذة تعريفية عن كل واحد منهم

1- السيد/ محمد محمود عيسى ذياب

- المنصب (مدير عام الشركة) من تاريخ 2011/4/6

الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:

1. بكالوريوس علوم مالية ومصرفية - جامعة اليرموك - 1994
2. شهادة محاسب قانوني دولي (CPA) - 1996 - أمريكا
3. عضويات مجالس ادارة حالية في كل من شركة ميثاق للإستثمارات العقارية ، شركة الضامنون العرب للتأمين شركة الصقر للإستثمار والخدمات المالية.
4. خبرة عملية كمدير مالي لمدة (13) سنة.
5. خبرة بنكية لمدة (2) سنة.

2- السيد/ محمود أمين علي القصص

- المنصب (المدير المالي) (أمين سر مجلس الإدارة)
- تاريخ الميلاد 1957/12/10 الجنسية: الأردنية
- الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:
- ثانوية عامة - علمي 1976
- عدة دورات تدريبية في مجال البنوك وخدمات الأفراد والتدقيق المبني على المخاطر، دراسة الجوى الاقتصادية للمشاريع العقارية، دورات لغة انجليزية.
- خبرة بنكية 18 عاماً لدى البنك الأهلي الأردني عمان والبنك العربي الوطني/ السعودية في الدائرة المالية والدوائر الأخرى.
- موظف لدى شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية منذ عام 1997.

رابعاً: بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم والتي تشكل ما نسبته (5 %) فأكثر مقارنة مع السنة السابقة :-

الرقم	أسم المساهم	عدد الأسهم عام 2010	النسبة المئوية	عدد الأسهم عام 2011	النسبة المئوية
1	شركة نوران العالمية للفنادق والمنتجات	—	—	504,560	12.232%
2	شركة المستند الدولي للاستثمار	299,787	7.268%	227,287	5.510%
3	خالد حافظ بدر بدر	320,030	7.758%	34,250	0.830%
4	ريما عبد الغني معروف نجار	400,000	9.697%	—	—
5	شركة الثراء للاستثمار	274,483	6.654%	—	—

خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها وأسواقها الرئيسية وحصتها من السوق المحلي، وكذلك حصتها من الأسواق الخارجية إن امكن:

لا ينطبق هذا البند على الشركة.

سادساً: درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً:

لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً يشكلون 10% فأكثر من إجمالي المشتريات و/ أو المبيعات، باستثناء شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية والتي تم تنفيذ كامل عمليات بيع وشراء الأوراق المالية من خلالها.

سابعاً: الحماية الحكومية أو الامتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها:

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

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

لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.
لا تتطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

تاسعاً: الهيكل التنظيمي للشركة

أ- إن الهيكل التنظيمي للشركة والشركات التابعة هو كما يلي:-

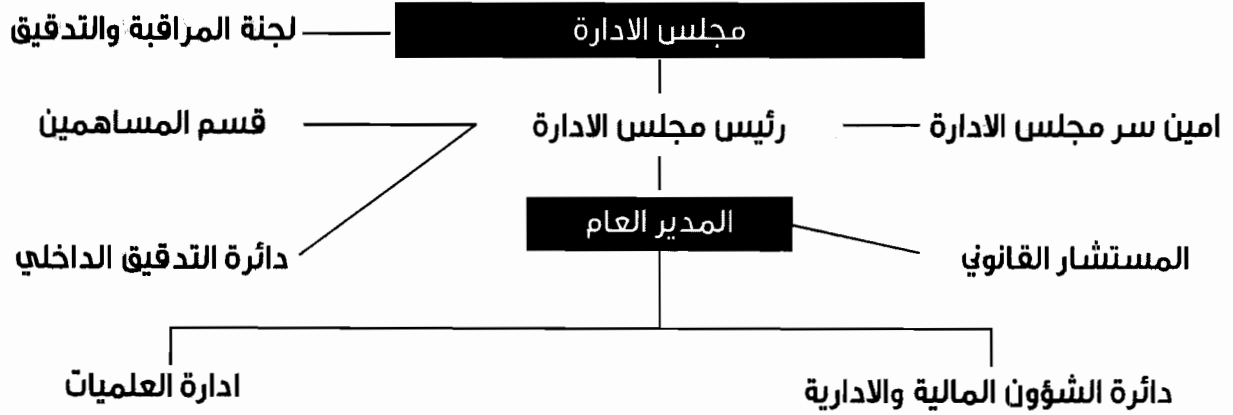
تاسعاً: الهيكل التنظيمي للشركة

أ- ان الهيكل التنظيمي للشركة والشركات التابعة هو كما يلي:

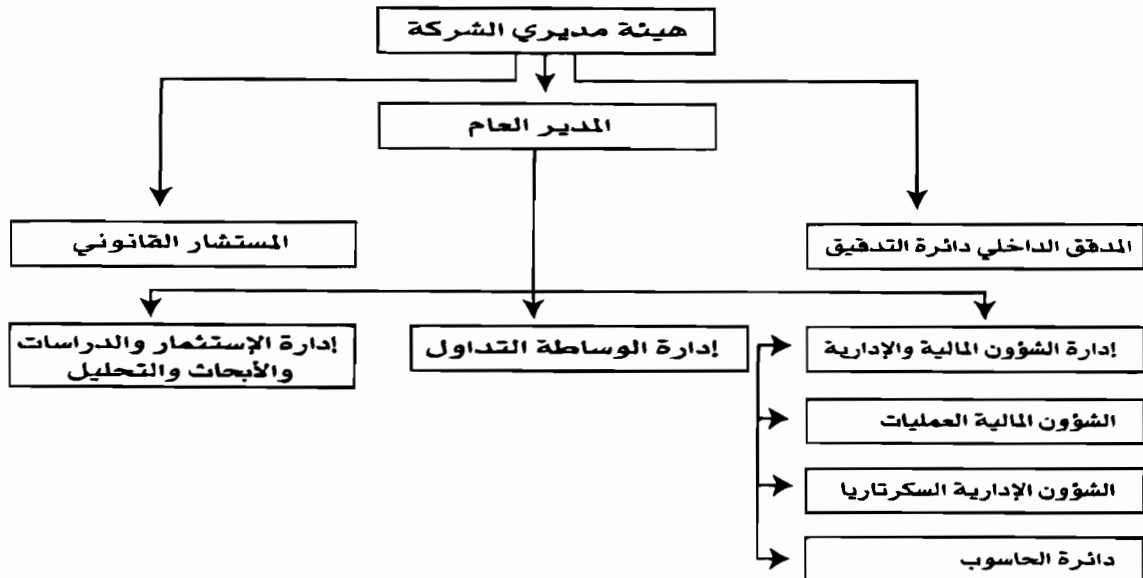
شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

الهيكل التنظيمي للإدارة العليا والعامة

الهيئة العامة للشركة



الهيكل التنظيمي لشركة الصقر العربي للأوراق المالية محدودة المسؤولية



ب- عدد موظفي الشركة والشركات التابعة وفئات مؤهلاتهم:

المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة الأم	شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية	شركة الصقر العربي للاستثمار	شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية
دكتوراه	—	—	—	—
ماجستير	—	2	—	—
دبلوم عالي	—	—	—	—
بكالوريوس	4	3	—	—
دبلوم	—	—	—	—
ثانوية عامة	2	—	—	—
دون الثانوية	2	1	—	—
اجمالي عدد الموظفين	8	6	لا شيء	لا شيء

ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية 2011 :

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
	لا يوجد	

د- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة التابعة خلال السنة المالية 2011 :

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
	لا يوجد	

عاشراً: المخاطر التي تتعرض لها:

إن شركة الصقر وأسوة بشركات الإستثمار تعاني من تقلبات الإقتصادية من مشاكل سيولة، ومخاطرة، والتضخم نتيجة الظروف المحيطة بما يعيق تحقيق أهدافها وأهداف الشركات التابعة والحليفة.

حادي عشر: الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية:

قررت الهيئة العامة لمساهمي الشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 2011/4/10 تعديل قرارها السابق المتخذ في إجتماعها المنعقد بتاريخ 2010/2/27 بتخصيص هذه زيادة رأسمال الشركة البالغ 7,875,000 دينار/سهم (سبعة ملايين وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف سهم) لشريك و/أو شركاء استراتيجيين

رابع عشر: تحليل للمركز المالي للشركة ونتائج اعمالها خلال السنة المالية :

الرقم	النسبة المالية	عام ٢٠١٠	عام ٢٠١١
١	نسبة العائد على حقوق المساهمين	% (١٩,٧٢)	% (٢٨,٦٤)
٢	نسبة العائد على الأصول	% (١٠,٠٨)	% (١١,١٧)
٣	نسبة السيولة النقدية	% ٥٤,٤٨	% ٥٦,٤٦
٤	معدل العائد على الاستثمار	% (٢٢,٥٠)	% (٢١,٦١)
٥	نسبة الإلتزامات إلى حقوق الملكية	% ٩٥,٥٦	% ١٥٣,٥٨

خامس عشر: التطورات المستقبلية الهامة بما في ذلك أي توسعات أو مشروعات جديدة والخطة المستقبلية

للشركة لسنة قادمة على الأقل وتوقعات مجلس الإدارة لنتائج أعمال الشركة:

٤. تسعى الشركة لتفعيل غاياتها من خلال السيولة المتوفرة من خلال حصيلة زيادة رأسمالها البالغ ١٢ مليون دينار/سهم ، حيث تم الإنتهاء من الزيادة الجزئية لرأس المال بقيمة ١,٥ مليون دينار نقداً في بداية شهر ٢٠١٢/١ وأصبح رأس المال المدفوع ٥,٦٢٥,٠٠٠ سهم/دينار.
٥. تسعى الشركة الى تحقيق صافي أرباح جيدة تغطي المصاريف الإجمالية.
٦. تنوي الشركة تملك كامل رأسمال شركة نوران العالمية للفنادق والمنجعات ذ.م.م المالكة لما مجموعه ٨,٥٨٩,٠٠٠ حصة/دينار من رأسمال شركة أيام الشمس المصرح به والبالغ ١٦,٠٠٠,٠٠٠ حصة/دينار، والتي تمتلك (أيام الشمس) كامل مشروع منتجع الوادي - البحر الميت وذلك بعد استكمال كافة الدراسات المالية والقانونية لكل من شركة نوران وشركة أيام الشمس ومنتجع الوادي من جهات مستقلة خارجية.

سادس عشر: أتعاب التدقيق:

- يتولى تدقيق بيانات الشركة المالية السادة / شركة القواسمي وشركاه KPMG حيث بلغت أتعابهم لعام ٢٠١١ مبلغ ٨,٠٠٠ ديناراً اضافة الى ضريبة المبيعات البالغة ١,٢٨٠ دينار.
- يتولى تدقيق بيانات الشركة المملوكة بالكامل (شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية) السادة / شركة القواسمي وشركاه KPMG حيث بلغت أتعابهم لعام ٢٠١١ مبلغ ٣,٠٠٠ ديناراً إضافة إلى ضريبة المبيعات البالغة ٤٨٠ دينار.
- يتولى تدقيق بيانات الشركة المملوكة بالكامل (شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية) السادة/ عبر العالم لتدقيق الحسابات حيث بلغت أتعابهم لعام ٢٠١١ مبلغ ٢٥٠ ديناراً.
- يتولى تدقيق بيانات الشركة التابعة (شركة الصقر العربي للاستثمار) السادة / المكتب الدولي للتدقيق والاستشارات والدراسات المالية والمحاسبية/ حيث بلغت أتعابهم لعام ٢٠١١ مبلغ ١,٢٥٠ ديناراً.

سابع عشر: بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية وأقاربهم والشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم مقارنة مع السنة السابقة: أ) -

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في	عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم
				2011/12/31 - 2010/12/31	2011 2010
1	يونس موسى محمد القواسمي ممثل شركة المستند للاستثمار	رئيس المجلس من 2010/11/3	اردني	58595 227287	لا يوجد
2	خالد حافظ بدر بدر	نائب الرئيس من 2010/9/16	اردني	320030	لا يوجد
3	عبد الحليم عطا الله جعفر المجالي	عضو من 2011/2/8	اردني	لا شيء	لا يوجد
4	البنك التجاري الاردني ويمثله زياد احمد يوسف الرفاتي	عضو من 2010/9/7	اردنية اردني	104785 11694	لا يوجد
5	شركة ترايكانا للتنمية ويمثلها احمد طاهر احمد الفرخ	عضو من 2010/9/7	كندية اردني	10000 لا شيء	لا يوجد
6	شركة داركم للاستثمار ويمثلها وسيم وائل زعرب	عضو من 2010/9/7	اردنية اردني	10000 لا شيء	لا يوجد
7	محمد محمود عيسى ذياب	عضو من 2011/1/26	اردني	10000 لا شيء	لا يوجد

- بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أي من أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية وأقاربهم والشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم كل ذلك مقارنة مع السنة السابقة:

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في	عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم
				2011 2010	2011 2010
1	محمد محمود عيسى ذياب	المدير العام	اردني	لا شيء	لا يوجد
2	محمود امين علي القصص	المدير المالي	اردني	لا شيء	لا يوجد

ب) - بخصوص اقاربهم والشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم : لا يوجد

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في	عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم
				2011	2010
1	يونس موسى محمد القواسمي الزوجة/سحر عادل عبد العزيز القنسي ابن/ موسى	الرئيس	اردني	58.595	58.595
				لا شيء 97000	4.178 32970
2	خالد حافظ بدر لا يوجد سيطرة للأقارب	نائب الرئيس من 2010/9/7	اردني	34250	320030
3	عبد الحليم عطا الله المجالي لا يوجد سيطرة للأقارب	عضو	اردني	10000	لا شيء
4	زياد احمد يوسف الرفاتي ممثل عن البنك التجاري الاردني لا يوجد سيطرة للأقارب	عضو من 2010/9/7	اردني	11694	لا شيء
5	محمد محمود عيسى ذياب لا يوجد سيطرة للأقارب	عضو من 2011/1/26	اردني	10000	لا شيء
6	وسيم وائل ايوب زعرب ممثل عن شركة داركم للاستثمار لا يوجد سيطرة للأقارب	نائب الرئيس لغاية 2010/9/7	اردني	لا شيء	لا شيء
7	احمد طاهر الفرخ ممثل عن شركة ترايكاتا للتنمية لا يوجد سيطرة للأقارب	عضو	اردني	لا شيء	لا شيء

ثامن عشر: المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا
نوي السلطة التنفيذية خلال السنة المالية 2011 بما في ذلك جميع المبالغ التي حصل عليها كل منهم كأجور وأتعاب ورواتب ومكافآت وغيرها، والمبالغ التي دفعت لكل منهم كنفقات سفر وانتقال داخل المملكة وخارجها: بالدينار الاردني.

قرر مجلس الادارة صرف بدل تنقلات شهرية قيمتها 500 دينار لأعضاء مجلس الإدارة اعتباراً من 2010/4/1
تم صرف جزء منها والباقي مستحقة وغير مدفوع و حسب الجدول الآتي:-

الاسم	الصفة الوظيفية	أجور واتعاب	علاوة غلاء معيشة	علاوة ضيافة بدل تنقلات	رواتب
محمد محمود عيسى ذياب	المدير العام من 2011/4/6	لا شيء	لا شيء	1350	72178
محمود امين علي القصص	المدير المالي	لا شيء	لا شيء	لا شيء	17100
احمد محمود محمد جبر	المدير العام لغاية 2011/3/31	لا شيء	لا شيء	1500	13765

تاسع عشر: بيان بالتبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال عام 2011:

لم تدفع الشركة أية تبرعات لأية جهة كانت خلال عام 2011

عشرون: بيان بالعقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة

أو الحليفة أو مع أي من رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو

أي موظف في الشركة أو أقاربهم خلال عام 2011:

لم يتم إبرام أية عقود او مشاريع او ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو مع أي من رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم خلال عام 2011.

1. تم إجراء بعض العمليات المالية فيما بين الشركة و شركة داركم للاستثمار - الشركة الشقيقة حيث قامت شركة داركم بتغطية جزء من دفعات الشركة لشراء حصص شركة الصقر العربي للوساطة عمان و سوريا حيث ترصد لهم مبلغ (965000) ديناراً لتلبية احتياجات الشركة في حينه.
2. تم عكس أثر بيع 10% من الحصص المملوكة للشركة بالكامل في رأسمال شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية- عمان البالغ 2.500.000 دينار/ حصة الى شركة داركم للاستثمار بمبلغ وقدره 350.000 دينار نظراً لعدم تنفيذ عملية البيع.

الحادي و العشرون: مساهمة الشركة في خدمة البيئة والمجتمع المحلي خلال السنة المالية 2011:

1. لا يوجد مساهمة للشركة في حماية البيئة.
2. لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

1- يقر مجلس ادارة شركة الصقر للإستثمار والخدمات المالية بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية .

2- يقر مجلس ادارة شركة الصقر لاستثمار والخدمات المالية مسؤوليته عن إعداد البيانات المالية الموحدة للعام 2011 وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

<u>زيد أحمد الرفاتي</u>	<u>عبدالحليم عطا الله المجالي</u>	<u>خالد حافظ بدر</u>	<u>يونس موسى القواسمي</u>
عضو	عضو	نائب الرئيس	رئيس مجلس الإدارة

<u>وسيم وائل زعرب</u>	<u>أحمد طاهر أحمد الفرخ</u>	<u>محمد محمود ذياب</u>
عضو	عضو	عضو

3- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة وإكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي للعام 2011 لشركة الصقر للإستثمار والخدمات المالية.

<u>المدير المالي</u>	<u>المدير العام</u>	<u>رئيس مجلس الإدارة</u>
محمد القصص	محمد محمود ذياب	يونس موسى القواسمي

ب-اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة ب/1-2/ب	يشكل مجلس الإدارة لجنة دائمة تسمى لجنة الترشيحات والمكافآت	تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت في شهر 2010/3.
ب/3-2	يكون تشكيل لجنة التدقيق والترشيحات والمكافآت من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين، لا يقل عددهم عن الثلاثة على أن يكون أثنان منهم من الأعضاء المستقلين وأن يترأس اللجنة أحدهم.	مطبق و تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت في شهر 2010/3.
ب/4-3	تضع كل من اللجنتين بموافقة مجلس الإدارة إجراءات عمل خطية تنظم عملها وتحدد التزاماتها.	مطبق وجاري العمل على إعداد إجراءات العمل الخطية.
ب/6-5	تقدم كل من اللجنتين قراراتهما وتوصياتهما الى مجلس الإدارة وتقريراً حول أعمالها الى اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة.	مطبق
ب/7-1/ب	1. التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر	سيتم العمل على ذلك
ب/7-1/ب	2. إعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي	سيتم العمل على ذلك
ب/7-1/ب	3. تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم.	سيتم العمل على ذلك
2- اجتماعات مجلس الإدارة 4-1/2	يتم الإفصاح عن عدد اجتماعات مجلس الإدارة في التقرير السنوي للشركة.	تم الإفصاح عن عام 2009 و 2010 في التقرير السنوي.
5- الإفصاح والشفافية 1-1/5	تضع الشركة إجراءات عمل خطية وفقاً لسياسة الإفصاح المعتمدة من قبل مجلس الإدارة لتنظيم شؤون الإفصاح عن المعلومات ومتابعة تطبيقها وفقاً لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة	العمل جاري على إعداد سياسة للإفصاح
5- الإفصاح والشفافية 4-3/5	تقوم الشركة باستخدام موقعها الإلكتروني على شبكة الإنترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات.	العمل قائم على إنشاء موقع إلكتروني للشركة.

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

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات	الصفحة
بيان المركز المالي الموحد	1
بيان الدخل الشامل الموحد	2
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد	3
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	28 – 4

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

بالدينار الاردني

كما في 31 كانون الأول			
2010	2011	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
343,406	276,347	6	ممتلكات ومعدات
47,554	23,646	7	موجودات غير ملموسة
1,065,086	1,065,086	8	شهرة
324,056	65,663	9	استثمارات عقارية
2,459,957	2,692,482	10	موجودات تحت التجهيز
16,000	82,000	11	استثمار في شركة حليفة
4,256,059	4,205,224		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
470,047	82,101	12	أرصدة مدينة أخرى
-	-		تأمينات نقدية
653,635	576,489	13	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
593,330	498,150	14	مدينون
-	564,910	15	موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
148,231	-	15	موجودات مالية للمتاجرة
430	53,340	16	شيكات برسم التحصيل
454,704	773,554	17	النقد و ما في حكمه
2,320,377	2,548,544		مجموع الموجودات المتداولة
6,576,436	6,753,768		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
4,125,000	4,125,000	1	رأس المال المدفوع
(1,380,669)	(2,400,866)		خسائر مترجمة
94,833	94,833	18	إحتياطي إجباري
121,100	121,100	18	إحتياطي إختياري
(123,126)	-		فروقات ترجمة عملات أجنبية
-	750,000		دفعات زيادة رأس المال
2,837,138	2,690,067		صافي حقوق مالكي الشركة
525,736	9,079	24	حقوق غير مسيطرة
3,362,874	2,699,146		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
2,106,108	1,719,802	19	قرض بنكي يستحق لأكثر من عام
2,106,108	1,719,802		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	1,134,496		شيكات آجلة
244,695	236,104	20	أرصدة دائنة أخرى
633,416	-	13	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
22,171	174,488		دائنون
13,280	-		ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
193,892	789,732	19	قرض بنكي يستحق خلال عام
1,107,454	2,334,820		مجموع المطلوبات المتداولة
3,213,562	4,054,622		مجموع المطلوبات
6,576,436	6,753,768		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

- تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (4) إلى رقم (28) جزء من هذه البيانات المالية الموحدة و تقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

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 31 كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
2010	2011		
266,155	716		مصاريف إيراد عمولات الوساطة
147,784	500,095		إيراد بيع أراضي
(246,356)	(349,965)	21	صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(870,652)	(787,336)	22	مصاريف إدارية
-	(60,674)		مصاريف تصفية شركات تابعة (الصقر العربي-سوريا)
26,389	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(1,933)	20,175		(مصاريف) إيرادات أخرى
-	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(678,613)	(676,989)		الناتج من الأنشطة التشغيلية للسنة
46,083	-		إيراد فوائد دائنة
(30,882)	(75,249)		مصاريف تمويلية
15,201	(75,249)		صافي إيراد التمويل للسنة
(663,412)	(752,238)		إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
(630,392)	(751,625)		تعود إلى:
(33,020)	(613)	24	مالكي الشركة
			حقوق غير مسيطرة
(663,412)	(752,238)		المجموع
(0,153)	(0,182)	23	حصة السهم الأساسية من الخسارة للسنة

- تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (4) إلى رقم (28) جزء من هذه البيانات المالية الموحدة و تقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

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 الملكية	حقوق غير مسيطرة	حقوق مالكي الشركة				المجموع	دفعات لزيادة رأس المال	فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	خسائر متراكمة	رأس المدفوع
		حقوق غير مسيطرة	دفعات لزيادة رأس المال	فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي اختياري							
مجموع	حقوق الملكية	525,736	2,837,138	(123,126)	121,100	94,833	4,125,000					
(663,412)	(33,020)	(630,392)	-	-	-	-	(630,392)	-	-	-	-	-
350,000	204,554	145,446	-	-	-	-	145,446	-	-	-	-	-
752	368	384	-	384	-	-	-	-	-	-	-	-
3,362,874	525,736	2,837,138	-	(123,126)	121,100	94,833	(1,380,669)	4,125,000				
(752,238)	525,736	2,837,138	-	(123,126)	121,100	94,833	(1,380,669)	4,125,000				
(324,632)	(613)	(751,625)	-	-	-	-	(751,625)	-	-	-	-	-
(336,858)	(179,186)	(145,446)	-	-	-	-	(145,446)	-	-	-	-	-
750,000	(336,858)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	750,000	750,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	123,126	-	-	(123,126)	-	-	-	-	-
2,699,146	9,079	2,690,067	750,000	-	121,100	94,833	(2,400,866)	4,125,000				

- تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (4) إلى رقم (28) جزء من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل

(1) 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 (296) بتاريخ 8 تشرين الأول 1995 و برأس مال 1,375,000 دينار أردني وبتاريخ 20 أيار 2007 عقدت الشركة اجتماعاً غير عادياً وقامت بزيادة رأس مال الشركة ليصبح 4,125,000 دينار أردني مقسمة على 4,125,000 سهم بقيمة اسمية 1 دينار أردني/ سهم وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص لكل مساهم بالشركة، وقد استكملت الشركة إجراءات تسجيل أسهم الزيادة في رأسمالها البالغة 2,750,000 سهم بتاريخ 13 شباط 2008 لدى مركز إيداع الأوراق المالية وبتاريخ 27 شباط 2010 قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس المال ليصبح 12,000,000 دينار أردني عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة ولم يتم استكمال إجراءات زيادة رأسمال في وزارة الصناعة و التجارة 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.
- استشارات 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 (22) لسنة 1997 وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة و التجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (9591) بتاريخ 16 كانون الثاني 2005 برأس مال مسجل 500,000 دينار وقد تم زيادة رأس المال بتاريخ 24 تموز 2005 ليصبح 1,000,000 دينار وقامت الشركة بزيادة رأس مالها في اجتماعها غير العادي المنعقد في 3 أيلول 2006 بمبلغ 2,500,000 دينار ليصبح رأس مال الشركة المسجل والمدفوع 2,500,000 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 (22) لسنة 1997 وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة و التجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (13771) بتاريخ 21 شباط 2007 برأس مال مسجل 30,000 دينار. حيث بلغت نسبة مساهمة الشركة فيها 51 % 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية (شركة تابعة) :
تأسست شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية كشركة ذات مسؤولية محدودة بحسب قانون الشركات بتاريخ 25 كانون الثاني 2010 برأس مال قدره 10,000 دينار وتبلغ نسبة مساهمة الشركة فيها 100% من رأس المال المسجل والمدفوع كما في 31 كانون الأول 2010.

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 1 أيلول 2008 برأس مال قدره 30,000 دينار وتبلغ نسبة مساهمة الشركة فيها 20% من رأس المال المسجل والمدفوع كما في 31 كانون الأول 2010.

ومن أهم غايات الشركة:

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

(2) 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 2012 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.
- تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم (شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية) والشركات التابعة التالية:

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

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

ج- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر 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 بإجراءات 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 والإجراءات 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 دراية قانونية معقدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وإفتراساتها معقولة وكافية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المذكورة أدناه مطبقة في السنوات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية الموحدة بصورة متماثلة، باستثناء التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) والمتعلقة بالتغير في السياسات المحاسبية للموجودات المالية.

أ- التغيرات في السياسات المحاسبية - التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) و المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد البيانات المالية الموحدة كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة، حيث يسمح المعيار بذلك وإنما تم إعادة تصنيف الاستثمارات وتعديل الأرصدة الافتتاحية لبنود الأرباح المدورة والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما في أول كانون الثاني ٢٠١١.

إن تفاصيل أثر اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) مبينه أدناه:

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
القيمة المسجلة	القيمة المسجلة
موجودات مالية للمتاجرة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
564,910	564,910

الأدوات المالية

i. موجودات مالية بالكلفة المطفأة

هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة المجموعة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين الفائزة على رصيد الدين القائم.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدهور في قيمتها يؤدي إلى عدم إمكانية استرداد الأصل أو جزء منه، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الموحد.

يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية (وفي حال بيع أي من هذه الموجودات قبل تاريخ استحقاقها يتم تسجيل نتيجة البيع ضمن قائمة الدخل في بند مستقل والإفصاح عن ذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية بالخصوص).

ii. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الموحد وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الشامل الموحد وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال بيان الدخل الشامل الموحد.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.
يتم تسجيل الأرباح الموزعة في بيان الدخل الشامل الموحد في بند مستقل.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع - السياسة المطبقة قبل الاول من كانون الثاني ٢٠١١

إن الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي الموجودات المالية - غير المشتقات المالية - التي حددت على أنها متوفرة للبيع دون وجود فترة زمنية محددة للاحتفاظ بها أو التي لم يتم تصنيفها في أي من الفئات الأخرى للموجودات المالية.

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن بيان الدخل الشامل الآخر. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الشامل الموحد بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر والتي تخص هذه الموجودات.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
هي الموجودات المقتناة بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قريب ولتحقيق أرباح قصيرة الأجل. تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية الموحدة بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الموحد في نفس الفترة حدوثها ويتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة منها في بيان الدخل الشامل الموحد.

و- الموجودات غير الملموسة

يتم الاعتراف بالموجودات غير الملموسة بالتكلفة عند عملية الشراء
يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محددة على مدى فترة الاستفادة، ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل الشامل الموحد، أما الموجودات غير الملموسة 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%

ز- 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 الإقتراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء الأصل المؤهل عند تكبدها.
عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.
يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المقيوسات 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
٢٠١١	
٩ - ١٠ %	أثاث ومفروشات
١٥ - ٢٠ %	أجهزة ومعدات مكتبية
١٥ - ١٠ %	ديكورات
١٥ - ١٠ %	مركبات

أ. 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.

ب. 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 .

ج. 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 .

د. ربحية الأسهم

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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

هـ. 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.

و. 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 اذا كان هنالك أدلة موضوعية على تدني قيمة الموجودات المالية، ويكون الموجود المالي متدني في حالة وجود دليل موضوعي يشير الى 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 المتوقعة تحصيلها مخصومة بسعر الفائدة الاصلي 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 المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي الموجودات المالية - غير المشتقات المالية - التي حددت على أنها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر دون وجود فترة زمنية محددة للاحتفاظ بها أو التي لم يتم تصنيفها في أي من الفئات الأخرى للموجودات المالية.

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن الدخل الشامل الآخر. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الشامل الموحد بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر والتي تخص هذه الموجودات.

يتم تسجيل التدني في قيمة الأدوات المالية المتوفرة للبيع بتحويل الخسارة في التغير المتراكم الذي سبق إثباته في بيان الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل الشامل ويمثل هذا التدني الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة الحالية. إن الخسائر المتراكمة للقيمة العادلة التي تم تحويلها من حقوق الملكية الى الأرباح والخسائر هي الفرق بين كلفة الشراء والقيمة العادلة الحالية، وأي خسائر تدني تم الاعتراف بها سابقاً في الأرباح والخسائر.

في حال ازدياد القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المتوفرة للبيع التي كانت قد تدنت سابقاً فإن أي زيادة فيها يتم الاعتراف به من خلال بيان الدخل الشامل الآخر .

• 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.

ز. القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة لأدوات الملكية القيمة المدرجة في اسواق نشطة بسعر الاغلاق ، اما 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.

ح. تكاليف التمويل

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

ط. التقاوص

يتم إجراء تقاوص 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 التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ي. ضريبة الدخل

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل الموحد باستثناء الضريبة المتعلقة ببند تم الاعتراف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية حيث يتم الاعتراف 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 الاعتراف بالضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة بيان المركز المالي وذلك نتيجة الفروقات المؤجلة 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 المؤجلة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة.

يتم التقاوص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاوص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفى 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 الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤجلة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- تحتسب الضرائب الحالية المستحقة على نشاطات الاستثمار والعقارات والاسكان 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.

ك. معايير جديدة وتفسيرات لم يتم تبنيها

إن بعض المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي تعد فعالة للسنة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١١، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية. لا يتوقع وجود تأثيرات جوهرية لهذه المعايير الجديدة أو التعديلات على البيانات المالية، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية". حيث قامت الشركة بتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي رقم (٩) "الإبواب المالية" لم تقم الشركة بتعديل أرقام المقارنة.

٤) إدارة المخاطر المالية

تعرض 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 الموضوع.

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 إناء ومنظمة بحيث يفهم 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 الايضاح 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 الايضاح 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 لتحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

٥) التقرير القطاعي

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

أ- قطاع الأعمال

وتشتمل الشركة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

المجموع	أخرى	عقارات	وساطة	استثمارات	بالدينار الأردني
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010					
196,189	26,389	147,784	268,372	(246,356)	إيرادات (خسارة) القطاع
-	-	-	(2,217)	2,217	إيرادات (مصاريف) بين القطاعات
196,189	26,389	147,784	266,155	(244,139)	إجمالي إيرادات القطاعات
46,083	-	-	45,749	334	إيراد فوائد دائنة
(30,882)	-	-	(30,882)	-	مصاريف تمويلية
(69,119)	-	-	(67,608)	(1,511)	استهلاكات واطفاءات
(663,412)	18,370	147,419	(260,992)	(568,209)	(خسارة) القطاع
كما في 31 كانون الأول 2010					
6,576,436	21,029	2,788,898	3,566,739	199,770	إجمالي موجودات القطاع
(3,213,562)	(1,250)	(250)	(75,868)	(3,136,194)	إجمالي مطلوبات القطاع
3,362,874					صافي حقوق الملكية
وتبين الجداول التالية القطاعات الرئيسية للشركة:					

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.

المجموع	أخرى	عقارات	وساطة	استثمارات	بالدينار الأردني
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011					
171,021	20,175	500,095	716	(349,965)	إيرادات القطاع
171,021	20,175	500,095	716	(349,965)	إجمالي إيرادات القطاعات
(75,249)	-	-	(10,800)	(64,449)	مصاريف تمويلية
(72,043)	-	-	(70,497)	(1,546)	استهلاكات واطفاءات
(752,238)	-	(4,790)	(379,538)	(307,236)	(خسارة) القطاع
كما في 31 كانون الأول 2011					
6,753,768	-	2,719,869	1,471,322	2,562,577	إجمالي موجودات القطاع
(4,063,701)	-	(2,693,995)	(56,778)	(1,312,928)	إجمالي مطلوبات القطاع
2,690,067					صافي حقوق الملكية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تتوزع إيرادات الشركة جغرافيا على النحو التالي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الاردني
٢٠٥,٤٠٨	١٧١,٠٢١	الأردن
٣٤,٦٤٧	-	سوريا
٢٤٠,٠٥٥	١٧١,٠٢١	

تتوزع الموجودات غير المتداولة غير المالية جغرافيا على النحو التالي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الاردني
٣٢١,٠٧٥	276,347	الأردن
٤٧,٥٥٤	23,646	ممتلكات ومعدات
١,٠٦٥,٠٨٦	1,065,086	موجودات غير ملموسة
٣٢٤,٠٥٦	65,663	شهرة
٢,٤٥٩,٩٥٧	2,692,482	استثمارات عقارية
١٦,٠٠٠	82,000	موجودات تحت التجهيز
		استثمار في شركة حليفة
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

(٦) ممتلكات ومعدات

بالدينار الأردني

الكلية

المجموع	مركبات	ديكورات	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومفروشات	
٣٢٧,٣٤٣	٥٥,١٠٠	٩٠,٨٥٧	١٥١,٠٦٦	٣٠,٣٢٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
١٩٣,٩٩٩	-	١١٨,٠٣١	٤٨,١٣٠	٢٧,٨٣٨	إضافات
(١٥,٨٩٩)	-	-	(٩٠٠)	(١٤,٩٩٩)	استبعادات
٥٠٥,٤٤٣	٥٥,١٠٠	٢٠٨,٨٨٨	١٩٨,٢٩٦	٤٣,١٥٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٥٠٥,٤٤٣	٥٥,١٠٠	٢٠٨,٨٨٨	١٩٨,٢٩٦	٤٣,١٥٩	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١١
٢,٥٩٩	-	-	٢,٥٩٩	-	إضافات
(٢٣,٣٣٢)	-	-	(٢٣,٣٣٢)	-	استبعادات شركات تابعة
٤٨٤,٧٠٩	٥٥,١٠٠	٢٠٨,٨٨٨	١٧٧,٥٦٢	٤٣,١٥٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
١٢٧,٦٩٦	٤,٨٢١	٤٣,٩٢٧	٦٩,٩٩٨	٨,٩٥٠	الاستهلاك المتراكم
٤٤,٢٤٧	٥,٥١٠	١٣,٩٨٤	٢٠,٥٢٨	٤,٢٢٥	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
(٩,٩٠٦)	-	-	-	(٩,٩٠٦)	إستهلاكات
١٦٢,٠٣٦	١٠,٣٣١	٥٧,٩١١	٩٠,٥٢٦	٣,٢٦٩	استبعادات
١٦٢,٠٣٦	١٠,٣٣١	٥٧,٩١١	٩٠,٥٢٦	٣,٢٦٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٤٦,٩٧٦	٥,٥١٠	٢٠,٨٨٩	١٦,٨٢٢	٣,٧٥٥	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١١
(٦٥٠)	-	-	(٦٥٠)	-	إستهلاكات
٢٠٨,٣٦٢	١٥,٨٤١	٧٨,٧٩٩	١٠٦,٦٩٨	٧,٠٢٤	استبعادات شركات تابعة
١٩٩,٦٤٨	٥٠,٢٧٩	٤٦,٩٣١	٨١,٠٦٨	٢١,٣٧٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٣٤٣,٤٠٧	٤٤,٧٦٩	١٥٠,٩٧٨	١٠٧,٧٧٠	٣٩,٨٩٠	القيمة الدفترية كما في:
٣٤٣,٤٠٧	٤٤,٧٦٩	١٥٠,٩٧٨	١٠٧,٧٧٠	٣٩,٨٩٠	١ كانون الثاني ٢٠١٠
٢٧٦,٣٤٧	٣٩,٢٥٩	١٣٠,٢٨٩	٧٠,٨٦٤	٣٦,١٣٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
					١ كانون الثاني ٢٠١١
					٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٧) موجودات غير ملموسة

بالدينار الاردني

المجموع	رخصة بورصة عمان	برامج الحاسب الآلي	الكلفة
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
٢٣٥,٩٦٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٥,٩٦٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١١
١,١٦٠	-	١,١٦٠	إضافات
٢٣٧,١٢٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٧,١٢٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
١٦٣,٥٣٤	١٦٠,٠٠٠	٣,٥٣٤	الإطفاء المتراكم
٢٤,٨٧٢	٢٠,٠٠٠	٤,٨٧٢	الرصيد في الأول كانون الثاني ٢٠١٠
١٨٨,٤٠٦	١٨٠,٠٠٠	٨,٤٠٦	اطفاءات
١٨٨,٤٠٦	١٨٠,٠٠٠	٨,٤٠٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٢٥,٠٦٨	٢٠,٠٠٠	٥,٠٦٨	الرصيد في الأول كانون الثاني ٢٠١١
٢١٣,٤٧٤	٢٠٠,٠٠٠	١٣,٤٧٤	اطفاءات
٧٢,٤٢٦	٤٠,٠٠٠	٣٢,٤٢٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٤٧,٥٥٤	٢٠,٠٠٠	٢٧,٥٥٤	القيمة الدفترية كما في :
٤٧,٥٥٤	٢٠,٠٠٠	٢٧,٥٥٤	١ كانون الثاني ٢٠١٠
٢٣,٦٤٦	-	٢٣,٦٤٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
			١ كانون الثاني ٢٠١١
			٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٨) 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

(٩) استثمارات عقارية

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٢٧١,١٠٠	١٥,٠١١	ارض القويسمة*
٥٢,٩٥٦	٥٠,٦٥٢	ارض النصر
٣٢٤,٠٥٦	٦٥,٦٦٣	

* 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 ٢٠١١ حيث بلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٥٩٦,٨١٠	٤٣,٤٦٤	ارض القويسمة
٣٧٠,٤٠٨	٥٦٦,٩٩٨	ارض النصر
٩٦٧,٢١٨	٦١٠,٤٦٢	

(١٠) موجودات تحت التجهيز

يمثل هذا البند قيمة أرض القنيطرة المملوكة من قبل شركة ميثاق التالية للاستثمارات العقارية - شركة تابعة - حيث بلغت قيمة هذه الأرض ٢,٦٩٢,٤٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، وحيث أنه جاري العمل على إفراز هذه الأرض وتطويرها وإيصال الخدمات المناسبة لها تمهيداً لاستخدامها كإراضي 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 إيضاح (٢٠) -.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١١) 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:

التأسيس	نسبة المساهمة	بلد
٢٠١١	%	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	دينار	
٢٠١٠	دينار	
١٦,٠٠٠	٨٢,٠٠٠	الاردن
١٦,٠٠٠	٨٢,٠٠٠	

المنصة للحلول الاسكانية

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

الملكية	موجودات	موجودات غير	مجموع	المطلوبات	مجموع	حقوق	المصاريف	الخسارة
متداولة	متداولة	متداولة	موجودات	المتداولة	المتداولة	الملكبة		
%								
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٢٠	٢٠٧,٠٠٨	٥٧,٣٦٩	٢٦٤,٣٧٧	٤٤٩,٥١٤	(١٦٨,٠٨٠)	(٣٦٨,٠٨٠)	(١٦٨,٠٨٠)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٢٠	٢٠٧,٠٠٨	٥٧,٣٦٩	٢٦٤,٣٧٧	٤٤٩,٥١٤	(١٦٨,٠٨٠)	(٣٦٨,٠٨٠)	(١٦٨,٠٨٠)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١٢) أرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
٣٩,٥٩٠	٣٩,٥٩٠
(٣٩,٥٩٠)	(٣٩,٥٩٠)
-	-
٨,٨٩٥	٥,٣٠٣
٨٤,٠٩٠	١٩,٤٠٣
٣٢٥	-
٣,٠٧٦	٣,٠٧٧
١١٨,٦٩١	٢٥,٠٠٠
٢٥١,٩٨٠	٢٥,١٨٦
٢,٩٩٠	٤,١٣٢
470,047	٨٢,١٠١

بالدينار الاردني

ديون مشتراة

مخصص قروض عملاء وديون مشتراة

صافي قروض ممنوحة للعملاء وديون مشتراة

ذمم وقروض موظفين
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
أمانات ضريبة دخل
صندوق ضمان التسوية
تأمينات كفالات
أخرى

(١٣) معاملات مع أطراف ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول		حجم التعامل كما في ٣١ كانون الأول		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١		
-	٢,٣٥٠	-	-	وساطة	مساهم
٦٥٣,٦٣٥	٥٧٤,١٣٨	١٥,٢٣٧,٣٧٢	-	وساطة	شركة شقيقة
٦٥٣,٦٣٥	٥٧٦,٤٨٨				

بالدينار الاردني

ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

شركة داركم
شركة المستند الدولي للاستثمار*
* ان هذه الشركات مملوكة من رئيس مجلس إدارة شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول		حجم التعامل كما في ٣١ كانون الأول		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١		
٦١١,٩١٦	-	١,٣٤٠,٦٤٠	-	تمويل	مساهم
١٦,٠٠٠	-	١٦,٠٠٠	-	وشراء استثمار	شركة حليفة
٥,٥٠٠	-	٥,٥٠٠	-	تمويل	أعضاء مجلس إدارة
٦٣٣,٤١٦	-				

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

(٣-١٤) رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومزايا ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا قصيرة الأجل خلال العام ٢٠١١: 179,918 دينار (مقابل ٢٢٥,٣١٤ دينار: ٢٠١٠).

(١٤) مدينون

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
-	٥٠,٠٠٠
٤,٢٨١	٥٧١
١,٠٥١,٩١٨	٩٥٥,٤٤٨
٧,٢٣٦	٧,٢٣٦
(٤٧٠,١٠٥)	(٤٧٠,١٠٥)
٥٩٣,٣٣٠	٤٩٨,١٥٠

بالدينار الاردني

ذمم موظفين

ذمم عملاء

ذمم عملاء وسيطة

ذمم أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *

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

٢٠١٠	٢٠١١
٤٧٠,١٠٥	٤٧٠,١٠٥
-	-
٤٧٠,١٠٥	٤٧٠,١٠٥

بالدينار الاردني

الرصيد في بداية السنة

المستدرك للسنة

الرصيد في نهاية السنة

(١٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
٣٩٣,٣٤٧	٨٣٠,٤٠٤
(٢٤٥,١١٦)	(٢٦٩,٤٩٤)
١٤٨,٢٣١	٥٦٠,٩١٠

بالدينار الاردني

كلفة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
خسائر غير متحققة من إعادة التقييم

(١٦) شيكات برسم التحصيل

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
٥,٤٣٠	٥٨,٣٤٠
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)

بالدينار الاردني

شيكات برسم التحصيل

مخصص شيكات برسم التحصيل

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤٣٠	٥٣,٣٤٠
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٢٠١١
٣,٦٢١	٢٩٢
٤٥١,٠٨٣	٧٧٣,٢٦٢
٤٥٤,٧٠٤	٧٧٣,٥٥٤

(١٧) النقد وما في حكمه

بالدينار الاردني

نقد في الصندوق
حسابات جارية و ودائع لدى البنوك

(١٨) 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 يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو جزء منه على المساهمين.

(١٩) 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		بالدينار الاردني
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٢٠١١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٢٠١١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٩,٥٣٤	٢,١٠٦,١٠٨	١,٧١٩,٨٠٢	١٩٣,٨٩٢	٧٨٩,٧٣٢	البنك التجاري الأردني
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٩,٥٣٤	٢,١٠٦,١٠٨	١,٧١٩,٨٠٢	١٩٣,٨٩٢	٧٨٩,٧٣٢	

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 عقاري من الدرجة الأولى على جزء من أرض القنيطرة المملوكة من قبل شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية - شركة تابعة - حيث بلغت كلفة الأرض في 31 كانون الأول 2010: 2,459,957 دينار كما يرد في الإيضاح رقم (11).
- شيك برسم التأمين مسحوب على السيد يونس القواسمي - رئيس مجلس الإدارة - بمبلغ 2,300,000 دينار.

(20) أرصدة دائنة أخرى

كما في 31 كانون الأول	
2010	2011
679	25,997
98,787	-
113,690	167,600
1,291	-
14,553	14,157
3,705	3,705
1,459	8,874
3,385	8,076
6,690	7,238
456	457
244,695	236,104

بالدينار الأردني

أمانات بيع أراضي
فوائد مستحقة الدفع
مصاريف مستحقة الدفع
فوائد قروض غير متحققة
مخصص أجازات موظفين ونهاية خدمة
مخصص البحث العلمي
أمانات ضريبة دخل
أمانات تأمين صحي
أمانات ضمان اجتماعي
أمانات مساهمين

الوضع الضريبي

* لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام 2011 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 31 كانون الأول	
2010	2011
(630,392)	(751,625)
245,116	265,494
(147,784)	(500,095)
(533,060)	(986,226)
-	-
-	-

بالدينار الأردني

الخسارة المحاسبية
خسائر غير مقبولة ضريبياً
ارباح مقبولة ضريبياً
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

لم يتم احتساب موجودات ضريبة مؤجلة وذلك لعدم تيقن الإدارة من إمكانية الاستفادة من الخسائر المتراكمة ضريبياً.

٢٥

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢١) خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
(١,٢٤٠)	(٤٨,٤٧١)
(٢٤٥,١١٦)	(٢٦٥,٤٩٤)
(٢٤٦,٣٥٦)	٣٤٩,٩٦٥

بالدينار الاردني

خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
خسائر غير متحققة من إعادة التقييم

(٢٢) مصاريف إدارية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
٤٢٢,٣٣٠	٢٦٣,٠١٢
٣٠,٧٩٥	٢٦,٨٥٨
٣١,٩٦٢	٣٦,٨٠٧
٣٧,٢١٦	٩٨,٣٨٠
٢٧,٢٦٨	٤١,٤٨٣
٥,٥٢٠	١٨,٣٠٧
٨٠,٨٠٢	٨٣,١٧٥
١,٣١١	٧,٦٠٠
٨,٢٨٢	٧,٩٠٦
٥,٨٢٧	١٤,١٠٧
٣٩,٦٤٥	٢٢,٦٥٠
١٤,٥١٠	٩,١٥٣
١٠,٩٤٠	٢,٦٩٢
69,119	٧٢,٠٤٣
٢٥,١٤٥	١١,١٣٠
٧٧٤	٨,٨١٥
٨,٢٨٢	٩,٤٤٦
٨,٣٨٤	-
-	١٥,٢٦٧
٢٥,٥٤٨	٥١,٤٨٧
٨٧٠,٦٥٢	٧٨٧,٣٣٦

بالدينار الاردني

رواتب ومزايا الموظفين
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مصاريف حكومية ورخص وإستراكات
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
كهرباء ومياه
مصاريف نهاية خدمة
عمولة شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
والخسائر
أخرى

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(23) حصة السهم الأساسية من الخسارة للسنة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
2010	2011
(630,392)	(751,625)
4,125,000	4,125,000
<u>(0,153)</u>	<u>(0,182)</u>

بالدينار الاردني

الخسارة للسنة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم الأساسية من الخسارة للسنة

(24) حقوق غير مسيطرة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
2010	2011
353,834	525,736
368	-
204,554	(204,554)
(33,020)	(613)
-	25,368
-	(336,858)
<u>525,736</u>	<u>9,079</u>

بالدينار الاردني

الرصيد في بداية السنة

فروقات ترجمة عملات أجنبية

الناتج عن بيع حقوق غير مسيطرة

المحول من بيان الدخل الشامل الموحد

الناتج عن الغاء بيع حقوق غير مسيطرة

أثر استبعاد شركة تابعة تحت التصفية

الرصيد في نهاية السنة

(25) التزامات محتملة

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

2010	2011
237,102	-
300,000	-
<u>537,102</u>	<u>-</u>

بالدينار الاردني

كفالات بنكية

قضايا مقامة على الشركة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(26) 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 31 كانون الأول		بالدينار الاردني
2010	2011	
451,083	773,262	النقد لدى البنوك
430	53,340	شيكات برسم التحصيل
593,330	498,150	مدينون
653,635	576,489	ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة
385,957	62,698	ارصدة مدينة أخرى وتأمينات نقدية
2,084,435	1,963,939	

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

كما في 31 كانون الأول 2010		كما في 31 كانون الأول 2011		بالدينار الاردني
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	إجمالي الذمم	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	إجمالي الذمم	
-	691,605	-	-	ذمم عملاء
-	541,656	-	-	أقل من ستة شهور
470,105	483,809	470,105	1,544,743	من ستة شهور لسنة
470,105	1,717,070	470,105	1,544,743	أكثر من سنة

- مخاطر السيولة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

بالدينار الاردني				
القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	6 اشهر او اقل	12-6 شهر	اكثر من عام
كما في 31 كانون الأول 2011				
174,488	(174,488)	(174,488)	-	-
1,134,496	(1,134,496)	(1,134,496)	-	-
2,509,534	(2,509,534)	(585,204)	(204,528)	(1,719,802)
232,399	(232,399)	(232,399)	-	-
4,050,917	(4,050,917)	(2,126,587)	(204,528)	(1,719,802)
المجموع				
كما في 31 كانون الأول 2010				
633,416	(633,416)	(633,416)	-	-
22,171	(22,171)	(22,171)	-	-
13,280	(13,280)	(13,280)	-	-
240,990	(240,990)	(240,990)	-	-
3,209,857	(3,209,857)	(909,857)	(193,892)	(2,106,108)
المجموع				

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- مخاطر السوق

- مخاطر تقلب أسعار العملات:

تتعرض الشركة لمخاطر العملات وهي كما يلي حسب القيمة الاسمية:

بالدinar الاردني	دينار أردني	ليرة سورية	المجموع
كما في 31 كانون الأول 2011			
النقد وما في حكمه	773,554	-	773,554
أرصدة مدينة أخرى	82,101	-	82,101
أرصدة دائنة أخرى	(236,104)	-	(236,104)
	619,551	-	619,551
كما في 31 كانون الأول 2010			
النقد وما في حكمه	54,303	400,401	454,704
أرصدة مدينة أخرى	190,200	265,485	455,685
أرصدة دائنة أخرى	(243,941)	(754)	(244,695)
	562	665,132	665,694

إن أسعار الصرف السائدة كما في 31 كانون الأول 2011 هي كما يلي :

بالدinar الاردني	كما في 31 كانون الأول 2011	كما في 31 كانون الأول 2010
الدinar الأردني	2011	2010
ليرة سوري	-	0,0151

إن الزيادة في سعر صرف الدينار الأردني بمقدار 10% مقابل العملات المذكورة أدناه سوف يؤدي إلى (نقصان) زيادة الأرباح والخسائر كما يلي:

الربح (الخسارة)		
2011	2010	بالدينار الاردني العملة
-	(66,513)	ليرة سوري
-	(66,513)	

إن النقصان في سعر صرف الدينار الأردني بمقدار 10% 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 (0,709) / دينار لذلك إن أرصدة الدولار الأمريكي لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

مخاطر تقلب أسعار الفائدة:
تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة كما يلي:

كما في 31 كانون الأول		بالدينار الاردني
2010	2011	
		أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
382,937	-	موجودات مالية
2,300,000	2,509,534	مطلوبات مالية
2,682,937	2,509,534	

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.

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

- المستوى 1: أسعار مدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة
المستوى 2: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 وقابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، إما مباشرة (مثل الأسعار) وغير مباشرة (مشتقة من الأسعار)
المستوى 3: مدخلات للموجودات أو للمطلوبات ليست على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة)

بالدينار الاردني			
المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
كما في 31 كانون الأول 2011			
564,910	-	-	564,910
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
564,910	-	-	564,410
كما في 31 كانون الأول 2010			
148,231	-	-	148,231
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
148,231	-	-	148,231

القيمة العادلة
إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2011 و 2010.

أرقام المقارنة (27)

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010. حيث تم تعديل بعض أرقام المقارنة نتيجة أخطاء محاسبية كما هو وارد في إيضاح رقم (4).