

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،

الموضوع: دراسة أثر التسويات على المركز المالي للشركة.

تحية طيبة وبعد،

بناء على طلب الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الأخير، أرفق لكم صورة عن نتائج دراسة أثر التسويات على المركز المالي للشركة كما في 2017/12/31.

وعلاوة على ما ورد في هذه الدراسة فإن مجلس إدارة الشركة يؤكد للسادة المساهمين استمراره في تحصيل حقوق الشركة من بقية الأطراف المعنية وإعادة الشركة إلى نشاطها في أقرب وقت - إن شاء الله.



المدير العام
د. قاسم النعواشي

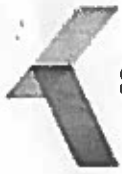
نسخة/السادة بورصة عمان المحترمين

نسخة/السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين



أموال

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ فبراير ٢٠١٨
الرقم المتسلسل: 3339
رقم الملف: 31227
الجهة المختصة: 1150611



عمان في 2018/03/18

السادة شركة اموال انفست وتابعاتها (الشركة) المحترمة
عناية السيد رئيس مجلس الادارة المحترم
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: توقع اثر التسويات على المركز المالي لشركة اموال انفست كما في 2017/12/31

استنادا الى قرار مجلس الادارة بتكليفنا بتوقع اثر التسويات على حسابات شركة اموال انفست، الرجاء التكرم باستلام تقرير الدراسة الذي يبين تفصيل ما قمنا به، حيث تم الاعتماد على حسابات الشركة الموحدة كما في 2017/12/31، ومجموعة من الفرضيات التي تم الاشارة اليها ضمن تفصيلات الدراسة المرفقة، والمعلومات التي حصلنا عليها من ادارة الشركة، وبندود اتفاقيات التسوية التالية:

- ✓ اتفاقية التسوية مع السيد فايز الفاعوري وآخرون وعددها ثلاث اتفاقيات تسوية.
- ✓ اتفاقية التسوية مع السيد اسامة خاطر وآخرون وعددها اتفاقية تسوية واحدة.

لقد تم الاستناد الى جميع الفرضيات المشار اليها بالدراسة عند توقع الاثر المحاسبي لبندود التسوية وعكس هذا الأثر المتوقع على حسابات الشركة، وان انتقاء أي من الفرضيات قد يؤثر على نتائج الدراسة، عليه وبالاخذ بعين الاعتبار ما تم سرده بالتقرير المفصل فان النتائج المتوقعة لصافي حقوق الملكية للشركة بعد تنفيذ اتفاقيات التسوية ضمن فرضيات الدراسة تكون على النحو التالي:

البند	دينار اردني
راس المال	45,000,000
اسهم خزينة	(3,933,767)
علاوة اصدار واحتياطيات اخرى	14,752,459
✓ صافي متحصلات تسوية السيد فايز الفاعوري وآخرون	34,079,177
✓ صافي متحصلات تسوية السيد اسامة خاطر وآخرون	5,330,800
خسائر مدورة	(82,864,822)
مجموع حقوق الملكية (صافي القيمة الدفترية للشركة)	12,363,847

إن نطاق عملنا في هذه الدراسة قد شمل اتفاقيات التسوية مع السيد فايز الفاعوري وآخرون والسيد أسامة خاطر وآخرون الواردة اسماؤهم باتفاقيات التسوية ولم يشمل أثر القضايا والمطالبات المالية التي اقامتها ادارة الشركة على الاطراف الاخرى ومنهم:

1. باقي أعضاء مجالس الإدارة السابقة لشركة اموال انفسيت (باستثناء السيد فايز الفاعوري وآخرون والسيد أسامة خاطر وآخرون الواردة اسماؤهم باتفاقيات التسوية).
2. باقي اعضاء مجالس الإدارة السابقة لشركة أوتاد للاستثمارات المتعددة (باستثناء السيد فايز الفاعوري وآخرون والسيد أسامة خاطر وآخرون الواردة اسماؤهم باتفاقيات التسوية).
3. شركة تدقيق الحسابات التي كانت تعمل في زمن مجالس الادارة السابقة.
4. الاشخاص المدينين للشركة وتم اخذ مخصصات لحساباتهم ومنهم: أسامة درويش الخليلي، و حكم النابلسي، و عماد النحلة، وآخرون.

مع التأكيد على ان هذه التسويات تعتبر قيد التنفيذ وان تنفيذها بشكل كلي سيحدث في المستقبل وعليه فلا نستطيع اعطاء اي تأكيد بان نتائج هذه الدراسة ستتحقق بنسبة 100% حيث انها مرتبطة بعامل الزمن وما تم سرده من فرضيات ضمن هذه الدراسة، وإنما هي دراسة توقعية دون أي تأكيدات.

بكل امتنان نرفق لكم تفصيلات الدراسة ونحن على استعداد لمناقشة اي بند فيها، متمنين للشركة التقدم والازدهار.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

كريسكون الأردن للاستشارات
Creating Partner For Sustainable Growth
SAI Jordan
KRESTON

اولاً: فرضيات الدراسة ومنهجيتها ونطاق العمل

فرضيات الدراسة

لاعداد هذه الدراسة تم وضع الفرضيات التالية والتي تشكل اساس النتائج التي توصلنا اليها ضمن هذه الدراسة، والجدير بالذكر انه في حال انتفاء أي من هذه الفرضيات فان نتائج الدراسة ستتغير بشكل ينسجم مع حجم الأثر المالي الذي سيحدث، وهذه الفرضيات كالتالي:

1. عكس اثر اتفاقيات التسوية على حسابات الشركة كما في 2017/12/31. ولم يتم توقع واحتساب وعكس اثر المصاريف التي ستتكبدها الشركة من تاريخ 2017/12/31 ولغاية تاريخ تنفيذ جميع بنود التسويات.
2. تنفيذ جميع بنود اتفاقيات التسوية بشكل كامل.
3. لا يوجد مصاريف او رسوم حكومية و/او غير حكومية او ضرائب قد تستحق على الشركة جراء تنفيذ اتفاقيات التسوية، كما لا يوجد التزامات قد تستحق على الشركة من قبل اي جهة حكومية او غير حكومية مستقبلاً باستثناء الواردة بميزانية الشركة كما في 2017/12/31.
4. الاستثمارات العقارية والأراضي واردة بقيمتها حسب ما هو مذكور بالبيانات المالية وليس حسب أي تقييم حديث لأي جهة رسمية او غير رسمية.
5. لا يوجد موجودات اخرى للشركة باستثناء الواردة بحسابات الشركة.
6. رصيد المخصصات ومنها مخصصات الارصدة المدينة المشكوك في تحصيلها ستبقى كما هي دون زيادة او نقصان ولا يوجد حاجة لآخذ مخصصات اضافية كما لا توجد مخصصات انتفت الحاجة اليها.
7. في حال تم تخفيض رأسمال الشركة باسهم الخزينة المستلمة بموجب التسوية فلن تكون هناك تكلفة اضافية على ذلك.
8. لم يتم اضافة فوائد او عمولات من قبل البنوك الواردة ضمن بند القروض وهي البنك العربي وبنك الاردن وان ارصدة هذه الحسابات لن تتغير.
9. تسديد السيد أسامة خاطر وآخرون لمبلغ اضافي لتغطية المصاريف والنفقات الاضافية التي تحملتها الشركة والمبلغ الذي سيسدد يقدر بمبلغ 100,000 دينار نقداً.
10. تسديد السيد فايز الفاعوري وآخرون لكامل ذمة شركة اموال للوساطة المالية البالغة 1,593,561 دينار دون خصم وتسدد نقداً.
11. تسديد السيد أسامة خاطر وآخرون لمبلغ 200,000 دينار نقداً.
12. تسديد السيد فايز الفاعوري وآخرون لمبلغ 7,750,000 دينار الخاص بتسوية اموال انفست ومبلغ 1,500,000 دينار الخاص بشركة اوتاد سيكون على شكل عقار او اراضي.
13. لن يكون هناك اية ضرائب تستحق على الشركة عن سنوات سابقة بحيث تفوق المخصص المسجل بالبيانات المالية.
14. لا يوجد ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى بخلاف الواردة بالبيانات المالية.
15. لا يوجد ذمم دائنة وذمم تمويل على الهامش وارصدة دائنة اخرى بخلاف الواردة بالبيانات المالية.
16. تم عكس الاثر المالي لاتفاقيات التسوية الثلاث حيث كان المشمولين بها هم السادة فايز ومعتصم ومنتصر ومؤيد الفاعوري وشركة مجموعة الفاعوري وتابعاتهم واتفاقية التسوية الرابعة والمشمولين بها هم السيد أسامة خاطر وآخرون،

ولم يتم توقع اية مبالغ ستحصل عليها الشركة من القضايا التي اقامتها ادارة الشركة على الاطراف الاخرى مثل مدقق الحسابات السابق وبقية أعضاء مجالس الإدارة السابقة والإدارة العليا.

منهجية الدراسة

تم مراعاة جميع الفرضيات المشار اليها بالدراسة عند تحديد الاثر المحاسبي لبنود التسوية وعكس هذا الاثر على حسابات الشركة الموحدة كما في 2017/12/31، والتي تم استلام البيانات المالية الموحدة لها والمعدة والمدققة من قبل مدقق حسابات شركة اموال انفست، ولم نتم بتدقيق البيانات المالية للشركة بهدف ابداء رأي حولها وانما تم توقع القيود المحاسبية لكل بند من بنود اتفاقيات التسوية وتتبع اثره المحاسبي على هذه البيانات وتطبيق هذا الاثر على الحسابات المعنية دون التطرق الى تقرير مدقق الحسابات و التحفظات التي تم سردها في متن تقريره ودون التطرق الى حقوق غير المسيطرين.

نطاق العمل

ان عملنا قد كان ضمن النطاق التالي:

1. المركز المالي الموحد لشركة اموال انفست كما في 2017/12/31.
2. اتفاقية مصالحة وتسوية في القضية رقم 1479 / 2012 المتعلقة بشركة اموال انفست ويشار اليها بـ (اتفاقية التسوية الاولى).
3. اتفاقية مصالحة وتسوية في القضية رقم 56 / 2012 المتعلقة باسهم الشركة الاهلية ويشار اليها بـ (اتفاقية التسوية الثانية).
4. اتفاقية مصالحة وتسوية في القضية رقم 77 / 2013 المتعلقة بشركة اوتاد للاستثمارات المتعددة ويشار اليها بـ (اتفاقية التسوية الثالثة).
5. اتفاقية مصالحة وتسوية مع اسامة محمد عيسى خاطر وآخرون يشار اليها بـ (اتفاقية التسوية الرابعة).
6. موازين المراجعة الخاصة بشركة اموال انفست وتابعاتها كما في 2017/12/31.

إن عبارة (التسويات) حيثما وردت في هذه الدراسة يقصد بها اتفاقيات التسوية التي وقعت الشركة واعتمدتها الهيئة العامة للشركة مع طرفين من أعضاء مجالس الإدارة السابقة، وهما: (1) السيد فايز الفاعوري وآخرون؛ و(2) السيد أسامة خاطر وآخرون. وسيترتب على موافقة الجهات الرسمية المختصة على هذه التسويات وتنفيذها استرداد الشركة جزءا من حقوقها وتعويضاً عن جانب من الأضرار التي لحقت بها، بالإضافة إلى وقف ملاحقة المذكورين فقط. علما بان ادارة الشركة تؤكد بأنها ستستمر بملاحقة الاطراف الاخرى حتى السداد التام للحقوق المترتبة على كل منهم للشركة جراء الأفعال التي قاموا بها وتعويض الأضرار التي لحقت بالشركة وفقا لأحكام القانون، وانها بالوقت الحالي لا تستطيع تحديد قيمة المبالغ التي ستستردها.

ما لا يقع ضمن نطاق عملنا

إن نطاق عملنا في هذه الدراسة لم يشمل أثر القضايا التي اقامتها ادارة الشركة على مدقق الحسابات السابق وبقية المتهمين من أعضاء مجالس الإدارة السابقة والإدارة العليا الغير واردة اسماؤهم ضمن اتفاقيات التسوية المشار اليها ضمن نطاق العمل اعلاه ومن هذه القضايا:

5. لم تشمل الدراسة الأثر المالي المتوقع للدعوى المرفوعة ضد أعضاء مجالس الإدارة السابقة (باستثناء السيد فايز الفاعوري وآخرون والسيد أسامة خاطر وآخرون)، حيث تتوقع إدارة الشركة تحصيل مبالغ تؤثر بصورة إيجابية وجوهرية على المركز المالي للشركة سواء انتهت الدعوى عن طريق قرار فصل بالدعوى من المحكمة أو عن طريق التسويات مع باقي المتهمين. وإن ادارة الشركة بالوقت الحالي لا تستطيع تحديد قيمة المبالغ التي ستستردها.
6. لم تشمل الدراسة الأثر المالي المتوقع للدعوى المرفوعة ضد مجالس إدارة شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة (باستثناء السيد فايز الفاعوري وآخرون والسيد أسامة خاطر وآخرون)، وهي شركة تابعة ومسيطر عليها من قبل شركة أموال إنفست، وتتوقع إدارة شركة أموال إنفست أن تسترد شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة باقي الحقوق التي فقدتها الشركة والتعويض عن الأضرار التي نتجت عن أفعال باقي أعضاء مجالس الإدارة السابقة الأمر الذي سيؤثر بصورة إيجابية وجوهرية على المركز المالي للشركة سواء انتهت الدعوى عن طريق قرار فصل بالدعوى من المحكمة أو عن طريق التسويات مع باقي المتهمين. وإن ادارة الشركة بالوقت الحالي لا تستطيع تحديد قيمة المبالغ التي ستستردها.
7. لم تشمل الدراسة الأثر المالي المتوقع للقضية المرفوعة ضد شركة تدقيق الحسابات المتهمة بخداع المساهمين وتزوير البيانات المالية والقضية لازالت منظورة لدى المحاكم المختصة. وإن ادارة الشركة بالوقت الحالي لا تستطيع تحديد قيمة المبالغ التي ستستردها.
8. لم تشمل الدراسة الأثر المالي المتوقع لأي مبالغ سيتم تحصيلها مستقبلا من أشخاص حصلت الشركة على قرارات حكم بإدانتهم ومنهم: أسامة درويش الخليلي، و حكم النابلسي، و عماد الدحلة. وإن ادارة الشركة بالوقت الحالي لا تستطيع تحديد قيمة المبالغ التي ستستردها.
9. اية تسويات و/أو خصومات قد تحصل عليها الشركة عند تسديد المبالغ المستحقة عليها بعد الانتهاء من تنفيذ التسوية سواء للبنوك او لمالكي الاراضي المقام عليها استثمارات شركة سرا او غيرها من الأرصدة الدائنة.

ثانياً النتائج

من خلال اجراء القيد المحاسبية الخاصة بعكس اثر التسويات على المركز المالي للشركة كما في 2017/12/31 مع الاخذ بعين الاعتبار انه تم احتساب نتائج الدراسة باعتبار تحقق جميع والفرضيات المشار اليها اعلاه، فان المركز المالي المتوقع للشركة سيكون على النحو التالي:

	اموال انفسيت موحدة	اموال انفسيت الموحدة بعد التسوية
	2017	2017
	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
نقد ونقد معادل	2,132,123	238,562
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	361,884	1,056,598
مطلوب من اطراف ذات علاقة بالصافي	-	-
ذمم مدينة بالصافي	220,754	2,428,940
ارصدة مدينة اخرى	845,537	845,537
مجموع الموجودات المتداولة	3,560,298	4,569,637
الموجودات غير المتداولة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	25,500	25,500
استثمارات عقارية وارضيات	15,416,980	6,166,980
ممتلكات ومعدات	47,458	47,458
مجموع الموجودات غير المتداولة	15,489,938	6,239,938
مجموع الموجودات	19,050,236	10,809,575
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة		
بنوك دائنة	-	3,516,195
قروض	1,628,169	15,647,511
ذمم دائنة وذمم تمويل على الهامش	2,032,561	10,604,011
مخصص ضريبة الدخل	436,189	436,189
ارصدة دائنة اخرى	2,589,470	3,718,032
مجموع المطلوبات المتداولة	6,686,389	33,921,938
حقوق الملكية		
راس المال	45,000,000	45,000,000
اسهم خزينة	(3,933,767)	
علاوة اصدار	12,500,000	12,500,000
احتياطي اجباري	1,383,468	1,383,468
احتياطي اختياري	32,733	32,733
حقوق غير المسيطرين	836,258	836,258
التسويات	39,409,977	-
خسائر مدورة	(82,864,822)	(82,864,822)
مجموع حقوق الملكية	12,363,847	(23,112,363)
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	19,050,236	10,809,575