

التاريخ: 2011/05/10

الإشارة: 35 /11/AI

السادة /هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

عملاً بأحكام تعليمات "إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق" الصادرة عن
هيئتك الموقرة، نرفق لكم طيه البيانات المالية للشركة وتقرير المحاسب القانوني للفترة المنتهية في
31 آذار 2011.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير المالي التنفيذي

وسام مرقه

we

الرقم المتسلسل	11
رقم المس	11
الجهة المرسلة	11
الرقم المتسلسل	11
رقم المس	11
الجهة المرسلة	11



أمـوال
إفـصـاح

البورصة
11

- نسخة السادة/ مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

- نسخة السادة/ بورصة عمان المحترمين

شركة أموال انقست المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة شركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي للتوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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 النتيجة المتحفظة

تتضمن الاستثمارات العقارية في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة مبلغ حوالي ١٧ مليون دينار يمثل القيمة المسجلة لاستثمارات عقارية قامت المجموعة بتملكها خلال عام ٢٠٠٩ من خلال تملك شركة سرا للتطوير العقاري. وتم تقدير القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية بشكل مبدئي بتاريخ التملك بهدف توزيع تكلفة شراء شركة سرا للتطوير العقاري على الموجودات والمطلوبات المتملكة بالقيمة العادلة وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية. لم تقم المجموعة بتحديد القيم العادلة لهذه الاستثمارات العقارية بشكل نهائي خلال فترة اثنا عشر شهراً من تاريخ التملك حسب متطلبات معايير التقارير المالية الدولية، علماً بوجود مؤشرات على تدني قيمة هذه الاستثمارات. هذا ولم نتمكن من تحديد أثر التدني، إن وجد، على القوائم المالية المرحلية الموحدة للمجموعة.

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ بالسيطرة على ما نسبته ٧٢٪ من رأسمال شركة أوتاد للاستثمار المساهمة العامة المحدودة. هذا ولم يتم توحيد القوائم المالية لشركة أوتاد للاستثمار المساهمة العامة المحدودة ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١، حيث تم اظهار الاستثمار في شركة أوتاد في القوائم المالية ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر، مما يتعارض مع معايير التقارير المالية الدولية.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء أثر ما ورد في الفقرتين السابقتين، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
مؤسس ومدير عام
وضاح بن هاشم عيسى
رئيس مجلس إدارته
ترخيص رقم ١١١١٨

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١١

شركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣١ آذار ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٨٩٨٣٣١٨	٩١٠٢١٨١	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	٢١٦١٤٠١٧	٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٢٦٦٨١٨٣	-	٣	موجودات مالية للمتاجرة
١٦٩١٩٩٨	٦٦٥٣٠٥٩	١١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥٧١١٥٠٢	٣٠٨٨٨٩		ذمم مدينة، صافي
-	٣٠١٦٩٥		شيكات برسم التحصيل
٣٥٨٣٩٥٨٦	٣٦٠٨٠٣٦٠		استثمارات عقارية
٥٧٠٥٦٩	٥٣٠٥٦١		أرصدة مدينة أخرى
١٥٢٤٣٢	٢٣١٨٣٦	٦	ممتلكات ومعدات، بالصادفي
١٢٦٥٧٩٤	١٢١٤٨١٦		موجودات غير ملموسة، بالصادفي
<u>٧٨٢٥٥٣٨٢</u>	<u>٧٦٠٣٧٤١٤</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
١١١٢٩٣٩١	٨٨٨٤٣٨٠		بنوك دائنة
١١٥٧٦٤٧٥	٨١٢٢٦٧١		ذمم دائنة
١٦٠٤٥٠٠	١٨٧٥٧٧٣٢	١٢	قروض
٤٥٧٧٧١	٤٥٦١٦٦	٥	مخصص ضريبة الدخل
٢٦٥٥٥٦٣	٢٩٤٣٨٠١		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
١١٦٤٨٥٠	٢٧٩٦٤٣٢	١١	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
<u>٤٣٠٢٩٠٥٠</u>	<u>٤١٩٦١١٨٢</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٢٥٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠		علاوة الإصدار
١٢٠٣٠٩٠	١٢٠٣٠٩٠		الاحتياطي الإجمالي
(٢٣٤٧٦٧٥٨)	(٢٤٦٢٦٨٥٨)		خسائر متراكمة
<u>٣٥٢٢٦٣٣٢</u>	<u>٣٤٠٧٦٢٣٢</u>		صافي حقوق الملكية
<u>٧٨٢٥٥٣٨٢</u>	<u>٧٦٠٣٧٤١٤</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أموال انفست المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاحات	العمليات المستمرة
دينار	دينار		
			الإيرادات -
٤٤٦,٥٤٩	١,٤٤٢		إيرادات عمليات وساطة
٧٢,٣٤٩	٨,٠٠٠		أتعاب إدارية واستشارية
١١٥,٦٨٧	٦٢,٠٩١		إيرادات فوائد
-	(٢٢٦,٨٧٢)	٣	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٨٠,٢٣٤)	-	٣	خسائر موجودات مالية للمتاجرة
(٢٠٠)	١٨٣		فروقات عملة
٦,٢٥٠	٢٢٧,٤٤٦	٦	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	٣٣٥,٣٩٣		إيرادات إيجار
٧,٠٩٣	٧٥,٩٧٦		أخرى
(١٥٤,٦١٣)	٤٨٣,٦٥٩		صافي الإيرادات
٧٨٦,٠٣٨	٦٢٢,٠٦٤		ينزل: مصاريف إدارية
٤٢٢,٥٨٣	٨٥٨,١٦٨		فوائد وعمولات
١,١١٣,٩٦٠	٥٩٦,٤		عمولات شراء وبيع أسهم
-	٥٨,٠٤٤		كلفة إيرادات إيجارات
١١٨,٧٦٠	٨٩,٥١٩		إستهلاكات وأطفاءات
٢,٤٤١,٣٤١	١,٦٣٣,٧٥٩		مجموع المصاريف
(٢,٥٩٥,٩٥٤)	(١,١٥٠,١٠٠)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٩٤,٨١٩)	-	٥	ضريبة الدخل
(٢,٦٩٠,٧٧٣)	(١,١٥٠,١٠٠)		خسارة الفترة من العمليات المستمرة
٤,٥٦٣,٥٥٤	-		الربح بعد الضريبة من العمليات المتوقفة
١,٨٧٢,٧٨١	(١,١٥٠,١٠٠)		(الخسارة) الربح للفترة بعد الضريبة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
١,٨٧٢,٧٨١	(١,١٥٠,١٠٠)		مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٤	(٠/٠٣)	٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(٢٠٩٥٩٥٤)	(١٥٠١٠٠)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
٤٥٦٣٥٥٤	-		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المتوقفة
١٩٦٧٦٠٠	(١٥٠١٠٠)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات -
١١٨٧٦٠	٨٩٥١٩		استهلاكات واطفاءات
(٤٨١٥١٥٧)	(١١٣٨٧)	٣	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
٢٠٠	(١٨٣)		فروقات عملة
٤٢٢٥٨٣	٨٥٨١٦٨		فوائد و عمولات بنكية
(١١٥٦٨٧)	(٦٢٠٩١)		ايراد فوائد
(٦٢٥٠)	(٢٢٧٤٤٦)		ربح بيع ممتلكات ومعدات
(٤٨٠٥١٥٣)	-		أرباح بيع شركة تابعة
			التغير في رأس المال العامل -
٣٨٧٢٨٧٨	١٠٦٥٥٥٢		موجودات مالية
(١٢١٨٤٠)	(٣٠١٦٩٥)		شيكات برسم التحصيل
(٣٣٨٠٤٢٠)	-		ذمم عملاء تمويل على الهامش
(٣٧٣٩٤٨٢)	٥٤٠٢٦١٣		ذمم مدينة
(١٢٨٧٩٠)	٤٠١٩١		ارصدة مدينة أخرى
٦٨٦١٨٨٣	(٣٤٥٣٨٠٣)		ذمم دائنة
٩٣٦٢٠١	٢٨٨٢٣٩		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
-	(٣٣٢٩٤٧٩)		ذمم جهات ذات علاقة
-	(١٦٠٥)		ضريبة دخل مدفوعة
(٣٩٣٢٦٧٤)	(٧٩٣٥٠٧)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
١١٥٦٨٧	٦٢٠٩١		ايراد فوائد
(٢٧٢٢٤٧)	(٢٤٠٧٧٥)		استثمارات عقارية
(١٠٧٠٨٠٠)	-		دفعات مقدمة على حساب شراء استثمارات
١٧٧٨٩٠٣	-		صافي النقد المتملك مع الشركة التابعة التي تم تملكها
(١٦٨٠١٩)	١٤٨١٥٠١		ممتلكات ومعدات
٣٨٣٥٢٤	١٣٠٢٨١٧		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٨٧٢٧٨١)	-		ارباح موزعة على المساهمين
(٩٣٠٠٠)	٢٧١٢٧٣٢		قرض
(٤٢٢٥٨٣)	(٨٥٨١٦٨)		فوائد و عمولات بنكية مدفوعة
(٢٣٨٨٣٦٤)	١٨٥٤٥٦٤		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٥٩٣٧٥١٤)	٢٣٦٣٨٧٤		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٧٢٦٥٧٤١)	(٢١٤٦٠٧٣)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٣٢٠٣٢٥٥)	٢١٧٨٠١	٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) عام

تأسست شركة أموال انفسست كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به قدره ٢٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد. هذا وقد تمت زيادة رأس المال ليصبح ٤٢.٥٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢ آذار ٢٠١٠ زيادة رأس المال ليصبح ٤٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة .

من أهم غايات الشركة إدارة الاستثمار والحافظ الأمين وإدارة محافظ الأوراق المالية بيعاً وشراء وإدارة صناديق الاستثمار بجميع أنواعها لحساب الشركة و/أو لحساب عملائها والغير، وأمانة الاستثمار ونشاطات مدير الإصدار وتعهّد تغطية الأوراق المالية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة و المعدلة و التفسيرات التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قامت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار. لم ينتج عن تطبيق المعيار اثر على قائمة المركز المالي الموحدة و قائمة الدخل الشامل الموحدة باستثناء إعادة تصنيف الموجودات المالية للمتاجرة للمجموعة كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: هي الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح قصيرة الاجل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار- (معدل)
لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل
موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق ادوات
حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

(٣) الموجودات المالية

فيما يلي تحليل الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) حيث تم تصنيف الموجودات المالية
للمتاجرة الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

بنود قائمة المركز المالي الموحدة:

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	
-	٢١٧ر٦١٢ر٢١٧	أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية
-	١ر٨٠٠	صناديق استثمارية
-	٢١٧ر٦١٤ر٠١٧	

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة كما في ٣١ آذار ٢٠١١.

الموجودات المالية للمتاجرة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٢ر٦٦٦ر٣٨٣	-	أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية
١ر٨٠٠	-	صناديق استثمارية
٢٢ر٦٦٨ر١٨٣	-	

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠.

شركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٢٠١١ آذار

بنود قائمة الدخل الشامل الموحدة:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
-	(٢٣٨,٢٥٩)	خسائر متحققة من موجودات مالية بالقيمة
(٥٦١٧,٤٩٨)	-	العادلة من خلال الارباح او الخسائر
-	-	خسائر متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
-	١١,٣٨٧	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة
٤,٨١٥,٥٧	-	العادلة من خلال الارباح او الخسائر
(٨٠٢,٣٤١)	(٢٢٦,٨٧٢)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة

(٤) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى أربعة قطاعات أعمال رئيسية:

- أسهم وسندات تتمثل بالمتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الايداعات والحفظ الأمين.
- خدمات استشارية وإدارة إصدارات تتمثل بتقديم استشارات وإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة بالإضافة الى ادارة الإصدارات.
- وساطة مالية تتمثل بتقديم خدمة وسيط بالعمولة لدى سوق عمان المالي.
- استثمارات عقارية تتمثل بإدارة و تأجير استثمارات عقارية.

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبني عليه المجموعة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	وساطة مالية	خدمات استشارية وإدارة إصدارات	أسهم وسندات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٨٣,٦٥٩	٣٦٥,٦٩٦	٣٣٥,٣٩٣	١,٤٤٢	٨,٠٠٠	(٢٢٦,٨٧٢)	لثلاثة اشهر المنتهية في
(٦٤,٠٠٨)	-	(٥٨,٠٤٤)	-	-	(٥٩,٦٤)	٢٠١١ آذار -
(١,٥٦٩,٧٥١)	-	-	-	-	-	نتائج القطاع
(١,٥٠٠,١٠٠)	٣٦٥,٦٩٦	٢٧٧,٣٤٩	١,٤٤٢	٨,٠٠٠	(٢٣٢,٨٣٦)	تكاليف موزعة على القطاعات
						تكاليف غير موزعة على القطاعات
						خسارة الفترة
٧٦,٠٣٧,٤١٤	٦,٣٧٩,٣٩٩	٣٦,٠٨٠,٣٦٠	٢,٧٢٣,٦١٦	٩,٢٤٠,٠٢٢	٢١,٦١٤,٠١٧	معلومات أخرى:
٤١,٩٦١,٨٨٢	٣٣,٣٦٩,٩٣٤	-	٣٠٨,٣٠٥	٨,٢٨٢,٩٤٣	-	موجودات القطاع
٨٩,٥١٩	١٩,٢٨٧	٥٠٠	٦٩,٧٣٢	-	-	مطلوبات القطاع
						الاستهلاكات والإطفاءات

شركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١

المجموع دينار	أخرى دينار	استثمارات عقارية دينار	وساطة مالية دينار	خدمات استشارية وإدارة إصدارات دينار	أسهم وسندات دينار
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ -					
٤٦٥٠,٥٤٠	٤٩٣٣,٩٨٣	-	٤٤٦,٥٤٩	٧٢,٣٤٩	(٨٠٢,٣٤١)
(١١٣,٩٦٠)	-	-	-	-	(١١٣,٩٦٠)
(١٦٦٣,٧٩٩)	-	-	-	-	-
١٨٧٢,٧٨١	٤٩٣٣,٩٨٣	-	٤٤٦,٥٤٩	٧٢,٣٤٩	(١٩١٦,٣٠١)
تكاليف موزعة على القطاعات					
تكاليف غير موزعة على القطاعات					
(خسارة) ربح الفترة					
معلومات أخرى:					
٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -					
٧٨,٢٢٥,٣٨٢	١٤,٩٥٠,٤٤٨	٢٥,٨٣٩,٥٨٦	٤,٢٥٨,٦٢١	٥٠٨,١٤٤	٢٢,٦٦٨,١٨٣
٤٣,٠٢٩,٠٥٠	٣١,٤٠١,٩٢٦	-	٤٩٧,٧٣٣	١١,١٢٩,٣٩١	-
موجودات القطاع					
مطلوبات القطاع					
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ -					
١٧٤,٢٦٩	-	-	-	-	-
١١٨,٧٦٠	-	-	-	-	-
المصاريف الرأسمالية					
الاستهلاكات					

(٥) ضريبة الدخل

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة للأعوام ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ بموجب قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ ببيع ممتلكات ومعدات بلغت صافي قيمتها الدفترية بتاريخ البيع ١,٢٥٤,٠٥٥ دينار محققة ربح بلغ ٢٢٧,٤٤٦ دينار.

شركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١

(٧) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
١٨٧٢٢٨١	(١٨٥٠١٠٠)	(خسارة) ربح الفترة (دينار)
٤٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٤	(٠/٠٣)	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

(٨) النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	
١٢٨٤٠٨٢٦	٩٨٠٢١٨١	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٥٣٤٤٠٨١	٨٨٨٤٣٨٠	ينزل: بنوك دائنة
(١٣٢٠٣٢٥٥)	٢١٧٨٠١	

يتضمن هذا البند تأميمات نقدية مقابل حسابات جاري مدين بمبلغ ٨٨٦٣٥٩٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (٣١ كانون الأول: ٨٨٦٣٥٩٥ دينار).

(٩) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالة بنكية لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ١٦٠٠٠٠ دينار (٢٠١٠: ١٢٥٠٠٠ دينار) بلغت تأميماتها النقدية ٧٥٠٣٩ دينار (٢٠١٠: ١١٢٥٦ دينار).

(١٠) حسابات مدارة لصالح العملاء/غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات لصالح الغير بمبلغ ٢٢٩١٣٦٩٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١ مقابل ١٤٠٩٣٩٧٨٦ دينار ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

شركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركات الحليفة و المساهمين الرئيسيين وأفراد عائلاتهم المقربين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات.

هذا ويتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة.

الشركات التابعة -

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	بلد التأسيس	رأس المال دينار	النسبة المئوية للملكية	
			٢٠١١	٢٠١٠
			%	%
رايات الوطن للاستشارات الإدارية	الأردن	١٠٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الماروم للتجارة والاستثمار	الأردن	٥٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة ربابنة الاستثمار للتجارة والاستثمار	الأردن	٥٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بيت التمويل الأردني	الأردن	٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بيت النقد للاستثمار	الأردن	١٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة سرا للتطوير العقاري	الأردن	٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الفلك للاستثمارات المتعددة	الأردن	١٠٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الازدهار للاستثمارات المتعددة	الأردن	٣٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة أموال للخدمات والوساطة المالية	الأردن	٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الحازمية للاستثمارات المتعددة	الأردن	١٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة رموز النجاح للاستثمارات المتعددة	الأردن	١٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة المينا للاستثمارات المتعددة	الأردن	١٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة غصن الزيتون للاستثمارات العقارية	الأردن	١٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة كنوز البحار للاستثمار	الأردن	١٠٠٠٠	١٠٠	١٠٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا-

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ٨١٠١٥٤ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ مقابل ٢١٣٥٣٤ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠.

فيما يلي تفاصيل الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة-

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	دينار	٣١ آذار ٢٠١١	دينار	مبالغ مستحقة من عضو اللجنة التنفيذية
١٥٠٦٣٥٨		١٣٢٠٨٦٣		مبالغ مستحقة من شركات مسيطر عليها من قبل مساهم رئيسي
١٨٥٦٤٠		١٩٩٧٨٣		مبالغ مستحقة من عضو مجلس الإدارة
-		٥١٣٢٤١٣		
١٦٩١٩٩٨		٦٦٥٣٠٥٩		

شركة أموال انفسست المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٦٠٥٢٢٨	٤٥٧٥٩٤
٥١٢١٤١	٢٣٣٨١٣٨
٤٧٤٨١	-
<u>١٠١٦٤٨٥٠</u>	<u>٢٧٩٦٤٣٢</u>

مبالغ مستحقة الى مساهم رئيسي وعائلته
مبالغ مستحقة إلى شركات مسيطر عليها من قبل مساهم رئيسي
مبالغ مستحقة إلى أعضاء الإدارة التنفيذية

(١٢) قروض

الرصيد	تاريخ	سعر الفائدة	الاستحقاق
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	%	دينار
دينار	دينار		دينار
٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	٨	٢٠١٤
٢٥٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٢٣٢	٨	٢٠١٥
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٨	٢٠١١
١٨٩٥٠٠٠	١٦٥٧٥٠٠	٨	٢٠١٨
٣٦٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠	٨	٢٠١١
-	٣٠٠٠٠٠٠	٨	٢٠١٧
<u>١٦٠٤٥٠٠٠</u>	<u>١٨٧٥٧٧٣٢</u>	٨	٨٧٥

إن مبالغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١١	٤٣١٢٧٣٢
٢٠١٢	٤٠٥٠٠٠٠
٢٠١٣	٤٢٥٠٠٠٠
٢٠١٤	٢٨٥٠٠٠٠
٢٠١٥	١٧٠٠٠٠٠
٢٠١٦ وما بعد	١٥٩٥٠٠٠
	<u>١٨٧٥٧٧٣٢</u>

قرض البنك الأهلي الأردني

يمثل هذا البند قرض طويل الأجل ممنوح للمجموعة من قبل البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٧٠٠٠٠٠٠٠ دينار بسعر فائدة سنوية ٨٪ بدون عمولة. منح القرض للمجموعة مقابل رهن قطعة أرض مملوكة من قبل الشركة التابعة لشركة الفلك للاستثمارات المتعددة. يسدد هذا القرض على ٤٠ قسط شهري متساوي بقيمة ١٧٥٠٠٠ دينار للقسط الواحد، استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٠. قامت الشركة بإعادة جدولة هذا القرض خلال شهر أيلول ٢٠١٠ من ٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار إلى ٧٠٠٠٠٠٠٠ دينار.

قرض بنك التجاري الأردني (١)

يمثل هذا البند قرض طويل الأجل ممنوح للمجموعة من قبل البنك التجاري الأردني بقيمة ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار بسعر فائدة سنوية ٨٥٪ بدون عمولة. يسدد هذا القرض على أقساط شهرية متساوية بقيمة ٥٠٠٠٠ دينار للقسط الواحد، استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠.

قرض بنك التجاري الأردني (٢)

يمثل هذا البند قرض طويل الأجل ممنوح للمجموعة من قبل البنك التجاري الأردني بقيمة ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بسعر فائدة سنوية ٨٥٪ بدون عمولة. يستحق سداد مبلغ القرض دفعة واحدة خلال شهر نيسان ٢٠١١. ان إحدى شروط القرض تنص على أن لا تتدنى نسبة ملكية فايز الفاعوري في المجموعة عن ٣٠٪، علماً بأن نسبة ملكية فايز الفاعوري تدنت عن ٣٠٪ كما في ٣١ آذار ٢٠١١ دون أن يكون هنالك أية غرامات أو دفعات على المجموعة مقابل عدم إلزامها بشروط القرض.

قرض بنك العربي

يمثل هذا البند قرض طويل الأجل ممنوح للمجموعة من قبل البنك العربي بقيمة ١٨٩٥٠٠٠ دينار بسعر فائدة سنوية ٨٥٪ بدون عمولة. يسدد هذا القرض على أقساط سنوية متساوية بقيمة ٢٥٠٠٠ دينار للقسط الواحد. استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١١.

قرض بنك الأردن

يمثل هذا البند قرض ممنوح للمجموعة من قبل بنك الأردن بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠ دينار بسعر فائدة سنوية ٨٥٪ بدون عمولة. منح هذا القرض للمجموعة مقابل رهن قطعة أرض مملوكة من قبل الشركة التابعة لشركة الازدهار للاستثمارات المتعددة. يسدد هذا القرض على أقساط شهرية متساوية بقيمة ٦٦٧٦٦٧ دينار للقسط الواحد، استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠.

قرض بنك الاتحاد

يمثل هذا البند قرض طويل الأجل ممنوح للمجموعة من قبل بنك الاتحاد خلال شهر شباط ٢٠١١ بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار بسعر فائدة سنوية ٨٧٥٪ بالإضافة الى (١٪) عمولة. منح هذا القرض للمجموعة مقابل رهن قطعة أرض مملوكة من السيد معتصم الفاعوري. يسدد هذا القرض على أقساط شهرية متساوية بقيمة ٥٣٧١٠ دينار للقسط الواحد، يستحق القسط الأول منها بتاريخ أول تموز ٢٠١١. ان إحدى شروط القرض تنص على أن يمنح القرض مقابل رهن قطعة أرض مملوكة من قبل السيد معتصم الفاعوري بقيمة بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠ دينار خلال ٣٠ يوماً من تاريخ توقيع العقد، علماً بأن السيد معتصم الفاعوري لم يقيم برهن الأرض حسب الاتفاق مع البنك حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية. لم يكن هنالك أية غرامات أو دفعات على المجموعة مقابل عدم إلزامها بشروط القرض.

(١٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٠ و الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على نتائج المجموعة وحقوق الملكية.