

F-S- FIFS- 30-3-2008

POLARIS
INTERNATIONAL



ابراهيم العباسي وشركاه
محاسبون قانونيون

تقرير المحاسب القانوني المستقل

599 0801

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

تقرير حول البيانات المالية الموحدة :

قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2007 وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ ، وملخصاً للمبانيات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2007 للشركات التابعة من محاسب قانوني اخر والذي اصدر تقريراً نظيفاً بتاريخ 27 كانون الثاني 2008 لشركة الصقر العربي لبيع وخدمات الاوراق المالية المحدودة المسؤولة وقد بلغ مجموع موجوداتها 2,576,058 دينار ومجموع ايراداتها 237,042 دينار كما اصدر تقريراً نظيفاً بتاريخ 21 كانون الثاني 2008 لشركة الصقر العربي للاسكان والاستثمار المحدودة المسؤولة وقد بلغ مجموع موجوداتها 29,749 دينار ومجموع ايراداتها صفراً حيث لم تمارس الشركة نشاطها .

مسؤولية الادارة عن البيانات المالية الموحدة :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برعاية داخلية لاعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة ، تخلو من اخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار واقتباس سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

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

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة كافية المبالغ والافصاحات في البيانات المالية الموحدة ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتنوعة بالاعداد والاعراض العادل للبيانات المالية الموحدة ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لاداء رأي حول امانة الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المعتمدة ، ومسؤولية التدويرات المحاسبية المعتمدة من الادارة ، وكذلك تقييم لعرض الاجمالي للبيانات المالية الموحدة

اعضاء في بولاريس انترناتيونال

عمان 11190 الزين

مساب 920111

تلفون 92622222

92622222-92622222

e-mail : abbasico@abbasicpa.com

www.abbasicpa.com



نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها وراي المحاسب القانوني الآخر كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا الخاص بالتدقيق.

الراي :

برأينا وراي المحاسب القانوني الآخر أن البيانات المالية الموحدة تعرض بحالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة الصقر للإستثمار والخدمات المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٢٦ كانون الأول ٢٠٠٧ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقبول وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها .

إستناداً الى كل ما تقدم فإننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية الموحدة المرفقة .

عن إبراهيم العباسي وشركاه


أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 6 شباط 2008

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة الموحدة كما في 31 كانون الاول 2007

بيان 1

	ايضاح	2007	2006
الموجودات		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	2 ب	1,669,909	1,080,669
شيكات برسم التحصيل - بالصافي	3	39,640	78,698
الذمم المدينة - بالصافي	2, 4 ج	601,177	318,297
تسهيلات ائتمانية - بالصافي	5	-	-
موجودات مالية للمتاجرة	2, 6 د	93,298	542,302
أرصدة مدينة أخرى	7	174,894	109,056
مجموع الموجودات المتداولة		2,578,918	2,129,022
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات عقارية	2, 8 د	824,659	2,459,451
موجودات مالية محتفظ بها لأغراض غير المتاجرة	2, 9 د	200,000	234,000
موجودات غير ملموسة	10	120,000	160,000
ممتلكات ومعدات بعد الاستهلاك المتراكم	2, 11 و	102,098	80,761
مجموع الموجودات غير المتداولة		1,246,757	2,934,212
مجموع الموجودات		3,825,675	5,063,234
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة		1,041,662	-
ذمم دائنة وأمانات		358,308	782,323
الحسابات الدائنة المتنوعة	2, 12 ج	47,047	49,906
مجموع المطلوبات المتداولة		1,447,017	832,229
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به	13	4,125,000	1,375,000
رأس المال المدفوع		1,375,000	1,375,000
الاحتياطي الاجباري		92,576	92,576
الاحتياطي الاختياري		121,100	121,100
فائض اعادة تقييم استثمارات عقارية	8	-	1,606,900
حقوق الاقلية	14	1,131,142	1,145,106
(الخسائر المتراكمة)	15	(341,160)	(109,677)
صافي حقوق الملكية (بيان ج)		2,378,658	4,231,005
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		3,825,675	5,063,234

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

2

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

شركة الصقر للاستثمار والخدمات العامة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007

بيان ب

	إيضاح	2007	2006
		دينار أردني	دينار أردني
إيرادات			
أرباح بيع عقارات	2 ك	42,446	33,972
توزيعات أرباح أسهم متاجرة في أسواق مالية	2 ك	(43,262)	8,380
فوائد وعمولات دائنة	16	36,400	3,879
(خسائر) غير متحققة		(43,510)	(302,141)
إيرادات عمولات الوساطة	2 ك . 17	223,367	275,438
إيرادات أخرى		38,756	61,299
مجموع الإيرادات		254,197	80,827
مصاريف إدارية وعمومية	18	(222,536)	(140,140)
نفقات موظفين		(143,171)	(75,751)
فوائد وعمولات بنكية مدينة		(74,361)	(91,891)
ديون مشكوك في خصيلها		—	(297,365)
إستهلاكات وإطفاءات		(86,049)	(58,338)
مجموع المصروفات		(526,117)	(663,485)
(خسارة) السنة قبل الخصصات والضريبة توزع كما يلي :		(271,920)	(582,658)
حصة الشركة الأم من (الخسائر) (بيان ج)		(243,256)	(459,741)
حصة الأقلية		(28,664)	(122,917)
المجموع		(271,920)	(582,658)
راس المال المربح		1,375,000	1,375,000
حصة السهم من الخسائر		(0.199)	(0,423)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

3

بيانات مالية مدققة

Audited Financial Statements

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للوحدة المنتهية في 31 كانون الأول 2007

	(الأرباح المدورة) (الخسائر التراكمة)						
	الجموع	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	(الخسائر) غير المتحققة	الأرباح (الخسائر) المتحققة	حقوق الأقلية	أرباح تقييم استثمار عقارية	الإحتياطي الاختياري
رأس المال	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 31 كانون الأول 2005	4,175,439	349,064	—	349,064	533,024	1,704,675	92,576
فائض إعادة تقييم استثمارات عقارية	(97,775)	—	—	(157,600)	—	(97,775)	—
حصة الشركة الأم من الخسارة (بيان ب)	(459,741)	(459,741)	(302,141)	1,000	612,082	—	—
حقوق الأقلية	1,000	1,000	—	—	—	—	—
تغيرات سنوات سابقة	4,231,005	(109,677)	(302,141)	192,464	1,145,106	1,606,900	121,100
الرصيد في 31 كانون الأول 2006 (بيان أ)	(243,256)	(243,256)	(43,510)	(199,746)	—	—	—
حصة الشركة الأم من الخسارة (بيان ب)	(13,964)	—	—	—	(13,964)	(1,606,900)	—
حقوق الأقلية	(1,606,900)	—	—	—	—	—	—
إتقان فوائض إعادة تقييم استثمارات عقارية إيجاب 8	11,773	—	—	—	—	—	—
تغيرات سنوات سابقة	11,773	—	—	—	—	—	—
الرصيد في 31 كانون الأول 2007 (بيان أ)	2,378,658	(341,160)	(345,651)	4,491	1,131,142	—	121,100
						92,576	1,375,000

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

4

بيانات مالية مدققة

Audited Financial Statements

شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التكاليف النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007

بيان د

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
التكاليف النقدية من الانشطة التشغيلية		
(خسارة) السنة	(271,920)	(582,658)
استهلاكات واطفاءات	86,049	58,337
خسائر غير متحققة	43,510	302,141
ديون مشكوك في تحصيلها	-	297,365
تعديلات سنوات سابقة	-	1,000
ارباح بيع استثمارات عقارية	39,665	-
المجموع قبل التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة	(102,696)	76,185
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
شيكات برسم التحصيل	39,058	(48,513)
اوراق قبض	-	225
تسهيلات ائتمانية	-	3,200
ذمم مدينة - بالصافي	(282,880)	459,393
موجودات مالية للمتاجرة	439,494	(175,441)
ارصدة مدينة اخرى	(65,838)	-
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة وامانات	(424,015)	(38,202)
ارصدة دائنة اخرى	(2,859)	(36,502)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية	(399,736)	240,345
التكاليف النقدية من الانشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(67,386)	(12,329)
بيع استثمارات عقارية	-	6,525
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(67,386)	(5,804)
التكاليف النقدية من الانشطة التمويلية		
تسديدات رأس المال	14,700	735,000
بنوك دائنة	1,041,662	(10,502)
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية	1,056,362	724,498
صافي الزيادة في رصيد النقد	589,240	959,039
نقد في الصندوق ولدى البنوك اول السنة	1,080,669	121,630
نقد في الصندوق ولدى البنوك آخر السنة	1,669,909	1,080,669

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

5

بيانات مالية مصقفة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

٢٨٠