

الرقم: 2014/52/26

التاريخ: 2014/3/26

السادة: بورصة عمان المحترمين

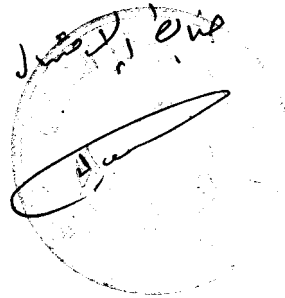
الموضوع: الميزانية العمومية كما بتاريخ 2013/12/31

تحية واحترام وبعد،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، وإستناداً لأحكام المادة (72) من تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية وتنظيمها نرفق لكم الميزانية العمومية المراجعة من قبل مدققي حساباتنا كما هو بتاريخ 2013/12/31 والخاصة بشركتنا.

وتفضلو بقبول فائق الاحترام

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق الماليه



المرفقات

الميزانية كما بتاريخ 2013/12/31 (النسخة الاصلية)

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٠ آذار ٢٠١٤ الرقم المتسلسل: ١٢٩٨ رقم الملف: ٥٥ الجهة المختصة: <u>م.م.م. الصقر العربي</u>
--

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

كما في 31 كانون الاول 2013

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

---

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل الشامل
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
5	قائمة التدفقات النقدية
14-6	ايضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المحاسب القانوني المستقل

1012 14 01

الى الشركاء في

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

لقد قمنا القوائم المالية المرفقة لشركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2013 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن هيئة المديرين مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال او خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني المستقل:

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على ادلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال او الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة باعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، اضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن ادلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

## أساس الرأي المتحفظ:

يقبل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 534,405 ديناراً عن المخصص الواجب أخذه للديون المشكوك في تحصيلها مما أدى الى تخفيض الخسائر بنفس المبلغ وتعتقد الشركة بان المخصص كاف لوجود قضايا مرفوعة من الشركة على اصحاب هذه الذمم.

## الرأي:

برأينا وبإستثناء أثر ما ذكر اعلاه ، فإن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة كما في 31 كانون الاول 2013 وأداءها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ 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.
- حسب نص المادة (75-أ) اذا زادت خسائر الشركة ذات المسؤولية المحدودة على نصف راس مالها فيتترتب على مديرها او هيئة المديرين فيها دعوة الهيئة العامة للشركة الى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها اما بتصفية الشركة او بإستمرار قيامها بما يحقق تصحيح اوضاعها واما اذا لم تتمكن الهيئة العامة من اتخاذ قرار في هذا الشأن خلال اجتماعين متتاليين فيمنح المراقب الشركة مدة لا تزيد على شهر لاتخاذ القرار واذا لم تتمكن من ذلك فتتم احالة الشركة للمحكمة لغايات تصفيتها، تصفية اجباري وفقاً لاحكام القانون.

## أمر آخر:

دون المزيد من التحفظ في رأينا نود ان نلفت انتباهكم الى انه بناءً على قرار هيئة الاوراق المالية بتاريخ 27 تموز 2010 تم إيقاف شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية عن التداول ولذلك لم تمارس الشركة اعمالها منذ تاريخ إيقافها مما أدى الى انخفاض ايرادات الشركة وزيادة خسائرها وذلك يُعد مؤشراً على صعوبة قدرة الشركة على مواصلة اعمالها مستقبلاً.

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة بعد الاخذ بالاعتبار اثر ما ذكر اعلاه.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 16 شباط 2014

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2013

2012	2013	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الموجودات</u>
			<u>موجودات متداولة</u>
35,211	-		نقد ونقد معادل
619,048	576,845	5	ذمم عملاء وساطة
46,032	31,473	6	ذمة الشركة الأم
40,050	68,558	7	أرصدة مدينة أخرى
<u>740,341</u>	<u>676,876</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
25,000	25,000	8	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
29,387	24,747	9	الاصول غير الملموسة
192,109	139,923	10	الممتلكات والمعدات - بالصافي
<u>246,496</u>	<u>189,670</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>986,837</u>	<u>866,546</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
28,252	40,129		الذمم الدائنة
75,193	146,664	11	أرصدة دائنة أخرى
<u>103,445</u>	<u>186,793</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
2,500,000	2,500,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
5,201	5,201		الاحتياطي الإجمالي
(1,621,809)	(1,825,448)		الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
<u>883,392</u>	<u>679,753</u>		صافي حقوق الملكية
<u>986,837</u>	<u>866,546</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013

2012	2013	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
887	106		إيرادات عمولات الوساطة
1,285	1,214		إيرادات اخرى
(112,554)	(50,378)	12	منافع الموظفين
(18)	(2)		صندوق حماية المستثمر
(48,662)	(43,640)		اهتلاكات واطفاءات
(264,094)	-		المقتطع من الديون المشكوك في تحصيلها
(98,911)	(79,942)	13	المصاريف الادارية والعمومية
(9,085)	(6,185)		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
<u>(531,152)</u>	<u>(178,827)</u>		خسارة السنة
<u>(531,152)</u>	<u>(178,827)</u>		الخسارة الشاملة للسنة

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الصقر لبيع وشراء الاوراق المالية  
ذات المسؤولية المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013

الصفحي	الخصائر المتراكمة	الاحتياطي الاجباري	راس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
883,392	(1,621,809)	5,201	2,500,000	<u>للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013</u>
(24,812)	(24,812)	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2013
858,580	(1,646,621)	5,201	2,500,000	تعديلات سنوات سابقة
(178,827)	(178,827)	-	-	الرصيد المعدل في 1 كانون الثاني 2013
679,753	(1,825,448)	5,201	2,500,000	ربح السنة
				الرصيد في 31 كانون الاول 2013
1,414,544	(1,090,657)	5,201	2,500,000	<u>للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012</u>
(531,152)	(531,152)	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2012
883,392	(1,621,809)	5,201	2,500,000	خسارة السنة
				الرصيد في 31 كانون الاول 2012

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013

2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة السنة
(531,152)	(178,827)	الإهلاكات والإطفاءات
48,662	43,640	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
264,094	-	خسائر الاستغناء عن الممتلكات والمعدات
9,085	6,185	تعديلات سنوات سابقة
-	(24,812)	الخسارة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(209,311)	(153,814)	<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
		نم عملاء الوساطة
(397,799)	42,203	نمة الشركة الأم
570,679	14,559	أرصدة مدينة اخرى
5,906	(28,508)	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
		النم الدائنة
13,461	11,877	أرصدة دائنة اخرى
25,773	71,471	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
8,709	(42,212)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات
26,500	7,001	شراء ممتلكات ومعدات
(87)	-	صافي التدفق النقدي من الانشطة الأستثمارية
26,413	7,001	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
35,122	(35,211)	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2013
89	35,211	النقد والنقد المعادل في 31 كانون الاول 2013
35,211	-	

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

# شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

## 1- معلومات عامة

تأسست شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية محدودة المسؤولية بتاريخ 16 كانون الثاني 2005، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (9591) براس مال قدرة 2,500,000 دينار اردني، ومن غايات الشركة الوساطة المالية.

## 2- أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.  
تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة.  
تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.  
إن الدينار هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

## التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012 بإستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت الشركة بتطبيقها إعتبار من أول كانون الثاني 2013:

### معيار التقارير المالية الدولية رقم ( 13 ) قياس القيمة العادلة

يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة العادلة السـوقية عند إعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة.

### معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر، حيث يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الارباح والخسائر (عند إستبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها.

### معيار التقارير المالية الدولية رقم (7) الإفصاحات - تقاوص الموجودات والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذا التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات)، سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير اثر إتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة، إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الادوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (32) الادوات المالية: العرض، تنطبق هذه الإفصاحات ايضا على الادوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الادوات المالية بالصافي او اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (32).

# شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

## تابع التغييرات في السياسات المحاسبية

معيار المحاسبة الدولي رقم (34) القوائم المالية المرحلية ينسق التعديل متطلبات الايضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية، إن هذا التعديل هو للتأكد من ان الايضاحات المرحلية متوافقة مع الايضاحات السنوية .  
لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي او الاداء المالي للشركة.

### 3- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة .  
ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

### 4- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

#### النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل النقد لدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغيير في القيمة.

#### الذمم المدينة

الذمم المدينة هي مبالغ مستحقة من العملاء مقابل الخدمات المقدمة خلال النشاط الرئيسي لاعمال الشركة، واذ كان تحصيل تلك المبالغ متوقعا خلال مدة سنة واحدة أو أقل فيتم تصنيفها كموجودات متداولة، والا فيتم ادراجها كموجودات غير متداولة يتم الاعتراف أساسا بالذمم المدينة عند نشونها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقا على اساس التكلفة المطفأه باستخدام طريقة المرود الفعلي للفائدة ناقصا مخصص الانخفاض في القيمة.

#### القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار الاغلاق بتاريخ القوائم المالية

## شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

### 4- تابع ملخص السياسات المحاسبية الهامة

#### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في ادوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل، ويتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا اليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المبيعة مباشرة الى قائمة الدخل وليس من خلال قائمة الدخل الشامل. لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني، ويتم تسجيل الأرباح الموزعه في قائمة الدخل الشامل في بند مستقل.

#### الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم، ويتم اهتلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

10 %

الاتاث والمفروشات وديكورات

10 %

أجهزة مكتبية وكمبيوتر

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

#### الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل مؤدي الخدمة أو لم تتم .

#### المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة إلتزام قانوني أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وان تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

## شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

### 4- تابع ملخص السياسات المحاسبية الهامة

#### التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

#### ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الاردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك وفقا لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على اساس الزيج المعدل.

#### تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم إثبات الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع إقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة. يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق. يتم الاعتراف بالمصاريف وفقا لمبدأ الاستحقاق.

#### العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة، بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات كما ويعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي المنفصلة الى الدينار الاردني. تؤخذ الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل الى قائمة الدخل.

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

5- نم عملاء الوساطة

2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
1,353,247	1,311,044	نم عملاء الوساطة
(734,199)	(734,199)	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
<u>619,048</u>	<u>576,845</u>	الصافي

\* ان الحركة الحاصلة على المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة كما يلي :

2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
470,105	734,199	الرصيد في الاول من كانون الثاني
264,094	-	تخفيض المخصص
<u>734,199</u>	<u>734,199</u>	الرصيد في نهاية السنة

6- نمة الشركة الأم

2012	2013	
رصيد النمة	رصيد النمة	
دينار أردني	دينار أردني	
46,032	31,473	مبالغ مستحقة من نمة الشركة الأم
<u>46,032</u>	<u>31,473</u>	شركة أجادة للاستثمارات المالية
		المجموع

تقوم الشركة من خلال أعمالها الاعتبارية بالتعامل مع أفراد ومؤسسات وشركات تنطبق عليها تعريف أطراف ذات علاقة حسب معيار المحاسبة الدولي 24، إن سياسة التسعير وشروط التعامل مع هذه الاطراف موافق عليها من قبل إدارة الشركة.

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

		-7- أرصدة مدينة أخرى	
2012	2013		
دينار أردني	دينار أردني		
24,900	55,390		تأمينات كفالات
186	186		تأمينات مستردة
2,776	2,776		أمانات ضريبة الدخل
7,236	9,136		نعم مدينة أخرى
4,952	1,070		أمانات بنكية
<b>40,050</b>	<b>68,558</b>		المجموع

-8- المساهمة في صندوق ضمان التسوية  
يمثل هذا الرصيد المساهمة النقدية المترتبة على الشركة وفقا لمتطلبات مركز ايداع الاوراق المالية لصالح صندوق ضمان التسوية.

			-9- موجودات غير ملموسة
المجموع	برامج حاسوب	رخصة وساطة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
246,400	46,400	200,000	<u>التكلفة</u>
-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2013
<b>246,400</b>	<b>46,400</b>	<b>200,000</b>	إضافات
			الرصيد في 31 كانون الاول 2013
217,013	17,013	200,000	<u>الإطفاء</u>
4,640	4,640	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2013
<b>221,653</b>	<b>21,653</b>	<b>200,000</b>	إضافات
24,747	24,747	-	الرصيد في 31 كانون الاول 2013
<b>29,387</b>	<b>29,387</b>	-	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2013
			القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2012

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

10- الممتلكات والمعدات

المجموع	أجهزه مكتبية وكمبيوتر	اثاث ومفروشات وديكورات	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
403,572	157,132	246,440	الرصيد في 1 كانون الثاني 2013
-	-	-	إضافات
(17,980)	(17,980)	-	حذوفات
<u>385,592</u>	<u>139,152</u>	<u>246,440</u>	الرصيد في 31 كانون الاول 2013
211,463	102,413	109,050	الإطفاء
39,000	14,355	24,645	الرصيد في 1 كانون الثاني 2013
(4,794)	(4,794)	-	إضافات
<u>250,463</u>	<u>111,974</u>	<u>133,695</u>	حذوفات
<u>139,923</u>	<u>27,178</u>	<u>112,745</u>	الرصيد في 31 كانون الاول 2013
<u>192,109</u>	<u>54,719</u>	<u>137,390</u>	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2013
			القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2012

11- أرصدة دائنة أخرى

2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
48,156	114,944	مصاريف مستحقة
6,722	7,142	أمانات ضريبة الدخل
8,715	12,956	أمانات الضمان الاجتماعي
11,600	11,622	ذمم دائنة أخرى
<u>75,193</u>	<u>146,664</u>	المجموع

12- منافع الموظفين

2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
93,662	41,290	الرواتب والاجور
10,030	2,621	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
8,862	6,467	مصاريف تأمين صحي
<u>112,554</u>	<u>50,378</u>	المجموع

## شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

### 13- المصاريف الادارية والعمومية

2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
24,812	49,625	مصاريف الايجارات
1,664	89	بريد وهاتف وانترنت
48,527	8,478	رسوم واشتراكات
8,032	4,096	مياه وكهرباء
8,995	6,383	أتعاب مهنية
124	146	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
863	382	مصاريف مواصلات
2,740	710	صيانة عامة
197	40	دعاية و اعلان
2,331	7,203	متنوعة
626	2,790	مصاريف فوائد وعمولات
<b>98,911</b>	<b>79,942</b>	<b>المجموع</b>

### 14- التزامات محتملة

- على الشركة بتاريخ المركز المالي الالتزامات المحتملة التالية :
- كفالات بنكية صادرة لصالح مركز ايداع الاوراق المالية بمبلغ 200,000 دينار وتأميناتها 53,890 دينار.
  - يوجد قضايا مرفوعة على الشركة ما زالت منظورة أمام المحاكم وقيمتها ..... دينار.

### 15- الوضع الضريبي

لم يتم تسوية ضريبة الدخل للسنوات من 2008 الى تاريخ تقرير القوائم المالية الحالية.

### 16- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للادوات المالية وحيث أن معظم الادوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفاه، فان حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة غير جوهري.

## شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

### 16- تابع إدارة المخاطر

#### مخاطر الإئتمان

مخاطر الإئتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الاخر للادارة المالية عن الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الإئتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمهه جيده، يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الأئتمانية في القيمة المدرجه للموجودات المالية في القوائم المالية.

#### مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية، حيث إن معظم تعاملات الشركة هي الدينار الاردني، وبعضها بالدولار الامريكي فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

#### مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الاسهم تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنوع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات إقتصادية.

#### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ إستحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها.

### 17- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتلائم وتصنيف وتبويب أرقام السنة المالية الحالية.