

تقرير المحاسب القانوني المستقل

FS - F IFS - 29/3/2007

599 0701

الى المساهمين في
شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول البيانات المالية :

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2006 و 2005 وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذيك التاريخين ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن البيانات المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، تخلو من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لاداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق .

1. تم اثبات الاستثمار في الشركة التابعة بالتكلفة ، لأنه لم يتم توحيد بيانات الشركة الام مع بيانات الشركة التابعة وذلك حسب معايير التقارير المالية الدولية .
2. يظهر ضمن المطلوبات المتداولة مبلغ 1,250,000 دينار (مليون ومئتان وخمسون ألف دينار) يمثل ما تم قبضه من الشركة التابعة على حساب انشاء مقر مشترك للشركتين وكما هو مبين في ايضاح (15) .

الرأي :

برأينا ، وباستثناء أثر ما ذكرناه في بند (1) أعلاه ، فإن البيانات المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2006 و 2005 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في التاريخين المذكورين وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها .

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة بعد الاخذ بعين الاعتبار ما ذكرناه أعلاه .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 28 اذار 2007

البيانات المالية

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان — المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2006 و 2005

بيان أ

	إيضاح	2006	2005
		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك		462,639	32,612
شيكات برسم التحصيل - بالصافي	3	78,698	30,185
الذمم المدينة - بالصافي	2 ج و 4	14,118	11,344
أوراق قبض - بالصافي	5	-	225
تسهيلات ائتمانية - بالصافي	6	-	3,200
موجودات مالية للمتاجرة	2 د و 7	542,302	667,002
أرصدة مدينة اخرى	8	59,275	165,129
مجموع الموجودات المتداولة		1,157,032	909,697
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات عقارية	2 هـ و 9	2,459,451	2,563,751
موجودات مالية مخصصة من خلال الربح والخسارة	2 د و 10	234,000	236,000
استثمارات في شركات تابعة	2 د و 11	1,320,109	555,109
ممتلكات ومعدات بعد الاستهلاك المتراكم	2 و 12	3,292	4,257
مجموع الموجودات غير المتداولة		4,016,852	3,359,117
مجموع الموجودات		5,173,884	4,268,814
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة وأمانات	13	661,554	540,163
أرصدة دائنة اخرى	14	48,166	85,908
دفعات مقبوضة مقدما على حساب استثمار مشترك	15	1,250,000	-
مجموع المطلوبات المتداولة		1,959,720	626,071
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به والمدفوع		1,375,000	1,375,000
الاحتياطي الاجباري		92,576	92,576
الاحتياطي الاختياري		121,100	121,100
فائض اعادة تقييم استثمارات عقارية		1,606,900	1,704,675
أرباح مدورة في نهاية السنة (بيان ب)		18,588	349,392
مجموع حقوق الملكية		3,214,164	3,642,743
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		5,173,884	4,268,814

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان — المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2006 و 2005

بيان ب

	2006	2005
ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
أرباح بيع عقارات	33,972	15,160
توزيعات أرباح أسهم ومتاجرة في أوراق مالية	8,380	51,026
فوائد وعمولات بنكية	(38,589)	5,701
تعديلات القيمة العادلة للأوراق المالية (خسائر غير متحققة)	(302,141)	450,837
الحصة في (خسائر) ارباح الشركة التابعة	-	45,109
ايرادات اخرى	43,010	8,705
مجموع الايرادات	(255,368)	576,538
مصاريف ادارية وعمومية	(76,436)	(68,930)
ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة والمخصصات	(331,804)	507,608
مخصص ضريبة دخل	-	(20,000)
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	-	(5,076)
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	-	(5,076)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-	(4,568)
مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة	-	(33,000)
ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة والمخصصات	(331,804)	439,888
تعديلات سنوات سابقة	1,000	-
ارباح مدورة بداية السنة	349,392	11,026
ارباح مدورة موزعة كما يلي :	18,588	450,914
احتياطي اجباري	-	50,761
احتياطي اختياري	-	50,761
ارباح مدورة نهاية السنة (بيان أ)	18,588	349,392
المجموع	18,588	450,914
	سهم	سهم
عدد الاسهم المرجح	1,375,000	1,375,000
	دينار/سهم	دينار/سهم
حصة السهم الواحد من (الخسائر) الارباح	0.014	0.320

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
المساهمة العامة المحدودة
صان — المملوكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية للمستثمرين المنتهين في 31 كانون الأول 2006 و 2005

بيان ج

	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	ارباح تقييم استثمارات عقارية	ارباح مدورة (خسائر) متراكمة	المجموع
	بنتلاردني	بنتلاردني	بنتلاردني	بنتلاردني	بنتلاردني	بنتلاردني
الرصيد في 31 كانون الأول 2004	1,375,000	41,815	70,339	-	11,026	1,498,180
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات	-	-	-	-	439,888	439,888
المحول للاحتياطي الاجباري	-	-	-	-	(50,761)	-
المحول للاحتياطي الاختياري	-	-	-	-	(50,761)	-
فائض تقييم استثمارات عقارية	-	-	-	1,704,675	-	1,704,675
الرصيد في 31 كانون الأول 2005	1,375,000	92,576	121,100	1,704,675	349,392	3,642,743
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات	-	-	-	-	(331,804)	(331,804)
المحول للاحتياطي الاجباري	-	-	-	-	-	-
المحول للاحتياطي الاختياري	-	-	-	-	-	-
فائض تقييم استثمارات عقارية	-	-	-	(97,775)	-	(97,775)
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	1000	1,000
الرصيد في 31 كانون الأول 2006	1,375,000	92,576	121,100	1,606,900	18,588	3,214,164

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان — المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2006 و 2005

بيان د

	2006	2005
	دينار اردني	دينار اردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(خسارة) ربح السنة بعد المخصصات	(331,804)	474,608
استهلاكات	1,315	2,069
تعديلات سنوات سابقة	1,000	-
خسائر اعادة تقييم موجودات مالية للمتاجرة	300,141	-
خسائر اعادة تقييم موجودات مالية مخصصة	2,000	-
الحصة في (خسائر) ارباح الشركة التابعة	-	(45,109)
صافي الدخل قبل التغير في رأس المال العامل	(27,348)	431,568
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
شيكات برسم التحصيل	(48,513)	21,555
أوراق قبض	225	5,269
تسهيلات ائتمانية	3,200	8,100
موجودات مالية للمتاجرة	(175,441)	(292,793)
ذمم وأرصدة مدينة اخرى	103,080	(156,592)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة وأمانات	121,391	512,456
أرصدة دائنة اخرى	(37,742)	37,246
ذمم شركات تابعة	1,250,000	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية	1,188,852	566,809
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	(350)	(1,355)
بيع استثمارات عقارية	6,525	12,046
استثمارات في شركات تابعة	(765,000)	(510,000)
موجودات مالية مخصصة لأغراض الربح والخسارة	-	(106,650)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(758,825)	(605,959)
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	430,027	(39,150)
نقد في الصندوق ولدى البنوك اول السنة	32,612	71,762
نقد في الصندوق ولدى البنوك آخر السنة	462,639	32,612

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان