

POLARIS



ابراهيم العباسي وشركاه
خامسون فانيون

FS - FIFs - 22/3/2009
تقرير المحاسب القانوني المسمى

594 0901

إلى المساعدين في
شركة الصفر للاستثمار والخدمات المالية المساعدة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول البيانات المالية الموحدة :

فمن يتلقى البيانات التالية من المدة الزمنية لشركة السفر للإستثمار والخدمات المالية المساهمة العفائية المحدودة والتي تشمل الميزانية العامة كما هي 31 أكتوبر الأول 2008 وبالنسبة للدخل وبين التخفيضات في حقوق الملكية وبين الأرباح القابلة للتوزيع السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وسُخِّدَت للمساهمين المساهمة (المال) والإسهامات كعسيرة أخرى .

تدقيق الحسابات المالية السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2008 تشاركت القاعة من محاسب قانوني آخر والذي حصر تقريراً طبقاً بتاريخ 18 كانون الثاني 2009 لشركة الصفر العربي لبيع ومضراء الوقود المالية المحدودة المسجلة في سجل مجموع وجوداتها 2,736,387 دينار ومجموع ايراتها 413,687 دينار كما اصدر تقريراً طبقاً بتاريخ 11 كانون الثاني 2009 شركة الصفر العربي للاستثمار المحدودة المسجلة في سجل مجموع وجوداتها 28,564 دينار ومجموع ايراتها صفراً حيث نعلم ان الشركة ناشطة.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة :

إن الأمانة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة ووفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية، وتشتمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والإفصاح بقرابة داخلية لأعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة دقيقة، تخلو من أخطاء جوهرية، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وتشتمل مسؤولية الإدارة أيضاً احتياطي وتقييم محاسبية مناسبة وتقييم تقديرية حسنة معقولة معقولة من الطرف

مسؤولية المحاسب القانوني :

إن مسؤوليتك هي إبداء رأيك حول هذه الميكنة العالية الموحدة استناداً إلى تفقيها: وقد كنا نحن أيضاً وفقاً
للمعايير الدولية للشفافية، وتتطلب تلك المعيير أن نبتدئ بمسئوليتك: قد أعاد سلوك المهني وأن نقوم بتخطيط
وأجراء التحقيقات للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات العالية الموحدة خالية من إخفاء

بمقتضى التدقيق القائم وإجراءات الحصول على أدلة تدقيق لمبالغ والإحداثيات هي بيانات المالية المعتمدة، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الإحتياز الجوهرية في البيانات المالية المعتمدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الإعتبار إشارات الرقابة الداخلية الناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وبمقتضى التدقيق القائم وإجراءات الحصول على أدلة تدقيق لمبالغ والإحداثيات هي بيانات المالية المعتمدة، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الإحتياز الجوهرية في البيانات المالية المعتمدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الإعتبار إشارات الرقابة الداخلية الناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وبمقتضى التدقيق القائم وإجراءات الحصول على أدلة تدقيق لمبالغ والإحداثيات هي بيانات المالية المعتمدة، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الإحتياز الجوهرية في البيانات المالية المعتمدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الإعتبار إشارات الرقابة الداخلية الناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

القدس، في بولاريس انترناسيونال

تلفون: 011-6168119، 011-6168120، فاكس: 011-61124، ص.ب. (119) 9، عمان 119، الأردن
www.abhascpa.com، e-mail: abhascpa@abhascpa.com

www.intel.com

e-mail: abbasicu@abbasipa.com

9

نعتقد أن أداة التدقيق التي حصلنا عليها برأي المحاسب القانوني الآخر كافية ومبسطة لتوفر أساساً تراثياً الخاص بالتدقيق.

الرأي :

يبدأ وأى المحاسب تقوئى الآخر نى الیذات المالیة المودعة بى بعض یعدالة من جموع التوسخى
الموجودة التركز المالى المودع لشركة الصقر للاستثمار والخدمات المالیة المساهمة العامة المصدرة
كما هی 31 كانون الاول 2008 وأداعها المالى المودع وتدفقتها النقدیة المودعة لسنة المنتهیة فی ذلک
التاریخ وفی المعتبرین لدولیة لاعداد الخازین المالیة.

تقرير حول المتطلبات القانونية

مبدأ أحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997، والقوانين المعدلة له، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي نريدها ضرورية لإعداد مبحثنا، كما نتحقق المتركة بين ومجتمعات محاسبية منظمة بصورة أحسن، وإن البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

استناداً إلى كل ما تقدم فإننا نوصي الهيئة العامة بمصادقة على البيانات المالية الموحدة المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

4

أحمد محمد العباسي

عمان في 19 كانون الثاني 2009

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2008

بيان ب

البيان	2008	2007
الإيضاح	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات		
أرباح بيع عقارات	20,849	42,446
أرباح (خسائر) المتاجرة بالاسهم	16,621	(43,262)
فوائد و عموالات دائنة	96,152	36,400
تعديلات القيمة العادلة للأوراق المالية	(301,271)	(43,510)
إيرادات عموالات الواسطة	382,475	223,367
إيرادات أخرى	21,583	38,756
مجموع الإيرادات	236,409	254,197
مصاريف إدارية وعمومية	(369,856)	(365,707)
فوائد و عموالات بنكية مدنية	(27,349)	(74,361)
خسائر مشكوك في تحصيلها	(2,635)	-
إهلاكات وإطفاءات	(69,813)	(86,049)
مجموع المصروفات	(469,653)	(526,117)
(خسارة) السنة قبل المخصصات والضريبة	(233,244)	(271,920)
مخصص ضريبة الدخل	(13,003)	-
صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني	(338)	-
(خسارة) السنة بعد المخصصات والضريبة يوزع كماليلي:	(246,585)	(271,920)
حصة الشركة الأم من (الخسائر) (بيان ج)	(264,830)	(243,256)
حصة الأقلية	18,245	(28,664)
المجموع	(246,585)	(271,920)
رأس المال المرجح	4,125,000	1,375,000
حصة السهم من الخسائر	(0.060)	(0.199)

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
أميزانية العمة الموحدة كما في 31 كانون الأول 2008

بيان أ

البيان	2008	2007
الإيضاح	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
الذمم وما في حكمه	1,647,799	1,669,907
شيكات برسم التحصيل - بالعملي	56,962	58,616
الذمم المدينة - بالعملي	1,133,735	601,177
تسجيلات انتمائية - بالعملي	19,100	-
موجودات مالية للمتاجرة	1,417,584	93,293
الحسابات المدينة المتنوعة	152,884	174,894
مجموع الموجودات المتداولة	4,422,070	2,578,918
الموجودات غير المتداولة		
استثمارات عقارية	774,594	824,659
موجودات مالية محفظ بها لأغراض غير المتاجرة	154,000	200,000
موجودات غير ملموسة / رخصة وساطة مالية	80,000	120,000
ممتلكات ومعدات بعد الإهلاك المتركم	102,576	192,098
موجودات مالية متوفرة للبيع	55,574	-
مصاريف تحت التنفيذ	3,000	-
مجموع الموجودات غير المتداولة	1,129,804	1,246,757
مجموع الموجودات	5,551,874	3,825,675
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
بنوك دائنة	-	1,041,662
دائنة وأمانات	582,082	558,308
الحسابات الدائنة المتوقعة	64,660	47,047
مجموع المطلوبات المتداولة	646,742	1,447,017
حقوق الملكية		
رأس المال المصرح به	4,125,000	4,125,000
رأس المال المدفوع بتكامل	4,125,000	1,375,000
الاحتياطي الإجمالي	92,576	92,576
الاحتياطي الاحتياطي	121,100	121,100
حقوق الأقلية	1,175,609	1,131,142
(خسائر) (متركمة)	(609,153)	(341,180)
صافي حقوق الملكية (بيان ج)	4,905,132	2,378,658
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	5,551,874	3,825,675

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2008

بيان ج

	(المستمر المتراكمة)							المجموع
	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	ارباح تعميم استثمارات عقارية	حقوق الاقلية	الارباح المتحققة	تعديلات بقيمة الدولة	(خسائر متراكمة)
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الأول 2006	1,375,000	92,576	121,100	1,606,900	1,145,106	192,464	(302,141)	(109,677)
حصة الشركة الام من الخسارة (بيان ب)	-	-	-	-	-	(199,746)	(43,510)	(243,256)
حقوق الاقلية	-	-	-	-	(13,964)	-	-	-
الافاق فروقات اعادة تقييم استثمارات عقارية - ايداع 8	-	-	-	(1,606,900)	-	-	-	-
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	11,773	-	11,773
الرصيد في 31 كانون الأول 2007 (بيان ج)	1,375,000	92,576	121,100	-	1,131,142	4,491	(345,651)	(341,160)
حصة الشركة الام من الخسارة (بيان ب)	-	-	-	-	-	36,441	(301,271)	(264,830)
حقوق الاقلية	-	-	-	-	44,467	-	-	-
زيادة رأس المال	2,750,000	-	-	-	-	-	-	-
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(3,163)	-	(3,163)
الرصيد في 31 كانون الأول 2008 (بيان أ)	4,125,000	92,576	121,100	-	1,175,609	37,769	(646,922)	(609,153)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحدة لسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008

بيان:

	2008	2007
	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(خسارة) السنة	(246,585)	(271,920)
اكتسابات ووفاءات	60,813	86,944
تعديلات القيمة العادلة	501,271	43,519
ديون مشكوك في حصولها	2,635	-
تعديلات، مدفوعات، مبنقة	(3,163)	-
أرباح بيع استثمارات عقارية	(20,849)	39,665
فروق اختلاف الشركة التابعة	(17,023)	-
نسوية أرباح وخسائر مدورة للشركة التابعة	25,260	-
تعديلات حقوق الأقلية سنوات سابقة	964	-
المجموع قبل التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة	112,323	(192,696)
(الزيادة) (النقص) في الموجودات المتداولة		
شيكات برسم التحصيل	(11,328)	39,058
دعم مدينة	(535,195)	(382,880)
موجودات مالية لتجارة	(1,579,557)	459,494
أرصدة مدينة أخرى	22,010	(63,838)
(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة		
دعم دائمة وأمانات	223,774	(424,015)
أرصدة دائمة أخرى	17,613	(2,859)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(1,750,360)	(399,736)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(13,268)	(67,386)
المفوض من استثمارات عقارية	110,914	-
موجودات مالية متوفرة للبيع	(55,574)	-
مشاريع تحت التثبيت	(3,060)	-
تمهيلات استثمارية	(19,100)	-
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	19,912	(67,386)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
تسديدات رأس المال	2,750,000	14,700
بنوك دائمة	(1,041,662)	1,041,662
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	1,708,338	1,056,362
صافي الزيادة في رصيد النقد	(22,110)	589,240
النقد وما في حكمه بداية السنة	1,669,909	1,080,669
النقد وما في حكمه نهاية السنة	1,647,799	1,669,909

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان