



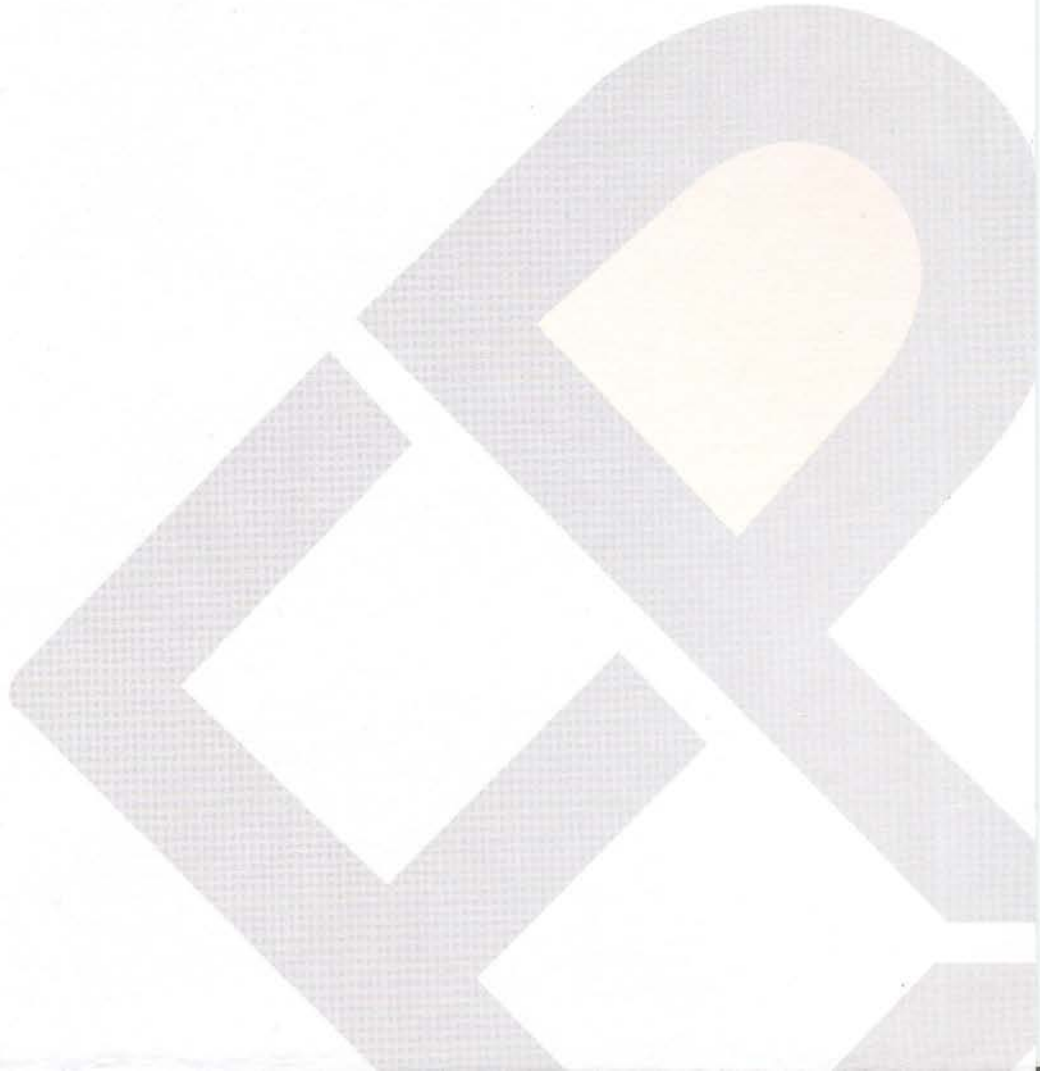
Elite Performance
Audit and Advisory

member of



your creative partner for sustainable growth

شركة أموال انفسست
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010
و تقرير مدقق الحسابات المستقل



شركة أموال انfst
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة	فهرس المحتويات
-	تقرير مدقق الحسابات المستقل
1	قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2010
2	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010
3	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010
4	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010
18-5	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



رقم: 104

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين المحترمين

شركة أموال انفس

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

. تقرير حول القوائم المالية الموحدة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة أموال انفس (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2010، وكل من قائمة الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية أخرى.

. مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

. مسؤولية مدقق الحسابات

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية، ويتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية .

تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة، ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية . نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء الرأي.

. اساس التحفظ

- الارصدة الافتتاحية مدققة من قبل زميل اخر.
- لم نطلع على تايد ارصدة الشركة لدى البنك العربي والبنك العقاري المصري كما في 2010/12/31.



- استنادا الى توصية لجنة الخبراء فقد تم توحيد البيانات المالية لشركة اوتاد للاستثمارات المتعددة م.ع.م. ضمن هذه البيانات المالية الموحدة كون شركة اموال انفسست م.ع.م. تمتلك 72% من شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة م.ع.م. كما في 2010/12/31.
- بالاضافة الى ما هو وارد بالايضاح رقم (9)، لم نطلع على تاييد لارصدة الذمم المدينة والدائنة كما في 2010/12/31.
- بالاضافة الى ما هو وارد بالايضاح رقم (11)، فقد تم اثبات توصية لجنة الخبراء باضافة مخصص تدني للاستثمارات العقارية في الشركات التابعة، ولم نستطع التحقق من هذا البند كما في 2010/12/31.
- بالاضافة الى ما هو وارد بالايضاح رقم (14) فلم نستطع التحقق من الية استبعاد واستهلاك ممتلكات ومعدات وبرامج حاسوب واردة خلال فترة هذه البيانات المالية بمبلغ 116,663 دينار، كما ولم نطلع على كشف تفصيلي لهذا البند كما في 2010/12/31..
- بالاضافة الى ما هو وارد بالايضاح رقم (15) فلم نستطع التحقق من رصيد والية احتساب الموجودات الغير ملموسة كما في 2010/12/31.
- بالاضافة الى ما هو وارد بالايضاح رقم (24) والذي ورد بمبلغ 18,445,444 دينار ضمن بند خسائر موجودات مالية للمتاجرة لفترة هذه البيانات المالية، تبين ان هناك جزء كبير من هذه الخسائر تعود للمتاجرة باسم الشركة الاهلية للمشاريع المسيطر عليها من قبل رئيس مجلس الادارة.
- بالاضافة الى ما هو وارد بالايضاح رقم (27/ أ)، قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وكاحداث لاحقة لتاريخ تقرير لجنة الخبراء، بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة اموال انفسست للسنوات من 2005 ولغاية 2009 وكان القرار هو تعديل الكشف بعدم الموافقة سندا لاحكام المواد (29/أ، 29/ب) بمطالبات ضريبية مجموعها 4,552,410 دينار، ولم يتم اخذ مخصصات لاي التزامات محتملة تخص هذه المطالبات الضريبية.
- بالاضافة الى ما هو وارد بالايضاح رقم (27/ ت)، وخلال فترة هذه البيانات المالية لم يتم توريد ضريبة مبيعات عن عقود الاستشارات والاعتاب الادارية والبالغة 609,771 دينار، وكنتيجة لتقرير لجنة الخبراء فقد تم اضافة مخصص لضريبة المبيعات بمبلغ 200,000 دينار لهذه البيانات المالية.
- بالاضافة الى ما هو وارد بالايضاح رقم (28/ ت)، فقد تم خلال سنة 2015 شطب رخصة الشركة التابعة اموال للخدمات والوساطة المالية م.خ.م. من قبل هيئة الاوراق المالية لتراكم عدد من المخالفات بحق الشركة، وبذلك فان الشركة لا تستطيع مزاوله نشاطاتها المتمثلة في (الوساطة المالية، ادارة الاصدارات، ادارة الاستثمار، التمويل على الهامش، الحافظ الامين، الاستشارات المالية) ولم يتم عكس اثر هذا الحدث اللاحق على القوائم المالية الحالية.

. الرأي

في رأينا، وباستثناء اثر ما ذكر اعلاه، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة اموال انفسست (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة كما في 31 كانون الأول 2010، وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.



.فقرة ايضاحية

- تم اعداد هذه البيانات المالية المعدلة بما يتوافق مع تقرير لجنة الخبراء المشكله بموجب تكليف مراقب الشركات رقم (م ش/364/1) بتاريخ 2011/05/18، والذي اقرته الهيئة العامة لشركة اموال انفسست المنعقدة بتاريخ 2014/01/04 ضمن قرارها رقم 2 الذي يسري على البيانات المالية لشركة اموال انفسست وشركاتها التابعة لسنة 2010، والذي كان مضمونه كالتالي:
- "اقرت الهيئة العامة بالاجماع تقرير لجنة الخبراء المنتدبه بموجب تكليف من عطوفة مراقب عام الشركات بموجب كتاب رقم م ش /364/1، وبهذا يصبح التقرير ملزما ووثيقة رسمية مصادق عليها من قبل الهيئة العامة للشركة، كما فوضت الهيئة العامة للشركة، مجلس الادارة بتعديل البيانات المالية لسنة 2010 والارباح والخسائر واعتماد النسخة المعدلة للبيانات المالية لعام 2010 من قبل مجلس الادارة"
- تجاوزت الخسائر المتراكمة في هذه البيانات المالية الموحدة التي تضم الشركة الام وتابعاتها أكثر من كامل راسمال الشركة الام المكتتب به، الا انه وعلى الرغم من احكام المادة رقم (266/أ البند 4) من قانون الشركات رقم 22 لسنة 1997 وتعديلاته، والذي يوجب تصفية الشركة ما لم تقرر الهيئة العامة زيادة راسمالها، فقد تم اعداد هذه البيانات المالية على اساس مبدأ الاستمرارية، وقد تم الاستناد بذلك الى ما ورد بالايضاح رقم 28/ب والذي يبين حجم القضايا التي ظهرت بها الشركة كمدعية وكذلك الايضاح رقم 28/ث والذي يبين ان حجم المبالغ التي قد تخفض الخسائر المتراكمة قد يصل الى 30 مليون دينار اذا ما تم تنفيذ اتفاقيات المصالحة الموقعة مع بعض الاطراف المدعى عليها.
- هذه القوائم المالية تمثل القوائم المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وان البيانات المالية المنفصلة للشركة وشركاتها التابعة تعتبر جزء من هذه البيانات المالية الموحدة.

IECnet/Jordan

يوسف رشيد حامد

اجازه رقم (537)

عمان في 18 كانون الثاني 2015





شركة أموال انفسست
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2010

الموجودات	إيضاح	2010 دينار اردني	2009 دينار اردني
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	6	10,988,977	7,323,861
موجودات مالية متاجرة	7	13,415,760	33,691,160
موجودات شركة تابعة معدة للبيع	8	-	24,090,128
ذمم مدينة بالصادفي	9	1,714,973	12,115,503
المطلوبات من اطراف ذات علاقة	18	1,506,358	124,650
ارصدة مدينة اخرى	10	579,427	83,344
مجموع الموجودات المتداولة		28,205,495	77,428,646
موجودات غير متداولة			
استثمارات عقارية	11	19,073,031	21,186,421
استثمارات في شركات حليفة	12	-	4,510,797
استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع		25,000	-
دفعات على حساب شراء استثمارات	13	-	3,600,000
ممتلكات ومعدات	14	2,106,251	1,421,132
موجودات غير ملموسة	15	1,265,794	-
مجموع موجودات غير متداولة		22,470,076	30,718,350
مجموع الموجودات		50,675,571	108,146,996
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	16	13,229,842	14,589,602
قروض	17	16,434,448	4,030,000
ذمم دائنة		11,512,016	1,558,686
التزامات مقابل موجودات شركة تابعة معدة للبيع		-	3,348,927
دفعات مقبوضة مقدماً على حساب بيع استثمار		-	8,627,676
المطلوبات الى اطراف ذات علاقة	18	1,489,170	1,065,751
مخصص ضريبة دخل	27	657,771	300,000
ارصدة دائنة اخرى	19	3,319,206	2,982,630
مجموع المطلوبات المتداولة		46,642,453	36,503,272
حقوق الملكية	22		
رأس المال		45,000,000	42,500,000
علاوة اصدار		12,500,000	12,500,000
احتياطي اجباري		1,203,246	1,037,957
حقوق غير المسيطرين		921,998	4,510,307
ارباح/ (خسائر) مدورة		(55,592,126)	11,095,460
مجموع حقوق الملكية		4,033,118	71,643,724
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		50,675,571	108,146,996



شركة أموال انقست
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

		2010	2009
البيان	إيضاح	دينار اردني	دينار اردني
صافي عمولات وساطة		2,421,004	496,097
اتعاب ادارية واستشارية	23	244,551	815,393
ايراد فوائد		440,721	369,126
ايراد ايجارات		946,599	850,000
(خسائر) ارباح موجودات مالية للمتاجرة	24	(18,445,444)	8,467,886
(خسارة) تدني شهرة		(259,606)	-
ربح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع		18,992	-
ارباح بيع استثمارات عقارية		-	1,179,447
(خسائر) ارباح فروقات عملة		(2,386)	20,953
خسائر تدني استثمارات في شركة تابعة		(3,704,395)	-
مخصص مقابل مخاطر ائتمان		(190,457)	680,405
مصاريف اخرى		(706,430)	(176,405)
مجموع		(19,236,851)	12,702,902
مصاريف ادارية وعمومية	25	(2,413,715)	(2,445,797)
عمولات شراء وبيع اسهم		(3,150,244)	(1,157,409)
مخصص مقابل مخاطر ائتمان ذمم مدينة		(5,593,354)	(12,500)
كلفة ايرادات ايجار		(987,835)	(645,029)
فوائد وعمولات بنكية		(2,491,170)	(988,574)
استهلاكات		(585,130)	(218,703)
خسائر تدني في قيمة استثمارات عقارية	11	(27,485,969)	-
مكافآت اعضاء مجلس الادارة		-	(35,000)
ديون معدومة		(21,901)	-
(الخسارة) / الربح قبل الضريبة		(61,966,169)	7,199,890
مخصص ضريبة دخل و مبيعات	27	(399,553)	(300,000)
(الخسارة) / الربح للسنة من العمليات المستمرة		(62,365,722)	6,899,890
الربح بعد الضريبة من العمليات المتوقفة		-	1,858,832
حصة الاقلية من خسائر الشركة التابعة		1,530,649	-
(خسارة) / ربح السنة الشاملة		(60,835,073)	8,758,722
حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) / ربح السنة	26	(1.352)	.195

شركة أموال التفتت
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

	رأس المال	علاقه إصدار	احتياطي إيجاري	أرباح (خسائر) مقدرة	حقوق غير المسيطرين	المجموع
	(دينار أردني)	(دينار أردني)	(دينار أردني)	(دينار أردني)	(دينار أردني)	(دينار أردني)
رصيد 2009/01/1	42,500,000	12,500,000	228,462	8,151,346	10,743,915	74,123,723
احتياطي إيجاري	-	-	809,495	(809,495)	-	-
ربح السنة	-	-	-	8,758,722	-	8,758,722
التر استبعاد حصمة الشركة الأم في الشركة التابعة	-	-	-	(5,005,113)	(10,743,915)	(15,749,028)
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	4,510,307	4,510,307
رصيد 2009/12/31	42,500,000	12,500,000	1,037,957	11,095,460	4,510,307	71,643,724
زيادة رأس المال	2,500,000	-	-	(2,500,000)	-	-
احتياطي إيجاري	-	-	165,289	(165,133)	-	156
أرباح موزعة على المساهمين	-	-	-	(3,187,380)	-	(3,187,380)
(خسارة) السنة	-	-	-	(60,835,073)	-	(60,835,073)
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	(3,588,309)	(3,588,309)
رصيد 2010/12/31	45,000,000	12,500,000	1,203,246	(55,592,126)	921,998	4,033,118





شركة أموال انفس
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

	2010	2009
القائمة	دينار اردني	دينار اردني
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
(خسارة) ربح السنة قبل مخصص الضريبة	(61,966,169)	9,058,722
تعديلات		
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة	9,207,188	(582,729)
خسائر تدني في قيمة استثمارات عقارية	27,485,969	-
فرق القيمة العادلة في تقييم الاستثمار لاغراض التوحيد	3,490,212	-
خسائر (ارباح) متحققة من بيع موجودات مالية	8,025,443	(7,885,157)
الوفر في مخصص مقابل مخاطر ائتمان	-	(680,405)
مخصصات	5,586,854	26,784
استهلاكات	1,173,636	688,732
ارباح بيع استثمارات عقارية	(14,684)	(1,179,447)
ارباح بيع شركات تابعة	-	(1,474,591)
ايرادات فوائد	(412,741)	(369,126)
فوائد وعمولات بنكية	2,375,002	988,574
اخرى	24,287	(20,953)
التغير في راس المال العامل		
موجودات مالية للمتاجرة	9,335,652	(19,628,590)
صافي موجودات شركة تابعة معدة للبيع	-	2,992,776
شيكات برسم التحصيل	8,942,517	(330,174)
ذمم مدينة	(3,464,367)	17,783,438
المطلوبات من اطراف ذات علاقة	(958,889)	(124,650)
ارصدة مدينة اخرى	(233,960)	(4,341)
ذمم دائنة	8,682,845	2,077,928
ارصدة دائنة اخرى	(8,869,136)	2,299,540
ضريبة دخل مدفوعة	(41,782)	-
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	8,367,877	3,636,331
التدفق النقدي من عمليات الإستثمار		
استثمارات	(9,815,481)	-
شراء موجودات مالية متوفرة للبيع	(79,208)	-
بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	280,185	1,418,000
دفعات على حساب شراء استثمارات	-	(3,600,000)
التغير في ممتلكات ومعدات	(962,862)	(11,922)
فوائد مقبوضة	412,741	369,126
تملك شركات تابعة بعد تنزيل النقد الممتلك	-	(36,786,440)
النقد المتحصل من شراء شركة تابعة	1,728,903	-
المتحصل من بيع شركات تابعة	-	7,275,423
صافي التدفق النقدي من عمليات الإستثمار	(8,435,722)	(31,335,813)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
توزيعات ارباح	(3,187,380)	-
فوائد وعمولات بنكية مدفوعة	(2,375,002)	(988,574)
قروض	9,295,343	14,589,602
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	3,732,961	13,601,028
صافي الزيادة (النقص) في النقد	3,665,116	(14,098,454)
النقد و النقد المعادل في بداية السنة	7,323,861	21,422,315
النقد و النقد المعادل في نهاية السنة	10,988,977	7,323,861

1. عام

أ. التأسيس:

تأسست شركة أموال انفست بتاريخ 2005/5/29 كشركة مساهمة عامة محدودة، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بذلك التاريخ تحت رقم (364)، براسمال مصرح به (20,000,000) دينار. هذا وقد تم زيادة راس المال ليصبح 42,500,000 دينار كما في 31 كانون الاول 2009. وقررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ 2 اذار 2010 زيادة راس مال الشركة ليصبح 45,000,000 دينار عن طريق رسملة جزء من الارباح المدورة.

ب. غايات الشركة:

- استثمار الاوراق المالية.
- وساطة مالية.
- شراء وتملك الاسهم والسندات والاوراق المالية.
- ادارة الاستثمار.
- شراء وتملك الشركات.
- استشارات مالية داخل المملكة.

2. أسس إعداد القوائم المالية

أ. لقد تم إعداد هذه القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

ب. لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المحتفظ بها للبيع وإية بنود أخرى والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.

ج. لقد تم اعداد هذه القوائم المالية على أساس الاستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الاعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).

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

- أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة أموال انفست المساهمة العامة المحدودة والقوائم المالية لشركاتها التابعة. يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة. يتم اعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات والارباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

اسم الشركة	مكان التأسيس والنشاط	راس المال	نسبة الاستثمار
2010			
شركة الماروم للتجارة والاستثمار	الأردن	50,000	100%
شركة ربابنة الاستثمار للتجارة والاستثمار	الأردن	50,000	100%
شركة بيت التمويل الاردني	الأردن	2,000,000	100%
شركة بيت النقد للاستثمار	الأردن	1,000	100%
شركة رايات الوطن للاستشارات الادارية	الأردن	1,000	100%
شركة سرى الثالثة لتطوير الفنادق	الأردن	10,000	100%
شركة الازدهار للاستثمارات المتعددة	الأردن	30,000	100%
شركة الحازمية للاستثمارات المتعددة	الأردن	1,000	100%
شركة رموز النجاح للاستثمارات العقارية	الأردن	1,000	100%
شركة كنوز البحار للاستثمار	الأردن	1,000	100%
شركة المينا للاستثمارات المتعددة	الأردن	1,000	100%
شركة اموال للخدمات والوساطة المالية	الأردن	5,000,000	100%
شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة	الأردن	10,000,000	72%

3. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ. النقد والنقد المعادل

يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق، الحسابات الجارية، الودائع تحت الطلب، الودائع لأجل لدى البنوك القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

ب. الذمم المدينة

تتمثل الذمم المدينة في المبالغ المستحقة على العملاء والناجمة عن العمليات التي تحدث ضمن النشاط الاعتيادي للمنشأة من بيع سلع او تقديم خدمات. وتظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رسده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحويل.

ج. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

د. مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات قانونية أو فعلية في تاريخ قائمة المركز المالي ناتجة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليها

هـ. ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في القيمة، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات او التخلص منها ويتم اثبات أية ارباح أو خسائر في قائمة الدخل الشامل. عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

و. تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم اثبات إيراد المبيعات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهريا الى المشتري، ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة بعد استبعاد الخصومات والريديات وضريبة المبيعات.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لأساس الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

ز. ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (28) لعام 2009 النافذ في المملكة الأردنية الهاشمية، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

ح. المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال العام باستخدام متوسط أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة والمعلنة من قبل البنك المركزي الأردني، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية كما في 31 كانون الأول باستخدام الأسعار المعلنة من قبل البنك المركزي الأردني في ذلك التاريخ، ويتم تسجيل ربح أو خسارة التحويل في قائمة الدخل الشامل.

ط. القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
- تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والموجودات المالية للمتاجرة والذمم المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

- قياس القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة أسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية، وفي حال عدم توفر أسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال:
 - مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة الى حد كبير.
 - احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
 - نماذج تسعير الخيارات.
- تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها. وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدني في قيمتها.
- تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها. وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدني في قيمتها.

4. استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة، إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

5. التغير في السياسات المحاسبية

لا يوجد أية تغيرات في السياسات المحاسبية عن ما هو متبع في السنوات السابقة.

	2010	2009
البيان	دينار اردني	دينار اردني
نقد في الصندوق	5,080	1,544
ودائع لاجل *	7,017,792	7,299,386
حسابات جارية	3,966,105	22,931
النقد وما في حكمه	10,988,977	7,323,861

* ودائع لاجل: يمثل هذا المبلغ ودائع لاجل بالدينار الاردني تستحق خلال فترة شهر من تاريخ ربط هذه الودائع ، وبفائدة سنوية تتراوح ما بين 1.5% - 4.75% .

7. موجودات مالية للمتاجرة

تمثل الموجودات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي اسهم شركات مدرجة في الاسواق المالية. وهي كما يلي:

	2010	2009
البيان	دينار اردني	دينار اردني
اسهم مدرجة في الاسواق المالية	13,413,960	33,441,860
صناديق استثمارية	1,800	1,800
سندات *	-	247,500
المجموع	13,415,760	33,691,160

* تظهر السندات بالكلفة حيث يتعذر قياس القيمة العادلة لها بموثوقية كافية.

8. موجودات شركات تابعة معدة للبيع

قررت ادارة المجموعة خلال عام 2009 بيع الاستثمار في الشركة التابعة (شركة سرا للتطوير العقاري) . كان من المتوقع اتمام عملية البيع خلال عام 2010.

خلال شهر كانون الاول 2010، تغيرت خطة الادارة فيما يتعلق ببيع شركة سرا للتطوير العقاري بسبب عدم قدرة المشتري على دفع ثمن الشراء في الوقت المناسب ، وعليه تم اعادة تصنيف بنود قائمة الدخل الشامل لعام 2009 المتعلقة بشركة سرا للتطوير العقاري من العمليات المتوقعة الى العمليات المستمرة ، كما تم اظهار موجودات ومطلوبات شركة سرا للتطوير العقاري في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن بنود موجودات ومطلوبات المجموعة كما في 31 كانون الاول 2010.

9. ذمم مدينة بالصافي

	2010	2009
البيان	دينار اردني	دينار اردني
ذمم وسطاء	175,850	176,371
اوراق قبض	6,014,124	8,957,850
ذمم مدينة اخرى	91,351	1,468
ذمم موظفين	50,277	113,094
ذمم عملاء وساطة	1,141,129	2,879,220
(بطرح) مخصص مخاطر ائتمان ذمم مدينة	(5,757,758)	(12,500)
المجموع	1,714,973	12,115,503

10. أرصدة مدينة أخرى

	2010	2009
البيان	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	88,313	5,844
تأمينات مستردة	77,826	13,943
فوائد وإيرادات برسم القبض	-	19,375
صندوق ضمان تسوية	190,480	-
شيكات برسم التحصيل	57,000	-
امانات ضريبة دخل	138,499	38,981
اخرى	27,309	5,201
المجموع	579,427	83,344

11. استثمارات عقارية

يمثل هذا البند الاستثمارات في الاراضي بالاضافة الى استثمارات عقارية تقوم المجموعة بتأجيرها:

	2010	2009
البيان	دينار اردني	دينار اردني
رصيد الاستثمارات	46,559,000	21,186,421
* تدني في قيمة استثمارات عقارية	(27,485,969)	-
المجموع	19,073,031	21,186,421

* استنادا الى تقرير لجنة الخبراء فقد تم اضافة مبلغ 19,717,000 دينار عن خسارة تدني الاستثمارات العقارية بشركة سرا للتطوير العقاري وشركة سرى الثالثة لتطوير الفنادق وشركة الازدهار للاستثمارات المتعددة، ومبلغ 3,772,408 دينار عن خسارة تدني الاستثمارات العقارية لشركة اوتاد للاستثمارات المتعددة.

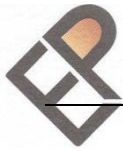
12. استثمارات في شركات حليفة

يمثل هذا البند كلفة الاستثمار في شركة نور الاردن الاستشارية بنسبة 49%، حيث قامت الشركة خلال شهر كانون الاول 2009 ببيع 44% من حصتها في شركة سرا للتطوير العقاري لشركة نور الاردن الاستشارية وتمت رسملة المبلغ المستحق من شركة نور الاردن الاستشارية لتصبح نسبة مساهمة الشركة في شركة نور الاردن الاستشارية 49%.

وخلال عام 2010 تم الاتفاق مع شركة نور الاردن على انسحاب الشركة مقابل استعادة حصة الشركة في شركة سرا للتطوير العقاري والبالغة (4,510,797) دينار. و هي حصة الشركة من موجودات و مطلوبات الشركة الحليفة كما في 31 كانون الأول 2009.

13. دفعات على حساب شراء استثمارات

قامت الشركة خلال شهر كانون الثاني 2010 بتملك 100% من راس مال شركة اندماج للخدمات المالية ، والتي تم تعديل اسمها ليصبح شركة اموال للخدمات والوساطة المالية ، وقد بلغ النقد المدفوع خلال عام 2009 مبلغ (3,600,000) دينار .



14. الممتلكات والمعدات

المجموع	سيارات	برامج واجهزة حاسوب	اثاث ومفروشات واجهزة مكتبية	ديكورات وتحسينات	المباني	البيان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
2,197,834	82,717	86,562	331,899	513,586	1,183,070	رصيد بداية السنة
991,303	101,889	756,577	117,456	15,381	-	إضافات
335,388	-	111,730	223,658	-	-	تملك شركة تابعة
17,859	10,000	-	7,859	-	-	معدة للبيع
(193,180)	-	(52,547)	(140,633)	-	-	استبعادات
177,568	-	-	177,568	-	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
3,526,772	194,606	902,322	717,807	528,967	1,183,070	رصيد نهاية السنة
الإستهلاك المتراكم						
776,702	25,511	78,964	239,559	331,329	101,339	رصيد بداية السنة
481,062	21,683	142,880	154,990	137,847	23,662	إضافات
335,388	-	111,730	223,658	-	-	تملك شركة تابعة
17,859	10,000	-	7,859	-	-	اعادة تصنيف شركة تابعة
(190,490)	-	(52,015)	(138,475)	-	-	استبعادات
1,420,521	57,194	281,559	487,591	469,176	125,001	رصيد نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية						
2,106,251	137,412	620,763	230,216	59,791	1,058,069	رصيد 2010/12/31
1,421,132	57,206	7,598	92,340	182,257	1,081,731	رصيد 2009/12/31

15. موجودات غير ملموسة

شهرة ناجمة عن تملك شركة اموال للخدمات والوساطة المالية بقيمة (450,151) دينار و رخصة مزاولة اعمال الوساطة بقيمة (815,643) دينار بعد الاطفاء وهي كما يلي:

	2009	2010
دينار اردني	دينار اردني	البيان
-	450,151	شهرة ناجمة عن تملك شركة اموال للخدمات والوساطة المالية
-	815,643	رخصة مزاولة اعمال الوساطة *
-	1,265,794	المجموع

* رخصة مزاولة اعمال الوساطة

	2009	2010
دينار اردني	دينار اردني	البيان
-	1,019,552	تملك شركة تابعة
-	(203,909)	اطفاء السنة
-	815,643	المجموع



16. بنوك دائنة

		2010	2009
البيان	سعر الفائدة	دينار اردني	دينار اردني
بنك الاسكان للتجارة والتمويل	8,75	2,531,418	2,493,310
بنك ستاندرد تشارترد	9	-	1,455,351
البنك العقاري المصري العربي	6,5	-	7,685,496
البنك الاهلي الاردني	8,5	5,530,696	-
بنك الاتحاد للادخار والاستثمار	9	3,067,277	2,955,445
جاري مدين بنوك محلية		2,100,451	-
المجموع		13,229,842	14,589,602

17. قروض

		2010	2009
البيان	تاريخ الاستحقاق	دينار اردني	دينار اردني
البنك الاهلي الاردني	2014	7,113,105	-
البنك التجاري الاردني 1	2015	2,691,140	-
البنك التجاري الاردني 2	2011	1,014,713	-
البنك العربي	2018	1,934,470	-
بنك الاردن	2011	3,681,020	4,030,000
المجموع		16,434,448	4,030,000

قرض البنك الاهلي الاردني

يمثل هذا البند قرض طويل الاجل ممنوح للشركة من البنك الاهلي الاردني بمبلغ 7,000,000 دينار بسعر فائدة سنوية 8,5% بدون عمولة . منح القرض للشركة مقابل رهن قطعة ارض مملوكة من قبل الشركة التابعة لشركة الفلك للاستثمارات المتعددة. يسدد هذا القرض على 40 قسط شهري متساوي بقيمة 175,000 دينار للقسط الواحد ، استحق القسط الاول منها بتاريخ 30 ايلول 2010 . قامت الشركة باعادة جدولة هذا القرض خلال ايلول 2010 من 6,000,000 دينار الى 7,000,000 دينار .

قرض البنك التجاري الاردني 1

يمثل هذا البند قرض طويل الاجل ممنوح للشركة من البنك التجاري الاردني بقيمة 3,000,000 دينار اردني بسعر فائدة سنوية 8,5% بدون عمولة . يسدد هذا القرض على اقساط شهرية متساوية بقيمة 50,000 دينار للقسط الواحد ، استحق القسط الاول منها بتاريخ 30 نيسان 2010 .

قرض البنك التجاري الاردني 2

يمثل هذا البند قرض طويل الاجل ممنوح للشركة من البنك التجاري الاردني بقيمة 1,000,000 دينار اردني بسعر فائدة سنوية 8,5% بدون عمولة . يسدد هذا القرض دفعة واحدة خلال شهر نيسان 2011. ان احدى شروط القرض تنص على ان لا تتدنى نسبة ملكية فايز الفاعوري في شركة اموال انفس الموحدة عن 30% ، علما ان نسبة ملكية فايز الفاعوري تدنت عن 30% كما في 31 كانون الأول 2010 دون ان يكون هنالك اية غرامات او دفعات على الشركة مقابل عدم التزامها بشروط القرض .



قرض البنك العربي

يمثل هذا البند قرض طويل الاجل ممنوح للشركة من البنك العربي بقيمة 1,895,000 دينار اردني بسعر فائدة سنوية 8,5% بدون عمولة. يسدد هذا القرض على اقساط سنوية متساوية بقيمة 250,000 دينار اردني للقسط الواحد يستحق القسط الاول منها بتاريخ 3 كانون الثاني 2011.

قرض بنك الاردن

يمثل هذا البند قرض ممنوح للشركة من بنك الاردن بمبلغ 4,000,000 دينار بسعر فائدة سنوية 8,5% بدون عمولة . منح هذا القرض للشركة مقابل رهن قطعة ارض مملوكة من قبل الشركة التابعة شركة الازدهار للاستثمارات المتعددة. يسدد هذا القرض على اقساط شهرية متساوية بقيمة 66,667 دينار للقسط الواحد ، استحق القسط الاول منها بتاريخ 30 نيسان 2010.

18. أطراف ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وافراد عائلاتهم المقربين واعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات المسيطر عليها او عليها تاثير جوهري بشكل مباشر او غير مباشر من قبل تلك الجهات. هذا ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

المطلوبات من اطراف ذات علاقة

	2010	2009
البيان	دينار اردني	دينار اردني
مبالغ مستحقة من رئيس مجلس الادارة التنفيذية	1,506,358	-
مبالغ مستحقة من شركات مسيطر عليها	-	124,650
المجموع	1,506,358	124,650

المطلوبات الى اطراف ذات علاقة

	2010	2009
البيان	دينار اردني	دينار اردني
مبالغ مستحقة الى مساهم رئيسي وعائلته	605,228	-
مبالغ مستحقة الى شركات مسيطر عليها	836,461	480,751
مبالغ مستحقة الى اعضاء الادارة التنفيذية	47,481	585,000
المجموع	1,489,170	1,065,751

	2010	2009
البيان	دينار اردني	دينار اردني
شيكات مؤجلة الدفع	213,985	1,468,710
امانات مساهمين	1,308,017	-
رسوم الجامعات الاردنية	105,429	88,156
رسوم دعم البحث العلمي	105,429	88,156
رسوم صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني	49,920	149,856
مخصص بدل اجازات	61,853	25,000
مخصص نهاية الخدمة ومكافآت موظفين	61,029	1,033,000
ايرادات مقبوضة مقدماً	142,201	80,569
مصاريف مستحقة	452,448	29,189
فوائد مستحقة	71,768	-
مخصص تدني استثمار وشهرة في شركة تابعة	404,640	-
اخرى	72,149	19,994
ذمم تمويل على الهامش	270,338	-
المجموع	3,319,206	2,982,630

20. إدارة المخاطر

أ) مخاطرة راس المال

يتم مراجعة مكونات راس المال بشكل منتظم ويتم الاخذ بعين الاعتبار تكلفة راس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم براس المال لضمان استمرارية الاعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والديون.

ب) مخاطرة سعر الصرف

- هي المخاطرة الناتجة عن تنذبذ القيمة النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الاجنبي.
- تنشأ مخاطرة سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملات الاجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطرة نتيجة لتلقبات اسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- تتم ادارة هذه المخاطر عن طريق اجراءات خاصة بأسعار الصرف الاجنبي.

ج) مخاطرة سعر الفائدة

- هي المخاطرة الناتجة عن تنذبذ القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطرة سعر الفائدة للادوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الاقتراض أو الايداع في البنوك.
- تتم ادارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين ارصدة اسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.

د) مخاطرة السعر الاخرى

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في اسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي اصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الادوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الاخرى للادوات المالية نتيجة الاستثمارات في ادوات حقوق الملكية.
- ان المنشأة غير خاضعة لمخاطرة السعر الاخرى.

هـ) مخاطر الائتمان

- هي المخاطرة الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ التزاماته.
- تم وضع سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الاطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند الزوم كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الاخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.
- ويتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ القوائم المالية وهي مفصلة كالتالي:

دينار اردني 2010

1,714,973	ذمم مدينة
10,988,977	النقد وما في حكمه
579,427	ارصدة مدينة اخرى

و) مخاطر السيولة

- وهي المخاطر المرتبطة باحتمال ان تواجه المنشأة صعوبة في توفير الاموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية عند تاريخ استحقاقها.

21. ادارة راس المال

- يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة راسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب راسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة وبعظم حقوق الملكية.
- تقوم الشركة بإدارة هيكل راس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل، هذا ولم تقم الشركة بأيّة تعديلات على الاهداف والسياسات المتعلقة بهيكل راس المال خلال السنة الحالية.

22. حقوق الملكية

- رأس المال

- يبلغ راس المال المكتتب به (المدفوع) 45,000,000 دينار موزعاً على 45,000,000 سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

- علاوة اصدار

- يمثل هذا البند المبالغ المتجمعة في هذا الحساب علاوة اصدار الناتجة عن طرح الاسهم للاكتتاب خلال السنوات السابقة وبمعدل سعر 2 دينار للسهم الواحد.

- احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل ضريبة الدخل خلال السنوات بنسبة 10% وفقاً لقانون الشركات الاردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- ارباح موزعة على المساهمين

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ 7 اذار 2010 توزيع ارباح نقدية على المساهمين بمبلغ 75 فلس للسهم الواحد.

23. اتعاب ادارية واستشارية

	2010	2009
البيان	دينار اردني	دينار اردني
اتعاب استشارية وادارية إصدارات	194,222	241,193
أتعاب ادارة محافظ استثمارية	50,329	574,200
المجموع	244,551	815,393

24. (خسائر) ارباح موجودات مالية للمتاجرة

	2010	2009
البيان	دينار اردني	دينار اردني
(خسائر) ارباح متحققة	(8,168,950)	7,885,157
خسائر غير متحققة	(558,509)	-
التغير في القيمة العادلة	(9,765,697)	582,729
عوائد توزيعات ارباح اسهم	47,712	-
المجموع	(18,445,444)	8,467,886

25. مصاريف ادارية وعمومية

	2010	2009
البيان	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور	1,068,692	556,895
مكافآت الموظفين	-	970,000
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	82,589	52,369
رسوم حكومية	36,090	306,760
دعاية واعلان	207,859	39,186
تأمين	32,140	8,842
تدريب	10,024	6,015
سفر وتنقلات الادارة التنفيذية واعضاء مجلس الادارة	52,431	43,399
رسوم واشتراكات	201,126	85,001
عقود تمويل ومصاريف بورصة عمان	129,534	33,700
مصاريف سيارات	-	3,421
حاسوب وانترنت	22,443	38,384
اجازات موظفين	46,089	14,284
اتعاب مهنية	121,944	40,875
قرطاسية ومطبوعات	27,020	27,702
بريد وهاتف	45,772	35,466
تبرعات	8,107	4,537
مصاريف كفالات وطوابع	11,256	-
ايجارات	23,543	17,356
مياه وكهرباء ومحروقات	60,470	14,964
ضيافة	33,271	12,751
صيانة	67,287	24,393
صندوق حماية المستثمر	72,024	-
اخرى	54,004	109,497
المجموع	2,413,715	2,445,797

26. حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

	2010	2009
البيان		
(خسارة) ربح السنة (دينار)	(60,835,073)	8,758,722
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	45,000,000	45,000,000
الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة	(1.352)	.195

27. الوضع الضريبي

أ - قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة اموال انفسست للسنوات من 2005 ولغاية 2009 وكان القرار هو تعديل الكشف بعدم الموافقة سندا لاحكام المواد (29/أ ، 29/ب) بمطالبات ضريبية مجموعها 4,552,410 دينار.

ب - تم احتساب ضريبة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009 وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (57) لسنة 1985 وتعديلاته اللاحقة.

ت - استنادا الى تقرير لجنة الخبراء المكلفة من قبل دائرة مراقبة الشركات فقد تم اضافة (200,000) دينار كمخصص غرامات متوقعة لصالح ضريبة الدخل والمبيعات.

28. التزامات محتملة واحداث لاحقة

أ - يترتب على الشركة التزامات محتملة تتمثل في كفالة بنكية لصالح هيئة الاوراق المالية كما يلي:

البيان	2010	2009
كفالات بنكية هيئة الاوراق المالية	1,600,000	1,125,000
تأمينات نقدية هيئة الاوراق المالية	(75,039)	(11,256)
كفالات بنكية مركز ايداع الاوراق المالية	150,000	639,000
تأمينات نقدية مركز ايداع الاوراق المالية	(57,500)	(384,900)

ب - حسب كتاب محامي الشركة، ولغاية تاريخ صدور هذه البيانات المالية، فقد ظهرت شركة اموال انفسست وشركاتها التابعة كمدعية ومدعى عليها بعدد من القضايا علما بان هذه القضايا ما زالت منظورة امام القضاء لتاريخ اصدار القوائم المالية الموحدة، وتتمثل هذه القضايا بما يلي:

- ظهرت شركة اموال انفسست كمدعية بعدد من القضايا مجموعها 56,725,000 دينار، في حين ظهرت كمدعى عليها بعدد من القضايا مجموعها 6,874,970 دينار.

- لم تظهر شركة المينا للاستثمارات المتعددة كمدعية، في حين ظهرت كمدعى عليها بعدد من القضايا مجموعها 43,175 دينار.

- لم تظهر شركة سري الثالثة لتطوير الفنادق كمدعية، في حين ظهرت كمدعى عليها بقضية واحدة بمبلغ 4,889,380 دينار.

- ظهرت شركة الازدهار للاستثمارات المتعددة كمدعية بقضية واحدة بمبلغ 3,867,591 دينار، في حين ظهرت كمدعى عليها بقضية واحدة بمبلغ 15,466 دينار.

- ظهرت شركة الماروم للتجارة والاستثمار كمدعية بعدد من القضايا مجموعها 3,478,700 دينار، في حين لم تظهر كمدعى عليها.

- لم تظهر شركة بيت النقد للاستثمار كمدعية، في حين ظهرت كمدعى عليها بمبلغ 476,251 دينار.

ت - توقفت الشركة التابعة اموال للخدمات والوساطة المالية م.خ.م. خلال شهر تشرين الثاني 2010 عن عمليات الوساطة بناء على قرار من هيئة الاوراق المالية وذلك لانخفاض نسبة ملاءة الشركة عن الحد الادنى المسموح به، وخلال شهر اذار 2015 تم شطب ترخيص الشركة بقرار من قبل هيئة الاوراق المالية لتراكم عدد من المخالفات بحق الشركة، وبذلك فان الشركة لا تستطيع مزاولة نشاطاتها المتمثلة في (الوساطة المالية، ادارة الاصدارات، ادارة الاستثمار، التمويل على الهامش، الحافظ الامين، الاستشارات المالية) ولم يتم عكس اثر هذا الحدث اللاحق على القوائم المالية الحالية.

ث - اتفاقيات المصالحة والتسوية: تم بتاريخ 2014/12/20 توقيع اتفاقية مصالحة وتسوية في القضية الحقوقية رقم (2012/1479) لدى محكمة جنايات عمان و القضية الحقوقية رقم (2012/56) لدى هيئة مكافحة الفساد من قبل شركة اموال انفسست م.ع.م. وتابعاتها، والقضية الحقوقية رقم (2013/77) لدى هيئة مكافحة الفساد من قبل شركة اوتاد



للاستثمارات المتعددة م.ع.م. وتابعاتها كطرف مدعى، و كل من (فايز ابراهيم الفاعوري، معتصم فايز الفاعوري، منتصر فايز الفاعوري، مؤيد فايز الفاعوري و شركة مجموعة الفاعوري) كطرف مدعى عليه، بشرط ان لا تعتبر هذه الاتفاقيات نافذة الا بعد الحصول على موافقة الهيئة العامة لشركة اموال انفست م.ع.م. و شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة م.ع.م.، وان تكون مدة تنفيذ هذه الاتفاقيات هي 6 اشهر من تاريخ موافقة الهيئة العامة، ولتاريخ اعداد هذه البيانات المالية فان موافقة الهيئة العامة على هذه الاتفاقيات لم تصدر بعد. وقد نصت هذه الاتفاقيات على ان تسقط شركة اموال انفست م.ع.م. وتابعاتها وشركة اوتاد للاستثمارات المتعددة م.ع.م. وتابعاتها حال تنفيذ هذه الاتفاقية جميع المطالبات والادعاءات والقضايا والشكاوى المقامة ضد الاطراف المدعى عليهم وان تتنازل لصالحهم بجميع ما تملكه من اسهم في الشركة الاهلية للمشاريع م.ع.م. وتقدر بي 9 ملايين سهم تقريبا، مقابل تنفيذ الطرف المدعى عليه بالمجمل للامور ذات الاثر المالي التالية:

- ان يسدد الطرف المدعى عليه ذمم ومديونية شركة اموال انفست وتابعاتها لدى بنك الاسكان للتجارة والتمويل، بنك الاتحاد و البنك التجاري الاردني، وتقدر مبدئيا بمبلغ 12,200,000 دينار.
- ان يلتزم الطرف المدعى عليه بدفع مبلغ 7,750,000 دينار نقدا او عينا لصالح شركة اموال انفست م.ع.م.
- ان يسدد الطرف المدعى عليه مبلغ 1,787,014 دينار الى شركة سري للتنمية والاستثمار م.ع.م.، لالغاء الصفقة بينها وبين شركة اموال انفست بما يتعلق باسهم شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة م.ع.م.
- ان يتنازل الطرف المدعى عليه بجميع ما يملكه من اسهم بشركة اموال انفست م.ع.م. لصالح أي جهة ترغب بها شركة اموال انفست.
- ان يتحمل الطرف المدعى عليه رصيد الذمم والمديونية الخاصة بشركات الوساطة المالية والمقدرة مبدئيا بمبلغ 11,576,450 دينار.
- ان يلتزم الطرف المدعى عليه بدفع مبلغ 1,500,000 دينار نقدا او عينا لصالح شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة.

29. ارقام المقارنة

تمثل ارقام المقارنة البيانات المالية للسنة السابقة، وتم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للسنة الحالية.

Tel : +962 6 5820400
Fax: +962 6 5820446
P.O.Box 3773, Amman 11821, Jordan
www.ep-jordan.com