

شركة إجادة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

وشركاتها التابعة ( المجموعة )

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ( مراجعة غير مدققة )

كما في 31 اذار 2021

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 31 اذار 2021
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2021
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2021
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2021
9_8	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

1012 21 02

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 31 آذار 2021 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للشهور الثلاثة 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 الموحدة 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

### أساس الاستنتاج المتحفظ :

1- قامت المجموعة خلال عام 2011 برسملة 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 رسملة 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 الإعتراف بها لأدت إلى زيادة خسائر المجموعة المترجمة بنفس المبلغ.

كما أنه تم إعادة 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 398,248 دينار عن المخصص المطلوب مما أدى إلى تخفيض خسائر الفترة بنفس المبلغ وعدم إظهار ذمم عملاء الوساطة المدينة بصافي القيمة القابلة للتحويل كما في 31 آذار 2021 .

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 18 نيسان 2021

شركة إجابة للاستثمارات المالية  
المساهمة العامة المحدودة  
وشركاتها التابعة ( المجموعة )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة  
كما في 31 اذار 2021

(مراجعة غير مدققة )

31 كانون الاول 2020	31 اذار 2021	إيضاح
دينار أردني ( مدققة )	دينار أردني ( مراجعة )	
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات المتداولة</b>		
441,392	398,248	ذمم عملاء الوساطة المدينة
2,313	2,313	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
792,580	790,692	أرصدة مدينة أخرى
<b>1,236,285</b>	<b>1,191,253</b>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
25,000	25,000	صندوق ضمان التسوية
15,452	15,452	5 إستثمارات عقارية - بالكلفة
650,000	650,000	الشهرة
1,638	1	الممتلكات والمعدات - بالصافي
2	2	موجودات غير ملموسة
<b>692,092</b>	<b>690,455</b>	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>1,928,377</b>	<b>1,881,708</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
57,140	56,309	الذمم الدائنة وشيكات مؤجلة الدفع
1,785	-	التزامات عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل
1,086,452	1,080,978	أرصدة دائنة أخرى
<b>1,145,377</b>	<b>1,137,287</b>	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
0	-	التزامات عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>مجموع المطلوبات الغير المتداولة</b>
<b>1,145,377</b>	<b>1,137,287</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>حقوق الملكية</b>		
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
(1,938,134)	(1,976,713)	الخسائر المتراكمة نهاية الفترة / السنة
<b>783,000</b>	<b>744,421</b>	<b>صافي حقوق الملكية</b>
<b>1,928,377</b>	<b>1,881,708</b>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

شركة إجادة للاستثمارات المالية  
المساهمة العامة المحدودة  
وشركاتها التابعة ( المجموعة )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة  
لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2021

(مراجعة غير مدققة)

31 آذار 2020	31 آذار 2021	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(7,962)	(29,299)	المصاريف الادارية والعمومية
99	-	فرق تقييم اسهم
(7,863)	(29,299)	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 الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2021

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	الخسائر المتراكمة	الصافي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
					<b>للسهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2021</b>
2,500,000	100,034	121,100	(1,938,134)	783,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
-	-	-	(9,280)	(9,280)	تعديلات سنوات سابقة
-	-	-	(29,299)	(29,299)	خسارة الفترة
2,500,000	100,034	121,100	(1,976,713)	744,421	الرصيد في 31 اذار 2021
					<b>للسهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2020</b>
2,500,000	100,034	121,100	(1,896,325)	824,809	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
-	-	-	(7,863)	(7,863)	تعديلات سنوات سابقة
-	-	-	(7,863)	(7,863)	خسارة الفترة
2,500,000	100,034	121,100	(1,904,188)	816,946	الرصيد في 31 اذار 2020

شركة إجادة للإستثمارات المالية  
المساهمة العامة المحدودة  
وشركاتها التابعة ( المجموعة )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة  
لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2021

(مراجعة غير مدققة )

31 اذار 2020	31 اذار 2021	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(7,863)	(29,299)	خسارة الفترة
0	1,637	التعديلات :-
	(9,280)	الاهتلاكات والإطفاءات
		تعديلات سنوات سابقة
3,045	43,144	<b>التغير في بنود رأس المال العامل</b>
7,505	1,888	ضم عملاء الوساطة المدينة
0	(831)	أرصدة مدينة أخرى
(2,588)	(5,474)	الضم الدائنة والشيكات مؤجلة الدفع
99	1,785	أرصدة دائنة أخرى
		<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
-	(1,785)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
-	(1,785)	التزامات عقود ايجار تمويلي
		<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>
(99)	-	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(99)	0	موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
-	-	<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>
-	-	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
-	-	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
-	-	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

**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 الأول 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 12 تموز 2020 وهذه القوائم لا تتطلب موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

**2- أساس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة**

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 31 اذار 2020 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 القوائم المالية المرحلية.
- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.
- إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا للمعايير الدولية.
- لأعداد التقارير المالية يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2019 كما ان نتائج الاعمال للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2020 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020 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 - لتلائم مع ارقام الفترة الحالية .

**شركة إجادة للإستثمارات 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 الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2020 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 2019

**4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات**

- لم تكن هناك اية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغيرات في المبالغ المدرجة في القوائم السنوية عن عام 2019

**5- إستثمارات عقارية - بالكلفة \***

31 كانون الأول 2020	31 اذار 2021	
دينار أردني ( مدققة )	دينار أردني ( مراجعة )	
15,452	15,452	أرض النصر / القويسمة
<b>15,452</b>	<b>15,452</b>	<b>المجموع</b>

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