

الرقم 2016/52/2 ب

التاريخ: 11/1/2016

السادة: بورصة عمان المحترمين

الموضوع: الميزانية العمومية كما بتاريخ 2016/12/31

تحية واحترام وبعد،،
بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق طية الميزانية العمومية لشركة الصقر العربي لبيع وشراء
الأوراق المالية كما بتاريخ 2015/12/31 .

وتفضلو بقبول فائق الاحترام

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية

المرفقات
الميزانية كما بتاريخ 2015/12/31 (النسخة الاصلية)

بورصة عمان
الدارة الإدارية والمالية
البيانات
١١ يناير ٢٠١٦
أحمد بن التماسيل
رئيس الإدارة
٥٥
الجهة المختصة: المدير العام

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 2015

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية

كما في 31 كانون الاول 2015

وتقرير المحاسب القانوني المستقل

فهرس المحتويات

الصفحة

4	تقرير المحاسب القانوني المستقل
5	قائمة المركز المالي
6	قائمة الدخل الشامل
7	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
8	قائمة التدفقات النقدية
9	ابصاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

1012 16 01

إلى الشركاء في
شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015 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 إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو 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 أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد 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، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

الرأي:

برأينا إن 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 2015 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة توكيدية:

يوجد قضايا مقامة من الشركة لمواجهة الغير بقيمة 650,000 دينار وقد صدرت أحكام قضائية قطعية بها لصالح الشركة حسب رد المحامي.

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.

أمور أخرى:

- بلغت خسائر الشركة التابعة نسبة 83% من رأسمالها وحسب نص المادة (75 - ب) من قانون الشركات إذا بلغت خسائر الشركة ثلاث أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة الدولية المعتمدة على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين.
- كما تم بناءً على قرار هيئة الأوراق المالية بتاريخ 27 تموز 2010 إيقاف الشركة عن التداول لذلك لم تمارس الشركة أعمالها منذ تاريخ إيقافها مما أدى إلى توقف إيرادات الشركة وزيادة خسائرها وبعد ذلك مؤشراً على صعوبة قدرة الشركة على مزاولة أعمالها مستقبلاً.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه
محاسبون قانونيون
أحمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 14 كانون الثاني 2016

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي

2014	2015	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
181	336		النقد والنقد المعادل
565,993	524,204	4	ذمم عملاء وساطة
20,853	15,971	5	أرصدة مدينة أخرى
587,027	540,511		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
55,390	55,390		تأمينات كفالات
25,000	25,000	6	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
20,108	15,468	7	موجودات غير ملموسة
101,372	18,086	8	ممتلكات ومعدات
201,870	113,944		مجموع الموجودات غير المتداولة
788,897	654,455		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
35,938	30,243	9	ذمم دائنة عملاء وساطة
19,166	18,714		ذمة الشركة الام
173,956	175,783	10	أرصدة دائنة أخرى
229,060	224,740		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
2,500,000	2,500,000		رأس المال المصرح به
2,500,000	2,500,000		رأس المال المدفوع
5,201	5,201		إحتياطي إجباري
(1,945,364)	(2,075,486)		الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
559,837	429,715		صافي حقوق الملكية
788,897	654,455		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل

2014	2015	ايضاح
دينار أردني 4,957	دينار أردني 1,771	
(43,190)	(41,392)	
(113,401)	(40,327)	11
-	(46,536)	
(151,634)	(126,484)	
-	-	
-	-	
(151,634)	(126,484)	

إيرادات أخرى
إستهلاكات وإطفاءات
المصاريف الإدارية والعمومية
خسائر الاستغناء عن الممتلكات والمعدات
خسارة السنة
بنود الدخل الشامل الاخر:
خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

الصافي	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي الاجباري	راس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
559,837	(1,945,364)	5,201	2,500,000	للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015
(3,638)	(3,638)	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
556,199	(1,949,002)	5,201	2,500,000	تعديلات سنوات سابقة
(126,484)	(126,484)	-	-	الرصيد المعدل في 1 كانون الثاني 2015
429,715	(2,075,486)	5,201	2,500,000	خسارة السنة
				الرصيد في 31 كانون الاول 2015
679,753	(1,825,448)	5,201	2,500,000	للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014
31,718	31,718	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2014
711,471	(1,793,730)	5,201	2,500,000	تعديلات سنوات سابقة
(151,634)	(151,634)	-	-	الرصيد المعدل في 1 كانون الثاني 2014
559,837	(1,945,364)	5,201	2,500,000	خسارة السنة
				الرصيد في 31 كانون الاول 2014

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
(151,634)	(126,484)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة السنة قبل الضريبة
		التعديلات :
43,190	41,390	الاهتلاكات والاطفاءات
31,718	(3,638)	تعديلات سنوات سابقة
-	46,536	خسائر الاستغناء عن ممتلكات ومعدات
		التغير في بنود رأس المال العامل
10,852	41,789	ذمم عملاء الوساطة المدينة
50,639	(452)	ذمة الشركة الام
(7,685)	4,882	أرصدة مدينة أخرى
(4,191)	(5,695)	ذمم عملاء الوساطة الدائنة
27,292	1,827	أرصدة دائنة أخرى
<u>181</u>	<u>155</u>	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
<u>181</u>	<u>155</u>	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
-	181	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2015
<u>181</u>	<u>336</u>	النقد والنقد المعادل في 31 كانون الاول 2015

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية بتاريخ 16 كانون الثاني 2005 وسجلت في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (9591) برأسمال قدرة 2,500,000 دينار أردني .

ومن أهم 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 الولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة.

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات التي تم إتباعها في السنة السابقة.

إن الدينار الاردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إقرار القوائم المالية من قبل هيئة المديرين في جلستها المنعقدة بتاريخ 16 أذار 2016 وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة.

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

3- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015، متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014، باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول إعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ 1 كانون الثاني 2014 وهي كما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (32) عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.

- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (10) و(12) القوائم المالية الموحدة والافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (27) القوائم المالية المستقلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (36) التدني في الموجودات - الافصاحات حول المبالغ المسنودة للموجودات غير المالية.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (39) تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط.

- التفسير رقم (21) الجبايات.

- التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام 2010-2012.

- التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام 2011-2013.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) الادوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) الادوات المالية الافصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل 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.

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالنكلفة بعد تنزيل المتراكم المقتطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخضمها من المتراكم المقتطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الايرادات .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الاستثمارات في أسهم الشركات لاغراض المتاجرة، وان الهدف من الاحتفاظ بها هو تحقيق الارباح من تقلبات الاسعار السوقية قصيرة الاجل او هامش ارباح المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة عند الشراء (تفيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) وبعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم اخذ الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل، ويتم قيد الارباح الموزعة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر، الاسهم استثمار استراتيجية في أسهم الشركات لاغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لاغراض المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر بالقيمة العادلة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم اخذ الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بادوات الملكية المبيعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل.

لاتخضع هذه الموجودات لاختبار التدني، ويتم قيد الارباح الموزعة في قائمة الدخل عند اقرارها من الهيئة العامة للمساهمين.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع او شراء الموجودات المالية).

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

القيمة العادلة

إن أسعار الاغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات المالية التي لها اسعار سوقية. في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها :-

- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لادارة مالية مشابهة لها الى حد كبير.
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية، وفي حال وجود ادوات مالية يتعثر قياس قيمتها بشكل يعتمد

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها انفراديا او على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني.

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي تم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيّد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها، اما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة اخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالتكلفة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على اساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة او لفترة غير محددة، ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل، اما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم قيد اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

لا يتم رسلة الموجودات غير الملموسة الناتجة داخليا في الشركة ويتم قيدها في قائمة الدخل في نفس السنة الحالية.

يتم مراجعة اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم اجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.

نسبة الاطفاء المقدرة بالسنوات

5

5

موجودات غير ملموسة

برامج الحاسب الالي

رخصة الوساطة المالية

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم واية خسارة تدريجية متراكمة، ويتم اهتلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية، ويتم قيد مصروف الاهتلاك في قائمة الدخل:

أثاث ومفروشات وديكورات	10 %
اجهزة ومعدات مكتبية	10 %

يتم احتساب اهتلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون هذه الممتلكات والمعدات جاهزة للاستخدام للاغراض المنوي استعمالها، عندما يقل المبلغ الممكن استردادها من اي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجيل قيمة التذني في قائمة الدخل. يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، فاذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقا يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات. تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او شطب اي من الممتلكات والمعدات، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل. يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

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

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 الربح المعدل .

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

تحويل العملات الاجنبية

تم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل الشامل.

المخصص

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لاجداث سابقة ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم مراجعة المخصصات المقطوعة بتاريخ البيانات المالية لتعديل قيمتها وبما يتفق واخر المعلومات المتوفرة لدى الادارة.

مخصص تدني المدينون

يتم قيد مخصص تدني للمدينين عندما يكون هناك دليل موضوعي بان الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل او جزء من المبالغ المطلوبة، ويحتسب هذا المخصص على اساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد، حيث تقوم الشركة باحتساب مخصص تدني المدينين بناء على اسس وفرضيات معتمدة وموافق عليها من قبل هيئة المديرين حسب اعمار الذمم كما في تاريخ القوائم المالية.

تحقق الايرادات والاعتراف بالمصاريف

- يتم إثبات الايرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية للقياس بصورة موثوقة.

- يتم إثبات الايرادات الاخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

- يتم الاعتراف بالمصاريف وفقا لمبدأ الاستحقاق.

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واحكام واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة، وهذه التقديرات والاجتهادات تؤثر ايضا على الايرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من ادارة الشركة بشكل خاص القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التنقين وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر من قبل الادارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها والاعتراف بالفروقات الناجمة عنها في الفترة التي يتم التعديل فيها والفرقات المستقبلية التي يمكن

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

-4 ذمم عملاء الوساطة

2014	2015
دينار أردني	دينار أردني
1,281,993	1,243,843
(716,000)	(719,639)
<u>565,993</u>	<u>524,204</u>

ذمم عملاء الوساطة
المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
الصافي

-5 أرصدة مدينة أخرى

2014	2015
دينار أردني	دينار أردني
186	186
2,776	2,776
16,821	11,939
1,070	1,070
<u>20,853</u>	<u>15,971</u>

تأمينات مستردة
أمانات ضريبة الدخل
ذمم مدينة أخرى
أمانات بنكية
المجموع

-6 المساهمة في صندوق ضمان التسوية

يمثل هذا الرصيد قيمة المساهمة النقدية المترتبة على الشركة وفقاً لمتطلبات مركز ايداع الاوراق المالية لصالح صندوق ضمان التسوية.

-7 موجودات غير ملموسة

المجموع	برامج الحاسوب	رخصة الوساطة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
246,400	46,400	200,000
<u>246,400</u>	<u>46,400</u>	<u>200,000</u>
226,292	26,293	199,999
4,640	4,640	-
<u>230,932</u>	<u>30,933</u>	<u>199,999</u>
<u>15,468</u>	<u>15,467</u>	<u>1</u>
<u>20,108</u>	<u>20,107</u>	<u>1</u>

التكلفة
الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
الرصيد في 31 كانون الاول 2015
الإطفاء
الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
إضافات
الرصيد في 31 كانون الاول 2015
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2015
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2014

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

8- الممتلكات والمعدات

المجموع	أجهزة مكتبية	اثاث وديكورات	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
385,594	139,152	246,442	<u>التكلفة</u>
(208,890)	-	(208,890)	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
<u>176,704</u>	<u>139,152</u>	<u>37,552</u>	حذوفات
			الرصيد في 31 كانون الاول 2015
284,220	125,881	158,339	<u>الإطفاء</u>
36,752	12,107	24,645	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
(162,354)	-	(162,354)	إضافات
<u>158,618</u>	<u>137,988</u>	<u>20,630</u>	حذوفات
<u>18,086</u>	<u>1,164</u>	<u>16,922</u>	الرصيد في 31 كانون الاول 2015
<u>101,372</u>	<u>13,271</u>	<u>88,101</u>	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2015
			القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2014

9- ذمم عملاء الوساطة الدائنة

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
31,563	26,181	شيكات قديمة مستحقة
4,375	4,062	ذمم عملاء وساطة دائنة
<u>35,938</u>	<u>30,243</u>	المجموع

10- أرصدة دائنة أخرى

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
138,745	138,449	مصاريف مستحقة
8,993	8,724	أمانات ضريبة الدخل المستحقة
14,596	16,298	أمانات الضمان الاجتماعي المستحقة
11,622	11,622	ذمم دائنة أخرى
-	690	مخصص بدل إجازات مستحقة
<u>173,956</u>	<u>175,783</u>	المجموع

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

		<u>المصاريف الادارية والعمومية</u>		-11
2014	2015			
دينار أردني	دينار أردني			
9,100	12,455	الرواتب والاجور		
1,071	1,113	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي		
113	208	تأمين صحي		
49,951	-	إيجارات		
208	304	بريد وهاتف وانترنت		
2,815	2,085	رسوم واشتراكات		
4,495	2,592	مياه وكهرباء		
40,773	10,100	اتعاب مهنية		
65	312	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر		
473	1,729	مواصلات وتنفلات		
1,239	1,281	صيانة عامة		
-	690	مصاريف إجازات		
462	921	متنوعة		
46	73	فوائد وعمليات		
440	-	ديون معدومة		
2,150	6,464	رسوم قضائية		
<u>113,401</u>	<u>40,327</u>	المجموع		

التزامات محتملة -12

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل بكفالة بنكية لصالح مركز إيداع الاوراق المالية بمبلغ 200,000 دينار أردني وتأميناتها 53,890 دينار أردني.

رد محامى الشركة -13

على الشركة بتاريخ المركز المالي قضايا عمالية بمبلغ 12,000 دينار .

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الاوراق المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

14- 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 ان معظم الادوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفاه، فإن حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الاخر للادارة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسعة جيدة.

مخاطر أسعار العملات الاجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب بقيمة الادوات المالية بسبب تقلبات اسعار العملات الاجنبية، حيث ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني، وبعضها بالدولار الامريكي فان حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في اسعار صرف العملات الاجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الاسهم

تنتج مخاطر اسعار الاسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الاسهم تعمل الشركة على ادارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وادارة الموجودات والمطلوبات وموائمة اجالها.

15- ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب ارقام سنة المقارنة للتلائم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية.