

التاريخ: 2019/7/29

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في تاريخ 2019/6/30

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم طية نسخة من البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لشركة إجازة للاستثمارات المالية وشركاتها التابعة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة إجازة للاستثمارات المالية



الحسين

نسخة / السادة بورصة عمان
نسخة / السادة مركز ايداع الاوراق الماليه

بورصة عمان
الدفتر الاداري والماليه
الديوان

٢٩ تمز ٢٠١٩

3617

الرقم التسلسلي: 31088

رقم الملف: 31088

الجهة المختصة: 31088

شركة إجادة للإستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

وشركاتها التابعة (المجموعة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

كما في 30 حزيران 2019

شركة إجادة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

3_1	تقرير المراجعة
4	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019
9_8	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

1012 19 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة إجادة للاستثمارات المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة إجادة للاستثمارات المالية مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة كما في 30 حزيران 2019 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ :

- 1- قامت المجموعة خلال عام 2011 برسلة الفوائد البنكية وغرامات التأخير التي ظهرت في قائمة المركز المالي لعام 2011 بمبلغ 734,160 دينار على حساب موجودات تحت التجهيز علماً أن هذه الموجودات تمثل أراضي تحت التطوير والإفراز ولا تدخل ضمن تعريف الأصل المؤهل لأغراض رسلة الفوائد حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (23) تكاليف الاقتراض. إضافة إلى ذلك إن فوائد التأخير لا يجوز رسملتها مما يعد مخالفة للمعيار المذكور أعلاه فيما لو تم الاعتراف بها لأدت إلى زيادة خسائر المجموعة المتراكمة بنفس المبلغ. كما أنه تم إعاءة تصنيفها من إدارة المجموعة في قائمة المركز المالي من حساب موجودات تحت التجهيز إلى حساب الأرصدة المدينة الأخرى وهي لا تزال مخالفة للمعيار المذكور أعلاه.
- 2- يقل مخصص تدني الذمم المدينة بمبلغ 464,308 دينار عن المخصص المطلوب مما أدى إلى تخفيض خسائر الفترة بنفس المبلغ وعدم إظهار ذمم عملاء الوساطة المدينة بصافي القيمة القابلة للتحصيل كما في 30 حزيران 2019 .
- 3- لم تقم المجموعة بإعادة تقييم الاستثمارات العقارية كما في 30 حزيران 2019.

4- تقل خسائر المجموعة المتراكمة بمبلغ 1,198,468 دينار وكما يلي :

- أ. تقل بمصروف الفوائد البنكية وغرامات التأخير التي تم رسملتها على حساب موجودات تحت التجهيز كما هو وارد في اساس الاستنتاج المتحفظ رقم (1) البالغ رصيدها مبلغ 734,160 دينار
 - ب. تقل بمصروف فرق مخصص تدني الذمم المدينة حسب متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) وكما هو وارد في اساس الاستنتاج المتحفظ رقم (2)، البالغ مبلغ 464,308 دينار.
- ولو تم الاعتراف بهما كمصاريف في قائمة الدخل الشامل لأدت إلى زيادة خسائر المجموعة المتراكمة إلى مبلغ 3,075,039 دينار وأدت أيضاً إلى تجاوز خسائرها المتراكمة رأس مال الشركة المدفوع بمبلغ 575,039 دينار مما يتطلب ذلك من إدارة المجموعة توفيق اوضاعها حسب احكام المادة 266 من قانون الشركات الأردني المعمول به.

أن المطلوبات المتداولة للمجموعة أكبر من موجوداتها المتداولة أخذين بعين الاعتبار ما ورد في الفقرة (أ+ب) المشار اليها أعلاه في (تحفظ 4) كما أن المجموعة غير قادرة على مواجهة التزاماتها قصيرة الأجل.

هذه الأحداث تؤثر بشكل كبير حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وقد قامت إدارة المجموعة بوضع خطة مستقبلية للبدء بمعالجة ما سبق .

أمور أخرى

1- أمور أخرى تخص (الشركات التابعة):

أ. شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية

- بناء على قرار هيئة الأوراق المالية بتاريخ 27 تموز 2010 إيقاف الشركة عن التداول فإن الشركة لم تمارس أعمالها منذ تاريخ إيقافها مما أدى إلى توقف إيرادات الشركة وزيادة خسائرها ويعد ذلك مؤشراً على صعوبة قدرة الشركة على مزاولة أعمالها مستقبلاً وتسديد التزاماتها قصيرة الأجل.
- بلغت خسائر الشركة نسبة 89% من رأسمالها وحسب نص المادة (75 - ب) من قانون الشركات إذا بلغت خسائر الشركة ثلاثة 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.

ب. شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية

- لم تمارس الشركة نشاطها التجاري منذ عام 2010 مما أدى إلى توقف إيرادات الشركة وزيادة خسائرها ويعد ذلك مؤشراً على صعوبة قدرة الشركة على مزاولة أعمالها مستقبلاً.
- تجاوزت خسائر الشركة رأسمالها المدفوع مما يتوجب تصفيتها حسب متطلبات أحكام المادة (75 ب) من قانون الشركات الأردني رقم 22 لسنة 1997 والقوانين المعدلة له إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس مالها لمعالجة الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق المعتمدة، على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية عن نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين.

- ج. وافق معالي وزير الصناعة والتجارة والتموين بتاريخ 21 أيار 2014 على قرار الهيئة العامة للمجموعة بخصوص تخفيض رأس مال المجموعة بقيمة 3,125,000 دينار من إجمال الخسائر المتراكمة للمجموعة ولقد تم اتخاذ الإجراءات القانونية لدى الجهات الرسمية في الشركة الأم ولم تستكمل تلك الإجراءات في الشركات التابعة التالية :
- شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية.
- شركة الصقر لبيع وشراء الأوراق المالية.

الاستنتاج :
بناءً على مراجعتنا وباستثناء اثر ما ذكرناه اعلاه لم تسترّع انتباهنا أية أمور أخرى تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

عن شركة العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 14 تموز 2019

شركة إجادة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2019

(مراجعة غير مدققة)

31 كانون الأول 2018	30 حزيران 2019	إيضاح	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
495,140	464,308		ذمم عملاء الوساطة المدينة
4,206	4,206		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
816,953	818,313		أرصدة مدينة أخرى
1,316,299	1,286,827		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
25,000	25,000		صندوق ضمان التسوية
15,452	15,452	5	إستثمارات عقارية - بالكلفة
650,000	650,000		الشهرة
1,115	302		الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,181	2		موجودات غير ملموسة
692,748	690,756		مجموع الموجودات غير المتداولة
2,009,047	1,977,583		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
57,353	56,772		الذمم الدائنة وشيكات مؤجلة الدفع
1,062,544	1,076,248		أرصدة دائنة أخرى
1,119,897	1,133,020		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
3,500,000	3,500,000		رأس المال المصرح به
2,500,000	2,500,000		رأس المال المدفوع
100,034	100,034		إحتياطي إجباري
121,100	121,100		إحتياطي إختياري
(1,831,984)	(1,876,571)		الخسائر المتراكمة نهاية الفترة / السنة
889,150	844,563		صافي حقوق الملكية
2,009,047	1,977,583		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة إجادة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019

(مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(50,319)	(44,587)	المصاريف الادارية والعمومية
(50,319)	(44,587)	خسارة الفترة

شركة إجادة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	الخسائر المتراكمة	الصافي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
					للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019
2,500,000	100,034	121,100	(1,831,984)	889,150	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
-	-	-	(44,587)	(44,587)	خسارة الفترة
2,500,000	100,034	121,100	(1,876,571)	844,563	الرصيد في 30 حزيران 2019
					للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018
2,500,000	100,034	121,100	(1,749,586)	971,548	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
-	-	-	(50,319)	(50,319)	خسارة الفترة
2,500,000	100,034	121,100	(1,799,905)	921,229	الرصيد في 30 حزيران 2018

شركة إجابة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019

(مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	
(50,319)	(44,587)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة الفترة
		التعديلات :-
5,619	1,992	الإهلاكات والإطفاءات
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
3,501	30,832	ذمم عملاء الوساطة المدينة
(1,509)	(1,360)	أرصدة مدينة أخرى
(963)	(581)	الذمم الدائنة والشيكات مؤجلة الدفع
44,775	13,704	أرصدة دائنة أخرى
<u>1,104</u>	<u>-</u>	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
1,104	-	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
-	-	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
<u>1,104</u>	<u>-</u>	<u>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة</u>

شركة إجادة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة إجادة للاستثمارات المالية كشركة مساهمة عامة بتاريخ 8 تشرين الاول 1995 وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات تحت الرقم (296) في وزارة الصناعة والتجارة .

ومن أهم غايات الشركة مايلي:-

- وكالات تجارية.
- شراء وبيع الاسهم والسندات والاوراق المالية لصالح الشركة.
- استثمار في المشاريع التجارية والمالية.
- استثمار الاموال بما يخدم مصلحة الشركة وفقا للقوانين والانظمة النافذة.
- استشارات ضريبية.

* تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 14 تموز 2019 وهذه القوائم لا تتطلب موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2- أساس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 القوائم المالية المرحلية.
- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب المبالغ لا قرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.
- إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا للمعايير الدولية.
- لاعداد التقارير المالية يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2018 كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019 كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة والتي تم اجراءها في نهاية السنة.

*** أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب ارقام فترة المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع ارقام الفترة الحالية .

شركة إجادة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

3- السياسات المحاسبية الهامة

- إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 وفقا لمعيار الدولي رقم 34 يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضا من الادارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.
- تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات العامة المستخدمة في اعداد القوائم المالية ضمن الايضاح رقم 4.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في اخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018.

4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك اية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغيرات في المبالغ المدرجة في القوائم السنوية عن عام 2017

5- إستثمارات عقارية - بالكلفة *

30 حزيران 2019	31 كانون الأول 2018
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
15,452	15,452
<u>15,452</u>	<u>15,452</u>

أرض النصر / القويسمة
المجموع

* تم إعادة تقييم الاراضي المملوكة للشركة من قبل مخمن عقاري حيث بلغت القيمة العادلة بمبلغ (165,069) دينار وذلك حسب اخر تقييم لعام 2013.