

لصندوق الاستثمار
الجزائري

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية (شركة مساهمة عامة محدودة)، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ وكلاً من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ، إن اعداد البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي ابداء الرأي فيها إستناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لقواعد التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أمور جوهرية أظهرت على غير حقيقتها. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها الفحص الإختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييماً عاماً لطريقة عرضها، ولأنظمة الضبط والرقابة الداخلية، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

نحتفظ الشركة بقبود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية والمرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
(إجازة رقم ٦٠٦ فئة أ)

عمان في ١١ كانون ثاني ٢٠٠٣

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

(المبالغ بالدينار الأردني)

بيان أ

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

٢٠٠١	٢٠٠٢	ايضاح	الموجودات
١٧٠,٢١١	١٤٤,٨٢٦		نقد وارصدة لدى البنوك
٢,٦٠٠	٣١,٢٢٢		شيكات برسم التحصيل
٢٢,٩٠٨	١٠,٧٢٣	٣	ذمم مدينة / بالصفافي
٧,٠٣٩	٦,٩٤٨	٤	ارصدة مدينة اخرى
-	٢٤,٥٤٨		اوراق قبض
١٧,٨٦٠	٤٢,٥٤٣	٥	اوراق مالية للمتاجرة
١١١,١٣١	٨٠,٤٢٦	٦	تسهيلات ائتمانية / بالصفافي
٩٤٨,٣٩٥	٩١٩,٨٤٠	٧	استثمارات عقارية
١١٠,٠٠٠	٩٦,٥٥٠	٨	اوراق مالية متوفرة للبيع
٤٧,٤٢٢	٣٥,٤٤٨	٩	موجودات ثابتة - بالصفافي
١,٤٣٧,٥٦٦	١,٣٩٣,٠٧٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣,٣٠٧	١١,٩٥٣		ذمم دائنة وأمانات
			حقوق المساهمين
١,٣٧٥,٠٠٠	١,٣٧٥,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٢٨,٥٢٤	٢٨,٥٢٤		احتياطي اجباري
٥٧,٠٤٨	٥٧,٠٤٨		احتياطي اختياري
١٨٢,٢٧٤	-	١٠	فائض تقييم إستثمارات عقارية طويلة الاجل
(٢٠٨,٥٨٧)	(٧٩,٤٥١)	١٠	خسائر متراكمة
١,٤٣٤,٢٥٩	١,٣٨١,١٢١		مجموع حقوق المساهمين
١,٤٣٧,٥٦٦	١,٣٩٣,٠٧٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

(المبالغ بالدينار الأردني)

بيان ب

بيان الدخل للسنتين المنتهيتين كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

البيان	ايضاح	٢٠٠٢	٢٠٠١
فوائد وعمولات دائنة	١١	١٩,٤٦١	١٧,٣٣١
ارباح محفظة الاوراق المالية للمناجزة		٢,١٣١	٤,٩٣٢
ارباح بيع عقارات		١٨,١١٤	١٥,٤٨٦
ارباح تقييم استثمارات عقارية		٢١,٨٢٩	-
مجموع الإيرادات		٦١,٥٣٥	٣٧,٧٤٩
مصاريف إدارية وعمومية	١٢	(٥٤,٨٢٥)	(٦٠,٠٧٧)
إستهلاكات وإطفاءات		(١١,٩٧٤)	(١٦,٣٧٢)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(٤١,٤٢٤)	-
خسائر تقييم أوراق مالية متوفرة للبيع		(٦,٤٥٠)	-
صافي خسارة السنة		(٥٣,١٣٨)	(٣٨,٧٠٠)
حصة السهم من صافي الخسارة		(٠,٠٣٩)	(٠,٠٢٨)
المعدل المرجح لعدد الأسهم		١,٣٧٥,٠٠٠	١,٣٧٥,٠٠٠

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

(البيانات بالدينار الأردني)

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان جـ

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

المجموع	المسائل التراكمة	فائض تقييم استثمارات		احتياطات		رأس المال المدفوع	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١
		عقارية	اختياري	اجباري	المدفوع		
١,٤٧٨,٩٣٦	(١٦٩,٨٨٧)	١٨٨,٢٥١	٥٧,٠٤٨	٢٨,٥٢٤	١,٣٧٥,٠٠٠	٢٠٠٠ / ١٢ / ٣١	الرصيد كما في
(٥,٩٧٧)	—	(٥,٩٧٧)	—	—	—	٢٠٠٠ / ١٢ / ٣١	فائض تقييم استثمارات عقارية
(٣٨,٧٠٠)	(٣٨,٧٠٠)	—	—	—	—	٢٠٠٠ / ١٢ / ٣١	صافي خسارة السنة
١,٤٣٤,٢٥٩	(٢٠٨,٥٨٧)	١٨٢,٢٧٤	٥٧,٠٤٨	٢٨,٥٢٤	١,٣٧٥,٠٠٠	٢٠٠١ / ١٢ / ٣١	الرصيد كما في
—	١٨٢,٢٧٤	(١٨٢,٢٧٤)	—	—	—	٢٠٠١ / ١٢ / ٣١	أثر تطبيق المعيار المحاسبي رقم (٤٠)
(٥٣,١٣٨)	(٥٣,١٣٨)	—	—	—	—	٢٠٠١ / ١٢ / ٣١	صافي خسارة السنة
١,٣٨١,١٢١	(٧٩,٤٥١)	—	٥٧,٠٤٨	٢٨,٥٢٤	١,٣٧٥,٠٠٠	٢٠٠٢ / ١٢ / ٣١	الرصيد كما في

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

(المبالغ بالدينار الأردني)

بيان

بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

٢٠٠١	٢٠٠٢	البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٨,٧٠٠)	(٥٣,١٣٨)	صافي خسارة السنة
١٦,٣٧٢	١١,٩٧٤	إستهلاكات وإطفاءات
—	(٢١,٨٢٩)	أرباح تقييم استثمارات عقارية
—	٤١,٤٢٤	مخصص ذم مشكوك في تحصيلها
—	٦,٤٥٠	خسائر تقييم أوراق مالية متوفرة للبيع
		(الزيادة) (النقص) في الموجودات
٢,٤٠٠	(٢٨,٦٢٢)	شيكات برسم التحصيل
٢٦,١٣٠	(٧,٩٤٣)	ذم وأرصدة مدينة أخرى
—	(٢٤,٥٤٨)	أوراق قبض
(٨,٧٦٠)	(٢٤,٦٨٣)	أوراق مالية للمتاجرة
١٨,٦١٧	٩,٥٠٠	تسهيلات ائتمانية
		الزيادة (النقص) في المطلوبات
(١٣,٧١٣)	٨,٦٤٦	ذم دائنة
<u>٢,٣٤٦</u>	<u>(٨٢,٧٦٩)</u>	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٤,٩٩٢)	٥٠,٣٨٤	استثمارات عقارية
(٥٠,٠٠٠)	٧,٠٠٠	أوراق مالية متوفرة للبيع
<u>(٤٩,٩٩٢)</u>	<u>٥٧,٣٨٢</u>	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٧,٦٤٦)	(٢٥,٣٨٥)	التغيير في النقد
٢١٧,٨٥٧	١٧٠,٢١١	النقد في بداية السنة
<u>١٧٠,٢١١</u>	<u>١٤٤,٨٢٦</u>	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"