

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية



ص.ب ٩٦٢٣٦٥

عمان ١١١٩٦ الأردن

هاتف: ٩٦٢-٦-٥٦٢٣١١٦

فاكس: ٩٦٢-٦-٥٦٢٣١١٨

بريد إلكتروني: fifco@joinnet.com.jo

التاريخ : ٢٠٠٦/٧/٣٠

الرقم : ح/٥- ١١٩

السادة/ بورصة عمان المحترمين

عمان - الاردن

FS- FIFS- 3117 / ٢٠٠٦

الموضوع : الإفصاح وتصويب البيانات المالية للشركة كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

تحية طيبة وبعد،

أشارة الى كتاب عطوفة مراقب عام الشركات رقم م ش/١/٢٩٦/١٤٠٢٠ تاريخ ٢٥/٦/٢٠٠٦ (مرفق طيه صورة) بخصوص طلبهم اعادة تبويب وتصويب البيانات المالية للشركة كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ وذلك بإعادة توزيع الأرباح المتحققة فقط وفقاً لاحكام المادة (١٨٩) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وإزالة أثر فروقات إعادة تقييم الاستثمارات العقارية التي بلغت (١٠,٧٠٤,٦٧٥) دينار (الأرباح غير المتحققة) على حساب التوزيع وتحديد على حسابات الاحتياطي الإجباري والإختياري والأرباح المدورة وفقاً للبيانات المقدمة

نرفق لكم طياً نسخة من البيانات المالية المعدلة بناء على طلب عطوفة مراقب عام الشركات حسب الأصول المعدة من قبل مدققي حسابات الشركة السادة د. ابراهيم العباسي وشركاه والتي تم المصادقة عليها من قبل السادة مجلس ادارة الشركة .

أملين التكرم بالاستلام،

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام،،،

المدير العام
احمد جبر

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
المديرون
٢ تموز ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل ٢٠٩٤
رقم الملف ٤١٠٨٨
الجهة المختصة

سحة للاف

البريد الإلكتروني



دائرة مراقبة الشركات
Companies Control Department

المملكة الأردنية الهاشمية
وزارة الصناعة والتجارة
دائرة مراقبة الشركات



Ref.No
Date

الرقم: م ش /
الموافق
التاريخ: ٢٠٠٦/٦/٢٥

السادة شركة الصقر للاستثمارات والخدمات المالية م.م.
ص.ب (٩٦٢٣٦٥) عمان (١١١٩٦) الأردن

تحية وتقدير،،،

الموضوع: فرق إعادة تقييم الاستثمارات العقارية.

لاحقاً لكتابنا رقم (م ش / ٢٩٦ / ١ / ٢٠٠٦) تاريخ ٢٠٠٦/٤/١٣ وإشارة الى كتابكم تاريخ ٢٠٠٦/٤/٢٠ وقرار الهيئة العامة غير العادي والمنعقد بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢٢ حول رسملة (١,٣٧٥,٠٠٠) سهم، دينار من الأرباح المدورة والظاهرة ضمن البيانات لعام ٢٠٠٦ والتي تم تغذيتها من فروقات إعادة تقييم الاستثمارات العقارية (أرباح غير متحققة).

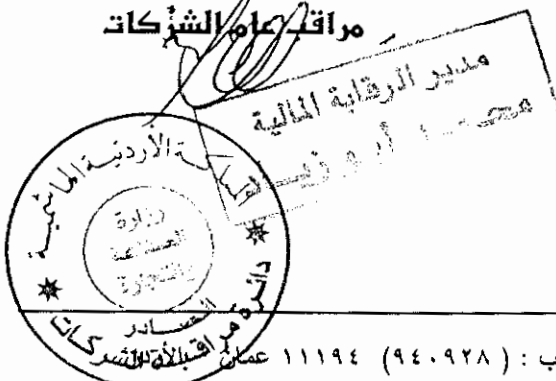
أرجو العمل على إعادة تبويب وتصويب البيانات المالية للشركة وذلك بإعادة توزيع الأرباح المتحققة فقط وفقاً لأحكام المادة (١٨٩) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وإزالة اثر فروقات إعادة تقييم الاستثمارات العقارية والتي بلغت (١,٧٠٤,٦٧٥) دينار (الأرباح غير المتحققة) على حساب التوزيع وتحديدًا على حسابات الاحتياطي الإجباري والاختياري والأرباح المدورة وفقاً للبيانات المقدمة .

وعليه أرجو العمل على إجراء التعديلات أعلاه على البيانات المالية وتزويدي بذلك خلال أسبوعين من تاريخه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

د. محمود عباينة

مراقب عام الشركات



N/doc m k هاتف: ٥٦٢٩٠٦٠ - ٥٦٢٩٠٣٠ - فاكس: ٥٦٧٠٥٨ - ص.ب: (٩٤٠٩٢٨) ١١١٩٤ عمان

Tel . 5629060 - 5629030 - Fax: 5607058 - P.O Box (940928) 11194 Amman - Jordan

www.ccd.gov.jo E-mail: support@mit.gov.jo-WebSite:

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2005

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات
2	الميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2005 و 2004 (بيان أ)
3	بيان الدخل للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2005 و 2004 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2005 و 2004 (بيان ج)
5	بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2005 و 2004 (بيان د)
6	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات

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

لقد دققنا الميزانية العمومية لشركة الصقر للاستثمارات والخدمات المالية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2005 وكلا من بيان الدخل وتوزيعه وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان اعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها استنادا الى اعمال التدقيق التي قمنا بها.

اعتمدت الارصدة الافتتاحية من قبل مدقق حسابات اخر الذي أصدر تقريراً نظيفاً بتاريخ 7 شباط 2005.

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير التخطيط والقيام باعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء مادية. يشمل التدقيق فحصاً، على أساس اختياري، للأدلة المؤيدة للمبالغ والافصاحات الواردة في البيانات المالية، كما يشمل التحقق من المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة، بالإضافة الى تقييم اسلوب العرض الاجمالي للبيانات المالية. إننا نعتقد بان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لاداء رأينا.

برأينا أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2005 ونتائج أعمالها وتوزيع دخلها والتغيرات في حقوق مساهميها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية.

وبناء على كتاب مراقب الشركات رقم م ش/296/1 بتاريخ 13 نيسان 2006 الموجه الى الشركة والذي يبلغ ادارة الشركة بعدم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة أرباح غير متحققة، ويطلب من الادارة تصويب البيانات المالية بما يتعلق بأرباح فرق تقييم الاستثمارات العقارية، وقد تمت موافقة مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 17 حزيران 2006 على رأي مراقب الشركات وبناءً على ذلك فقد تم تعديل البيانات المالية وتغيير السياسة المحاسبية الخاصة بمعالجة الاستثمارات العقارية كما يظهر في السياسات المحاسبية مما نتج عنه تخفيض ربح السنة بمبلغ 1,704,675 دينار وان تقريرنا هذا يعد تعديلاً لتقريرنا السابق الصادر بتاريخ 13 شباط 2006.

وعملاً 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 وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها. استناداً الى كل ما تقدم، فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي

اجازة رقم 116 فئة / أ

عمان في 18 حزيران 2006

البيانات المالية

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان — المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2005 و 2004

بيان أ

	2005	2004
دينار اردني	دينار اردني	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	32,612	71,762
شيكات برسم التحصيل - بالصافي 3	30,185	51,740
الذمم المدينة - بالصافي ج و 4	11,344	13,127
أوراق قبض - بالصافي 5	225	5,494
تسهيلات ائتمانية - بالصافي 6	3,200	11,300
موجودات مالية للمتاجرة ب و 7	667,002	374,209
أرصدة مدينة اخرى 8	165,129	6,754
مجموع الموجودات المتداولة	909,697	534,386
الموجودات غير المتداولة		
استثمارات عقارية 2 هـ و 9	2,563,751	871,122
موجودات مالية محتفظ بها لأغراض غير المتاجرة 2 د و 10	236,000	129,350
استثمارات في شركات تابعة 2 د و 11	555,109	-
ممتلكات ومعدات بعد الاستهلاك المتراكم 2 و 12	4,257	4,971
مجموع الموجودات غير المتداولة	3,359,117	1,005,443
مجموع الموجودات	4,268,814	1,539,829
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة وأمانات	540,163	27,707
أرصدة دائنة اخرى 13	85,908	13,942
مجموع المطلوبات المتداولة	626,071	41,649
حقوق المساهمين		
رأس المال المصرح به والمدفوع	1,375,000	1,375,000
الاحتياطي الاجباري	92,576	41,815
الاحتياطي الاختياري	121,100	70,339
فائض اعادة تقييم استثمارات عقارية	1,704,675	-
أرباح مدورة	349,392	11,026
مجموع حقوق المساهمين	3,642,743	1,498,180
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	4,268,814	1,539,829

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 2005 و 2004

بيان ب

	2005	2004
إيضاح	دينار أردني	دينار أردني
أرباح بيع عقارات	15,160	12,548
توزيعات أرباح أسهم ومتاجرة في أوراق مالية	51,026	17,165
ارباح (خسائر) تقييم استثمارات عقارية	-	(17,802)
فوائد وعمولات دائنة	5,701	5,623
14		
تعديلات القيمة العادلة للأوراق المالية	450,837	161,720
الحصة في ارباح الشركة التابعة	45,109	-
ايرادات اخرى	8,705	23,750
مجموع الايرادات	576,538	203,004
مصاريف ادارية وعمومية	(68,930)	(57,733)
15		
مخصص ذمم وأوراق قبض وشيكات مشكوك في تحصيلها	-	(2,226)
خسائر استبعاد موجودات ثابتة	-	-
تعديلات سنوات سابقة	-	(10,140)
ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات	507,608	132,905
مخصص ضريبة دخل	(20,000)	-
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	(5,076)	(1,329)
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	(5,076)	(1,329)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	(4,568)	(1,329)
مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة	(33,000)	-
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات	439,888	128,918
ارباح (خسائر) مدورة بداية السنة	11,026	(91,310)
الربح القابل للتوزيع ويقترح توزيعه كما يلي:	450,914	37,608
احتياطي اجباري	50,761	13,291
احتياطي اختياري	50,761	13,291
ارباح مدورة نهاية السنة	349,392	11,026
المجموع	450,914	37,608
	سهم	سهم
عدد الاسهم المرجح	1,375,000	1,375,000
	دينار/سهم	دينار/سهم
حصة السهم الواحد من الارباح	0.320	0.094

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان — المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2005 و 2004

بيان ج

بيان ج	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	ارباح تقييم استثمارات عقارية	ارباح مدورة (خسائر مترakمة)	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2003	1,375,000	28,524	57,048	-	(91,310)	1,369,262
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات		13,291	13,291		128,918	128,918
المحول للاحتياطي الاجباري					(13,291)	-
المحول للاحتياطي الاختياري					(13,291)	-
الرصيد في 31 كانون الاول 2004	1,375,000	41,815	70,339	-	11,026	1,498,180
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات		50,761	50,761		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 الاول 2005	1,375,000	92,576	121,100	1,704,675	349,392	3,642,743

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 2005 و 2004

بيان د

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح السنة بعد المخصصات	474,608	128,918
استهلاكات	2,069	5,206
خسائر (ارباح) تقييم استثمارات عقارية	-	17,802
مخصص ذمم وأوراق قبض وشيكات مشكوك في تحصيلها	-	2,226
أرباح تقييم موجودات مالية	-	(27,800)
الحصة في ارباح الشركة التابعة	(45,109)	-
صافي الدخل قبل التغير في رأس المال العامل	431,568	126,352
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
شيكات برسم التحصيل	21,555	49,767
أوراق قبض	5,269	10,315
تسهيلات ائتمانية	8,100	(11,300)
موجودات مالية للمتاجرة	(292,793)	(322,507)
ذمم وأرصدة مدينة اخرى	(156,592)	(8,914)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة وأمانات	512,456	(27,810)
أرصدة دائنة اخرى	37,246	13,942
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	566,809	(170,155)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
استثمارات عقارية	12,046	34,280
استثمارات في شركات تابعة	(510,000)	-
موجودات ثابتة	(1,355)	(670)
موجودات مالية محتفظ بها لأغراض غير المتاجرة	(106,650)	(5,000)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(605,959)	28,610
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(39,150)	(141,545)
نقد في الصندوق ولدى البنوك اول السنة	71,762	213,307
نقد في الصندوق ولدى البنوك آخر السنة	32,612	71,762

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

اوضاحات
حول البيانات المالية

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

1. تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية المساهمة العامة المحدودة بمقتضى أحكام قانون الشركات المؤقت رقم (1) لسنة 1989 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (296) بتاريخ 1995/10/7، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ 3 كانون الثاني 1996 ومن أهم غايات الشركة :

- استثمار أموالها ومصادر تمويلها في كافة أوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات المالية والصناعية والتجارية والزراعية والعقارية والخدمات .
 - تقديم القروض للغير لتمويل شراء الأصول الثابتة والمتداولة وإصدار الكفالات وكتب الضمان .
 - فتح وإدارة المحافظ الاستثمارية وحسابات الاستثمار وصناديق الاستثمار المشترك وصناديق الاقراض المتبادل .
 - 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 .
 - اعداد وتقديم دراسات وتقارير الخبرة والاستشارات المالية والضريبية والمصرفية .
- تم اقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة في 2006/2/13.

2. السياسات المحاسبية الهامة

أ. أساس اعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية لأغراض المتاجرة والمخصصة والتي تظهر بالقيمة العادلة.

ب. النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة.

ج. الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المخصص المقطع لمقابلة أرصدة الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخضمها من المخصص المقطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الإيرادات.

د. الاستثمارات

تقيد الموجودات المالية بالتكلفة التي تتحملها الشركة لاملاكها وتصنف هذه الاستثمارات وفقاً لنية الإدارة حول فترة الاحتفاظ بها.

تظهر الموجودات المالية سواء أكانت لأغراض المتاجرة أو غير المتاجرة بالقيمة العادلة كما بتاريخ البيانات المالية وتؤخذ نتيجة الفرق في التقييم الى بيان الدخل، أما الاستثمارات في الشركات التابعة فتتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية حيث يتم اثبات حصة الشركة في نتيجة أعمال الشركة التابعة.

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

هـ. استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية الاستثمارات في الاراضي والابنية التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية، ولا تشمل على الاراضي والمباني المستخدمة في أنشطة الشركة الاعتيادية أو لاجراض إدارية.

يتم تسجيل الاستثمارات العقارية بتاريخ شرائها بالكلفة ويتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية كل عام، ويتم اثبات التغير في القيمة العادلة في حقوق المساهمين، ويتم تحديد القيمة العادلة لها من قبل خبراء عقارات متخصصين. وقد تم تغيير سياسة معالجة الاستثمارات العقارية بناء على تعليمات عطوفة مراقب عام الشركات

و. الممتلكات والمعدات

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة والتي تشمل سعر الشراء وكافة المصروفات التي تتحملها الشركة لتصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام، ويتم استهلاك هذه الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي لها بنسب استهلاك تتراوح بين 9% الى 20% سنوياً.

ز. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

ح. المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم بتاريخ البيانات المالية مراجعة المخصصات المقطعة وتعديل قيمتها بناء على آخر المعلومات المتوفرة لدى الإدارة.

ك. الإيرادات

- يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
- يتم تحقق توزيعات الأرباح على الاسهم التي تستثمر فيها الشركة عند إقرارها من الهيئات العامة للشركات المستثمر فيها.
- يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ل. ضريبة الدخل

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

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

3. شيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
شيكات برسم التحصيل	40,185	66,254
مخصص شيكات برسم التحصيل	(10,000)	(14,514)
الصافي	30,185	51,740

4. الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم مدينة	31,563	33,346
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(20,219)	(20,219)
صافي الذمم المدينة واوراق القبض	11,344	13,127

5. أوراق القبض - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
أوراق قبض	1,225	7,720
مخصص أوراق قبض مشكوك في تحصيلها	(1,000)	(2,226)
المجموع	225	5,494

6. تسهيلات ائتمانية

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
ديون مشتراه مع حق الرجوع	66,000	66,000
تمويل مشاريع عقارية	105,831	113,931
مجموع تسهيلات ائتمانية	171,831	179,931
مخصص تسهيلات ائتمانية	(168,631)	(168,631)
المجموع	3,200	11,300

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

7. موجودات مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة

يتألف هذا البند مما يلي :

		2005	2004
	عدد الاسهم	دينار اردني	دينار اردني
شركة المستثمرون العرب المتحدون	42,000	197,400	367,781
شركة الاتصالات الاردنية	-	-	3,640
شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية	2,000	8,093	2,788
البنك العربي	7,000	443,100	-
شركة الاتحاد للاستثمارات المالية	2,000	12,900	-
شركة الكهرباء الاردنية	222	1,015	-
شركة الفوسفات الاردنية	1,050	4,494	-
المجموع		667,002	374,209

8. الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم موظفين	8,739	3,307
تأمينات مستردة	875	875
مصاريف مدفوعة مقدماً	1,398	1,437
ذمة شركة الصقر للوساطة المالية	152,790	-
اخرى	1,327	1,135
المجموع	165,129	6,754

9. استثمارات عقارية

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
استثمار في أرض القويسمة (بالمشاركة مع الغير)	939,255	456,079
استثمار في أرض مادبا	1,246,223	276,351
استثمار في أرض النصر	352,304	125,290
استثمار في أرض طبربور	25,969	13,402
المجموع	2,563,751	871,122

ب. هناك قضية مقامة من الشركة على كل من السيدين فؤاد جبرائيل عقله تادرس وفائق جبرائيل عقله تادرس للمطالبة بمبلغ 66,120 دينار اردني ، قيمة فروق مساحات مختلف عليها لدى تسجيل الشركة لحصصها المباعة من قبل المذكورين في قطعة الارض رقم (1835) حوض رقم (1) من أراضي القويسمة ، وقد تم الفصل بها بداية واستئنافاً ومنظورة حالياً أمام محكمة استئناف عمان.

بيانات مالية مدققة

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

9. استثمارات عقارية (تابع)

ج. صدر قرار بإزالة الشبوع على أرض طبربور ، وقد خصص للشركة مساحات إضافية قدرت قيمتها بمبلغ 12,210 دينار وهي منظورة الآن لدى دائرة تنفيذ شرق عمان وفي مراحلها النهائية ويانتظار الحصول على كتاب دائرة التنفيذ الموجه الى مدير تسجيل اراضي شرق عمان لغايات التسجيل علماً بأن كامل مساحات الارض ما زالت مسجلة باسم الغير ، ولم يتم اعادة تقييمها بالقيمة العادلة لحين استكمال اجراءات نقل الملكية باسم الشركة .

10. موجودات مالية محتفظ بها لأغراض غير المتاجرة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
شركة المجموعة العربية الاردنية للتأمين	-	83,850
الشركة العربية للفنادق - رام الله	236,000	45,500
المجموع	236,000	129,350

11. استثمارات في شركات تابعة

تساهم الشركة في شركة الصقر العربي للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة وتمتلك 510,000 حصة من حصص رأس المال الذي يتألف من 1,000,000 حصة قيمتها كل منها دينار واحد، وقد تم دفع حصة الشركة بالكامل وقد بدأت أعمالها بتاريخ 2005/9/21 .

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان — المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

12. الممتلكات والمعدات
يختلف هذا البند مما يلي :

	2005				2004			
	التكلفة في بداية السنة	إضافات	حذفات	التكلفة في نهاية السنة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	بالمائة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
سيارات	15,100			15,100	15	15,099	1	-
أثاث وديكور	11,335	71		11,406	9	9,442	1,964	2,917
أجهزة اتصالات	9,178	219		9,397	12	9,396	1	116
آلات وأدوات مكتبية	8,675			8,675	15	7,361	1,314	1,437
أجهزة كمبيوتر	12,600	1,779		14,379	12	13,403	976	501
أنظمة وبرامج كمبيوتر	6,050			6,050	20	6,049	1	-
المجموع	62,938	2,069	-	65,007		60,750	4,257	4,971

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

13. الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار أردني	دينار أردني
فوائد غير مكتسبة	9,710	6,850
مخصص ضريبة دخل	20,000	-
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	33,000	-
مخصص اجازات	7,699	3,105
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	5,855	1,329
مخصص رسوم الجامعات الأردنية	5,076	1,329
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	4,568	1,329
المجموع	85,908	13,942

14. فوائد وعمولات دائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار أردني	دينار أردني
فوائد بنكية دائنة	3,539	2,710
عمولات تسويق أراضي	2,106	2,478
فوائد تسهيلات ائتمانية	56	435
المجموع	5,701	5,623

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

15. المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005	2004
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب واجور	30,990	23,485
الضمان الاجتماعي	2,650	2,250
ايجارات	5,500	5,830
استهلاكات	2,785	5,206
رسوم ورخص واشتراقات	4,290	4,248
تأمين	3,479	2,981
بريد وبرق وهاتف	2,322	2,028
اتعاب مهنية	4,496	3,077
مصاريف سيارات وتنقلات	1,306	1,502
قرطاسية ومطبوعات	1,025	559
ماء وكهرباء ومحروقات	495	560
اعلانات ودعاية وتسويق	913	827
مصاريف بنكية وعمولات	56	-
مصاريف تخمين	810	330
ضيافة	178	210
صيانة وعدد مستهلكة	710	677
مصاريف عقارية - أرض مادبا	1,446	640
مخصص اجازات	4,594	3,105
اخرى	885	218
المجموع	68,930	57,733

16. الوضع الضريبي

- أ. حصلت الشركة على تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها حتى نهاية 2003.
ب. قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي لعام 2004 الى دائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل الدائرة.

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

17. الادوات المالية

- 1- مخاطر تقلب أسعار العملات (التي قد تتجم عن تقلبات أسعار العملات الأجنبية)
ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني /الدولار الامريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي .
الدولار الامريكي = 0.71 دينار اردني وذلك كما هو محدد من قبل البنك المركزي .
- 2- مخاطر معدلات الفائدة (التي تتجم عن احتمال تقلب مبلغ الاداة المالية نتيجة تقلبات أسعار الفوائد في السوق)
ان معظم الادوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة .
- 3- مخاطر الائتمان والسيولة والتدفقات النقدية (التي تتجم عن تخلف أو عجز الطرف الاخر للاداة المالية عن الايفاء بالتزاماته تجاه الشركة .
تحتفظ الشركة بالارصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة أما بالنسبة للذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل فقد تم اظهارها بقيمتها العادلة والتي تتمثل بمقدار التدفق النقدي الذي سيتم الحصول عليه من خلال سنة لمواجهة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة .