



الرقم : 2008/93

التاريخ : 2008/3/30

Fr. Broker 52- 14/4/08

٧٥٨٩ ٠٨ ٠٣ ٣١ ١٢ ١١

J.S.C.

السادة : هيئة الاوراق المالية المحترمين.

الموضوع : الميزانية

تحية واحترام وبعد،،

نرفق لكم الميزانية العمومية كما في 31/كانون الاول/2007.

شاكرين لكم تعاونكم
وتفضلوا فائق الاحترام،،،

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية ذ.م.م



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السيد/
٢٠٠٨ آذار ٣١
الرقم المتسلسل ٥٨٨٥
رقم الملف
الجهة المختصة

شركة الصقر العربي لبيع و شراء الأوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملعة الأردنية الماشمية

تقرير حول البيانات المالية:

قَمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة والتي تشمل الميزانية العمومية كما في 31/كانون اول /2007 بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد و عرض البيانات المالية بصورة عادلة، وتخلو من أخطاء جوهرية، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة أيضا اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استنادا إلى تدقيقنا، وقد قَمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك مخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لتصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لإبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية. نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساسا لرأينا الخاص بالتدقيق.

الرأي

برأينا أن البيانات المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة كما في 31/كانون اول /2007 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملا بأحكام قانون الشركات الاردني رقم (22) لسنة 1997 و القوانين المعدلة له، فقد حصلنا على المعلومات و الإيضاحات التي رأيناها ضرورية لاداء مهمتنا، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة و البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها. استنادا إلى كل ما تقدم فإننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة بعد الأخذ بعين الاعتبار ما ذكرناه أعلاه

عمان في 1 / 3 / 2008

مالك لطفي جرار

إجازة رقم 117

المكتب الدولي للتدقيق والاستشارات

والدراسات المالية والمحاسبية

مالك لطفي جرار

إجازة رقم 117 فئة (أ)

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية المحدودة المسؤولية - عمان
الميزانية العمومية للشركة كما في 31/كانون اول / 2007

	2007		2006
	فلس	دينار	دينار
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات المتداولة</u>			
-ايضاح نقد في الصندوق	1137	663	
-ايضاح البنوك	1582298	294	618030
ذمم عملاء الوساطة المدينة صافي-ايضاح	570427	193	304179
-ايضاح حسابات مدينة متنوعة	163898	358	98068
مجموع الموجودات المتداولة	2317761	508	1020277
<u>حسابات مدينة اخرى</u>			
-ايضاح اصول غير ملموسة	120000	000	160000
دفعات مقدما لانشاء مقر للشركة			1250000
	120000	000	1410000
<u>الموجودات الثابتة</u>			
اثاث واجهزة مكتبية وديكورات -كلفة-ايضاح	161876	780	94491
-ايضاح ينزل / الاستهلاك المتراكم	(62037	552)	(17022)
القيمة الدفترية	99839	228	77469
مجموع الموجودات	2537600	736	2507746
<u>المطلوبات</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
الذمم الدائنة	243093	546	169056
-ايضاح حسابات دائنة متنوعة	13643	142	1740
	256736	688	170796
<u>حقوق الملكية</u>			
راس المال المدفوع	2500000	000	2500000
ارباح مدورة	(163049	413)	87805
صافي الخسارة - نقلت من بيان ب	(56086	539)	(250854)
مجموع حقوق الملكية	2280864	048	2336951
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	2537600	736	2507746

" ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان "

بيان ب

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية المحدودة المسؤولة - عمان
بيان الدخل للشركة للفترة من 1/كانون ثاني/2007 ولغاية 31/12/2007

البيانات	دينار	فلس	دينار	فلس
<u>الايادات</u>				
ايرادات الوساطة	223256	920		
عمولات مقبوضة	109	570		
ايرادات اخرى	13675	729		
مجموع الايرادات	237042	219	237042	219
<u>ينزل / المصاريف العمومية والإدارية</u>				
المصاريف العمومية والإدارية - ايضاح	131294	137		
الرواتب و الاجور	62484	921		
مكافآت موظفين	32436	540		
فوائد وعمولات و مصاريف بنكية	14457	978		
مجموع المصاريف	240673	576	(240673	576)
<u>ينزل / استهلاك الموجودات الثابتة</u>				
استهلاك الاثاث والمفروشات	2550	000		
استهلاك الاجهزة والمعدات	26259	552		
استهلاك الديكورات	16206	000		
	45015	552	(45015	552)
اطفاء اصول غير ملموسة "ارخصة وساطة مالية			(40000	000)
خسارة			(88646	909)
يضاف / فوائد بنكية - دائنة			31018	007
يضاف / فوائد دائنة - بعد خصم المصاريف - مركز ايداع الاوراق المالية			1542	363
خسارة الفترة - نقلت لبيان أ			(56086	539)

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية
المحدودة المسؤولية
عمان-المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات

1. تأسيس الشركة و غاياتها

تأسست شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية كشركة ذات المسؤولية المحدودة بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني رقم 22 لسنة 1997، وسجلت في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم (9591) بتاريخ 2005/1/16، برأسمال قدره نصف مليون دينار تم زيادته إلى مليون دينار استكملت بناء على كتاب وزارة الصناعة و التجارة رقم م ش / 12857/9591/2 بتاريخ 2005/7/24.

ورد محضر يفيد ان الهيئة العامة بالاجتماع غير العادي و المنعقد بتاريخ 2006/6/3 قد قررت زيادة راس مال الشركة ليصبح 2500000 دينار ، استكملت بناء على كتاب وزارة الصناعة و التجارة رقم م ش / 16101/9591/2 بتاريخ 2006/7/19.

حصلت الشركة على موافقة هيئة الأوراق المالية بكتابها رقم 2344/1/3 بتاريخ 2005/6/5 استكمالاً لمتطلبات الترخيص.
ورد للشركة كتاب مركز إيداع الأوراق المالية رقم 8212/2/1 بتاريخ 2005/6/6 تضمن مطالبة الشركة بالتقدم بطلب لعضوية المركز.

ومن أهم غايات الشركة:

- بيع و شراء الأوراق المالية وتداولها من خلال بورصة عمان حالياً كوسيط مالي و العمل في الأسواق الخارجية حال حصولها على الموافقات اللازمة من الجهات المعنية مستقبلاً.
- تقديم الاستشارات المالية
- العمل كوسيط لحسابه
- تقديم الخدمات المالية الأخرى بعد الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية.

2-السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الأساسية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية:

أ- أسس إعداد البيانات المالية:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية و التفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبادئ الكلفة التاريخية.

ب- النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه في الصندوق ولدى البنوك و الاستثمارات القابلة للتحويل إلى النقد السائل في مدة محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر التغيير في القيمة.

ت- الأجهزة و المعدات و اللوازم

تقيد قيمة المعدات و الأجهزة بالكلفة التي تشمل سعر الشراء و المصروفات التي تتحملها الشركة لتصبح هذه الموجودات جاهزة الاستعمال/ الاستخدام ولم يتم استهلاك هذه الموجودات باستخدام طريقة القسط الثابت على بدئ العجز الإنتاجي لها بنسبة استهلاك تتراوح بين 9%- 20% سنوياً ولم يتم احتساب استهلاك نظراً لقصر فترة استخدام تلك الأجهزة و المعدات التي جاءت في أواخر سنة 2005 .

ث - المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات ، ويتم بتاريخ البيانات المالية مراجعة المخصصات المقطوعة و تعديل قيمتها بناء على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

ج - الإيرادات

- يتم تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
- يتم تحقيق توزيعات الأرباح على الأسهم التي تستخدمها الشركة عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركة المستثمر فيها
- يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق .

ح - ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل الأردني المعمول به، ووفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) والذي يقتضي بتسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق بين القيمة المحاسبية و القيمة الضريبية للموجودات و المطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب على الشركة موجودات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن هذه البيانات مرحلية.

3- الصندوق العام و النثرية

يتألف هذا البند مما يلي:

	دينار	فلس
الصندوق العام	874	393
صندوق النثرية	263	270
المجموع	1137	663

3- البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

البنك العربي 9/500 العبدلي/73966	153000	176
البنك العربي 9/100 العبدلي/073966	25158	760
بنك الإسكان 0183218010101/المجمع	36192	169
بنك الإسكان 183218010120/وديعة	200000	000
البنك العربي 73966-9/700 وديعة	1167947	189
المجموع	1582298	294

4- ذمم عملاء الوساطة المدينة بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي

ذمم عملاء الوساطة المدينة	867791	855
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(297364	662)
	570427	193

5- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

صندوق ضمان التسوية	26542	363
إيجارات مدفوعة مقدما	5282	500
تأمينات كفالات بنكية مستردة / قضايا	30000	000
تأمينات كفالات بنكية مستردة / مركز الإيداع	65800	000
تأمينات مستردة	485	000
تأمينات كفالات بنكية	1500	000
امانات ضريبة الدخل	34288	495
المجموع	163898	358

6- الحسابات الدائنة المتنوعة :

يتألف هذا البند مما يلي:

التسوية	12651	142
اتعاب تدقيق مستحقة / ابراهيم العباسي وشركاه	492	000
اتعاب تدقيق مستحقة / مالك لطفي جرار	500	000
المجموع	13643	142

7- الأصول غير الملموسة

تألف هذا البند مما يلي:

البـيـان	القيمة الدفترية		الإطفاء المتراكم		التكلفة	
	دينار	فلس	دينار	فلس	دينار	فلس
رخصة وساطة مالية	120000	000	80000	000	200000	000

8- الأصول الثابتة

يتألف هذا البند مما يلي

الأثاث و المفروشات	7548	899	3450	000	10998	899
الأجهزة و المعدات	36701	179	37653	552	74354	731
ديكورات المكتب	55589	150	20934	000	76523	150
المجموع	99839	228	62037	552	161876	780

9- المصاريف الإدارية و العمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	دينار	فلس
م. صندوق حماية المستثمر	4955	260
م. ضريبة الدخل	2060	548
م. مساهمة الشركة / الضمان الاجتماعي	6329	400
م. رسوم عضوية وساطة السوق	7050	000
م. رسوم واشتراكات ورخص مهن	1962	400
رسوم مدفوعة لمركز إيداع الأوراق المالية	3450	000
اشتراك صحف ومجلات	60	000
مصاريف عمولة متفرقة لمركز الإيداع	3040	460
م. مياه وكهرباء	2075	360
م. برق وبريد وهاتف	3795	180
إيجارات	56673	856
م. ضريبة المعارف	804	320
م. تنظيفات	4	550
م. صيانة عامة	7234	444
م. دعاية و اعلان	347	250
م. قرطاسية	1767	950
علب حبر للأجهزة	1796	451
م. مطبوعات	2482	000
م. ضيافة	943	060
أتعاب محاماة	2000	000
اتعاب تدقيق - ابراهيم العباسي وشركاه	492	000
اتعاب تدقيق - مالك جرار	2000	000
اتعاب ودراسات - تكليف هيئة الاوراق المالية - مالك جرار	1500	000
م. أدوات مطبخ	11	500
فروقات الحوالات بالفلسات	3	180
مواصلات	954	250
طوابع	12	000
غرامات مدفوعة لهيئة الأوراق المالية	12250	000
بدل تدريب موظفين	1058	000
تأمين صحي	1770	687
أخطاء تداول	418	801
غرامات ضمان اجتماعي	40	000
غرامات ضريبة الدخل	109	730
غرامات وفروقات اسعار مدفوعة لمركز الايداع	1841	500
	<u>131294</u>	<u>137</u>

10 - استهلاك الموجودات الثابتة

يتألف هذا البند مما يلي :

استهلاك الاثاث والمفروشات	2550	000
استهلاك الالات والاجهزة	26259	552
استهلاك الديكورات	16206	000
المجموع	<u>45015</u>	<u>552</u>