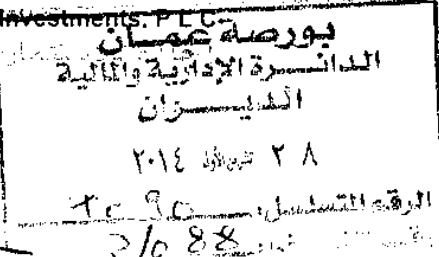




E J A D A

For Financial Investments P.L.C.

شركة استثمار



التاريخ : 2014/10/29

السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

الموضوع : القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للربع الثالث لعام 2014

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طيه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة لشركة إجادة للاستثمارات المالية وشركاتها التابعة للتسعة شهور المنتهية في 2014/9/30 .

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام،،،

المدير العام

محمد ذياب

نسخة/ للملف

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2014

شركة إجادة للإستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدود

وشركاتها التابعة (المجموعة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
10-6	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

1012 14 07

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة اجادة للاستثمارات المالية مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة كما في 30 ايلول 2014 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية / معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً الى 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. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكنا 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 .

اساس الاستنتاج المتحفظ :

- 1- تم رسملة فوائد القرض ورسوم رهن الارض البالغة 694,533 ديناراً على قيمة الارض وعند بيع هذه الارض تم الاعتراف بفوائد القرض ورسوم الرهن ضمن الحسابات المدينة المتنوعة مما أدى الى تخفيض خسائر الشركة بنفس المبلغ.
- 2- يقل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 534,405 ديناراً عن المخصص الواجب أخذه للديون المشكوك في تحصيلها مما أدى الى تخفيض خسائر الشركة بنفس المبلغ وتعتقد ادارة الشركة بان المخصص كاف لوجود قضايا مرفوعة من الشركة على اصحاب هذه الذمم.
- 3- ان شركة الصقر المربي لبيع وشراء الاوراق المالية (الشركة التابعة) متوقفة عن التداول منذ تاريخ 27 تموز 2010 بناءً على قرار هيئة الاوراق المالية

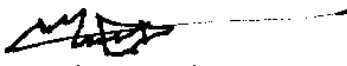
الاستنتاج :

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.

أمر آخر:

تم تخفيض راس مال الشركة بمبلغ 3,125,000 دينار اردني لاطفاء جزء من اجمالي الخسائر المدورة بناءً على اجتماع الهيئة العامة غير العادي (انظر ايضاح رقم 3).

العباسي وسمان وشركاهم


احمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

20 تشرين الاول 2014
عمان - الاردن

شركة إجابة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة

31 كانون الأول 2013	30 أيلول 2014	إيضاح
دينار اردني	دينار اردني	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
24,796	2,475	النقد والنقد المعادل
7,950	-	شيكات برسم التحصيل
576,843	574,693	ذمم مدينة
1,177	2,990	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
2,683	3,203	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
832,770	877,558	حسابات مدينة متنوعة
1,446,219	1,460,919	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
49,769	37,347	إستثمارات عقارية
-	15,300	إستثمارات في شركات تابعة - تحت التصفية
650,000	650,000	شهرة
25,039	21,269	موجودات غير ملموسة
142,966	113,385	ممتلكات ومعدات - بالصفائي
867,774	837,301	مجموع الموجودات غير المتداولة
2,313,993	2,298,220	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
-	32,733	بنوك دائنة (سحب على المكشوف)
88,629	29,593	ذمم دائنة وأوراق دفع
654,782	773,461	حسابات دائنة متنوعة
743,411	835,787	مجموع المطلوبات المتداولة
743,411	835,787	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
5,625,000	2,500,000	رأس المال المصرح به والمدفوع
94,833	94,833	إحتياطي إجباري
121,100	121,100	إحتياطي إختياري
(4,278,204)	(1,253,500)	خسائر متراكمة في نهاية السنة
1,562,729	1,462,433	
7,853	-	حقوق غير المسيطرين
1,570,582	1,462,433	صافي حقوق الملكية
2,313,993	2,298,220	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها "

شركة إجادة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة

30 ايلول 2014 دينار اردني	
142,445	إيراد بيع اراضي
(284,608)	مصاريف إدارية وعمومية
522	صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
6,419	إيرادات أخرى
<u>(135,220)</u>	خسارة السنة
	<u>العائد الربح:</u>
(135,220)	مساهمي الشركة
-	حقوق غير المسيطرين
<u>(135,220)</u>	المجموع
	<u>الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة</u>
2,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>(0.054)</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها "

شركة إجابة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	خسائر متراكمة	مجموع حقوق حملة الأسهم	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2014						
5,625,000	94,833	121,100	(4,278,204)	1,562,729	7,853	1,570,582
(3,125,000)	-	-	3,125,000	-	-	-
-	-	-	34,924	34,924	-	34,924
-	-	-	-	-	(7,853)	(7,853)
-	-	-	(135,220)	(135,220)	-	(135,220)
2,500,000	94,833	121,100	(1,253,500)	1,462,433	-	1,462,433
الرصيد في 1 كانون الثاني 2014						
تخفيض رأس المال						
تعديلات سنوات سابقة						
استثمارات في شركات تحت التصفية						
الخسارة والخسارة الشاملة للفترة						
الرصيد في 30 أيلول 2014						

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها "

شركة إجادة للاستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة

30 أيلول 2014 دينار اردني	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(135,220)	خسارة الفترة
33,378	إستهلاكات وإطفاءات
11,744	تعديلات سنوات سابقة
<u>(90,098)</u>	الخسارة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
	<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
7,950	شيكات برسم التحصيل
(520)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
2,150	ذمم مدينة
(1,813)	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
(44,788)	حسابات مدينة متنوعة
(59,036)	ذمم دائنة وأوراق دفع
118,679	حسابات دائنة متنوعة
<u>(67,476)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
12,422	التغير في الاستثمارات عقارية
<u>12,422</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
32,733	سحب على المكشوف
<u>32,733</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
<u>(22,321)</u>	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
24,796	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2014
<u>2,475</u>	النقد والنقد المعادل في أيلول 2014

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها "

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

1. معلومات عامة

شركة إجادة للاستثمارات المالية (الصقر للاستثمار والخدمات المالية سابقا) – الشركة الأم:

سجلت شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت الرقم 296 بتاريخ 8 تشرين الأول 1995 ورأس مال مصرح به 5,500,000 دينار أردني والمدفوع 2,750,000 دينار اردني، وبتاريخ 20 أيار 2007 عقدت الهيئة العامة للشركة اجتماعا غير عاديا وقامت بزيادة رأس مال الشركة ليصبح 4,125,000 دينار أردني مقسمة على 4,125,000 سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم / سهم وذلك عن طريق الإكتتاب الخاص لكل مساهم بالشركة، وقد استكملت الشركة إجراءات تسجيل اسهم الزيادة في رأسمالها البالغة 2,750,000 سهم بتاريخ 13 شباط 2008 لدى مركز ايداع الاوراق المالية، وبتاريخ 27 شباط 2010 قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس المال ليصبح 12,000,000 دينار اردني عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة ولم يتم استكمال اجراءات زيادة رأس المال في وزارة الصناعة والتجارة لغاية نهاية عام 2010، وبتاريخ 11 كانون الأول 2011 تمت الموافقة على تغطية ما مجموعة 1,500,000 سهم من اسهم الزيادة في رأس المال عن طريق دخول شركتين ، شركة الزوايا الأربعة بحصة 750,000 سهم وشركة مساكن الأردن بحصة 750,000 سهم هذا وقد تم تسجيل الزيادة لدى مركز ايداع الاوراق المالية بتاريخ 8 كانون الثاني 2012 ليصبح رأس مال الشركة 5,625,000 دينار اردني، قامت الشركة بتاريخ 16 نيسان 2012 بتغيير اسم الشركة ليصبح شركة إجادة للاستثمارات المالية بدلا من شركة الصقر للاستثمار والخدمات المالية.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية – الأردن.

ومن أهم غليات الشركة:

- شراء وبيع الأسهم والسندات والأوراق المالية لصالح الشركة.
- الإستثمار في المشاريع التجارية والمالية.
- الاستشارات المالية والضريبية والوكالات التجارية.
- إقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

شركة إجادة للإستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية – شركة تابعة:

تأسست شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية بموجب قانون الشركات الأردني رقم 22 لسنة 1997 وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم 9591 بتاريخ 16 كانون الثاني 2005 وبرأس مال مسجل مقداره 500,000 دينار أردني وقد تم زيادة رأس المال بتاريخ 24 تموز 2005 ليصبح 1,000,000 دينار أردني، وقامت الشركة كذلك بزيادة رأس مالها في اجتماعها غير العادي المنعقد في 3 أيلول 2006 بمبلغ 1,500,000 دينار أردني ليصبح رأس مال الشركة المسجل والمدفوع 2,500,000 دينار أردني، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة الأم فيها 100% من رأس المال المسجل والمدفوع.

ومن أهم غايات الشركة:

إن النشاط الرئيسي للشركة يتمثل في تقديم خدمات الوساطة المالية لعملائها في سوق عمان المالي.

شركة الصقر العربي للإسكان والإستثمار – شركة تابعة:

تأسست شركة الصقر العربي للإسكان والإستثمار بموجب قانون الشركات رقم 22 لسنة 1997 وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم 13771 بتاريخ 21 شباط 2007 برأس مال مسجل مقداره 30,000 دينار أردني، حيث بلغت نسبة مساهمة الشركة الأم فيها 51% من رأس المال المسجل والمدفوع.

ومن أهم غايات الشركة:

- المساهمة بشركات أخرى.
- إستثمار الأموال لتنفيذ غايات الشركة.
- تملك الأراضي لتنفيذ غايات الشركة.
- عقد الإتفاقيات التي ترى فيها الشركة تحقيقاً لغاياتها.
- إقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

شركة إجادة للإستثمارات المالية
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة ميثاق الثانية للإستثمارات العقارية – شركة تابعة تحت التصفية:

تأسست شركة ميثاق الثانية للإستثمارات العقارية بموجب قانون الشركات الأردني رقم 22 لسنة 1997 وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم 20741 بتاريخ 25 كانون الثاني 2010 برأس مال مصرح به قدره 10,000 دينار أردني والمدفوع منه 5,000 دينار أردني وتبلغ نسبة مساهمة الشركة الأم فيها 100% من رأس مال الشركة المسجل والمدفوع.

ومن أهم غايات الشركة:

- تملك الأراضي التجارية والسكنية والصناعية والزراعية لتنفيذ غايات الشركة.
- تملك وتطوير الأراضي والعقارات وفرزها وتقسيمها وتجزئتها عدا مكتب عقاري.
- إقامة الأبنية والمنشآت السكنية والتجارية والصناعية لتنفيذ غايات الشركة.
- تطوير وتحديث الأراضي الزراعية واستصلاحها وإقامة الأبنية والمنشآت عليها وإقراض الأموال اللازمة.

2. أسس إعداد القوائم المالية

أساس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2014 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية ".

تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وهي العملة الرئيسية للشركة، وتقرب المبالغ لا قرب دينار.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الأول 2013، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2014 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2014.

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

أسس توحيد القوائم المالية

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة إجادة للاستثمارات المالية والقوائم المالية للشركات التابعة في 30 حزيران 2014 .

تمتلك الشركة كما في 31 كانون الأول 2013 و 30 أيلول 2014 الشركات التابعة التالية:

<u>إسم الشركة التابعة</u>	<u>رأس المال</u>	<u>نسبة التملك</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>
شركة الصقر العربي لبيع وشراء الأوراق المالية	2,500,000	100%	وساطة
شركة الصقر العربي للإسكان والاستثمار	30,000	51%	الإسكان
شركة ميثاق الثانية للاستثمارات العقارية	5,000	100%	عقارات

تم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف السيطرة.

تم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس السنة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية .

تم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل، وفي قائمة المركز المالي الموحد كبند منفصل عن حق ملكية حملة الأسهم.

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

3. رأس المال

أولاً: بلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع 5,625,000 دينار أردني مقسمة الى 5,625,000 سهم بقيمة إسمية دينار واحد للسهم كما في 31 كانون الأول 2013 و 2012.

عقدت الهيئة العامة للمجموعة اجتماعها غير العادي بتاريخ 20 تشرين الثاني 2013 وقررت مايلي:

تخفيض رأس مال المجموعة بقيمة 3,125,000 دينار من اجمالي الخسائر المتراكمة والبالغة 3,937,301 دينار وفوضت مجلس الإدارة باتخاذ كافة الاجراءات اللازمة حيال تنفيذ القرار.

زيادة رأس المال بقيمة 1,000,000 دينار من خلال تخصيص أسهم لمستثمرين حاليين أو مستثمرين آخرين وتحديد سعر السهم بما يتفق واحكام القانون وتفويض مجلس الإدارة بتحديد آلية الزيادة.

ثانياً: وافق معالي وزير الصناعة والتجارة والتموين بتاريخ 21 ايار 2014 على قرار الهيئة العامة المشار اليه اعلاه وكمايلي:

تخفيض رأس مال الشركة بقيمة 3,125,000 دينار اردني لاطفاء جزء من اجمالي الخسائر المدورة البالغة 3,937,301 دينار اردني وفوضت مجلس الادارة باتخاذ كافة الاجراءات اللازمة حيال تنفيذ القرار.

زيادة رأس مال الشركة بواقع 1,000,000 دينار / سهم من خلال تخصيص اسهم للمستثمرين الحاليين او مستثمرين اخرين بتحديد سعر السهم بما يتفق واحكام القانون وتفويض مجلس الادارة بتحديد آلية الزيادة واتخاذ ما يلزم من قرارات.

وقد استكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 8 حزيران 2014.

4. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتلاءم وتصنيف وتبويب أرقام الفترة المالية الحالية.