

أموال إنفست

الرقم: AM/١٧/١٨
التاريخ: ٢٠١٧/٤ / ٣

AMWAL
INVEST

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية الموحدة لسنة ٢٠١٦

تحية طيبة وبعد،،

أشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم البيانات المالية الموحدة لشركة اموال
انفست م.ع.م كما هي بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ حتى يتم عرضها
على الهيئة العامة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



د. قاسم النعواشي

رئيس مجلس الإدارة



- ✓ نسخة السادة مركز ايداع الاوراق المالية
- ✓ نسخة بورصة عمان
- ✓ نسخة دائرة الافصاح

أموال
إنفست



شركة أموال انفسـت
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016
و تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

صفحة	فهرس المحتويات
-	تقرير المحاسب القانوني المستقل
1	بيان المركز المالي الموحدة
2	بيان الدخل الشامل الموحدة
3	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
4	بيان التدفقات النقدية الموحدة
19-5	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

السادة المساهمين

في شركة/ اموال انفست المحترمين

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة اموال انفست المساهمة العامة (قابضة)، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2016، وكل من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

في رأينا، وباستثناء اثر ما تم الاشارة اليه في اساس الراي المتحفظ، فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2016، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي المتحفظ

- بالإضافة الى الايضاح رقم (6) و (14) و (15)، فلم نستطع التحقق من الحسابات البنكية التي تتعامل بها الشركة مع البنوك، كما ولم نستلم تاييدات خطية مباشرة من هذه البنوك بحيث تؤيد طبيعة التعامل المالي معها كما في 2016/12/31.
- لم نطلع على التسويات البنكية ولم تقم الشركة بتسجيل كامل الفوائد المستحقة على القروض والبنوك الدائنة حتى تاريخ 2016/12/31 بالدفاتر المحاسبية.
- لم نستلم تاييدات خطية من الذمم المدينة ولم نستطع التحقق منها كما بتاريخ البيانات المالية.
- يتضمن بند استثمارات عقاريه الوارد ضمن الايضاح رقم (12) مبلغ 1,625,400 دينار اردني، يعود لاستثمار الشركة التابعة شركة سرا للتطوير العقاري بعقارات مقامة على 4 قطع اراضي مستأجرة بعقود ايجار تنتهي خلال عامي 2018 و 2019 حيث سيتم تسليم الارض وما عليها للمالك بذلك التاريخ.
- بالإضافة الى ما هو وارد بالايضاح رقم (13) الممتلكات والمعدات، فلم نحصل على كشف تفصيلي لهذا البند، ولم نستطع التحقق منه، وعلى الرغم من ذلك فقد تبين لنا وجود سيارة وارد ذكرها ضمن هذا البند ليست بحوزة الشركة ومقام بها دعوى استرداد ضد الادارة السابقة للشركة، ولم نستطع التحقق من امكانية استردادها.

- لم تقم الشركة بتسجيل فوائد شركات الوساطة التي تتعامل معها والواردة ضمن بند الذمم الدائنة ولم نطلع على مطابقات لحسابات هذه الذمم ولم نستطع التحقق من رصيد الذمم الدائنة كما في 2016/12/31.
 - لم نستطع التحقق من بند الذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة الأخرى كما في 2016/12/31.
 - بالإضافة الى ما هو وارد بالايضاح رقم (10) فلم يتم توحيد البيانات المالية للشركة التابعة المتوقفة عن العمل الشبكة الصيدلانية ذ.م.م. ضمن هذه البيانات المالية الموحدة، ولم نستطع التحقق من الالتزامات التي قد تنشأ عن عملية التوحيد اذا ما تمت، علما بأنه قد تم اخذ مخصص تدني لكامل الرصيد المستثمر بالشركة.
 - تعاني الشركة من ضعف بالسيولة حيث تزيد مطلوباتها المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ (30,641,150) دينار.
 - بالإضافة الى ما هو وارد بالايضاح رقم (24) فلم نستطع التحقق بشكل كافي من الالتزامات المحتملة على الشركة، كما ولم نستطع التحقق من امكانية تنفيذ اتفاقيات التسوية الوارد ذكرها بالايضاح.
- لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية (الموحدة).
- نحن مستقلون عن الشركة وفقاً للمتطلبات الاخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق البيانات المالية (الموحدة) بالإضافة بالتزامنا بالمسؤوليات الاخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.
- نعتمد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق.

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة هي الامور التي، وفقاً لحكمنا المهني، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للبيانات المالية (الموحدة) للسنة الحالية. إن هذه الامور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للبيانات المالية (الموحدة) ككل، ولتكوين رأينا حولها، وليس لغرض ابداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. حيث تتضمن المعلومات الأخرى (معلومات وردت في التقرير السنوي) ولكن لا تتضمن البيانات المالية (الموحدة) وتقريرنا حولها.

إن رأينا حول البيانات المالية (الموحدة) لا يتضمن المعلومات الأخرى وإنما لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها. فيما يخص تدقيق البيانات المالية (الموحدة)، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع البيانات المالية (الموحدة) أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريّة. وفي حال استنتجنا، بناء على العمل الذي قمنا به، بوجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى فإنه يتوجب علينا التقرير عن تلك الحقيقة، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية (الموحدة)

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية (الموحدة) وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد بيانات مالية (موحدة) خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

إن الإدارة مسؤولة عند إعداد البيانات المالية (الموحدة) عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء وجود نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو لإيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على إجراءات التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية (الموحدة)

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية (الموحدة) ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت ، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية (الموحدة).

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق ، بالإضافة إلى:

* تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية (الموحدة)، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

* الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

* تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

* الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإنه يتطلب منا ان نلفت الانتباه في تقرير التدقيق على الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية (الموحدة)، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. ان استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار.

* تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية (الموحدة) بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية (الموحدة) تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

* الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقى مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص، والتي هي من ضمن أمور أخرى، نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها الوقائية إن وجدت.

لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

من تلك الأمور التي تم ايصالها على الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية (الموحدة) للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

فقرة ابضاحية

تجاوزت الخسائر المتراكمة في هذه البيانات المالية الموحدة التي تضم الشركة الام وتابعاتها أكثر من كامل رأسمال 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 رأسمالها، فقد تم اعداد هذه البيانات المالية على اساس مبدأ الاستمرارية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية (الموحدة) المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

IEC net. Jordan

يوسف رشيد حامد

اجازة رقم (537)

عمان في 25 شباط 2017

شركة أموال انفس
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي الموحدة
كما في 31 كانون الاول 2016

	إيضاح	2016 دينار اردني	2015 دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	6	1,049,364	931,636
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	7	1,125,159	7,064,762
ذمم مدينة بالصافي	8	1,256,609	423,530
ارصدة مدينة اخرى	9	563,024	550,776
مجموع الموجودات المتداولة		3,994,156	8,970,704
موجودات غير متداولة			
استثمارات في شركات تابعة متوقفة	10	-	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	11	25,500	-
استثمارات عقارية	12	6,978,754	13,049,262
ممتلكات ومعدات	13	54,916	55,190
مجموع موجودات غير متداولة		7,059,170	13,104,452
مجموع الموجودات		11,053,326	22,075,156
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	14	3,517,632	3,517,632
قروض	15	16,071,416	19,735,557
ذمم دائنة		10,372,213	9,933,829
المطلوبات الى اطراف ذات علاقة	16	-	2,223,671
مخصص ضريبة دخل		436,189	436,189
ارصدة دائنة اخرى	17	4,237,856	4,150,309
مجموع المطلوبات المتداولة		34,635,306	39,997,187
حقوق الملكية	20		
رأس المال		45,000,000	45,000,000
علاوة اصدار		12,500,000	12,500,000
احتياطي اجباري		1,210,528	1,210,528
حقوق غير المسيطرين		861,490	1,148,299
(خسائر) مدورة		(83,153,998)	(77,780,858)
مجموع حقوق الملكية		(23,581,980)	(17,922,031)
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		11,053,326	22,075,156

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة لسنة 2016 والمصادقة على اصدارها من قبل مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ 2017/03/23.

شركة أموال انفس
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016

	إيضاح	2016	2015
		دينار اردني	دينار اردني
صافي ايراد ايجارات		1,307,630	1,279,096
(خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	7	(3,250,188)	(106,599)
(خسائر) بيع موجودات ثابتة بالمزاد العلني		(245,072)	-
ايرادات (مصاريف) اخرى		500	-
مجموع		(2,187,130)	1,172,497
مصاريف ادارية وعمومية	21	(546,313)	(714,853)
تدني استثمار بشركات تابعة متوقفة	10	(55)	-
كلفة استئجار اراضي		(375,000)	(375,000)
فوائد وعمولات بنكية		(1,649,657)	(638)
استهلاكات		(812,685)	(815,705)
تعديلات سنوات سابقة		197,700	26,106
(خسارة) السنة		(5,373,140)	(707,593)
الدخل الشامل الاخر		-	-
(الخسارة) والدخل الشامل الاخر للسنة		(5,373,140)	(707,593)
يعود الى:			
مساهمي الشركة		(5,194,513)	(707,593)
حصة الاقلية من خسائر الشركة التابعة		(178,627)	-
حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) السنة	22	(0.115)	(0.016)

شركة أموال انغست
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
(خسارة) السنة	(5,373,140)	(707,593)
تعديلات		
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	3,250,188	106,599
(خسائر) بيع موجودات ثابتة بالمزاد العلني	245,072	-
استهلاكات واطفاءات	812,685	815,705
التغير في راس المال العامل		
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل	2,402,607	-
ذمم مدينة	(833,080)	16,739
ارصدة مدينة اخرى	(12,248)	(2,929)
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر	(25,500)	
ذمم دائنة	438,384	(62,985)
مطلوب الى اطراف ذات علاقة	(2,468,743)	(90,847)
ارصدة دائنة اخرى	87,547	471,517
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	(1,476,228)	546,206
التدفق النقدي من عمليات الإستثمار		
استثمارات عقارية	5,257,823	-
التغير في ممتلكات ومعدات	274	-
صافي التدفق النقدي من عمليات الإستثمار	5,258,097	-
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
بنوك دائنة وقروض	(3,664,141)	(404,499)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(3,664,141)	(404,499)
صافي الزيادة (النقص) في النقد	117,728	141,707
النقد و النقد المعادل في بداية السنة	931,636	789,929
النقد و النقد المعادل في نهاية السنة	1,049,364	931,636

شركة أموال انفست
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

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 رأس المال ليصبح 42,500,000 دينار كما في 31 كانون الأول 2009. وقررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ 2 آذار 2010 زيادة رأس مال الشركة ليصبح 45,000,000 دينار عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة.

ب. غايات الشركة:

- استثمار الأوراق المالية.
- وساطة ماليه.
- شراء وتملك الاسهم والسندات والأوراق المالية.
- إدارة الاستثمار.
- شراء وتملك الشركات.
- استشارات مالية داخل المملكة.

2. أسس إعداد البيانات المالية.

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

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

د. إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- أسس توحيد البيانات المالية

تنضمّن البيانات المالية الموحدة لشركة أموال انفست المساهمة العامة المحدودة والبيانات المالية لشركاتها التابعة. يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة. يتم إعداد البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

الشركات التابعة

اسم الشركة	مكان التأسيس والنشاط	رأس المال	نسبة الاستثمار
شركة الماروم للتجارة والاستثمار	الأردن	50,000	100%
شركة ربانة 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	64%

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 رصده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.

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 بيان المركز المالي ناتجة عن أحداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليها

د. 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 بيان الدخل الشامل.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في بيان 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 إثبات إيراد المبيعات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهرياً الى المشتري، ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة بعد استبعاد الخصومات والرديات 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 اسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة والمعلنة من قبل البنك المركزي الاردني، كما يتم تحويل ارصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية كما في 31 كانون الاول باستخدام الاسعار المعلنة من قبل البنك المركزي الاردني في ذلك التاريخ، ويتم تسجيل ربح أو خسارة التحويل في بيان 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 اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد البيانات المالية، وفي حال عدم توفر اسعار 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 وإية 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 وإية 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 البيانات 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 أيضا 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، باستثناء توحيد البيانات المالية للشركة التابعة اوتاد.

6. النقد وما في حكمه

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
نقد في الصندوق	31,209	214,010
الحساب المشترك *	-	662,523
صندوق الشيكات	23,000	-
البنك الاردني للاستثمار والتمويل	649	-
البنك العقاري المصري العربي	979	979
بنك الاسكان	3,002	2,029
البنك التجاري الاردني	909	888
البنك الاردني الكويتي	4,481	4,481
بنك ستاندرد تشارترد	89	89
بنك الاتحاد	979,899	41,490
البنك العقاري المصري العربي/ القاهرة	5,054	5,054
بنك HSBC/ القاهرة	93	93
	1,049,364	931,636

* هو حساب بنكي باسم 3 من اعضاء مجلس الادارة، وقد تم رفع اشارة الحجز التحفظي عنه بسنة 2016، وتحويل الرصيد الى حساب بنك الاتحاد.

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
تمثل الموجودات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي اسهم شركات مدرجة في الاسواق المالية. وهي كما يلي:

الشركة	2016
دينار اردني	
الشركة الاردنية المركزية	12,718
الشركة الاهلية للمشاريع	758,158
شركة سرى للتنمية والاستثمار	2,520
المنارة للتأمين	7,370
الشرق الاوسط للاستثمارات المتعددة	3,337
الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية	2,129
عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية	336,190
المجموعة العربية الاردنية للتأمين	931
مجموعة البركات للاستثمار	6
صناديق استثمارية/ صندوق اموال العالم العربي	1,800
	<u>1,125,159</u>

* بالمجمل فان الاسهم المدرجة في السوق المالي محجوز عليها من قبل شركات الوساطة المثبت لها ذمم دائنة بحسابات الشركة.
ان تفاصيل (خسائر) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الظاهرة ببيان الدخل الشامل هي كما يلي:

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
(خسائر) ارباح متحققة	-	-
التغير في القيمة العادلة/ (خسائر) غير متحققة	(3,250,188)	(106,599)
	<u>(3,250,188)</u>	<u>(106,599)</u>

8. ذمم مدينة بالصافي

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم مدينة	10,458,475	9,625,396
(يطرح) مخصص مخاطر انتمان ذمم مدينة	(9,201,866)	(9,201,866)
	<u>1,256,609</u>	<u>423,530</u>

9. ارصدة مدينة أخرى

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	90,276	75,826
ذمم موظفين	20,156	22,358
امانات ضريبية	349,560	349,560
تأمينات مستردة	63,493	63,493
صندوق ضمان تسوية	25,000	25,000
اخرى	14,539	14,539
	<u>563,024</u>	<u>550,776</u>

10. استثمارات في شركات تابعة متوقفة

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
شركة الشبكة الصيدلانية ذ.م.م.	197,012	-
مخصص تدني شركة الشبكة الصيدلانية	(197,012)	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

ان تفاصيل مقدار الزيادة في مخصص تدني الشركات التابعة المتوقفة كما يلي:

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
الزيادة في مخصص تدني الشركات التابعة	(55)	-
	<u>(55)</u>	<u>-</u>

11. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

تمثل الموجودات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي حصص في شركات غير مدرجة في الاسواق المالية. وهي كما يلي:

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
شركة اصول الاردن للاستثمارات المالية	25,000	-
الشركة المترابطة للاستثمار	500	-
	<u>25,500</u>	<u>-</u>

12. استثمارات عقارية

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

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
رصيد الاستثمارات بداية السنة	13,049,262	13,861,035
* اضافات	101,337	-
الاستيعادات	(5,360,072)	-
استهلاكات	(811,773)	(811,773)
	6,978,754	13,049,262

* ظهر هذا البند كاضافات جراء عرض ارض الجيزة ضمن هذا الايضاح كونه قد تم توحيد البيانات المالية لشركة اوتاد وتابعاتها مع البيانات المالية لشركة اموال أنفست وتابعاتها لهذه السنة المالية.

وان تفاصيل هذه الاستثمارات العقارية هي كالتالي:

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
* مشروع عبدون/ مملوكة لشركة الاردهار للاستثمارات	-	5,360,072
** اراضي الكندي/ مملوكة لشركة سرى الثالثة لتطوير الفنادق	5,252,017	5,252,017
استثمارات عقارية/ شركة سرا للتطوير العقاري	1,625,400	2,437,173
ارض الجيزة/ شركة لوغو للاستشارات	101,337	-
	6,978,754	13,049,262

* المشروع مرهون رهنا اصوليا من الدرجة الاولى لصالح بنك الاردن مقابل قرض من البنك كما هو مبين بالايضاح (13)، وقد قام البنك بسنة 2014 ببيع العقار بالمزاد العلني واستخدام متحصل البيع لسداد رصيد القرض.

** الاراضي مرهونة رهنا اصوليا من الدرجة الاولى لصالح البنك الاهلي الاردني مقابل قرض من البنك كما هو مبين بالايضاح رقم (13).

13. الممتلكات والمعدات

	اثاث ومفروشات واجهزة مكتبية	برامج واجهزة حاسوب	سيارات	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
2016				
التكلفة				
رصيد بداية السنة	131,041	173,015	153,137	457,193
إضافات	-	638	-	638
استبعادات	-	-	-	-
رصيد نهاية السنة	131,041	173,653	153,137	457,831
الإستهلاك المتراكم				
رصيد بداية السنة	122,424	165,494	114,085	402,003
إضافات	560	352	-	912
استبعادات	-	-	-	-
رصيد نهاية السنة	122,984	165,846	114,085	402,915
صافي القيمة الدفترية	8,057	7,807	39,052	54,916
2015				
التكلفة				
رصيد بداية السنة	131,041	173,015	153,137	457,193
إضافات	-	-	-	-
استبعادات	-	-	-	-
رصيد نهاية السنة	131,041	173,015	153,137	457,193
الإستهلاك المتراكم				
رصيد بداية السنة	122,424	165,494	110,153	398,071
إضافات	-	-	3,932	3,932
استبعادات	-	-	-	-
رصيد نهاية السنة	122,424	165,494	114,085	402,003
صافي القيمة الدفترية	8,617	7,521	39,052	55,190

14. بنوك دائنة

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
بنك الاسكان للتجارة والتمويل	3,246,937	3,246,937
البنك الاهلي الاردني	267,783	267,783
بنك الاتحاد للدخار والاستثمار	10	10
البنك التجاري الاردني	2,902	2,902
	3,517,632	3,517,632

15. قروض

	2015	2016	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	
دينار اردني	دينار اردني				
5,105,734	4,936,908	8,5	2014	البنك الاهلي الاردني 1	
5,229,631	5,229,631	8,5	2015	البنك التجاري الاردني 1	
1,549,003	1,299,003	8,5	2018	البنك العربي	
3,824,481	579,166	8,5	2011	بنك الاردن	
4,026,708	4,026,708	8.75	2011	بنك الاتحاد للاذخار والاستثمار	
19,735,557	16,071,416				

قرض البنك الاهلي الاردني 1

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 سرى الثالثة لتطوير الفنادق/ ارض الكندي. 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.

وتم بتاريخ 2011/12/22 اعادة جدولة القرض الى مبلغ 3,998,000 دينار بنفس سعر الفائدة، بحيث يسدد بموجب اقساط ربع سنوية عددها 20 قسط قيمة القسط الواحد 200,000 دينار، يكون تاريخ اول قسط هو 2012/12/31. وتجدر الاشارة الى ان الشركة لم تلتزم بتسديد الاقساط المتفق عليها.

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 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 لشركة الازدهار للاستثمارات المتعددة. يسدد هذا القرض على اقساط شهرية متساوية بقيمة 66,667 دينار للقسط الواحد، استحق القسط الاول منها بتاريخ 30 نيسان 2010، قام البنك بسنة 2014 ببيع الرهن المتمثل بالارض وما عليها من عقار بالمزاد العلني بمبلغ 5,115,000 دينار واستخدام متحصل البيع لسداد مستحقات القرض والفوائد، والمبلغ المبين بالايضاح اعلاه يمثل الرصيد المتبقي من القرض والفوائد.

قرض بنك الاتحاد للاذخار والاستثمار

يمثل هذا البند قرض طويل الاجل ممنوح للشركة من بنك الاتحاد للاذخار والاستثمار بمبلغ 3,000,000 دينار بسعر فائدة سنوية 8.75%. منح القرض للشركة بتاريخ 2011/02/09 مقابل كفالة شخصية بالتكافل والتضامن بين معتصم الفاعوري، فايز الفاعوري و وسام مرقه، بحيث يسدد هذا القرض بموجب اقساط شهرية قيمة القسط الواحد هي 53,710 دينار تنتهي بسنة 2017، ويبدأ تسديد اول قسط بتاريخ 2011/07/01.

قرض البنك الاهلي الاردني 2

يمثل هذا البند قرض طويل الاجل ممنوح للشركة من البنك الاهلي الاردني بمبلغ 520,000 دينار بسعر فائدة سنوية 9%. منح القرض للشركة بتاريخ 2011/03/30 مقابل حوالة حق بقيمة ايجار البنك الاردني الكويتي. يسدد هذا القرض على 3 اقساط سنوية بقيمة 150,000 دينار لاول قسطين ومبلغ 220,000 للقسط الاخير ويبدأ التسديد بتاريخ 2011/05/01. تم بتاريخ 2011/12/22 اعادة جدولة القرض ليصبح قيمة القسط 142,000 لاول قسطين وباقي القرض يحسب على القسط الاخير، تم تسديد القرض بسنة 2014.

16. 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 تأثير جوهري بشكل مباشر او غير مباشر من قبل تلك الجهات. هذا ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

المطلوبات الى اطراف ذات علاقة

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة	-	50,571
الشركة المثمرة للاستثمار	-	2,173,100
	-	2,223,671

17. ارصدة دائنة أخرى

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
شيكات مؤجلة الدفع	80,366	50,000
رسوم الجامعات الاردنية	105,429	105,429
رسوم دعم البحث العلمي	105,429	105,429
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب	114,313	114,313
مخصص بدل اجازات	6,845	6,856
امانات مساهمين	1,303,071	1,303,071
ايرادات مقبوضة مقدماً	419,919	411,883
امانات الضمان الاجتماعي	41,688	42,240
امانات ضريبة الدخل	99,638	99,093
امانات معارف 2%	5,739	-
مصاريف مستحقة	1,951,973	1,904,413
ذمم موظفين ومجلس ادارة	3,446	7,582
	4,237,856	4,150,309

18. إدارة المخاطر

أ) مخاطرة رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب) مخاطرة سعر الصرف

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطرة سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطرة نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- تتم إدارة هذه المخاطر عن طريق اجراءات خاصة بأسعار الصرف الأجنبي.

ج) مخاطرة سعر الفائدة

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطرة سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الاقتراض أو الإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.

د) مخاطرة السعر الأخرى

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار 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 أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.
- إن المنشأة غير خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

هـ) مخاطر الائتمان

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

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم مدينة	1,256,609	423,530
النقد وما في حكمه	1,049,364	931,636
ارصدة مدينة اخرى	563,024	550,776

و) مخاطر السيولة

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

19. ادارة راس المال

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

20. 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 عن علاوة الاصدار الناتجة عن طرح الاسهم للاكتتاب خلال السنوات السابقة وبمعدل سعر 2 دينار للسهم الواحد.

- احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة 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.

21. مصاريف ادارية وعمومية

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور	83,850	85,372
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	8,452	6,434
رسوم حكومية	47,658	36,056
مستققات	150,508	324,642
استشارات عقارية	3,420	-
دعاية واعلان	-	2,120
تأمين	9,229	8,903
سفر وتنقلات الادارة التنفيذية واعضاء مجلس الادارة	14,250	24,000
رسوم واشتراكات	27,000	19,250
مصاريف سيارات	4,393	2,005
اتعاب مهنية	103,500	58,975
قرطاسية ومطبوعات	361	1,653
بريد وهاتف وانترنت	3,445	5,872
مصاريف كفالات وطوابع	11,256	11,257
ايجارات	-	6,720
مياه وكهرباء ومحروقات	16,885	13,706
ضيافة ونظافة	4,600	4,657
صيانة	1,753	1,629
مصروف قضايا	49,339	76,396
امن وحماية	176	192
تنقلات موظفين	5,138	7,665
اجتماعات هيئة عامة ومساهمين	798	16,928
اخرى	302	421
	546,313	714,853

22. حصة السهم من (خسارة) السنة

	2016	2015
	(دينار)	(دينار)
(خسارة) السنة (دينار)	(5,194,513)	(707,593)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	45,000,000	45,000,000
الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) السنة	(0.115)	(0.016)

23. الوضع الضريبي

أ- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة اموال انفتت للسنوات من 2005 ولغاية 2009 وكان القرار هو تعديل الكشف بعدم الموافقة سندا لاحكام المواد (29/2 ، 29/ب/2) بمطالبات ضريبية مجموعها 4,552,410 دينار، وقد قدمت الشركة بسنة 2015 اعتراض على هذا القرار وكانت النتيجة هي قبول الاعتراض شكلا ورفضه مضمونا، وبناءا عليه فقد تم رفع قضية لشطب الضريبة ولا زالت منظورة امام القضاء.

24. التزامات محتملة واحداث لاحقة

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

	2016	2015
	دينار اردني	دينار اردني
كفالات بنكية هيئة الاوراق المالية	1,600,000	1,600,000
تأمينات نقدية هيئة الاوراق المالية	(75,039)	(75,039)
كفالات بنكية مركز ايداع الاوراق المالية	150,000	150,000
تأمينات نقدية مركز ايداع الاوراق المالية	(57,500)	(57,500)

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

- ظهرت شركة اموال انفتت 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 سرى 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 كانون الثاني 2015 تم الغاء ترخيص الشركة بقرار من هيئة الاوراق المالية، وتاريخ 2015/06/09 قامت هيئة الاوراق المالية بالغاء قرارها السابق واعادة الترخيص فاعلا للشركة كما كان عليه.

اتفاقيات المصالحة والتسوية: تم بتاريخ 2014/12/20 توقيع اتفاقية مصالحة وتسوية في القضية الحقوقية رقم (2012/1479) لدى محكمة جنابات عمان و القضية الحقوقية رقم (2012/56) لدى هيئة مكافحة الفساد من قبل شركة اموال انفسست م.ع.م. وتابعتها، والقضية الحقوقية رقم (2013/77) لدى هيئة مكافحة الفساد من قبل شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة م.ع.م. وتابعتها كطرف مدعى، و كل من (فايز ابراهيم الفاعوري، معتصم فايز الفاعوري، منتصر فايز الفاعوري، مؤيد فايز الفاعوري و شركة مجموعة الفاعوري) كطرف مدعى عليه، كما وتم توقيع اتفاقية مصالحة وتسوية بين شركة اموال انفسست كطرف مدعى و (اسامة خاطر واخرين) كطرف مدعى عليه، بشرط ان لا تعتبر هذه الاتفاقيات نافذة الا بعد الحصول على موافقة الهيئة العامة لشركة اموال انفسست 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، حيث حصلت موافقة الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ 2015/6/6، ولم يتم تنفيذ اي بند من الاتفاقية لتاريخ صدور هذه البيانات المالية.

نصت هذه الاتفاقيات على ان تسقط شركة اموال انفسست م.ع.م. وتابعتها وشركة اوتاد للاستثمارات المتعددة م.ع.م. وتابعتها حال تنفيذ هذه الاتفاقية جميع المطالبات والادعاءات والقضايا والشكاوى المقامة ضد الاطراف المدعى عليهم وان تتنازل لصالح فايز الفاعوري بجميع ما تملكه من اسهم في الشركة الاهلية للمشاريع م.ع.م.، مقابل تنفيذ الطرف المدعى عليه بالمجمل للامور ذات الاثر المالي التالية:

- ان يسدد الطرف المدعى عليه ذمم ومديونية شركة اموال انفسست وتابعتها 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 انفسست 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 انفسست بما يتعلق باسهم شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة م.ع.م.
- ان يتنازل الطرف المدعى عليه بجميع ما يملكه من اسهم بشركة اموال انفسست م.ع.م. لصالح أي جهة ترغب بها شركة اموال انفسست.
- 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.
- ان يتنازل الطرف المدعى عليه عن اية مبالغ له بذمة شركة اموال انفسست م.ع.م. وكما هو وارد بالايضاح رقم 16 فتقدر بمبلغ 1,910,034 دينار كما في 2011/12/31.

كما وتم بنهاية سنة 2014 توقيع اتفاقية مصالحة وتسوية بين شركة اموال انفسست كطرف مدعى و (اسامة خاطر واخرين) كطرف مدعى عليه، بشرط ان لا تعتبر هذه الاتفاقيات نافذة الا بعد الحصول على موافقة الهيئة العامة لشركة اموال انفسست م.ع.م. حيث حصلت موافقة الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ 2015/6/6، ولم يتم تنفيذ اي بند من الاتفاقية لتاريخ صدور هذه البيانات المالية.

نصت هذه الاتفاقيات على ان تسقط شركة اموال انفسست م.ع.م. وتابعتها حال تنفيذ هذه الاتفاقية جميع المطالبات والادعاءات والقضايا والشكاوى المقامة ضد الاطراف المدعى عليهم، مقابل تنفيذ الطرف المدعى عليه بالمجمل للامور ذات الاثر المالي التالية:

- ان يسدد الطرف المدعى عليه ذمم ومديونية شركة اموال انفسست وتابعتها لدى البنك الاهلي الاردني.
- ان يلتزم الطرف المدعى عليه بدفع مبلغ 200,000 دينار نقدا او عينا لصالح شركة اموال انفسست م.ع.م.

شركة أموال القفست
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	حقوق غير المسيطرين	(خسائر) مدورة	المجموع
	(دينار أردني)	(دينار أردني)	(دينار أردني)	(دينار أردني)	(دينار أردني)	(دينار أردني)
2016						
رصيد بداية السنة	45,000,000	12,500,000	1,210,528	1,148,299	(77,780,858)	(17,922,031)
(خسارة) السنة	-	-	-	-	(5,194,513)	(5,194,513)
التغير في حقوق غير المسيطرين	-	-	-	(286,809)	(178,627)	(465,436)
رصيد نهاية السنة	45,000,000	12,500,000	1,210,528	861,490	(83,153,998)	(23,581,980)
2015						
رصيد بداية السنة	45,000,000	12,500,000	1,210,528	1,148,299	(77,073,265)	(17,214,438)
(خسارة) السنة	-	-	-	-	(707,593)	(707,593)
رصيد نهاية السنة	45,000,000	12,500,000	1,210,528	1,148,299	(77,780,858)	(17,922,031)