



شركة إجادة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
(شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية سابقاً)

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 - ١١١٩٦ الأردن

الموقع الإلكتروني: www.ejadainv.com

البريد الإلكتروني: info@ejadainv.com



صدرت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة بموجب كتاب دائرة مراقبة الشركات رقم م ش/١/٢٩٦/١٩٠٥٨ تاريخ ٢٠١٢/٤/١٦ على تغيير اسم الشركة ليصبح شركة إجادة للاستثمارات المالية م ع م بدلاً من شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية م ع م ، وذلك إستناداً لقرار الهيئة العامة غير العادية للشركة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٢/٢/٤

شركة إجادة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة

الصفحة	قائمة المحتويات
٤	مجلس الإدارة
٧-٥	تقرير مجلس الإدارة
٢٣-٩	إيضاحات وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية
١٤	الهيكل التنظيمي للشركة
٢٨-٢٧	تقرير مدققي الحسابات
٢٩	بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠١١
٣٠	بيان الدخل الشامل الموحد للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠١١
٣١	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠١١
٣٢	بيان التدفقات النقدية الموحد للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠١١
٥٦-٣٣	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

شركة إجادة للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة

مجلس الإدارة

- ١- السيد/يونس موسى محمد القواسمي - رئيس مجلس الإدارة
ممثّل عن شركة المستند الدولي للإستثمار من ٢٠١٠/١١/٣
- ٢- المهندس/ خالد حافظ بدر بدر - نائب رئيس مجلس الإدارة من ٢٠١٠/٩/١٦
- ٣- السيد/عبد الحليم عطا الله جعفر المجالي - عضو من ٢٠١١/٢/٨
- ٤- السيد/ زياد أحمد يوسف الرفاتي - عضو
ممثّل عن البنك التجاري الأردني من ٢٠١٠/٩/٧
- ٥- السيد/ أحمد طاهر أحمد الفرخ - عضو
ممثّل عن شركة TRYCANA DEVELOPMENT INC من ٢٠١١/٨/١٨
- ٦- السيد/ وسيم وائل أيوب زعرب - عضو
ممثّل عن شركة داركم للإستثمار من ٢٠١١/١/٣١
- ٧- السيد/ محمد محمود عيسى ذياب - عضو من ٢٠١١/١/٢٦
- إستقالت شركة داركم إعتباراً من ٢٠١٢/٢/٢٠
- إستقالت شركة TRYCANA DEVELOPMENT INC إعتباراً من ٢٠١٢/٢/١٦
- تم تعيين السيد محمد صبحي محمد الأسدي إعتباراً من ٢٠١٢/٣/٢١
- تم عقد خمسة عشر إجتماعاً لمجلس الإدارة خلال عام ٢٠١١

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 لشركتكم الموقرة لمناقشة نتائج أعمال الشركة ونشاطاتها عن السنة المنتهية في ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ .
أيها الأخوة الكرام:-

لقد عملت الشركة في بداية شهر ٢٠١١/٣ على زيادة رأسمالها بما يتناسب مع حجم وطموحات الشركة من مشاريع وخطط عمل واستراتيجيات ولذا فقد تقدمت الشركة مع نهاية شهر ٤ إلى هيئة الأوراق المالية بطلب زيادة رأس المال من (٤,١٢٥,٠٠٠) دينار/سهم إلى (١٢,٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم وتخصيص كامل هذه الزيادة كأسهم حرة غير مقيدة بشرط لمجموعة من المساهمين الإستراتيجيين عرب وأردنيين. وبالقيمة الإسمية البالغة (١) 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 ٢٠١١/٨ 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 ٢٠١١/١٠ على تسجيل ما مجموعه ٧,٥٥٠,٠٠٠ سهم بالقيمة الإسمية للسهم البالغة (١) دينار أو ٩٠٪ من سعر السهم السوقي بتاريخ موافقة المجلس وتخصيصها لمساهمين استراتيجيين مع وجود شروط تتعلق بحظر التصرف لمدة سنتين من تاريخ استكمال إجراءات الإصدار لدى الهيئة.

وبناءً على طلب الشركاء الإستراتيجيين الذين أبدوا 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 ٢٠١١/١١ قرر مجلس إدارة الشركة تسجيل ما مجموعه ٧,٥٥٠,٠٠٠ دينار/سهم من أسهم الزيادة في رأسمال الشركة كما يلي:

شركة الزوايا الأربعة للإستثمارات المالية ذ م م ٦,٣٠٠,٠٠٠ سهم

شركة مساكن الأردن لتطوير الأراضي والمشاريع الصناعية م ع م ٧٥٠,٠٠٠ سهم

ومع منتصف شهر ٢٠١١/١٢ قرر مجلس إدارة الشركة الموافقة على تغطية ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم من أصل أسهم الزيادة

كما يلي:

شركة الزوايا الأربعة للإستثمارات المالية ذ م م ٧٥٠,٠٠٠ سهم

شركة مساكن الأردن لتطوير الأراضي والمشاريع الصناعية م ع م ٧٥٠,٠٠٠ سهم

وذلك لاستخدام حصيلة زيادة رأس المال كما يلي:

٦٥٠,٠٠٠ دينار تسديد ذمم ومبالغ مستحقة على الشركة.

٧٧٠,٠٠٠ دينار المساهمة و/أو الإستثمار في رؤوس أموال شركات.

٣٠,٠٠٠ دينار رسوم زيادة رأس المال.

٥٠,٠٠٠ دينار استخدامات رأس المال العامل.

ومع نهاية شهر ٢٠١١/١٢ صدرت موافقة هيئة الأوراق المالية على تغطية رأسمال الشركة بواقع ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم

من أسهم الزيادة وبتاريخ ٢٠١٢/١/٨ تم تسجيل اسهم الزيادة البالغة ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بأسماء الشركاء الاستراتيجيين:

شركة الزوايا الأربعة للاستثمارات المالية وشركة مساكن الأردن لتطوير الأراضي والمشاريع الصناعية وبذلك أصبح رأس المال المدفوع ٥,٦٢٥,٠٠٠ دينار/سهم. حيث تم استخدام حصيلة زيادة رأس المال في سداد أقساط بنكية وشراء أسهم وتمويل رأس المال العامل وحتى تزيد الشركة من استثماراتها ونشاطاتها التشغيلية، فقد بدأت مفاوضات مع مستثمرين للمساهمة في مشروع منتج الوادي- البحر الميت المملوك من قبل شركة أيام الشمس ذ.م.م لذا فقد تقدمت إدارة الشركة الى الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٢/٢/٤ بطلب الموافقة على 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 منتج الوادي- البحر الميت وذلك بعد استكمال كافة الدراسات المالية والقانونية لكل من شركة نوران وشركة أيام الشمس ومنتج الوادي من جهات مستقلة خارجية على أن لا تزيد القيمة المدفوعة لعملية التملك عن ٧٥٪ من القيمة العادلة لتقييم حصص شركة نوران في شركة أيام الشمس. يقع مشروع منتج الوادي على ما مساحته ٣٨ دونم تقريباً في منطقة البحر الميت مملوكة ومسجلة باسم شركة أيام الشمس وملاصق لقصر المؤتمرات حيث يشغل مشروع المنتج (١٥,٥) دونم مقام عليها مدينة الألعاب المائية (ALWADI) بالإضافة الى (٢٢) 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 مكتب (Faris Bagaeen) وهو احد المكاتب الهندسية المختصة بالاعمال الهندسية الخاصة بالمشاريع السياحية ، حيث تم اعداد مخططات هندسية وماستر بلان لإنشاء فندق (٥) 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 ٤ - شهر ١١). ويحوي مشروع المدينة المائية على ألعاب 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 مالية ، سياحية وتطوير أراضي. حيث أنه في جانب الإستثمارات العقارية تعمل الشركة على الإنتهاء من إفراز ٢٧٦ دونم في منطقة القنيطرة وتحويلها الى قطع أراضي لغايات سكنية وصناعية بما يحقق عائد جيد.

ان 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.

ان حرص إدارة الشركة على إدارة موجوداتها ومطلوباتها وفقاً لمبادئ الشفافية والمهنية وحوكمة الشركات والإدارة الحصيفة لكفيل بالنهوض بالشركة وتطلعاتها. وفي هذا الجانب فإن ادارة الشركة التنفيذية تعمل على ضبط نفقاتها بما لا يتعارض مع أداء مهماتها على أكمل وجه، أما في الجانب الإداري والتشغيلي سيتم العمل على انهاء كافة الأنظمة المالية والإدارية وتعليمات حوكمة الشركات واجراءاتها وكذلك انشاء موقع الكتروني.

لقد أقرت الهيئة العامة غير العادية تغيير اسم الشركة من شركة الصقر للإستثمار والخدمات المالية الى اسم آخر توافق عليه دائرة مراقبة الشركات، حيث تم في شهر ٢٠١٢/٤ تغيير اسم الشركة ليصبح شركة إجاده للإستثمارات المالية. إننا إذ نتقدم اليكم بتقريرنا هذا لنعرجو استمرار دعمكم وتواصلكم لإثراء تجربتنا واياكم وانجاح 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 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.
- ٢- تسعى الشركة الى تحقيق صافي أرباح جيدة تغطي المصاريف الإجمالية والعمل على تحقيق ربحية وعائد مجدي للمساهمين.
- ٣- تنوي الشركة تملك كامل رأسمال شركة نوران العالمية للضادق والمنتجات 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 إضافة الى تملك كامل حصص الشركاء في شركة أيام الشمس الدولية.

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 ٢٠١١/٦/٥.
 - ٢- مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١١ وخطة عمل الشركة المستقبلية والمصادقة عليهما.
 - ٣- سماع تقرير مدققي حسابات الشركة عن السنة المالية ٢٠١١.
 - ٤- مناقشة البيانات المالية الموحدة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ والمصادقة عليها.
 - ٥- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١١ وفقاً لأحكام القانون.
 - ٦- المصادقة على تعيين د.محمد صبحي محمد الأسدي كعضو جديد في مجلس ادارة الشركة من تاريخ تعيينه في ٢٠١٢/٣/٢١ و لغاية إنتهاء مدة المجلس الحالي في ٢٠١٤/٩/٧.
 - ٧- إنتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية ٢٠١٢ وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابهم.
 - ٨- إطلاع الهيئة العامة على آخر المستجدات لتملك كامل حصص شركة نوران العالمية للضادق والمنتجات ذ.م.م والتي تمتلك ما مجموعه ٨,٥٨٩,٠٠٠ حصة/ دينار في رأسمال شركة أيام الشمس الدولية للإستثمار السياحي ذ.م.م والبالغ ١٦ مليون حصة/ دينار.
 - ٩- 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 الأردنية الهاشمية وأنشطتها الرئيسية تتمثل فيما يلي:-
 - ١- استثمار أموالها ومصادر تمويلها في كافة أوجه الإستثمار المتاحة في القطاعات المالية والصناعية والتجارية والزراعية والعقارية والخدمات.
 - ٢- فتح وإدارة المحافظ الإستثمارية وحسابات الإستثمار وصناديق الإستثمار المشترك وصناديق الإقراض المتبادل.
 - ٣- 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.
 - ٤- إعداد وتقديم دراسات وتقارير الخبرة والإستشارات المالية والضريبية والمصرفية سداً للتعليمات والقوانين النافذة.

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها

- ١- إن عنوان الشركة الرئيسي هو الشميساني - شارع عبد الرحيم الواكد - مجمع داركم - عمارة رقم ٥٩ الطابق الثاني - ص.ب. ٩٦٢٣٦٥ عمان ١١١٩٦ ويمكن أن تمتد لخارج المملكة.
- ٢- بلغ عدد موظفي الشركة خلال عام ٢٠١١ (٨) موظفين.
- ٣- إن أماكن نشاط الشركة الجغرافية حالياً داخل المملكة فقط في عمان، ولا يوجد لها أية فروع داخل المملكة أو خارجها.

ج- حجم الإستثمار الرأسمالي

ان حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة كما في نهاية عام ٢٠١١ بلغ - / ٤,١٢٣,٢٢٤ ديناراً

ثانياً - الشركات التابعة للشركة :

- ١- شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة.
 - نشاطها الرئيسي: شركة وساطة مالية مرخصة في سوق عمان المالي.
 - رأسمالها (٢,٥٠٠,٠٠٠) حصة/ دينار.
 - نسبة ملكية الشركة الأم بالشركة التابعة (١٠٠%) من رأسمالها البالغ (٢,٥٠٠,٠٠٠) حصة/ دينار.
 - عنوان الشركة التابعة عمان - الشميساني - شارع عبد الرحيم الواكد - مجمع داركم - عمارة رقم ٥٩ الطابق الأرضي وعدد موظفيها (٦) موظفين.
 - عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع - لا يوجد.
 - المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس أموالها - لا يوجد.
- ٢- شركة الصقر العربي للإسكان والإستثمار ذات المسؤولية المحدودة.
 - نشاطها الرئيسي : شراء أراضي وبناء شقق سكنية عليها وبيعها بدون فوائد ربوية.
 - سجلت لدى مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢١/٢/٢٠٠٧ برأسمال قدره (٣٠,٠٠٠) حصة/ دينار.
 - نسبة ملكية الشركة الأم بالشركة التابعة ٥١% (١٥,٣٠٠) حصة/ دينار.
 - عنوان الشركة التابعة عمان/ الشميساني/ شارع عبد الرحيم الواكد / مجمع داركم / ص.ب. ٩٦٢٣٦٥ عمان ١١١٩٦، 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.
- ٣- شركة ميثاق الثانية للإستثمارات 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 (٢٠٧٤١) بتاريخ ٢٥/١/٢٠١٠ برأسمال قدره (١٠,٠٠٠) حصة/ دينار.
- نسبة ملكية الشركة الأم بالشركة التابعة ١٠٠٪ (١٠,٠٠٠) حصة/ دينار.
- عنوان الشركة التابعة عمان/ الشميساني/ شارع عبدالرحيم الواكد/ مجمع داركم / ص.ب. ٩٦٢٣٦٥ عمان ١١١٩٦، 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 (١) من حوض رقم (١٨) من أراضي القنيطرة/ المطار الشرقي من أراضي جنوب عمان البالغ مساحتها (٢٧٦) دونم، وبإجمالي كلفة (٢,٢٥٦,٦٨٢) دينار، وهي مدينة بمبلغ (٢,٦٩٢,٤٨٢) دينار لصالح الشركة الأم.
- تم تقييم قطعة الأرض رقم (١) من حوض رقم (١٨) من أراضي القنيطرة/ المطار الشرقي من أراضي جنوب عمان من قبل مؤسسة الفلق العقارية بمبلغ إجمالي قدره ٤,١٤٠,٠٠٠ دينار بزيادة مقدارها ١,٨٨٣,٣١٨ ديناراً عن الكلفة.

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

- ١- السيد يونس موسى محمد القواسمي
المنصب (رئيس مجلس الإدارة) تاريخ العضوية بصفته الشخصية من ١٩/٤/٢٠٠٩ ولغاية ٣١/١٠/٢٠١٠ وممثل عن شركة المستند الدولي للإستثمار من ٣/١١/٢٠١٠ تاريخ الميلاد: ١٨/٤/١٩٦٥ الجنسية: الأردنية
الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:
- بكالوريوس محاسبة- جامعة اليرموك (١٩٨٧)
- شهادة محاسب قانوني دولي (CPA) - مونتانا الولايات المتحدة الأمريكية.
- عضو جمعية المحاسبين القانونيين/ أمريكا AICPA
- عضو جمعية المحاسبين القانونيين/ أمريكا IMA
- ٢- المهندس خالد حافظ بدر بدر من تاريخ (١٦/٩/٢٠١٠) المنصب : (نائب رئيس مجلس الإدارة) تاريخ الميلاد: ١/١/١٩٤٣ الجنسية: الأردنية

الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:

- بكالوريوس كيمياء صناعية عام ١٩٦٧
- ماجستير هندسة كيماوية عام ١٩٨٠
- موظف في سلطة المصادر الطبيعية الاردن عام ١٩٦٧
- موظف في شركة ادوية بارك ديفس الامريكية عام ١٩٦٨
- موظف شركة سيسيا رون بولانك من عام ١٩٦٩-١٩٨٠
- أعمال حره من عام ١٩٨٠ وحتى تاريخه
- مؤسس وصاحب مركز خالد بدر للأعمال من عام ١٩٨٠ وحتى تاريخه
- صاحب مصنع عطور ومواد تجميل-الشركة الأردنية الفرنسية للعطور ومواد التجميل من عام ١٩٩٣ ولغاية ١٩٩٩

٣- السادة/ البنك التجاري الأردني

المنصب: عضو مجلس إدارة تاريخ العضوية (٢٠١٠/٩/١٦)

ويمثلها السيد زياد أحمد يوسف الرفاتي

تاريخ الميلاد: ١٩٦٥/١٠/٢٩

الجنسية: الأردنية

الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:

- بكالوريوس محاسبة/ الجامعة الأردنية عام ١٩٨٨.
- شهادة التأهيل المحاسبي الأمريكي (CPA) عام ١٩٩٨.
- عمل في بنك الإنماء الصناعي في دوائر المالية والتدقيق الداخلي من ١٩٩٠-٢٠٠٣.
- مدير تدقيق في البنك التجاري الأردني حتى تاريخ ٢٦/٨/٢٠٠٣.
- مدير تنفيذي للدائرة المالية.
- يشغل حالياً مساعداً للمدير العام/ مالية منذ ٢٦/٨/٢٠٠٩
- ممثل البنك التجاري الأردني في عضوية شركة الإنماء العربية للتجارة والاستثمارات العالمية.

٤- السيد عبدالحليم عطا الله جعفر المجالي

المنصب: عضو مجلس إدارة تاريخ العضوية (٢٠١١/٢/٨)

تاريخ الميلاد: ١٩٣٧

الجنسية: الأردنية

الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:

- بكالوريوس علوم عسكرية - تاريخ التخرج (١٩٧٤).
- مراكز قيادية متعددة في القوات المسلحة.
- مدير شركة خدمات لمدة ١٦ عاماً.
- عضو مجلس إدارة بنك الاتحاد منذ عام ١٩٨٤ - ٢٠١٠.

٥- السادة/ شركة TRYCANA DEVELOPMENT INC

المنصب: عضو مجلس إدارة تاريخ العضوية (٢٠١٠/٩/٨)

ويمثلها السيد أحمد طاهر أحمد الفرخ

تاريخ الميلاد: ١٩٦٨/٣/١٧

الجنسية: الأردنية

الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العلمية:

- بكالوريوس في الإقتصاد الزراعي/ جامعة مكغيل/ مونتريال/ كندا ١٩٨٩
- دورة متقدمة في التسويق والعلاقات العامة/ جامعة مكغيل/ مونتريال/ كندا ١٩٩٠
- دورة متقدمة في الإدارة/ جامعة مكغيل/ مونتريال/ كندا ١٩٩١
- نائب الرئيس التنفيذي لشركة ترايكانا للتنمية من ١٩٩٠ - تاريخه.
- مدير عام شركة المنصة للحلول الاسكانية من ٢٠٠٨ - تاريخه.
- مدير عام شركة سايت كاست جلوبال كونستراكشن/ الاردن من ٢٠٠٩ - تاريخه.
- عضو مجلس إدارة شركة Helthcare Technology International

٦- السادة/ شركة داركم للاستثمار

المنصب : عضو مجلس إدارة تاريخ العضوية (٢٠١٠/٩/١٦)

ويمثلها السيد وسيم وائل ايوب زعرب

تاريخ الميلاد: ١٩٦٩/٨/٧

الجنسية: الأردنية

الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:

- ماجستير إدارة أعمال- جامعة نيويورك لتكنولوجيا المعلومات تاريخ التخرج عام (٢٠٠٣).
- بكالوريوس إدارة أعمال/ تسويق جامعة فلوريدا- أمريكا تاريخ التخرج عام (١٩٩٠).
- مدير عام شركة الواحة للتأمين ١٩٩٩-٢٠٠٧.
- رئيس وشريك مؤسس في شركة صحارى للتجارة ١٩٩١-١٩٩٩.
- عضو مجلس إدارة في الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات ٢٠٠٦.
- رئيس الاتحاد الأردني لشركات التأمين ٢٠٠٧-٢٠٠٨ الأردن.
- نائب رئيس مجلس الادارة/المدير العام لشركة داركم للاستثمار.

٧- السيد/ محمد محمود عيسى ذياب

المنصب : عضو مجلس إدارة عضو من (٢٠١١/١/٢٦)

تاريخ الميلاد : ١٩٧٢/٥/٢٥ الجنسية: الأردنية

الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:

- بكالوريوس علوم مالية ومصرفية - جامعة اليرموك - ١٩٩٤
- شهادة محاسب قانوني دولي (CPA) - ١٩٩٦ - أمريكا
- عضويات مجالس إدارة حالية في كل من شركة ميثاق للاستثمارات العقارية ، شركة الضامنون العرب للتأمين
- خبرة عملية كمدير مالي لمدة (١٣) سنة.
- خبرة بنكية لمدة (٢) سنة.

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

١- السيد/ محمد محمود عيسى ذياب

المنصب (مدير عام الشركة) من تاريخ ٢٠١١/٤/٦

الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:

- بكالوريوس علوم مالية ومصرفية - جامعة اليرموك - ١٩٩٤
- شهادة محاسب قانوني دولي (CPA) - ١٩٩٦ - أمريكا
- عضويات مجالس إدارة حالية في كل من شركة ميثاق للاستثمارات العقارية ، شركة الضامنون العرب للتأمين
- خبرة عملية كمدير مالي لمدة (١٣) سنة.
- خبرة بنكية لمدة (٢) سنة.

٢- السيد/ محمود أمين علي القصص

المنصب (المدير المالي) (أمين سر مجلس الإدارة)

تاريخ الميلاد ١٩٥٧/١٢/١٠ الجنسية: الأردنية

الشهادات العلمية وسنة التخرج والخبرات العملية:

- ثانوية عامة - علمي ١٩٧٦

- عدة دورات تدريبية في مجال البنوك وخدمات الأفراد والتدقيق المبني على المخاطر، دراسة الجدوى الاقتصادية للمشاريع العقارية، دورات لغة انجليزية.

- خبرة بنكية ١٨ عاماً لدى البنك الأهلي الأردني عمان والبنك العربي الوطني/ السعودية في الدائرة المالية والدوائر الأخرى.

- موظف لدى شركة إجابة للاستثمارات المالية (الصقر سابقاً) منذ عام ١٩٩٧.

رابعاً: بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم والتي تشكل ما نسبته (٥%) فأكثر مقارنة مع السنة السابقة :-

الرقم	أسم المساهم	عدد الأسهم عام ٢٠١٠	النسبة المئوية	عدد الأسهم عام ٢٠١١	النسبة المئوية
١	شركة نوران العالمية للفنادق والمنتجعات	-	-	٥٠٤,٥٦٠	١٢,٢٣٢%
٢	شركة المستند الدولي للاستثمار	٢٩٩,٧٨٧	٧,٢٦٨%	٢٢٧,٢٨٧	٥,٥١٠%
٣	خالد حافظ بدر بدر	٣٢٠,٠٣٠	٧,٧٥٨%	٣٤,٢٥٠	٠,٨٣٠%
٤	ريما عبد الغني معروف نجار	٤٠٠,٠٠٠	٩,٦٩٧%	-	-
٥	شركة الثراء للاستثمار	٢٧٤,٤٨٣	٦,٦٥٤%	-	-

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

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 ١٠% فأكثر من إجمالي المشتريات و/ أو المبيعات، باستثناء:

١- بيع قطع أراضي لشركة داركم للاستثمار بقيمة إجمالية مقدارها ٦٦٩,٧٤٥ ديناراً والتي تشكل ما نسبته ٨٨% من إجمالي الأراضي المباعة البالغة ٧٦٠,١٣٣ ديناراً.

٢- يتم بيع وشراء الأوراق المالية من خلال مكاتب الوساطة.

- شركة مبادلة للاستثمارات المالية حيث بلغ حجم التداول خلال عام ٢٠١١ مبلغ ٢,٣٧٧,١٨٤ ديناراً.

- الشركة العربية للاستثمارات المالية حيث بلغ حجم التداول خلال عام ٢٠١١ مبلغ ٨٢٣,٠٠٥ ديناراً.

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 اختراع 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.

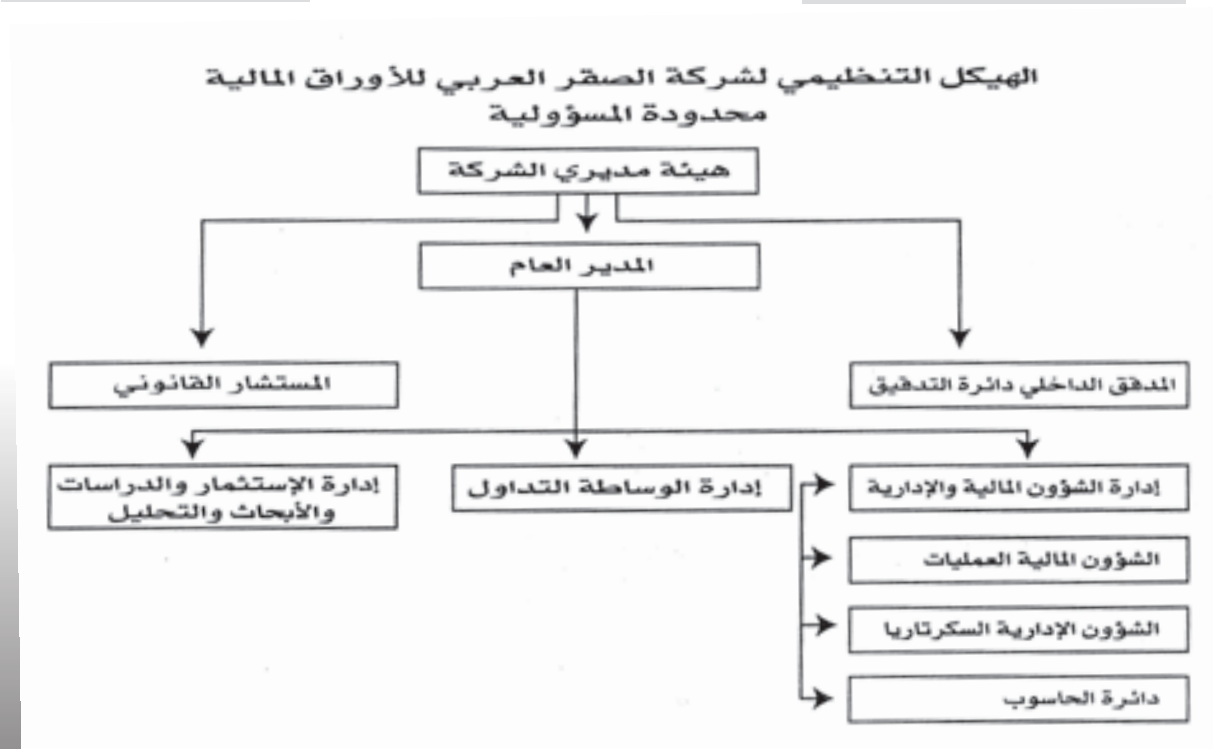
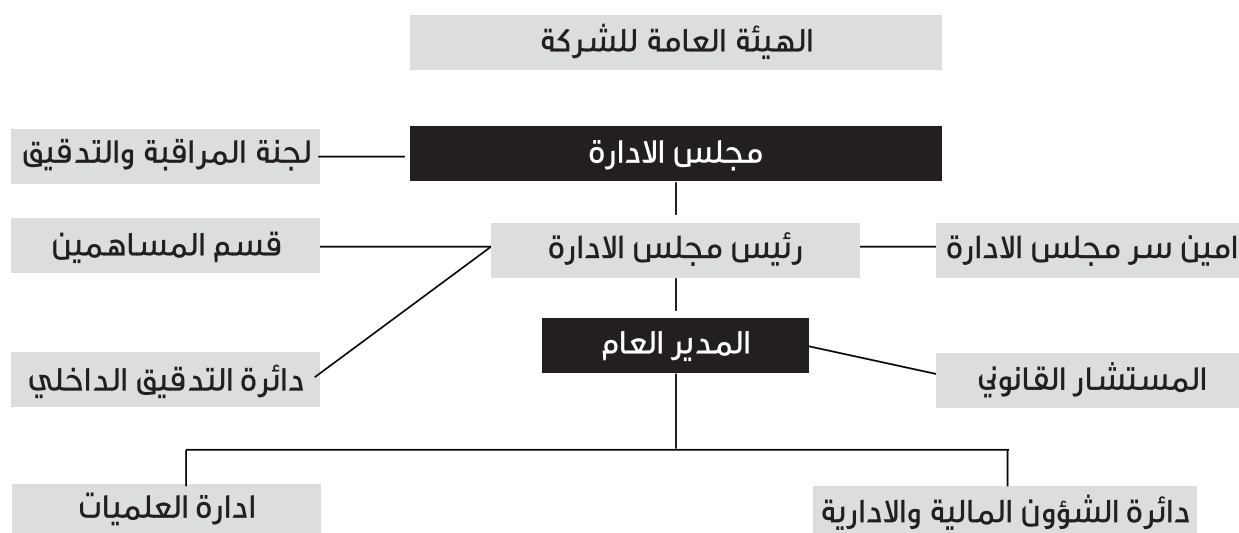
لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

تاسعاً: الهيكل التنظيمي للشركة

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

شركة إجابة للاستثمارات المالية

الهيكل التنظيمي للإدارة العليا والعام



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 والاسكان	شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية
دكتوراه	.	.	.	.
ماجستير	.	٢	.	.
دبلوم عالي	.	-	.	.
بكالوريوس	٤	٣	.	.
دبلوم	٠	٠	.	.
ثانوية عامة	٢	٠	.	.
دون الثانوية	٢	١	.	.
اجمالي عدد الموظفين	٨	٦	لا شيء	لا شيء

ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية ٢٠١١:

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
	لا يوجد	

د- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة التابعة خلال السنة المالية ٢٠١١:

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
	لا يوجد	

عاشراً: المخاطر التي تتعرض لها :

إن شركة إجادة (الصقر سابقاً) وأسوة بشركات الإستثمار تعاني من التقلبات 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 ٢٠١١/٤/١٠ تعديل قرارها السابق المتخذ في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/٢/٢٧ بتخصيص هذه زيادة رأسمال الشركة البالغ ٧,٨٧٥,٠٠٠ دينار/سهم (سبعة ملايين وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف سهم) لشريك و/أو شركاء استراتيجيين وبسعر (١) دينار/ سهم وبدون علاوة إصدار بدلاً من تخصيصها لمساهمي الشركة وتفويض مجلس إدارة الشركة بإختيار وتحديد الشريك و/أو الشركاء الإستراتيجيين وعدد الأسهم المخصصة لكل شريك منهم بقيمة دينار واحد للسهم وبدون علاوة إصدار، وتفويض رئيس مجلس الإدارة بإتخاذ كافة الإجراءات اللازمة حيال تنفيذ هذا القرار ، وبتاريخ ٢٠١١/١٢/٢٩ صدرت موافقة السادة هيئة الاوراق المالية على تسجيل (١,٥٠٠,٠٠٠) دينار/سهم من زيادة رأسمال الشركة ، وتم استكمال اجراءات الزيادة في بداية عام ٢٠١٢ بحيث اصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع (٥,٦٢٥,٠٠٠) سهم/دينار.

تم تصفية شركة الصقر العربي للأوراق المالية/سوريا تصفية اختيارية بموجب اجتماع هيئة عامة غير عادي

منعقد بتاريخ ٢٠١١/٢/٢٤.

قامت الشركة بعكس أثر بيع ١٠٪ من حصتها في شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية/عمان للسادة شركة داركم للإستثمار والبالغة (٣٥٠,٠٠٠) دينار بسبب عدم اتمام صفقة بيع تلك الحصص، وأصبحت ملكية الشركة ١٠٠٪ من رأسمال شركة الوساطة المالية.

إستمرت الشركة بتسويق موجوداتها العقارية وفق الأسس المعتمدة من قبل الإدارة حيث قامت الشركة ببيع حصصها في ٧٢ قطعة من المشروع المشترك لارض النصر (١) وقطعة واحدة من مشروع النصر (٢) المملوك بالكامل للشركة بمساحة (٤٥٣) م^٢ بلغت حصة الشركة من إجمالي بيع القطع ٧٦٠,٠٧٤ دينار وإرباح البيع ٥٠٠,٠٩٥ دينار. ثاني عشر: الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة :

لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ٢٠١١ ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

ثالث عشر: السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الاوراق المالية المصدرة من قبل الشركة، وذلك لمدة خمس سنوات:

البيان	عام ٢٠٠٧	عام ٢٠٠٨	عام ٢٠٠٩	عام ٢٠١٠	عام ٢٠١١
الأرباح / الخسائر الصافية المحققة / بالدينار	(٢٧١,٩٢٠)	(٢٤٦,٥٨٥)	(٢٣٢,٦٥٥)	(٦٦٣,٤١٢)	(٨٣٤,٢٣٨)
الأرباح الموزعة	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء	لا شيء
صافي حقوق المساهمين	٢,٣٧٨,٦٥٨	٤,٨٥٩,٣٩٨	٣,٩٧٥,٥٣٤	٣,٣٦٢,٨٧٤	٢,٦١٧,١٤٦
سعر الورقة المالية / لدى بورصة عمان	٢,٨١٠	٠,٧٠٠	٢,١٦٠	٠,٧٠٠	٠,٨٩٠

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) ٪	(٣١,٨٧) ٪
٢	نسبة العائد على الأصول	(١٠,٠٨) ٪	(١٢,٥٠) ٪
٣	نسبة السيولة النقدية	٥٤,٤٨ ٪	٥٩,٦١ ٪
٤	معدل العائد على الإستثمار	(٢٢,٥٠) ٪	(٢٣,٣٦) ٪
٥	نسبة الإلتزامات إلى حقوق الملكية	٩٥,٥٦ ٪	١٥٤,٩٢ ٪

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 :

١- 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.

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 ٨,٨٩,٠٠٠ 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 إضافة 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 للاسكان والاستثمار) 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 ٢٠١٠/١٢/٣١ ٢٠١١/١٢/٣١-	عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم ٢٠١١ ٢٠١٠
١	يونس موسى محمد القواسمي ممثل شركة المستند للإستثمار	رئيس المجلس من ٢٠١٠/١١/٣	أردني	٥٨,٥٩٥ ٢٩٩,٧٨٧	لا يوجد لا يوجد
٢	خالد حافظ بدر بدر	نائب الرئيس من ٢٠١٠/٩/١٦	أردني	٣٢٠,٠٣٠ ٣٤,٢٥٠	لا يوجد لا يوجد
٣	عبد الحليم عطا الله جعفر المجالي	عضو من ٢٠١١/٢/٨	أردني	لا شيء ١٠,٠٠٠	لا يوجد لا يوجد
٤	البنك التجاري الأردني ويمثله زياد احمد يوسف الرفاتي	عضو من ٢٠١٠/٩/٧	أردنية أردني	٩٩,٧٨٥ لا شيء ١١,٦٩٤	لا يوجد لا يوجد
٥	شركة ترايكانا للتنمية ويمثلها احمد طاهر احمد الفرخ	عضو من ٢٠١٠/٩/٧	كندية أردني	١٠,٠٠٠ لا شيء لا شيء	لا يوجد لا يوجد
٦	شركة داركم للإستثمار ويمثلها وسيم وائل زعرب	عضو من ٢٠١٠/٩/٧	أردنية أردني	٥٠,٠٠٠ لا شيء لا شيء	لا يوجد لا يوجد
٧	محمد محمود عيسى ذياب	عضو من ٢٠١١/١/٢٦	أردني	لا شيء ١٠,٠٠٠	لا يوجد لا يوجد

- بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أي من أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية واقاربهم 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	
				٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
١	محمد محمود عيسى ذياب	المدير العام	أردني	لا شيء	١٠,٠٠٠	لا يوجد	لا يوجد
٢	محمود امين علي القصص	المدير المالي	أردني	لا شيء	لا شيء	لا يوجد	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	
				٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
١	يونس موسى محمد القواسمي الزوجة/ سحر عادل عبد العزيز القدسي	الرئيس	أردني	٥٨,٥٩٥ ٤,١٧٨	٥٨,٥٩٥	لا شيء	لا يوجد
٢	خالد حافظ بدر لا يوجد سيطرة للأقارب	نائب الرئيس من ٢٠١٠/٩/٧	أردني	٣٢٠,٠٣٠	٣٤,٢٥٠	لا يوجد	لا يوجد
٣	عبد الحليم عطا الله المجالي لا يوجد سيطرة للأقارب	عضو	أردني	لا شيء	١٠,٠٠٠	لا يوجد	لا يوجد
٤	زياد احمد يوسف الرفاتي ممثل عن البنك التجاري الأردني لا يوجد سيطرة للأقارب	عضو من ٢٠١٠/٩/٧	أردني	لا شيء	١١,٦٩٤	لا يوجد	لا يوجد
٥	محمد محمود عيسى ذياب لا يوجد سيطرة للأقارب	عضو من ٢٠١١/١/٢٦	أردني	لا شيء	١٠,٠٠٠	لا يوجد	لا يوجد
٦	وسيم وائل ايوب زعرب ممثل عن شركة داركم للإستثمار لا يوجد سيطرة للأقارب	نائب الرئيس لغاية ٢٠١٠/٩/٧	أردني	لا شيء	لا شيء	لا يوجد	لا يوجد
٧	احمد طاهر الفرخ ممثل عن شركة ترايكانا للتنمية لا يوجد سيطرة للأقارب	عضو	أردني	لا شيء	لا شيء	لا يوجد	لا يوجد

ثامن عشر: المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية خلال السنة المالية ٢٠١١ 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 الأردني.

قرر مجلس الادارة صرف بدل تنقلات شهرية قيمتها ٥٠٠ دينار لأعضاء مجلس الإدارة إعتباراً من ٢٠١٠/٤/١ تم صرف جزء منها خلال عام ٢٠١١ والباقي مستحقة وغير مدفوع و حسب الجدول الآتي:-

الاسم	الصفة الوظيفية	أجور اتعاب	مكافآت	رواتب	بدل تنقلات مستحقة خلال عام ٢٠١١
يونس موسى محمد القواسمي	رئيس المجلس	لا شيء	لا شيء	لا شيء	٦,٠٠٠
خالد حافظ بدر بدر	نائب الرئيس	لا شيء	لا شيء	لا شيء	٦,٠٠٠
عبدالحليم عطا الله جعفر المجالي	عضو	لا شيء	لا شيء	لا شيء	٦,٠٠٠
زياد احمد يوسف الرفاتي ممثل البنك التجاري الأردني	عضو	لا شيء	لا شيء	لا شيء	٦,٠٠٠
احمد طاهر أحمد الفرخ مخلد فاضل الفاعوري ممثلي شركة ترايكانا	عضو عضو لغاية ٢٠١١/٨	لا شيء لا شيء	لا شيء لا شيء	لا شيء لا شيء	٣,٠٠٠ ٢,٦٤٣
وسيم وائل ايوب زعرب ممثل شركة داركم للاستثمار	عضو	لا شيء	لا شيء	لا شيء	٥,٥٠٠
محمد محمود عيسى ذياب	عضو	لا شيء	لا شيء	لا شيء	٦,٠٠٠

الاسم	الصفة الوظيفية	أجور واتعاب	علاوة غلاء معيشة	علاوة ضيافة بدل تنقلات	رواتب
محمد محمود عيسى ذياب	المدير العام من ٢٠١١/٤/٦	لا شيء	لا شيء	١,٣٥٠	٧٢,١٧٨
محمود امين علي القصص	المدير المالي	لا شيء	لا شيء	لا شيء	١٧,١٠٠
احمد محمود محمد جبر	المدير العام لغاية ٢٠١١/٣/٣١	لا شيء	لا شيء	١,٥٠٠	١٣,٧٦٥

تاسع عشر: بيان بالتبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال عام ٢٠١١ :

لم تدفع الشركة أية تبرعات لأية جهة كانت خلال عام ٢٠١١

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 ٢٠١١ :

لم يتم إبرام أية عقود أو مشاريع أو 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 ٢٠١١.

- ١- تم بيع قطع أراضي لشركة داركم للاستثمار بقيمة ٦٦٩,٧٤٥ ديناراً.
- ٢- تم عكس أثر بيع ١٠٪ من الحصص المملوكة للشركة بالكامل في رأسمال شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية - عمان البالغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار / حصة إلى شركة داركم للاستثمار بمبلغ وقدره ٣٥٠,٠٠٠ دينار نظراً لعدم تنفيذ عملية البيع.

الحادي والعشرون: مساهمة الشركة في خدمة البيئة والمجتمع المحلي خلال السنة المالية ٢٠١١ :

- ١- لا يوجد مساهمة للشركة في حماية البيئة.
- ٢- لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

- ١- يقر مجلس ادارة شركة إجادة للإستثمارات المالية (شركة الصقر للإستثمار والخدمات المالية سابقاً) بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية .
- ٢- يقر مجلس ادارة شركة إجادة للإستثمارات المالية (شركة الصقر للإستثمار والخدمات المالية سابقاً) مسؤوليته عن إعداد البيانات المالية الموحدة للعام ٢٠١١ وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

<u>يونس موسى القواسمي</u> رئيس مجلس الإدارة	<u>خالد حافظ بدر</u> نائب الرئيس	<u>عبدالحليم عط الله المجالي</u> عضو	<u>زياد أحمد الرفاتي</u> عضو
<u>محمد محمود ذياب</u> عضو	<u>أحمد طاهر أحمد الفرخ</u> عضو	<u>وسيم وائل زعرب</u> عضو	

- ٣- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة وإكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي للعام ٢٠١١ لشركة إجادة للإستثمارات المالية (شركة الصقر للإستثمار والخدمات المالية سابقاً).

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

٤- بنود دليل قواعد حوكمة الشركات المدرجة في بورصة عمان:

تقوم الشركة بالالتزام بتطبيق جميع القواعد الآمرة والقواعد العامة والواردة في دليل حوكمة الشركات، كما تقوم الشركة بالالتزام بتطبيق معظم القواعد الإرشادية الواردة في دليل قواعد حوكمة الشركات فيما عدا مجموعة من القواعد الإرشادية لم تقم الشركة بالالتزام بتطبيقها للأسباب التالية:-

رقم البند	القاعدة	اسباب عدم التطبيق
١- مجلس ادارة الشركة ١-٢/ ١	يتم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة وفق الأسلوب التراكمي من قبل الهيئة العامة للشركة بالإقتراع السري.	يتم بما يتوافق وأحكام قانون الشركات النافذ وبالإقتراع السري.
١-٣/ ١	ثلث أعضاء المجلس على الأقل من الأعضاء المستقلين	يوجد ثلاثة أعضاء مستقلين وأربعة أعضاء يمثلون شركات.
٣-٤/ ١	يسمي عضو مجلس الإدارة الإعتباري شخص طبيعي لتمثيله طيلة مدة المجلس.	يتم الإستبدال بسبب إنهاء خدمات ممثل الشخص أو تغير مكان عمله أو رغبته بما يتوافق وأحكام المادة ١٣٦ من قانون الشركات.
أ- مهام ومسؤوليات مجلس ادارة الشركة ١- / أ	يضع مجلس الإدارة نظاماً داخلياً يتم مراجعته بشكل سنوي تحدد بموجبه بشكل مفصل مهام وصلاحيات المجلس ومسؤولياته.	النظام موجود منذ تأسيس الشركة وسيتم مراجعته بشكل سنوي، والصلاحيات تحدد بموجب قرارات مجلس الإدارة وبما يتوافق ولأحكام القوانين والأنظمة المعمول بها.
٤-١/ أ	وضع سياسات لإدارة المخاطر التي قد تواجهها الشركة.	السياسات تحت الإعداد.
١٤-١/ أ	وضع آلية لاستقبال الشكاوى والاقتراحات المقدمة من قبل المساهمين	العمل جاري على إعداد آلية جديدة توفر جميع المعلومات المطلوبة للمساهمين.
١٥-١/ أ	إعتماد أسس منح الحوافز والمكافآت والمزايا الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.	الأسس موجودة وسيتم تحديثها في ضوء تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت.
١٧-١/ أ	وضع إجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها.	تقوم الشركة بإعداد دليل إجراءات قواعد الحوكمة الرشيدة.
١٢-٥/ أ	يتم إنشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي تكون مهمتها التأكد من الالتزام بتطبيق أحكام التشريعات النافذه ومتطلبات الجهات الرقابية والأنظمة الداخلية والسياسات والخطط والإجراءات التي يضعها مجلس الإدارة	سيتم إنشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق.
ب- اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة ب/١-٢/ ب	يشكل مجلس الإدارة لجنة دائمة تسمى لجنة الترشيحات والمكافآت	تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت في شهر ٢٠١٠/٣.

ب/٣-٢	يكون تشكيل لجنة التدقيق والترشيحات والمكافآت من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين، لا يقل عددهم عن الثلاثة على ان يكون اثنان منهم من الأعضاء المستقلين وأن يترأس اللجنة أحدهم.	مطبق و تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت في شهر ٣/٢٠١٠.
ب/٤-٣	تضع كل من اللجنتين بموافقة مجلس الإدارة إجراءات عمل خطية تنظم عملها وتحدد التزاماتها.	مطبق وجاري العمل على إعداد إجراءات العمل الخطية.
ب/٦-٥	تقدم كل من اللجنتين قراراتهما وتوصياتهما الى مجلس الإدارة وتقريراً حول أعمالها الى اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة.	مطبق
ب/ ٧-١ / ب	١. التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر	سيتم العمل على ذلك
ب/ ٧-١ / ب	٢. إعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي	سيتم العمل على ذلك
ب/ ٧-١ / ب	٣. تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم.	سيتم العمل على ذلك
٢- اجتماعات مجلس الإدارة ٤-١/٢	يتم الإفصاح عن عدد اجتماعات مجلس الإدارة في التقرير السنوي للشركة.	تم الإفصاح عن عام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ في التقرير السنوي.
٥- الإفصاح والشفافية ١-١/ ٥	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
٥- الإفصاح والشفافية ٤-٣/ ٥	تقوم الشركة باستخدام موقعها الإلكتروني على شبكة الإنترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات.	العمل قائم على إنشاء موقع الكتروني للشركة.



شركة إجادة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
(شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية سابقاً)

البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات
(شركة القواسمي وشركاه KPMG)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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 ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحد 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 نتقيد 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 بَيِّنَات 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 للمجموعة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية الموحدة.

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

أساس الرأي المتحفظ

١. لم تقم إدارة المجموعة بإجراء فحص تدني للشهرة المسجلة بقيمة ١,٠٦٥,٠٨٦ دينار والناجمة عن شراء شركة تابعة (شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية). لم نتمكن من تحديد قيمة التدني وبالتالي لم نتمكن من تحديد الأثر المالي على البيانات المالية الموحدة المرفقة.

٢. قامت المجموعة برسملة الفوائد البنكية وغرامات التأخير والبالغة ٢٣٢,٥٢٥ دينار خلال عام ٢٠١١ على حساب موجودات تحت التجهيز علماً بأن هذه الموجودات تمثل أراضي تحت التطوير والإفراز ولا تدخل ضمن تعريف الأصل المؤهل لأغراض رسملة الفوائد بحسب تعريف معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) "تكاليف الإقتراض"، إضافة إلى أن فوائد التأخير لا يجوز رسملتها. مما يعد مخالفاً للمعيار المذكور. فيما لو تم الإعتراف بهذه الفوائد وغرامات التأخير كمصروف لانخفضت قيمة موجودات تحت التجهيز بمبلغ ٢٣٢,٥٢٥ دينار وزيادة خسارة المجموعة بنفس المبلغ.

٣. تتضمن البيانات المالية الموحدة ذمم عملاء وساطة وذمم مدينة من اطراف ذات علاقة والبالغ رصيدها ١,٦١٠,٧٤٣ دينار، قامت إدارة الشركة بأخذ مخصص تدني لها بواقع ٥٣٦,١٠٥ دينار. ولدى فحصنا لكفاية رصيد المخصص تبين لنا بأن رصيد مخصص التدني للذمم غير كافي حيث يجب قيد مخصص تدني اضافي بقيمة ٦٥٦,٢٥٣ دينار. لو تم قيد المخصص الإضافي المذكور أعلاه لأدى ذلك الى زيادة خسارة المجموعة وانخفاض قيمة موجوداتها بنفس المبلغ. كما يرد في ايضاح رقم (١٤)، قام رئيس مجلس إدارة شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية بتقديم حوالة حق على موجودات عقارية لتغطية هذا الرصيد الاضافي لصالح شركة الوساطة وبقيمة تغطي هذا المخصص الإضافي، حيث تحتفظ الشركة بحوالة الحق والتي تم اصدارها عن طريق كاتب العدل ولم تقوم الشركة بتنفيذ حوالة الحق حتى تاريخ هذا التقرير لصالحها.

الرأي المتحفظ

في رأينا وباستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ رقم (١) وآثار ما ورد في فقرات أساس الرأي المتحفظ رقم (٣ و٢) أعلاه، إن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرات توضيحية

دون المزيد من التحفظ في رأينا نود أن نلفت انتباهكم إلى ما يلي:

- بناءً على قرار هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٠ تم إيقاف شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية - شركة تابعة - عن التداول ولذلك لم تمارس الشركة أعمالها منذ تاريخ إيقافها مما أدى الى انخفاض إيرادات المجموعة وزيادة خسائرها وذلك يعد مؤشراً على صعوبة في قدرة الشركة على مزاولة أعمالها مستقبلاً.
- نود أن نلفت انتباهكم إلى إيضاح رقم (٢٦) حيث بلغت خسائر الشركة المتراكمة (٢,٤٨٢,٨٦٦) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ أي ما يعادل ٦٠% من رأس مال الشركة. إلا أن الشركة قد قامت بزيادة رأسمالها خلال عام ٢٠١٢ ليصبح (٥,٦٢٥,٠٠٠) دينار/سهم من خلال تخصيص (١,٥٠٠,٠٠٠) /سهم وبقيمة اجمالية مقدارها (١,٥٠٠,٠٠٠) دينار لمساهمين استراتيجيين حيث تم استغلال كامل الزيادة في سداد جزء من قرض البنك التجاري وذمم أخرى بالاضافة الى الاستثمار في رأس المال العامل، حيث تم تسجيل الزيادة لدى مركز الايداع بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠١٢.

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 فقرات أساس الرأي المتحفظ أعلاه.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٩ أيار ٢٠١٢

KPMG
شركة القواسمي وشركاه

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

بيان المركز المالي الموحد

بالدينار الاردني

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالتدينار الاردني
٢٠١٠	٢٠١١		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٣٤٣,٤٠٦	٢٧٦,٣٤٧	٦	ممتلكات ومعدات
٤٧,٥٥٤	٢٣,٦٤٦	٧	موجودات غير ملموسة
١,٠٦٥,٠٨٦	١,٠٦٥,٠٨٦	٨	شهرة
٣٢٤,٠٥٦	٦٥,٦٦٣	٩	استثمارات عقارية
٢,٤٥٩,٩٥٧	٢,٦٩٢,٤٨٢	١٠	موجودات تحت التجهيز
١٦,٠٠٠	-	١١	استثمار في شركة حليفة
٤,٢٥٦,٠٥٩	٤,١٢٣,٢٢٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٤٧٠,٠٤٧	٨٢,١٠١	١٢	أرصدة مدينة أخرى
٦٥٣,٦٣٥	٥٧٦,٤٨٩	١٣	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٥٩٣,٣٣٠	٤٩٨,١٥٠	١٤	مدينون
-	٥٦٤,٩١٠	١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٤٨,٢٣١	-	١٥	موجودات مالية للمتاجر
٤٣٠	٥٣,٣٤٠	١٦	شيكات برسم التحصيل
٤٥٤,٧٠٤	٧٧٣,٥٥٤	١٧	النقد و ما في حكمه
٢,٣٢٠,٣٧٧	٢,٥٤٨,٥٤٤		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٥٧٦,٤٣٦	٦,٦٧١,٧٦٨		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٤,١٢٥,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(١,٣٨٠,٦٦٩)	(٢,٤٨٢,٨٦٦)		خسائر متراكمة
٩٤,٨٣٣	٩٤,٨٣٣	١٨	إحتياطي إجباري
١٢١,١٠٠	١٢١,١٠٠	١٨	إحتياطي إختياري
(١٢٣,١٢٦)	-		فروقات ترجمة عملات أجنبية
-	٧٥٠,٠٠٠	١	دفعات زيادة رأس المال
٢,٨٣٧,١٣٨	٢,٦٠٨,٠٦٧		صافي حقوق مالكي الشركة
٥٢٥,٧٣٦	٩,٠٧٩	٢٥	حقوق غير مسيطرة
٣,٣٦٢,٨٧٤	٢,٦١٧,١٤٦		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٢,١٠٦,١٠٨	١,٧١٩,٨٠٢	١٩	قرض بنكي يستحق لأكثر من عام
٢,١٠٦,١٠٨	١,٧١٩,٨٠٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
-	١,١٣٤,٤٩٦		شيكات آجلة
٢٤٤,٦٩٥	٢٣٦,١٠٤	٢٠	أرصدة دائنة أخرى
٦٣٣,٤١٦	-	١٣	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
٢٢,١٧١	١٧٤,٤٨٨		داننون
١٣,٢٨٠	-		ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
١٩٣,٨٩٢	٧٨٩,٧٣٢	١٩	قرض بنكي يستحق خلال عام
١,١٠٧,٤٥٤	٢,٣٣٤,٨٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٢١٣,٥٦٢	٤,٠٥٤,٦٢٢		مجموع المطلوبات
٦,٥٧٦,٤٣٦	٦,٦٧١,٧٦٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (٣٠) جزء من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها.

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	بالدينار الاردني
٢٠١٠	٢٠١١		
٢٦٦,١٥٥	٧١٦		إيراد عمولات الوساطة
١٤٧,٧٨٤	٥٠٠,٠٩٥		إيراد بيع أراضي
(٢٤٦,٣٥٦)	(٣٤٩,٩٦٥)	٢٢	صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨٧٠,٦٥٢)	(٧٨٧,٣٣٦)	٢٣	مصاريف إدارية
-	(٦٠,٦٧٤)		خسائر تصفية شركة تابعة (الصقر العربي- سوريا)
-	(١٦,٠٠٠)	١١	خسائر استثمار في شركة حليفة
-	(٦٦,٠٠٠)	١٣	خسائر تدني ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة
٢٦,٣٨٩	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١,٩٣٣)	٢٠,١٧٥		(مصاريف) إيرادات أخرى
(٦٧٨,٦١٣)	(٧٥٨,٩٨٩)		الخسارة من الأنشطة التشغيلية للسنة
٤٦,٠٨٣	-		إيراد فوائد دائنة
(٣٠,٨٨٢)	(٧٥,٢٤٩)		مصاريف تمويلية
١٥,٢٠١	(٧٥,٢٤٩)		صافي (مصاريف) إيرادات التمويل للسنة
(٦٦٣,٤١٢)	(٨٣٤,٢٣٨)		إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
(٦٣٠,٣٩٢)	(٨٣٣,٦٢٥)		تعود إلى:
(٣٣,٠٢٠)	(٦١٣)	٢٥	مالكي الشركة
			حقوق غير مسيطرة
(٦٦٣,٤١٢)	(٨٣٤,٢٣٨)		المجموع
(٠,١٥٣)	(٠,٢٠٢)	٢٤	حصة السهم الاساسية من الخسارة للسنة

تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (٣٠) جزء من هذه البيانات المالية الموحدة و تقرأ معها.

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 الموحد

بالدينار الأردني

حقوق مالكي الشركة							
حقوق حَقَق	حقوق غير مسيطرة	المجموع	دفعات زيادة رأس المال	فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
٣,٦٧٥,٥٣٤ (٦٦٣,٤١٢) ٣٥٠,٠٠٠ ٧٥٢	٣٥٣,٨٣٤ (٣٣,٠٢٠) ٢٠٤,٥٥٤ ٣٦٨	٣,٣٢١,٧٠٠ (٦٣٠,٣٩٢) ١٤٥,٤٤٦ ٣٨٤	- - - -	(١٢٣,٥١٠) - - ٣٨٤	١٢١,١٠٠ - - -	٩٤,٨٣٣ - - -	٤,١٢٥,٠٠٠ - - -
٣,٣٦٢,٨٧٤	٥٢٥,٧٣٦	٢,٨٣٧,١٣٨	-	(١٢٣,١٢٦)	١٢١,١٠٠	٩٤,٨٣٣	٤,١٢٥,٠٠٠
٣,٣٦٢,٨٧٤ (٨٢٤,٢٣٨) (٣٢٤,٦٣٢) (٣٣٦,٨٥٨) ٧٥٠,٠٠٠ -	٥٢٥,٧٣٦ (٦١٣) (١٧٩,١٨٦) (٣٣٦,٨٥٨) -	٢,٨٣٧,١٣٨ (٨٣٣,١٢٥) (١٤٥,٤٤٦) -	- - - -	(١٢٣,١٢٦) - - -	١٢١,١٠٠ - - -	٩٤,٨٣٣ - - -	٤,١٢٥,٠٠٠ - - -
٢,٦١٧,١٤٦	٩,٠٧٩	٢,٦٠٨,٠٦٧	٧٥٠,٠٠٠	-	١٢١,١٠٠	٩٤,٨٣٣	٤,١٢٥,٠٠٠

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
الناتج عن إلغاء بيع حقوق غير مسيطرة
أثر استبعاد شركة تابعة تحت التصفية
دفعات لزيادة رأس المال
المحول من فروقات الترجمة إلى خسائر متر لكمة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
الناتج عن بيع حقوق غير مسيطرة
فروقات ترجمة عملات أجنبية

تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (٣٠) جزء من هذه البيانات المالية الموحدة و تقرأ معها.

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	بالدينار الاردني
٢٠١٠	٢٠١١		
(٦٦٣,٤١٢)	(٨٣٤,٢٣٨)		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
			خسارة السنة
٦٩,١١٩	٧٢,٠٤٤		تعديلات:
٢٤٥,١١٦	٢٦٥,٤٩٤		استهلاكات وإطفاءات
(١٥,٢٠١)	٧٥,٢٤٩		خسائر غير متحققة من تقييم موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٤٧,٧٨٤)	(٥٠٠,٠٩٥)		مصاريق تمويل
(٥,٠٠٠)	-		أرباح بيع استثمارات عقارية
-	٦٦,٠٠٠		المسترد من مخصص شيكات برسم التحصيل
-	١٦,٠٠٠		خسائر تدني ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة
(٥١٧,١٦٢)	(٨٣٩,٥٤٦)		خسائر استثمار في شركة حليفة
			الخسارة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٨٢,٨٧٣	(٥٢,٩١٠)		التغير في بنود رأس المال العامل
١٣٦,٣٤٢	٩٥,١٨٠		شيكات برسم التحصيل
(٣٩٣,٣٠٠)	(٦٨٢,١٧٣)		مدنيون
٧٣,٢٨٣	(٦٥٠,٣٤٤)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٥,٥٥١	(١٣,٢٨٠)		ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٨٢٧,٠٣٦	٣٨٧,٩٤٦		ذمة مركز إيداع الاوراق المالية
(١٣٢,٢٣٣)	١٥٢,٣١٧		أرصدة مدينة أخرى
١٤,١٥٧	(٦٣٣,٤١٦)		دائنون
٩٥,١١٩	(٨,٥٩١)		ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
٢٨١,٦٦٦	(٢,٢٤٤,٨١٧)		أرصدة دائنة أخرى
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(١٦,٠٠٠)	-		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٥٩,٩٥٧)	(٢٣٢,٥٢٥)		استثمار في شركة حليفة
٥,٩٩٣	٣٥٠		شراء موجودات تحت التجهيز
-	٢٢,٣٣٢		المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات
(١٩٣,٩٩٩)	(٢,٥٩٩)		استبعاد موجودات من شركات تابعة
-	(١,١٦٠)		شراء ممتلكات ومعدات
٩,٩٣٥	-		شراء موجودات غير ملموسة
٢٠٧,٥٣١	٧٥٨,٤٨٨		مشاريع تحت التنفيذ
٤٦,٠٨٣	-		المقبوض من بيع استثمارات عقارية
٧٥٢	-		إيراد فوائد مقبوضة
٣٥٠,٠٠٠	-		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢,٠٤٩,٦٦٢)	٥٤٤,٨٨٦		المقبوض من الغاء بيع حقوق غير مسيطرة
			صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
-	١,١٣٤,٤٩٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٨٤,٣٩٤)	-		شيكات آجلة
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢٠٩,٥٣٤		بنك دائن
-	(٧٥,٢٤٩)		قرض بنكي
-	٧٥٠,٠٠٠		فوائد بنكية مدفوعة
١,٥١٥,٦٠٦	٢,٠١٨,٧٨١		دفعات زيادة رأس المال
(٢٥٢,٣٩٠)	٣١٨,٨٥٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٠٧,٠٩٤	٤٥٤,٧٠٤		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤٥٤,٧٠٤	٧٧٢,٥٥٤	١٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
			النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (٣٠) جزء من هذه البيانات المالية الموحدة و تقرأ معها.

(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 الهيئة العامة للشركة 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 رأس المال في وزارة الصناعة والتجارة لغاية نهاية عام ٢٠١٠. وبتاريخ ١١ كانون الأول ٢٠١١ تمت الموافقة على تغطية ما مجموعه ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم من اسهم الزيادة في رأس المال عن طريق دخول شركتين، شركة الزوايا الاربعة بحصة ٧٥٠,٠٠٠ سهم وشركة مساكن الاردن بحصة ٧٥٠,٠٠٠ سهم هذا وقد قامت شركة مساكن الاردن بدفع حصتها خلال العام ٢٠١١.

ومن أهم غايات الشركة:

- شراء وبيع الأسهم والسندات والأوراق المالية لصالح الشركة.
- الاستثمار 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 (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٥٩١) بتاريخ ١٦ كانون الثاني ٢٠٠٥ وبرأس مال مسجل مقداره ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وقد تم زيادة رأس المال بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٠٥ ليصبح ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وقامت الشركة كذلك بزيادة رأس مالها في اجتماعها غير العادي المنعقد في ٣ أيلول ٢٠٠٦ بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح رأس مال الشركة المسجل والمدفوع ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وتبلغ نسبة مساهمة (الشركة الأم) فيها ١٠٠% من رأس المال المسجل والمدفوع.

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 مقداره ٣٠,٠٠٠ دينار أردني. حيث بلغت نسبة مساهمة (الشركة الأم) 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 الشركة تحقيقاً لغاياتها.
- 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 تحت رقم (٢٠٧٤١) بحسب قانون الشركات بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٠ برأس مال قدره ١٠,٠٠٠ دينار أردني وتبلغ نسبة مساهمة (الشركة الأم) فيها ١٠٠% من رأس المال المسجل والمدفوع.

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 تحت رقم (١٧١١٨) بحسب قانون الشركات بتاريخ ١ أيلول ٢٠٠٨ برأس مال قدره ٣٠,٠٠٠ دينار وتبلغ نسبة مساهمة الشركة فيها ٢٠% من رأس المال المسجل والمدفوع.

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 ١٩ أيار ٢٠١٢ 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:

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 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 متعددة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافتراساتها 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

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" ليطبق على البيانات المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى ذلك إلى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه البيانات المالية وحيث أن هذا المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجهرية 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 وبلغى 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 والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. 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.

٣- 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 والمعتبر بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الدخل الشامل ، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات 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 الدخل الشامل.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١١)

- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.
- يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.
- **موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١١)**
- هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم .
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي الى عدم امكانية استرداد الأصل او جزء منه، ويتم قيد اي تدني في قيمتها في بيان الدخل.
- 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 بيان الدخل في بند مُستقل والإفصاح عن ذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية بالخصوص).

- **الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (قبل الأول من كانون الثاني ٢٠١١)**
تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وذمم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والأمانات المختلفة للغير والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

هذا ويبين الجدول التالي الأثر قبل وبعد تطبيق المعيار كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ :

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) القيمة المسجلة	الفئة	بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) القيمة المسجلة	الفئة
١٤٨,٢٣١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	١٤٨,٢٣١	موجودات مالية للمتاجرة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- المطلوبات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف المبدئي لأدوات الدين المصدرة وملحقاتها في التاريخ التي نشأت فيها. يتم الاعتراف الأولي بجميع المطلوبات المالية الأخرى في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عند إبراء مسؤولية الشركة لالتزاماتها التعاقدية، ألغيت أو تنتهي. يتم تصنيف المطلوبات المالية غير المشتقة ضمن فئة الالتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف المبدئي لمثل هذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة مطروح منه أي تكاليف للمعاملات التي تخصها بشكل مباشر. بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس هذه المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. المطلوبات المالية الأخرى تشمل ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة والقروض البنكية والدائنون والشيكات الآجلة وأرصدة دائنة أخرى.

- رأس المال

تصنف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية. التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرة إلى إصدار أسهم عادية يتم إثباتها كخصم من حقوق الملكية، صافي من أثر الضرائب. يتم تصنيف المبلغ المدفوع في عملية إعادة شراء أسهم المجموعة، والتي تشمل التكاليف المرتبطة بها مباشرة، صافي من أثر الضرائب، كخصم من حقوق الملكية.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من أرصدة النقد وودائع الطلب التي لها تاريخ استحقاق لثلاثة أشهر فما دون منذ تاريخ الربط وغير معرضة لدرجة عالية من مخاطر التغير في القيمة العادلة ويتم استخدامها من قبل المجموعة لمواجهة التزاماتها قصيرة الأجل.

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.

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 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.

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

ج- الاستثمارات العقارية

الاستثمارات العقارية هي ممتلكات الغرض من الاحتفاظ بها تأجيرها أو ارتفاع قيمتها الرأسمالية وتتكون هذه الاستثمارات من الأراضي. 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.

ط- 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 .

ي- 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 .

ك- ربحية الاسهم

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

ل- المخصصات

يتم الإقرار بالمخصصات في بيان المركز المالي (قانونية أو إستراتيجية) عند مواجهة الشركة لأي التزامات قد تنشأ خلال معاملاتها نتيجة لحدث سابق. وعندما يكون من المحتمل أن تتدفق صادراً للموارد المجسدة للمنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسديد الالتزام.

م- 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، و يتم الاعتراف بالتدني عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي وذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية وتمشيا 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.

ن- القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة لادوات 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.

س- تكاليف الاقتراض

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

ع- 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.

ف- ضريبة الدخل

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل الموحد باستثناء الضريبة المتعلقة ببندود 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 المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية الموحدة والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة 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 المؤقتة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.
- تحسب الضرائب الحالية المستحقة على نشاطات الاستثمار والعقارات والاسكان بمعدل ضريبة دخل ١٤% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.
 - تحسب الضرائب الحالية المستحقة على نشاط الوساطة بمعدل ضريبة دخل ٢٤% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

ص- 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 الموحدة. لا يتوقع وجود تأثيرات جوهرية لهذه المعايير الجديدة أو التعديلات على البيانات المالية الموحدة، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية". حيث قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" لم تقم المجموعة بتعديل أرقام المقارنة.

٤) 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 الموضوعه.

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 بناءً 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 والأرصدة المدينة الأخرى والحسابات لدى البنوك كما يرد في الإيضاح رقم (٢٩) 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 (٢٩) 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 معاملاتها والاقتراض والتي تتم بعملات 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 (٢٩) 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 (٢٩) 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 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. قامت المجموعة باستكمال إجراءات زيادة رأس المال وذلك بدخول شركاء استراتيجيين هما شركة مساكن الأردن وشركة الزوايا الأربعة بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم دينار أردني /حصة. حيث تم تسجيل الزيادة لدى مركز الأيداع بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠١٢.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٥) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في المجموعة تتفرد 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 .

أ- قطاع الأعمال

وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

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

وتبين الجداول التالية القطاعات الرئيسية للشركة:

بالدينار الاردني

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

المجموع	أخرى	عقارات	وساطة	استثمارات
٢٨,٣٤٧	٢٠,١٧٥	٥٠٠,٠٩٥	٧١٦	(٤٩٢,٦٣٩)
٢٨,٣٤٧	٢٠,١٧٥	٥٠٠,٠٩٥	٧١٦	(٤٩٢,٦٣٩)
(٧٥,٢٤٩)	-	-	(١٠,٨٠٠)	(٦٤,٤٤٩)
(٧٢,٠٤٤)	-	-	(٧٠,٤٩٧)	(١,٥٤٧)
(٨٣٤,٢٣٨)	-	(٤,٧٩٠)	(٣٧٩,٥٣٨)	(٤٤٩,٩١٠)

إيرادات القطاع

إجمالي إيرادات القطاعات

مصاريف تمويلية

استهلاكات واطفاءات

خسارة القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٦,٦٧١,٧٦٨	-	٢,٧١٩,٨٦٩	١,٤٧١,٣٢٢	٢,٤٨٠,٥٧٧
(٤,٠٥٤,٦٢٢)	-	(٢,٦٩٥,٢٤٥)	(٥٦,٧٨٧)	(١,٣٠٢,٥٩٠)
٢,٦١٧,١٤٦				

إجمالي موجودات القطاع

إجمالي مطلوبات القطاع

صافي حقوق الملكية

بالدينار الاردني

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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)

إيرادات القطاع

إيرادات بين القطاعات

إجمالي إيرادات القطاعات

إيراد فوائد دائنة

مصاريف تمويلية

استهلاكات واطفاءات

خسارة القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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				

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

ب- القطاع الجغرافي

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

تتوزع إيرادات المجموعة جغرافيا على النحو التالي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
٢٠٥,٤٠٨	٢٨,٣٤٧
٣٤,٦٤٧	-
٢٤٠,٠٥٥	٢٨,٣٤٧

بالدينار الاردني

الأردن

سوريا

تتوزع الموجودات غير المتداولة جغرافيا على النحو التالي:

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
٣٢١,٠٧٥	٢٧٦,٣٤٧
٤٧,٥٥٤	٢٣,٦٤٦
١,٠٦٥,٠٨٦	١,٠٦٥,٠٨٦
٣٢٤,٠٥٦	٦٥,٦٦٣
٢,٤٥٩,٩٥٧	٢,٦٩٢,٤٨٢
١٦,٠٠٠	-
٢٢,٣٣١	-
٤,٢٥٦,٠٥٩	٤,١٢٣,٢٢٤

بالدينار الاردني

الأردن

ممتلكات ومعدات

موجودات غير ملموسة

شهرة

استثمارات عقارية

موجودات تحت التجهيز

استثمار في شركة حليقة

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					
أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات مكتبية	ديكورات	مركبات	المجموع	
					بالدينار الأردني
					<u>الكلفة</u>
٣٠,٣٢٠	١٥١,٠٦٦	٩٠,٨٥٧	٥٥,١٠٠	٣٢٧,٣٤٣	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
٢٧,٨٣٨	٤٨,١٣٠	١١٨,٠٣١	-	١٩٣,٩٩٩	إضافات
(١٤,٩٩٩)	(٩٠٠)	-	-	(١٥,٨٩٩)	استيعادات
٤٣,١٥٩	١٩٨,٢٩٦	٢٠٨,٨٨٨	٥٥,١٠٠	٥٠٥,٤٤٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٤٣,١٥٩	١٩٨,٢٩٦	٢٠٨,٨٨٨	٥٥,١٠٠	٥٠٥,٤٤٣	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١١
-	٢,٥٩٩	-	-	٢,٥٩٩	إضافات
-	(٢٣,٣٣٢)	-	-	(٢٣,٣٣٢)	استيعادات
٤٣,١٥٩	١٧٧,٥٦٣	٢٠٨,٨٨٨	٥٥,١٠٠	٤٨٤,٧١٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
					<u>الاستهلاك المتراكم</u>
٨,٩٥٠	٦٩,٩٩٨	٤٣,٩٢٧	٤,٨٢١	١٢٧,٦٩٦	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
٤,٢٢٥	٢٠,٥٢٨	١٣,٩٨٤	٥,٥١٠	٤٤,٢٤٧	إستهلاكات
(٩,٩٠٦)	-	-	-	(٩,٩٠٦)	استيعادات
٣,٢٦٩	٩٠,٥٢٦	٥٧,٩١١	١٠,٣٣١	١٦٢,٠٣٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٣,٢٦٩	٩٠,٥٢٦	٥٧,٩١١	١٠,٣٣١	١٦٢,٠٣٧	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١١
-	١٦,٨٢٢	٢٠,٨٨٩	٥,٥١٠	٤٦,٩٧٦	إستهلاكات
-	(٦٥٠)	-	-	(٦٥٠)	استيعادات
٧,٠٢٤	١٠٦,٦٩٨	٧٨,٨٠٠	١٥,٨٤١	٢٠٨,٣٦٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
					القيمة الدفترية كما في:
٢١,٣٧٠	٨١,٠٦٨	٤٦,٩٣٠	٥٠,٢٧٩	١٩٩,٦٤٧	١ كانون الثاني ٢٠١٠
٣٩,٨٩٠	١٠٧,٧٧٠	١٥٠,٩٧٧	٤٤,٧٦٩	٣٤٣,٤٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٣٩,٨٩٠	١٠٧,٧٧٠	١٥٠,٩٧٧	٤٤,٧٦٩	٣٤٣,٤٠٦	١ كانون الثاني ٢٠١١
٣٦,١٣٥	٧٠,٨٦٥	١٣٠,٠٨٨	٣٩,٢٥٩	٢٧٦,٣٤٧	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	
			<u>الكلفة</u>
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 ١,١٦٠	٢٠٠,٠٠٠ -	٣٥,٩٦٠ ١,١٦٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ إضافات
٢٣٧,١٢٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٧,١٢٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
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
١٨٨,٤٠٦ ٢٥,٠٦٨	١٨٠,٠٠٠ ٢٠,٠٠٠	٨,٤٠٦ ٥,٠٦٨	الرصيد في الأول كانون الثاني ٢٠١١ إطفاءات
٢١٣,٤٧٤	٢٠٠,٠٠٠	١٣,٤٧٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
			القيمة الدفترية كما في :
٧٢,٤٢٦	٤٠,٠٠٠	٣٢,٤٢٦	١ كانون الثاني ٢٠١٠
٤٧,٥٥٤	٢٠,٠٠٠	٢٧,٥٥٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٤٧,٥٥٤	٢٠,٠٠٠	٢٧,٥٥٤	١ كانون الثاني ٢٠١١
٢٣,٦٤٦	-	٢٣,٦٤٦	٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٨) شهرة

يمثل هذا البند قيمة الشهرة الناتجة عن قيام المجموعة شراء 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		
٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الاردني
٢٧١,١٠٠	١٥,٠١١	ارض القويسمة*
٥٢,٩٥٦	٥٠,٦٥٢	ارض النصر
٣٢٤,٠٥٦	٦٥,٦٦٣	

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

تم إعادة تقييم الأراضي المملوكة للمجموعة من قبل مخمن عقاري كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ حيث بلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الاردني
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 الثانية للاستثمارات العقارية – شركة تابعة – وحيث أنه جاري العمل على إفراز هذه الأرض وتطويرها وإيصال الخدمات المناسبة لها تمهيداً لاستخدامها كأراضي صناعية وسكنية على شكل مشاريع تنموية، وإن الحركة الحاصلة على الحساب خلال السنة كانت كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الاردني
-	٢,٤٥٩,٩٥٧	الرصيد في بداية السنة
٢,٤٥٩,٩٥٧	٢٣٢,٥٢٥	اضافات
٢,٤٥٩,٩٥٧	٢,٦٩٢,٤٨٢	الرصيد في نهاية السنة

- تم إعادة تقييم الأرض المملوكة من المجموعة من قبل مخمن عقاري كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ حيث بلغت القيمة العادلة للأرض ٤,١٤٠,٠٠٠ دينار أردني.

- تم رهن كامل قطعة الأرض لصالح البنك التجاري الأردني مقابل الحصول على قرض قصير الأجل، راجع إيضاح رقم (١٩).

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 الإسكانية حيث بلغ رأس مال الشركة ٣٠,٠٠٠ دينار أردني وبلغت حصة الشركة فيها ٢٠% من رأس المال وأن الحركة الحاصلة على حساب استثمار في شركة حليفة كان كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
-	١٦,٠٠٠
١٦,٠٠٠	-
-	(١٦,٠٠٠)
١٦,٠٠٠	-

بالدينار الاردني

الرصيد في بداية السنة
دفعات للاستثمار
شطب الاستثمار
الرصيد في نهاية السنة

(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
٤٧٠,٠٤٧	٨٢,١٠١

بالدينار الاردني

ديون مستحقة
مخصص قروض عملاء وديون مستحقة

صافي قروض ممنوحة للعملاء وديون مستحقة

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

(١٣) أطراف ذات علاقة

(١٣-١) معاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال السنة كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الحاصلة ضمن النشاط وبشروط متفق عليها بين الأطراف كما يلي:

حجم التعامل كما في ٣١ كانون الأول		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٢٠١٠	٢٠١١			
-	٢٧٠,٧٢٤	بيع أراضي	عضو مجلس إدارة	شركة داركم للاستثمار
٨٠,١٧٩	٧٩,٤٩٨	وساطة	عضو مجلس إدارة	شركة المستند الدولي للاستثمار
-	٦٦,٠٠٠	استثمار	شركة حليفة	شركة المنصة للحلول الإسكانية
١٢٠,٧٤٠	-	بيع أراضي	عضو مجلس إدارة	شركة داركم للاستثمار
١٦,٠٠٠	-	استثمار	شركة حليفة	شركة المنصة للحلول الإسكانية
٥,٥٠٠	-	تمويل	أعضاء مجلس إدارة	ذمم أعضاء مجلس إدارة
٣٠,٨٨٢	٧٥,٢٤٩	قرض	عضو مجلس إدارة	البنك التجاري الأردني راجع إيضاح (١٩)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢-١٣) أرصدة مع أطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني

كما في ٣١ كانون الأول	٢٠١١	٢٠١٠
-----------------------	------	------

ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

٢,٣٥٠	-	٦٥٣,٦٣٥
٥٧٤,١٣٩	-	-
٦٦,٠٠٠	-	-
(٦٦,٠٠٠)	-	-
٥٧٦,٤٨٩	-	٦٥٣,٦٣٥

شركة داركم للاستثمار
شركة المستند الدولي للاستثمار*
شركة المنصة للحلول الإسكانية
تدني ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة**

ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

-	٦١١,٩١٦	-
-	١٦,٠٠٠	-
-	٥,٥٠٠	-
-	٦٣٣,٤١٦	-

شركة داركم للاستثمار
شركة المنصة للحلول الإسكانية
ذمم أعضاء مجلس إدارة

*ان هذه الشركات مملوكة من رئيس مجلس ادارة شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية.

** إن الحركة الحاصلة على حساب تدني ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة خلال السنة كانت كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٠
٦٦,٠٠٠	-
٦٦,٠٠٠	-

بالدينار الأردني

المستدرك للسنة

الرصيد في نهاية السنة

(٣-١٣) رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومزايا ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا قصيرة الأجل خلال العام ٢٠١١: ١٧٩,٩١٨ دينار أردني (مقابل ٢٢٥,٣١٤ دينار أردني: ٢٠١٠).

(١٤) مدينون

كما في ٣١ كانون الأول	٢٠١١	٢٠١٠
٩٥٥,٤٤٨	١,٠٥١,٩١٨	-
٥,٠٠٠	-	-
٥٧١	٤,٢٨١	-
٧,٢٣٦	٧,٢٣٦	-
(٤٧٠,١٠٥)	(٤٧٠,١٠٥)	-
٤٩٨,١٥٠	٥٩٣,٣٣٠	-

بالدينار الأردني

ذمم عملاء وساطة

ذمم موظفين

ذمم عملاء

ذمم أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

قام رئيس مجلس إدارة شركة الصقر للاستثمارات والخدمات المالية بتقديم حوالة حق على موجودات عقارية لتغطية هذا الرصيد الاضافي لصالح شركة الوساطة وبقيمة تغطي هذا المخصص الإضافي . تحتفظ الشركة بحوالة الحق والتي تم اصدارها عن طريق كاتب العدل ولم تقم الشركة بتنفيذ حوالة الحق حتى تاريخ هذا التقرير لصالحها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
٣٩٣,٣٤٧ (٢٤٥,١١٦)	٨٣٠,٤٠٤ (٢٦٥,٤٩٤)
١٤٨,٢٣١	٥٦٤,٩١٠

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 (٥,٠٠٠)	٥٨,٣٤٠ (٥,٠٠٠)
٤٣٠	٥٣,٣٤٠

بالدينار الاردني

شيكات برسم التحصيل
مخصص شيكات برسم التحصيل

١٧) النقد و ما في حكمه

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

بالدينار الاردني

نقد في الصندوق
حسابات جارية 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 إختياري

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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١٩) قرض بنكي

حصلت المجموعة 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 المجموعة بسداد القرض والفوائد المترتبة عليه حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة. وقد قامت المجموعة خلال العام ٢٠١١ بإعادة جدولة القرض بحيث يستحق السداد على ٥ سنوات اعتباراً من تاريخ ١ آب ٢٠١١ وعلى دفعات نصف سنوية وكانت تفاصيلها كما يلي:

المجموع		قروض تستحق لأكثر عام		قروض تستحق خلال عام		بالدينار الاردني
كما في ٣١ كانون الأول		كما في ٣١ كانون الأول		كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	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	

تم الحصول على القرض من قبل المجموعة وفقاً للضمانات التالية:

- 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 ٢٠١١: ٢,٦٩٢,٤٨٢ دينار أردني كما يرد في الإيضاح رقم (١٠).
- شيك برسم التأمين مسحوب على السيد يونس القواسمي - رئيس مجلس الإدارة - بمبلغ ٢,٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

(٢٠) أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الاردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٦٧٩	٢٥,٩٩٧	أمانات بيع أراضي
٩٨,٧٨٧	-	فوائد مستحقة الدفع
١١٣,٦٩٠	١٦٧,٦٠٠	مصاريف مستحقة الدفع
١,٢٩١	-	فوائد قروض غير متحققة
١٤,٥٥٣	١٤,١٥٧	مخصص إجازات موظفين ونهاية خدمة
٣,٧٠٥	٣,٧٠٥	مخصص البحث العلمي
١,٤٥٩	٨,٨٧٤	أمانات ضريبة دخل
٣,٣٨٥	٨,٠٧٦	أمانات تأمين صحي
٦,٦٩٠	٧,٢٣٩	أمانات ضمان اجتماعي
٤٥٦	٤٥٦	أمانات مساهمين
٢٤٤,٦٩٥	٢٣٦,١٠٤	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢١) الوضع الضريبي

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال المجموعة لعام ٢٠١١ بسبب وجود خسائر لدى جميع الشركات. وفيما يلي تسوية الخسارة المحاسبية مع الخسارة الضريبية:-

بالدينار الاردني		بالدينار الاردني	
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول			
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
(٦٣٣,٤١٢)	(٨٣٤,٢٣٨)	الخسارة المحاسبية	
٢٤٥,١١٦	٢٦٥,٤٩٤	خسائر غير مقبولة ضريبيا	
(٣٨٨,٢٩٦)	(٥٦٨,٧٤٤)	الخسارة الضريبية	
-	-	ضريبة الدخل المستحقة للسنة	
-	-	نسبة الضريبة الفعالة	

لم يتم احتساب موجودات ضريبة مؤجلة مقابل الخسائر المتراكمة والخسائر غير المتحققة من استثمارات مالية من خلال بيان الأرباح والخسائر وذلك لعدم تيقن الإدارة من امكانية تحقق أرباح خاضعة للضريبة في المستقبل القريب.

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

بالدينار الاردني		بالدينار الاردني	
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول			
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
(١,٢٤٠)	(٨٤,٤٧١)	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	
(٢٤٥,١١٦)	(٢٦٥,٤٩٤)	خسائر غير متحققة من إعادة التقييم	
(٢٤٦,٣٥٦)	(٣٤٩,٩٦٥)		

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢٣) مصاريف إدارية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		بالدينار الاردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٤٢٢,٣٣٠	٢٦٣,٠١٢	رواتب ومزايا الموظفين
٣٠,٧٩٥	٢٦,٨٥٨	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣١,٩٦٢	٣٦,٨٠٧	مصاريف حكومية ورخص وإشتراكات
٣٧,٢١٦	٩٨,٣٨٠	أتعاب مهنية
٢٧,٢٦٨	٤١,٤٨٣	بدل تنقلات مجلس إدارة
٥,٥٢٠	١٨,٣٠٧	دعاية وإعلان
٨٠,٨٠٢	٨٣,١٧٥	إيجارات
١,٣١١	٧,٦٠٠	مصاريف عقارية
٨,٢٨٢	٧,٩٠٦	تنقلات وسيارات
٥,٨٢٧	١,١٠٧	مصاريف بنكية
٣٩,٦٤٥	٢٢,٦٥٠	مصاريف قضائية
١٤,٥١٠	٩,١٥٣	اتصالات
١٠,٩٤٠	٢,٦٩٢	قرطاسية ومطبوعات
٦٩,١١٩	٧٢,٠٤٣	إستهلاكات وإطفاءات
٢٥,١٤٥	١١,١٣٠	مصاريف تأمين
٧٧٤	٨,٨١٥	صيانة
٨,٢٨٢	٩,٤٤٦	كهرباء ومياه
-	١٥,٢٦٧	عمولة شراء موجودات مالية
٥٠,٩٢٤	٥١,٥٠٥	أخرى
٨٧٠,٦٥٢	٧٨٧,٣٣٦	

(٢٤) حصة السهم الأساسية من الخسارة للسنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		بالدينار الاردني
٢٠١٠	٢٠١١	
(٦٣٠,٣٩٢)	(٨٣٣,٦٢٥)	خسارة السنة
٤,١٢٥,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,١٥٣)	(٠,٢٠٢)	حصة السهم الأساسية من الخسارة للسنة

(٢٥) حقوق غير مسيطرة

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الاردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٣٥٣,٨٣٤	٥٢٥,٧٣٦	الرصيد في بداية السنة
٣٦٨	-	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢٠٤,٥٥٤	-	الناتج عن بيع حقوق غير مسيطرة
(٣٣,٠٢٠)	(٦١٣)	المحول من بيان الدخل الشامل الموحد
-	(١٧٩,١٨٦)	الناتج عن إلغاء بيع حقوق غير مسيطرة
-	(٣٣٦,٨٥٨)	أثر استبعاد شركة تابعة تحت التصفية
٥٢٥,٧٣٦	٩,٠٧٩	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢٦) الخطة المستقبلية

بلغت خسائر الشركة المتراكمة (٢,٤٨٢,٨٦٦) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ أي ما يعادل ٦٠% من رأس مال الشركة. الا أن الشركة قد قامت بزيادة رأسمالها خلال عام ٢٠١٢ ليصبح (٥,٦٢٥,٠٠٠) دينار/سهم من خلال تخصيص (١,٥٠٠,٠٠٠) /سهم وبقيمة اجمالية مقدارها (١,٥٠٠,٠٠٠) دينار لمساهمين استراتيجيين حيث تم استغلال كامل الزيادة في سداد جزء من قرض البنك التجاري وضم أخرى بالاضافة الى الاستثمار في رأس المال العامل، حيث تم تسجيل الزيادة لدى مركز الايداع بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠١٢. اضافة لذلك قامت الشركة بإعداد خطة مستقبلية لتغطية الخسائر المتراكمة من خلال مايلي:

- تحقيق عوائد من بيع أراضي وأرض القنيطرة رقم (١) من حوض رقم (١٨) من أراضي القنيطرة / المطار الشرقي من أراضي جنوب عمان البالغ مساحتها (٢٧٦) دونم والتي من المتوقع عند بيعها تحقيق ارباح ١,٩٠٠,٠٠٠ دينار بالإضافة الى الارباح التشغيلية الاخرى المتمثلة في بيع وشراء الاسهم.

- زيادة أرباح الشركة من نشاطاتها التشغيلية المتمثلة في كل من الوساطة المالية في شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية (شركة تابعة)، والسياحة من خلال إيرادات المنتجع المتوقعة.

- تسعى الشركة لتفعيل غاياتها من خلال السيولة المتوفرة وذلك من خلال زيادة رأسمالها البالغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم، حيث تم الانتهاء من الزيادة الجزئية لرأس المال بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار نقداً في بداية شهر كانون الثاني ٢٠١٢ حيث أصبح رأس المال المدفوع ٥,٦٢٥,٠٠٠ سهم /دينار بعد الزيادة.

- تنوي الشركة تملك كامل رأسمال شركة نوران العالمية للفنادق والمنتجعات المالكة ما مجموعه ٨,٥٨٩,٠٠٠ حصة /دينار من رأسمال شركة ايام الشمس البالغ ١٦,٠٠٠,٠٠٠ حصة / دينار، حيث تمتلك شركة أيام الشمس كامل مشروع منتجع الوادي - البحر الميت، وذلك بعد استكمال كافة الدراسات المالية والقانونية لكل من شركة نوران وشركة أيام الشمس ومنتج الوادي من جهات مستقلة خارجية.

(٢٧) أحداث لاحقة

قررت الهيئة العامة باجتماعها الغير العادي بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٢ بتعديل اسم الشركة ليصبح شركة اجادة للاستثمارات المالية، وحصلت على الموافقة من وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٦ نيسان ٢٠١٢.

قامت المجموعة بزيادة رأسمالها ليصبح (٥,٦٢٥,٠٠٠) دينار /سهم من خلال تخصيص (١,٥٠٠,٠٠٠) /سهم وبقيمة اجمالية مقدارها (١,٥٠٠,٠٠٠) دينار لمساهمين استراتيجيين هما شركة مساكن الاردن وشركة الزوايا الاربعة حيث تم استغلال كامل الزيادة في سداد جزء من قرض البنك التجاري وضم أخرى بالاضافة الى الاستثمار في رأس المال العامل، حيث تم تسجيل الزيادة لدى مركز الايداع بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠١٢.

(٢٨) التزامات محتملة

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

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الاردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٢٣٧,١٠٢	-	كفالات بنكية
٣٠٠,٠٠٠	٣٦٤,٧٣٩	قضايا مقامة على الشركة
٥٣٧,١٠٢	٣٦٤,٧٣٩	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٩) 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 :

كما في ٣١ كانون الأول			
٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الاردني	
٤٥١,٠٨٣	٧٧٣,٢٦٢	النقد لدى البنوك	
٤٣٠	٥٣,٣٤٠	شيكات برسم التحصيل	
٥٩٣,٣٣٠	٤٩٨,١٥٠	مدينون	
٦٥٣,٦٣٥	٥٧٦,٤٨٩	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة	
٣٨٥,٩٥٧	٦٢,٦٩٨	أرصدة مدينة أخرى وتأمينات نقدية	
٢,٠٨٤,٤٣٥	١,٩٦٣,٩٣٩		

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١		بالدينار الاردني	
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	إجمالي الذمم	مشكوك في تحصيلها	إجمالي الذمم	ذمم عملاء	
-	٦٩١,٦٠٥	-	-	أقل من ستة شهور	
-	٥٤١,٦٥٦	-	-	من ستة شهور لسنة	
٤٧٠,١٠٥	٤٨٣,٨٠٩	٥٣٦,١٠٥	١,٦١٠,٧٤٣	أكثر من سنة	
٤٧٠,١٠٥	١,٧١٧,٠٧٠	٥٣٦,١٠٥	١,٦١٠,٧٤٣		

- مخاطر السيولة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

أكثر من عام		٦ أشهر أو أقل		القيمة الدفترية		التدفقات النقدية المتعاقد عليها		بالدينار الاردني	
١٢-٦ شهر								كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	
-	-	(١٧٤,٤٨٨)	(١٧٤,٤٨٨)	١٧٤,٤٨٨				دائنون	
-	-	(١,١٣٤,٤٩٦)	(١,١٣٤,٤٩٦)	١,١٣٤,٤٩٦				شيكات آجلة	
(١,٧١٩,٨٠٢)	(٢٠٤,٥٢٨)	(٥٨٥,٢٠٤)	(٢,٥٠٩,٥٣٤)	٢,٥٠٩,٥٣٤				قرض بنكي	
-	-	(٢١٨,٢٤٢)	(٢١٨,٢٤٢)	٢١٨,٢٤٢				أرصدة دائنة أخرى	
(١,٧١٩,٨٠٢)	(٢٠٤,٥٢٨)	(٢,١١٢,٤٣٠)	(٤,٠٣٦,٧٦٠)	٤,٠٣٦,٧٦٠				المجموع	
								كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	
(٢,١٠٦,١٠٨)	(١٩٣,٨٩٢)	-	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	٢,٣٠٠,٠٠٠				قرض بنكي	
-	-	(٦٣٣,٤١٦)	(٦٣٣,٤١٦)	٦٣٣,٤١٦				ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	
-	-	(٢٢,١٧١)	(٢٢,١٧١)	٢٢,١٧١				دائنون	
-	-	(١٣,٢٨٠)	(١٣,٢٨٠)	١٣,٢٨٠				ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	
-	-	(٢٢٦,٤٣٧)	(٢٢٦,٤٣٧)	٢٢٦,٤٣٧				أرصدة دائنة أخرى	
(٢,١٠٦,١٠٨)	(١٩٣,٨٩٢)	(٨٩٥,٣٠٤)	(٣,١٩٥,٣٠٤)	٣,١٩٥,٣٠٤				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:

بالدینار الاردني	دينار أردني	ليرة سورية	المجموع
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١			
النقد وما في حكمه	٧٧٣,٥٥٤	-	٧٧٣,٥٥٤
أرصدة مدينة أخرى	٨٢,١٠١	-	٨٢,١٠١
أرصدة دائنة أخرى	(٢٣٦,١٠٤)	-	(٢٣٦,١٠٤)
	٦١٩,٥٥١	-	٦١٩,٥٥١
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠			
النقد وما في حكمه	٥٤,٣٠٣	٤٠٠,٤٠١	٤٥٤,٧٠٤
أرصدة مدينة أخرى	١٩٠,٢٠٠	٢٦٥,٤٨٥	٤٥٥,٦٨٥
أرصدة دائنة أخرى	(٢٤٣,٩٤١)	(٧٥٤)	(٢٤٤,٦٩٥)
	٥٦٢	٦٦٥,١٣٢	٦٦٥,٦٩٤

إن اسعار الصرف السائدة كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :

بالدینار الاردني	ليرة سوري
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٢٠١٠
٠,٠١٤١	٠,٠١٥١

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

بالدینار الاردني	العملة
(الخسارة)	ليرة سوري
٢٠١١	٢٠١٠
-	(٦٦,٥١٣)
-	(٦٦,٥١٣)

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

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 ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
٣٨٢,٩٣٧	-
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٩,٥٣٤
٢,٦٨٢,٩٣٧	٢,٥٠٩,٥٣٤

بالدينار الاردني

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 فان 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 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)

بالدينار الاردني			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١			
٥٦٤,٩١٠	-	-	٥٦٤,٩١٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر			
٥٦٤,٤١٠	-	-	٥٦٤,٩١٠
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠			
١٤٨,٢٣١	-	-	١٤٨,٢٣١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر			
١٤٨,٢٣١	-	-	١٤٨,٢٣١

- 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 ٢٠١١ و ٢٠١٠.