

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
شركة مساهمة عامة محدودة

عمان في ، 2011/3/31

الإشارة، 2011/20

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين،

والسرة الانصاف

الموضوع / البيانات المالية وتقرير مجلس الإدارة

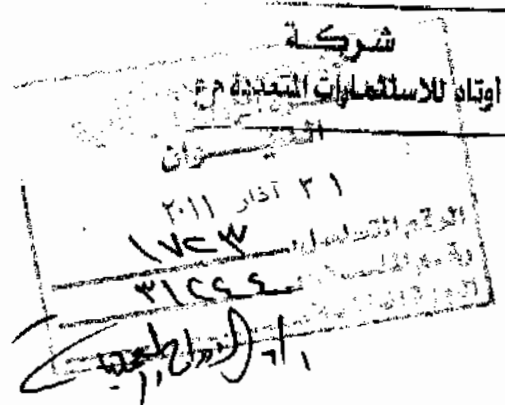
تحية وبعد ..

إشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم طيه البيانات المالية للسنة المنتهية في 2010/12/31 ونسخة من تقرير مجلس الإدارة ، وسوف نقوم بتزويكم بتقرير مجلس الإدارة السنوي حال طباعته .

و نفضلوا بقبول فائق الاحترام،

المدير العام

راضي المرجي

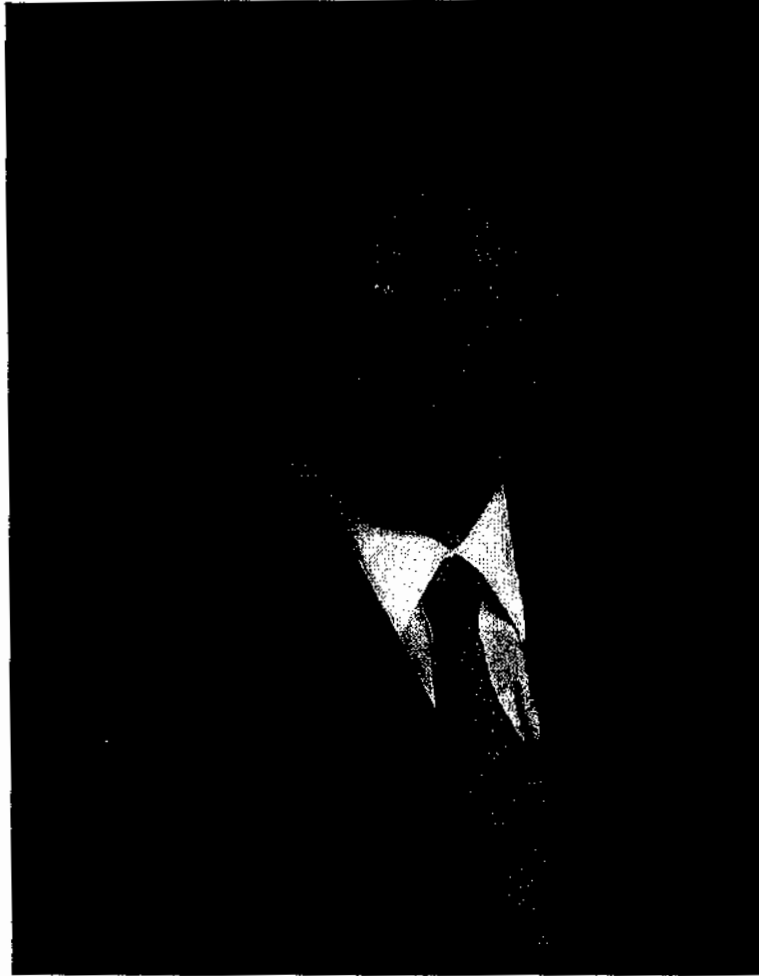


☆ نسخة : السادة بورصة عمان

☆ نسخة : السادة مركز إيداع الأوراق المالية

شركة أوتاد للإستثمارات المتعددة

التقرير السنوي ٢٠١٠



حضرة صاحب الجلالة
الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

المحتويات

الصفحة

.....	مجلس الإدارة الشركة
.....	كلمة رئيس مجلس الإدارة
.....	تقرير مجلس الإدارة
.....	تقرير المحاسب القانوني
.....	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
.....	قائمة الدخل الشامل الموحدة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
.....	قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
.....	قائمة التدفقات النقدية الموحدة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
.....	الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

مجلس الإدارة

- السيد عودة "يوسنين" جريس حبش
ممثل شركة رباينة الإستثمار للتجارة والإستثمار
رئيس مجلس إدارة
- السيد خليل صفوان خليل الساكت
ممثل شركة الماروم للتجارة والإستثمار
نائب رئيس مجلس إدارة
- السيد ناصر أيمن هزاع المعالي
ممثل شركة بيت النقد للإستثمار
عضو مجلس إدارة
- السيد أيوب والى زعرب
ممثل الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين
عضو مجلس إدارة
- السيد بسام عبد الكريم البويلي
ممثل شركة تهامة للإستثمارات المالية
عضو مجلس إدارة
- السيد راضي غازي المرجي
المدير العام
- السادة غوثية وشركاه
المحاسبون القانونيون
- الأستاذ صائب الطوال
المستشار القانوني

كلمة رئيس المجلس و تقرير مجلس الإدارة عن العام ٢٠١٠

حضرات السادة المساهمين الكرام ،،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن زملائي السادة أعضاء مجلس الإدارة، أتوجه إلى حضراتكم بأطيب التحيات، وأرحب بكم أجمل ترحيب في إجتماع الهيئة العامة العادي الرابع لشركتكم، كما يسرني تقديم التقرير السنوي عن إنجازات الشركة ونتائج أعمالها للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١.

حيث تقوم الشركة حالياً بإستكمال إجراءات الدمج مع الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م وذلك لتحقيق الأهداف والغايات المرجوة من نتائج الدمج ومنها :

- ١- الإستفادة من القيمة السوقية والتنافسية التي تشغلها الشركة الأهلية للمشاريع .
- ٢- تحسين نوعية الخدمة المقدمة من خلال توحيد الإدارة والجهود المبذولة في إدارة أعمال الشركتين الأمر الذي يقلل من التكلفة ويزيد الإنتاج .
- ٣- المساهمة في توسيع أعمال الشركة الأهلية للمشاريع بعد الدمج.
- ٤- تخفيض المصاريف الإدارية والعمومية والحد من النفقات الإدارية الأخرى.
- ٥- خلق إتتلاف على الصعيدين العملي والمالي بما يعود بالنفع لمساهمي الشركتين.
- ٦- تعزيز الخطوط التمويلية في ظل الأزمة الإقتصادية الحالية .
- ٧- التركيز على المشاريع المدرة للدخل بتشغيل أصول الشركتين لزيادة الإيرادات.

وسيعمل مجلس الإدارة جاهداً على تكريس عوائد الشركة بما يعود بالفائدة على مساهمي الشركة.

وفي النهاية لا يسعني إلا أن أتوجه بالشكر إلى السادة المساهمين وإلى أعضاء مجلس الإدارة و إدارة الشركة. وتفضلوا بقبول فائق الإحترام والتقدير

رئيس مجلس الإدارة
معتصم فايز الفاعوري

وعملًا بتعليمات الإفصاح المطلوبة من قبل هيئة الأوراق المالية نورد ما يلي :

أولاً: وصف لأنشطة الشركة الرئيسية وأماكنها الجغرافية وحجم الاستثمار الرأسمالي و عدد الموظفين

١- أنشطة الشركة

- أنشطة الشركة الرئيسية:

تهدف الشركة إلى الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية سواء كانت مالية أو صناعية أو عقارية أو سياحية أو تجارية أو زراعية أو خدمية في الأردن أو الخارج .

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين:

- مكاتب الشركة موجودة في عمان - شارع الشريف ناصر بن جميل - مقابل السهل الأخضر - الطابق الثاني
- لا يوجد للشركة أية فروع أخرى سواء كانت داخل أو خارج الأردن .
- يعمل في الشركة ثلاثة موظفين، حيث يتم تعيين الموظفين بناءً على الشواغر وحاجة العمل

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة.

قامت الشركة ببناء محفظة استثمارات مالية ولا زالت ، ولا زالت الشركة تمتلك قطعة أرض في منطقة الجيزة، وقد بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي مبلغاً وقدره (٣٧٤,٥٢٤) دينار حتى نهاية عام ٢٠٠٩ علماً بأنه [اعتباراً من بداية عام ٢٠١٠ ستقوم شركة أموال إنفست بإدارة هذه الاستثمارات .

ثانياً: وصف للشركات التابعة وطبيعة عملها ومجالات نشاطها.

١- شركة الشبكة الصيدلانية

وهي شركة مساهمة خاصة يبلغ رأس مالها (٦٠٠,٠٠٠) دينار أردني ، حيث تعمل الشركة في تدقيق الوصفات الطبية المصروفة بواسطة التمرير الإلكتروني ، إجراء التحليل الإحصائي وإنتاج التقارير للوصفات الطبية الممررة إلكترونياً ، صناعة البرمجيات الأنظمة وحلولها، خدمات شبكات الحاسوب وتبلغ حصة شركة أوتاد فيها ١٠٠٪ وعنوانها عمان - شارع الأميرة بسملة- بناية أموال إنفست.

هاتف : ٥٠٠٠٣٦٠

فاكس : ٥٨١٠٠٣٠

يعمل في الشركة سبعة موظفين، حيث يتم تعيين الموظفين بناءً على الشواغر وحاجة العمل في الشركة

٢- الشركة المثمرة للاستثمار

وهي شركة مساهمة خاصة يبلغ رأس المال (١٠٠٠) دينار أردني ، حيث تعمل الشركة في استثمار أموال الشركة في المجالات التجارية عدا التعامل بالبورصة، الاستثمار في المشاريع العقارية ، الاستثمار بالأسهم والسندات المتداولة في بورصة عمان بأموال الشركة عدا التعامل بالبورصات العالمية وعدا وساطة مالية، إقتراض الأموال اللازمة لها من البنك حصة شركة أوتاد فيها ١٠٠٪ وعنوانها عمان - شارع الأميرة بسمه- بنائية أموال إنفست.

هاتف : ٥٠٠٠٣٦٠

فاكس : ٥٨١٠٠٣٠

علماً بأنه لا يوجد موظفين لدى الشركة حيث قامت شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة بإدارة الشركة

٣ - شركة نيفادا للاستشارات

وهي شركة مساهمة خاصة يبلغ رأس مالها (١٠٠٠) دينار أردني، حيث تعمل الشركة في تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة، الاستثمارات العقارية والتجارية وهي مملوكة لشركة أوتاد بنسبة ١٠٠٪ وعنوانها عمان - شارع الأميرة بسمه- بنائية أموال إنفست.

هاتف : ٥٠٠٠٣٦٠

فاكس : ٥٨١٠٠٣٠

علماً بأنه لا يوجد موظفين لدى الشركة حيث تدار الشركة بواسطة هيئة المديرين

٤ - شركة نوغو للاستشارات

وهي شركة مساهمة خاصة يبلغ رأس مالها (١٠٠٠) دينار أردني ، حيث تعمل الشركة في استثمار أموال الشركة في المجالات التجارية ما عدا التعامل بالبورصة، وكالات تجارية ، علامات تجارية ، شراء وبيع الأراضي وذلك بعد تطويرها وتحسينها ، الاستثمار في العقارات والأراضي ماعدا مكتب عقاري ، إبرام العقود والإتفاقيات التجارية ، إقتراض الاموال اللازمة من البنوك، وتمتلك قطعة أرض في منطقة الجيزة، وهي مملوكة لشركة أوتاد بنسبة ١٠٠٪ وعنوانها عمان - شارع الأميرة بسمه- بنائية أموال إنفست.

هاتف : ٥٠٠٠٣٦٠

فاكس : ٥٨١٠٠٣٠

علماً بأنه لا يوجد موظفين لدى الشركة حيث تدار الشركة بواسطة هيئة المديرين.

ثالثاً: بيان بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وأسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية مع نبذة تعريفية عن كل منهم :

أعضاء مجلس الإدارة	المنصب	تاريخ الميلاد	الجنسية	المؤهل العلمي	الخبرات	عضوية مجالس إدارة أخرى	
١	رئيس مجلس الإدارة	٢٠١٠	١٩٧٤	لوردي	بكالوريوس اقتصاد ١٩٩٦ ماجستير إدارة مالية ١٩٩٨ محلل مالي معتمد CFA ٢٠٠٤ محلل إستثمارات بنينة CAIA ٢٠٠٨	خبرة مالية تتجاوز ١٤ عاماً في مجال الأوراق المالية والبنوك	عضو مجلس إدارة الشركة الأهلية للمشاريع
٢	نائب رئيس مجلس الإدارة	٢٠١٠	١٩٧٦	أردني	بكالوريوس هندسة مدنية جامعة توليدو أوهايو ١٩٩٨	مدير عام شركة سرايا الحبيطي للاستشارات العقارية	عضو مجلس إدارة الشركة
٣	عضو مجلس إدارة	٢٠٠٩	١٩٧٩	أردني	بكالوريوس علوم سياسية واقتصاد من جامعة ميتشغان أن آربر ماجستير اقتصاد من الجامعة الأميركية ببيت لحم	رئيس تنفيذي لمؤسسة إداما	عضو مجلس إدارة الشركة
٤	عضو مجلس إدارة	٢٠٠٩	١٩٦٧	أردني	بكالوريوس إدارة أعمال ١٩٨٦	مدير عام شركة صحاري الأرنية للتجارة والخدمات المالية	عضو مجلس إدارة الشركة الأردنية
٥	عضو مجلس إدارة	٢٠١٠	١٩٧١	أردني	بكالوريوس محاسبة ١٩٩٨	مدير مالي وإداري في شركة تهامة مدير مالي في شركة القبس للتطوير العقاري سابقاً	عضو مجلس إدارة الشركة النمذجية للمطاعم سابقاً

موظفي الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية :

#	الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الجنسية	المؤهل العلمي	الخبرات	عضوية مجالس إدارة أخرى
١	السيد راضي غازي المرجعي	مدير عام	٢٠٠٧/٦/٣	١٩٥٢	أردني	بكالوريوس قانون ١٩٧١	١٩٧٠-١٩٩٩: دائرة الأراضي ١٩٩٩-٢٠٠٢ شركة النسر العربي ٢٠٠٢-٢٠٠٧ مدير عام شركة تطوير وتصنيع واستثمار المباني	لا يوجد

رابعاً : بيان بأسماء أعضاء هيئة المديرين للشركات التابعة

- الشبكة الصيدلانية

معتصم فايز الفاعوري / رئيس هيئة مديرين
عودة "يوسئين" جريس عودة حبش / نائب رئيس هيئة مديرين
راضي غازن فرحان المرجي / عضو هيئة مديرين

المدير العام

الدكتور أيمن المجالي

- الشركة المثمرة للاستثمارات

فايز إبراهيم الفاعوري / رئيس هيئة مديرين
معتصم فايز الفاعوري / نائب رئيس هيئة المديرين
"عودة يوسئين" جريس / عضو هيئة المديرين
وسام وليد مرقعة / عضو هيئة مديرين

المدير العام

لا يوجد

- شركة نيفادا للاستشارات

معتصم فايز الفاعوري / رئيس هيئة مديرين
عودة "يوسئين" جريس عودة حبش / نائب رئيس هيئة مديرين
راضي غازن فرحان المرجي / عضو هيئة مديرين

المدير العام

لا يوجد

- شركة لونغو للاستشارات

معتصم فايز الفاعوري / رئيس هيئة مديرين
عودة "يوسئين" جريس عودة حبش / نائب رئيس هيئة مديرين
راضي غازن فرحان المرجي / عضو هيئة مديرين

المدير العام

لا يوجد

خامساً: بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم التي تزيد عن ٥٪ من عدد الأوراق المالية المصدرة كما في الجدول التالي :

إسم المساهم	عدد الأسهم المملوكة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	النسبة	
هيثم إلياس سالم الصناع	١٢٢,٥٠٠	٪١٢,٢٥	
الشركة الاردنية الفرنسية للتأمين	١١٦,٧٨٢	٪١١,٨٦	
شركة جبيل للاستثمارات المالية والعقارية	٦٤,٥٠٠	٪٦,٤٥	
فؤاد سالم خلف حدادين	٥٦,٠٠٠	٪٥,٦٠	
شركة الحلول للاتصالات و أنظمة الحماية	٥٥,٠٠٠	٪٥,٥٠	
أنور رمضان درويش الفار	٥١,٣٧٧	٪٥,١٤	
إسم المساهم	النسبة	عدد الأسهم المملوكة كما في ٣١/١٢/٢٠١٠	
شركة بيت النقد للاستثمار	٪٢١,١٦	٢,١١٥,٧٠٢	
شركة أموال إنفست	٪ ٢٠,٠	٢,٠٠٠,٠٠١	
شركة الدرة الحمراء لتكنولوجيا المعلومات	٪ ١٩,٩٠	٩٩٠,٠٠٠,١	
شركة رايات الوطن للاستشارات الإدارية	٪ ١٩,٩٠	٩٩٠,٠٠٠,١	

سادساً: الوضع التنافسي للشركة.

يتركز نشاط الشركة الرئيسي في الإستثمارات المالية والعقارية، وقد قامت الشركة ببناء محفظة استثمارات مالية وعقارية جيدة في السوق المحلي الذي يتميز بمنافسة شديدة خاصة في الإستثمارات العقارية. لا يوجد للشركة أية نشاطات خارجية ولا تستطيع الشركة تحديد و تقييم نسبة حصتها في السوق المحلية بسبب عدم توفر الإحصائات اللازمة لذلك.

سابعاً: درجة الاعتماد على موردين محددين محلياً أو خارجياً.

لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً أو خارجياً يشكلون ١٠٪ فأكثر من إجمالي المشتريات والمبيعات.

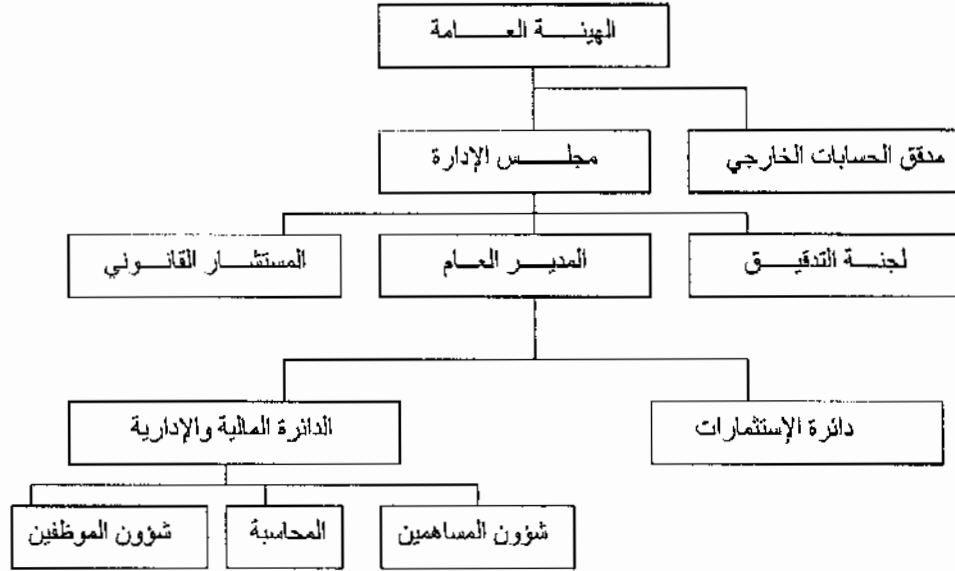
ثامناً: وصف لأية حماية حكومية أو امتيازات أو أية براءات اختراع تتمتع بها الشركة.

- أ- لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.
- ب- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها.

تاسعاً: وصف لأية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية لها أثر مادي على عمل الشركة وقدرتها التنافسية.

- أ- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.
- ب- لا تطبق معايير الجودة الدولية على الشركة، ولا تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية

عاشراً: الهيكل التنظيمي للشركة وعدد موظفيها وبرامج التأهيل والتدريب.
أ- الهيكل التنظيمي للشركة:



ب- عدد موظفي الشركة و فئات مؤهلاتهم :

تسلسل	المؤهل العلمي	العدد
١	بكالوريوس	٢
٢	كلية مجتمع	١
	المجموع	٣

ج- برامج التأهيل و التدريب لموظفي الشركة.

لم تقم الشركة بإجراء أي برامج تأهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية .

الحادي عشر: وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة.

لا يوجد مخاطر تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليها غير المخاطر العامة التي قد تؤثر على أسعار الأسهم والعقارات بشكل عام.

الثاني عشر: الإنجازات التي حققتها الشركة خلال العام ٢٠١٠

وافق مجلس الإدارة في إجتماعه على دمج شركة أوتاد للاستثمارات المتعدد مع الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م حيث تقوم الشركة حالياً بإستكمال إجراءات الدمج مع الشركة الأهلية للمشاريع م.ع.م وذلك لتحقيق الأهداف والغايات المرجوة من نتائج الدمج .

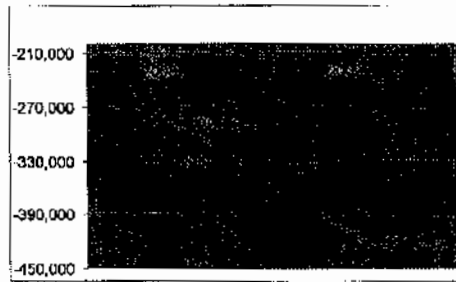
الثالث عشر : الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة ولم تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة.

لا يوجد أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

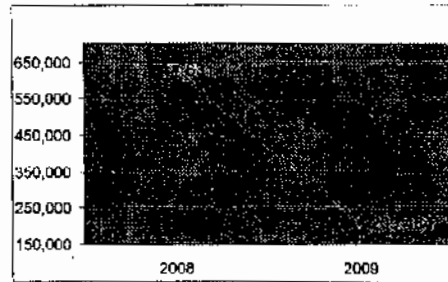
الرابع عشر: السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية.

البيان	٢٠٠٩	٢٠١٠
الأرباح / (الخسائر)	(٤٢١,٧١٧)	(١,٦٩٤,١٩٤)
الأرباح الموزعة	—	—
صافي حقوق المساهمين	٢٠٩,٤٥٤	
أسعار الأوراق المالية	١,٠١	

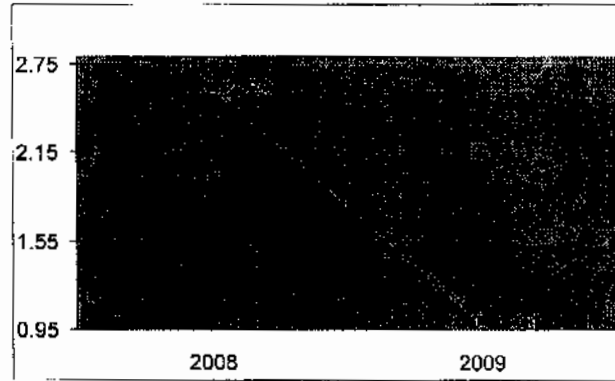
الربح والخسارة



صافي حقوق المساهمين



سعر الورقة المالية



الخامس عشر: تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية.

المؤشرات	٢٠٠٩	٢٠١٠
عائد السهم الواحد (بالدينار)	(٠,٤٢)	
العائد على الإستثمار %	%(٨٦)	
العائد إلى حقوق المساهمين %	%(٢٢٣)	
العائد إلى رأس المال المدفوع %	%(٠,٤٢)	
نسبة التداول	١:١,١٥	
نسبة السيولة السريعة	١:١,١٥	
رأس المال العامل (دينار)	(١٨٥,١٧)	

السادس عشر: التطورات والخطة المستقبلية للشركة للعام ٢٠١١ وتوقعات مجلس الإدارة.

- تسعى إدارة الشركة لتطوير وتنويع وزيادة حجم النشاط لديها لتحقيق أكبر عائد ممكن من خلال:
- الإستمرار في بناء محفظة استثمارات مالية جيدة والمتاجرة بالأسهم في بورصة عمان.
 - الإستمرار في الإستثمار العقاري وذلك من خلال زيادة عدد الأراضي التي تمتلكها الشركة .
 - تنمية الكوادر البشرية وتطويرها في سبيل تحقيق مستوى عالي من الأداء يتناسب مع حجم العمل في المرحلة المقبلة.
 - تحقيق أهداف المساهمين من خلال زيادة العائد على حقوق الملكية وتحسين المركز المالي للشركة.
 - البحث عن فرص استثمارية جديدة ذات عائد جيد ضمن مستوى مخاطر مدروس.

السابع عشر: أتعاب مدققي الحسابات.

بلغت أتعاب مدققي حسابات الشركة السادة /غوشة وشركاه مبلغ ٤٥٠٠ دينار يضاف إليها ضريبة المبيعات.

الثامن عشر: بيان بعدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم، و من قبل موظفي الإدارة العليا كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

#	أعضاء مجلس الإدارة	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة	عدد الأسهم المملوكة لممثل العضو	المجموع	عدد الأسهم المملوكة لممثل العضو	المجموع
١	شركة ريانة الإستثمار للتجارة والإستثمار ويمثلها السيد محسن غازي إبراهيم الفاضلي	رئيس مجلس الإدارة	أردني	٤٨,٨٥٥	١٥,٨٠٠	٦٤,٦٥٥	١٥,٤٣١	١٥,٤٣١
٢	شركة الماروم للتجارة والإستثمار ويمثلها السيد خليل صفوان خليل الساكت	نائب رئيس مجلس الإدارة	أردني	١٠,٠٠٠	—	١٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠
٣	شركة بيت النقد للإستثمار ويمثلها السيد ناصر أمين هزاع المجلي	عضو مجلس إدارة	أردني	٢,١١٥,٧٠٢	٢٠٠٠	٢,١١٧,٧٠٢	—	—
٤	شركة تهلة للإستثمارات المالية ويمثلها السيد بسام عبد الكريم البويلي	عضو مجلس إدارة	أردني	٢,٠٠٠	—	٢,٠٠٠	—	—
٥	الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين ويمثلها السيد أيوب والي زعرب	عضو مجلس إدارة	أردني	٣٣٠,١١٥	—	٣٣٠,١١٥	١١٦,٧٨٢	١١٦,٧٨٢
٦	راضي غازي فرحان العرجي	المدير العام	أردني	—	—	—	—	—

- لا توجد أية شركات مسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة أو من موظفي الإدارة العليا تساهم في رأسمال الشركة باستثناء ما هو مبين في الجدول اعلاه.

بيان بعدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا كما في ٢٠١٠/١٢/٣١.

لا يوجد

التاسع عشر: المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوو السلطة التنفيذية.

- أ- إن رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لم يتمتعوا بأية مزايا أو مكافآت أو نفقات سفر ولا أي مخصصات أخرى خلال عام ٢٠١٠.
- ب- إن الرواتب التي تقاضاها مدير عام الشركة خلال عام ٢٠١٠ هو مبلغ وقدره ٨٤٠٠ دينار ولم يتقاضى أي مزايا أو مكافآت أو نفقات سفر أو مخصصات أخرى خلال العام الحالي.

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
راضي غازي فرحان المرجي	المدير العام	٨٤٠٠	-	-	-

العشرون : التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة.
لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

الحادي والعشرون : بيان العقود والمشاريع والإرتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أو موظف أو أقاربهم.

لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو إرتباطات عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

الثاني والعشرون: مساهمة الشركة في حماية البيئة أو خدمة المجتمع المحلي.
- لا يوجد مساهمة للشركة في حماية البيئة.
- لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة للمجتمع المحلي.

الثالث والعشرون : إجتماعات أعضاء مجلس الإدارة:

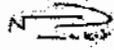
عقد مجلس إدارة الشركة ٨ إجتماعات خلال عام ٢٠١٠ .

الرابع والعشرون :

الإقرارات:

- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوقيع نظام رقابة فعال في الشركة.

نائب رئيس مجلس الإدارة



السيد / خليل ضفوان السكاك
ممثل شركة الماروم للتجارة والاستثمار

رئيس مجلس الإدارة



السيد / معتمد فايز إبراهيم الماعوري
ممثل شركة ريانة الاستثمار للتجارة والاستثمار

عضو

السيد / أيوب وائل زعرب
ممثل الشركة الأردنية القومية للتأمين

عضو

السيد / بهنام عبد الكريم البويهي
ممثل شركة نهامة للاستثمارات المالية

عضو

السيد / ناصير أيمن المجتلي
ممثل شركة بيت النقد للاستثمار

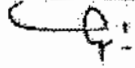
- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

مدير الحسابات



السيد أسامة رحال

المدير العام



السيد راضي غالي المرجي

رئيس مجلس الإدارة



السيد / معتمد فايز إبراهيم الماعوري
ممثل شركة ريانة الاستثمار للتجارة والاستثمار

الخامس والعشرون :

قواعد تطبيق حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان:

قامت شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية خلال عام ٢٠١٠ بوضع إجراءات عمل تطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها باستثناء الحالات التالية علماً بأن شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية بصدد تحديث هذه الإجراءات لتشمل تطبيق جميع قواعد الحوكمة إعتباراً من ٢٠١١/١/١.

مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة:

البند رقم (١): وضع الإستراتيجيات والسياسات والخطط والإجراءات التي من شأنها تحقيق مصلحة الشركة وأهدافها وتعظيم حقوق مساهميها وخدمة المجتمع المحلي. تعمل الشركة الآن على إعداد ووضع الإستراتيجيات والسياسات والخطط لتحقيق مصلحة الشركة و تعظيم حقوق مساهميها وخدمة المجتمع المحلي.

البند رقم (٦): يتم الإعلان مسبقاً عن موعد الإفصاح عن البيانات المالية قبل موعدها بما لا يقل عن ثلاثة أيام عمل. لم تقم الشركة بتطبيق هذا البند سابقاً إلا أن الشركة سوف تقوم بالإعلان عن موعد الإفصاح عن البيانات المالية بما لا يقل عن ثلاثة أيام عمل من تاريخ الإفصاح.

البند رقم (١٥): اعتماد أسس منح الحوافر والمكافآت والمزايا الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. سيتم العمل على إتخاذ إجراءات وسياسات لمنح الحوافر والمكافآت عند تشكيل لجنة المكافآت والحوافز خلال عام ٢٠١١ مع العلم بأنه لم يتم صرف أي مكافآت أو مزايا لأعضاء مجلس الإدارة في الأعوام السابقة.

البند رقم (١٧): وضع إجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها. قامت الشركة بتطبيق هذا البند جزئياً حيث أن شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية في مراحل تطوير إجراءات عمل خطية واضحة لتطبيق جميع قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة لضمان تماشي الشركة وإجراءاتها مع القواعد الموضوعه.

البند رقم (١٢): يتم إنشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي تكون مهمتها التأكد من الالتزام بتطبيق أحكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية والأنظمة الداخلية والسياسات والخطط والإجراءات التي يضعها مجلس الإدارة. لم يتم تطبيق هذا البند سابقاً وذلك لعدم تشكيل وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي وعلى أن يتم تشكيل لجنة للرقابة والتدقيق الداخلي خلال عام ٢٠١١.

اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة:

البند رقم (١/ب): يشكل مجلس الإدارة لجنة دائمة تسمى لجنة الترشيحات والمكافآت لم تقم الشركة بتطبيق هذا البند سابقاً لعدم معرفتها بتطبيقه من خلال قواعد حوكمة الشركات الرشيدة وعلى أن يتم تشكيل لجنة للترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠١١ ستقوم اللجنة بالتأكد من إستقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر بالإضافة إلى إعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي وتحديد إحتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية بالإضافة لإعداد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها ومراجعتها بشكل سنوي .

إجتماعات الهيئة العامة :

البند رقم (٣) : بوجه مجلس الإدارة الدعوة إلى كل مساهم لحضور إجتماع الهيئة العامة بالتبريد الإلكتروني الخاص بالمساهم قبل ٢١ يوماً من التاريخ المقرر لعقد الإجتماع على أي يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الإجتماع بما في ذلك إختيار المكان والزمان .
لم تقم الشركة بتطبيق هذا البند وذلك لأن الشركة تتبع القانون الخاص بوزارة الصناعة والتجارة وعلى أن يتم الدعوة إلى إجتماع الهيئة العامة قبل ١٤ يوماً من تاريخ الإجتماع وعلى أن تقوم الشركة مستقبلاً بتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة بدعوة المساهمين إلى الإجتماع قبل ٢١ يوماً من تاريخ الإجتماع.

البند رقم (٦) : يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد إجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتتين على الأقل وعلى الموقع الإلكتروني للشركة.
قامت الشركة بتطبيق هذا البند جزئياً حيث كانت الإعلانات تتم بصحيفتين يوميتين ولمرتتين فقط لأن الشركة تطبق قانون الشركات وسوف تقوم الشركة ابتداءً من ٢٠١١/١/١ بتطبيق قواعد قانون الحوكمة الرشيدة بالإعلان بثلاث صحف يومية ولمرتتين على الأقل.

الإفصاح والشفافية

البند رقم (٤): تقوم الشركة بإستخدام موقعها الإلكتروني على شبكة الإنترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات .
ستقوم الشركة مستقبلاً بإنشاء موقع لها على شبكة الإنترنت وإستخدامه لغايات تعزيز الإفصاح والشفافية.

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى المباداة المساهمين المحترمين
شركة أوتاد للاستثمارات المتحدة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة أوتاد للاستثمارات المتحدة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الموحدة، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برعاية داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، ويتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد الملوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريّة.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية الموحدة، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، 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 الموحدة، 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة أوتاد للاستثمارات المتحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تحتفظ الشركة بقرود ومجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشنة وشركاه
محاسبون قانونيون
عبد الكريم



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ آذار ٢٠١١

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

P.O.Box: 940668 Amman 11194 Jordan Telfax: +962 6 556 1204

ص.ب: ٩٤٠٦٦٨ عمان ١١١٩٤ الأردن تليفاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٦ ١٢٠٤

E-mail: ghoshcpa@nets.com.jo

Website: www.nexia.com

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٠,٩٧٨	٥٨١,٨١٩	٤	ممتلكات ومعدات
١٦٢,٢٠١	٦,٧٢٢,٨٥٣		استثمارات في أراضي
١٩١,٣٤٥	٢٥,٠٠٠	٥	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٧٤,٥٢٤	٧,٣٢٩,٦٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢,٤٩١	٨,٨٥٨	٦	مصاريف منقوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٩٠,٧٧٦	٥٤٤,٤٤٠	٧	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
-	٢٦٥,٧١٤	٨	المدينون
٢٣,١٢٧	٢,٠٠٥,٦٥٩	٩	نقد وما في حكمه
١١٦,٣٩٤	٢,٨٢٤,٦٧١		مجموع الموجودات المتداولة
٤٩٠,٩١٨	١٠,١٥٤,٣٤٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	(٤٥٠,٠٠٠)		خصم اصدار
٢١٦	٢١٦	١٣	احتياطي اجباري
(١٩,٩٤٧)	-		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٧٩٠,٧٦٢)	(٢,٤٨٤,٩٥٦)		خسائر متراكمة
١٨٩,٥٠٧	٧,٠٦٥,٢٦٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤,٨١٧	٤٣٥,٢٢٧	١٠	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢٩٦,٥٩٤	٢٨٣,٠٩٧		دائنون
-	٢٧٠,٣٣٨	١٢	ذمم تمويل على الهامش
-	٢,١٠٠,٤٥١	١١	بنك دائن
٣٠١,٤١١	٣,٠٨٩,٠٨٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٩٠,٩١٨	١٠,١٥٤,٣٤٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
			الإيرادات:
(٢٩٥,٥٨٣)	(١٤٣,٥٠٧)		خسائر متحققة من الإستثمار في أوراق مالية
(٣٠,٢٠٣)	(٥٥٨,٥٠٩)		خسائر غير متحققة من الإستثمار في أوراق مالية للمناجزة
-	(٢٥٩,٦٠٦)	١٤	خسائر تدني شهرة شراء الشركة التابعة
-	(٢١٤,١٨٣)	١٤	خسائر تدني استثمارات في شركة تابعة
-	(١٩٠,٤٥٧)	١٤	مخصص تدني رصيد مطلوب من شركة تابعة
(٦٧,٤١٨)	-		خسائر تدني استثمارات متاحة للبيع
١٤,٥٤٦	٤,٣٠٨		إيرادات توزيعات أرباح الأسهم
٢,٣٢٨	٢٧,٩٨٠		إيرادات فوائد بنكية
-	٢٧٨		إيرادات ومصاريف أخرى
(٣٧٦,٣٣٠)	(١,٣٣٣,٧٨٦)		صافي الإيرادات
			المصاريف:
(٣٨,٧٨٩)	(٢٣٧,٨٣٠)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
-	(١١٦,١٦٨)		مصاريف مالية
-	(٦,٥٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٨,٧٨٩)	(٣٦٠,٤٩٨)		إجمالي المصاريف
(٤١٥,١١٩)	(١,٦٩٤,١٩٤)		خسارة السنة قبل الضريبة
(٦,٥٩٨)	-		ضريبة سنوات سابقة
(٤٢١,٧١٧)	(١,٦٩٤,١٩٤)		خسارة السنة
			الدخل الشامل الآخر:
٤٠٤,٧١٩	-		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(١٦,٩٩٨)	(١,٦٩٤,١٩٤)		إجمالي الدخل الشامل
			ربحية السهم:
(٠,٤٢)	(٠,٣٢)		خسارة السهم - دينار / سهم
١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٣٣,٣٣٣		المتوسط المرجح لعدد أسهم رأس المال - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أوتاد الاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	مجلس إدارة					إجمالي	رأس المال	إجمالي
	مجموع مجلس إدارة	أرباح غير متوقعة	خسائر متوقعة	التغير في القيمة المالية	أرباح غير متوقعة			
٢٠٠٦,٥٠٥	(٣٦٩,٠٤٥)	-	(٣٦٩,٠٤٥)	(٤٤٤,٦٦٦)	٢١٦	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(١٦٦,٩٩٥)	(٤٢١,٧١٧)	-	(٤٢١,٧١٧)	٤٠٤,٧١٩	-	-	-	الخسائر المتوقعة للسنة
١٨٩,٥٠٧	(٣٦٠,٨٦٦)	-	(٣٦٠,٨٦٦)	(١٩,٩٤٧)	٢١٦	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٩,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٤٥٠,٠٠٠)	-	خسائر إصدار
(١,٧٧٤,٢٦٧)	(١,٨٩٤,١٩٤)	-	(١,٨٩٤,١٩٤)	١٩,٩٤٧	-	-	-	الخسائر المتوقعة للسنة
٧,٠٦٥,٢٦٠	(٣,٤٤٤,٩٥٦)	-	(٣,٤٤٤,٩٥٦)	-	٢١٦	(٤٥٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	الأنشطة التشغيلية
(٤٢١,٧١٧)	(١,٦٩٤,١٩٤)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة:
٣,٥٢٥	١٠١,٠٣٢	استهلاكات
(٣٠,٢٠٣)	(٥٥٨,٥٠٩)	خسائر غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمناجزة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
-	(٢٦٥,٧١٤)	مدينون
٢,٥٢٩	(٦,٣٦٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٢٨٨,٠٣٤)	(١٣,٥٢٧)	ذمم دائنة
(٢,٢١٤)	٤٣٠,٤١٠	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(٨٣٦,١١٤)	(٢,٠٠٦,٨٦٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٤,٧٤٧	١٠٤,٨٤٥	التغير في إستثمارات في أوراق مالية للمناجزة
٧٤٦,٧٦٤	١٨٦,٢٩٢	شراء إستثمارات مالية متوفرة للبيع
-	(٦٦١,٨٧٣)	التغير في الممتلكات والمعدات
-	(٦,٥٦٠,٦٥٢)	إستثمارات في أراضي
٧٦١,٥١١	(٦,٩٣١,٣٨٨)	صافي النقد (المستخدم في) /المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة الإستثمارية
-	٢,١٠٠,٤٥١	بنك دائن
-	٢٧٠,٣٣٨	ذمم تمويل على الهامش
-	٨,٥٥٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	١٠,٩٢٠,٧٨٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
(٧٤,٦٠٣)	١,٩٨٢,٥٣٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٧,٧٣٠	٢٣,١٢٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٣,١٢٧	٢,٠٠٥,٦٥٩	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة (سابقاً: شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية) هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠٠٥ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٨٠).

بتاريخ ٣ أيار ٢٠١٠ قرر مجلس الإدارة تعديل اسم الشركة ليصبح شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة بدلاً من شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية وذلك استناداً إلى التفويض الممنوح من قبل الهيئة العامة غير العادية للشركة في اجتماعها غير العادية للشركة المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٠.

بتاريخ ٣ تشرين الثاني ٢٠٠٧ وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على زيادة رأسمال الشركة من (١,٠٠٠,٠٠٠) دينار إلى (٢,٠٠٠,٠٠٠) دينار عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وبسعر دينار أردني واحد للسهم، وقد تم استكمال إجراءات زيادة رأسمال الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٢ تشرين الثاني ٢٠٠٧، وبتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٩ وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على تعديل قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٣ تشرين الثاني ٢٠٠٧ أعلاه والمتعلق بزيادة رأسمال الشركة من (١) مليون دينار / سهم إلى (٢) مليون دينار / سهم عن طريق الاكتتاب الخاص للمساهمين بحيث يصبح القرار كما يلي:-
زيادة رأسمال الشركة من (١) مليون دينار / سهم إلى (٢) مليون دينار / سهم وتخفيض الزيادة البالغة (١) مليون دينار / سهم إلى شركة داركم للاستثمار بخصم إصدار نسبته ١٢,٥٪ ومن ثم زيادة رأسمال الشركة من (٢) مليون دينار / سهم ليصبح (٥) مليون دينار / سهم تخصص أيضاً إلى شركة داركم للاستثمار بخصم إصدار نسبته ١٢,٥٪ أي بما مجموعه (٤) مليون دينار / سهم بقيمة إجمالية (٣,٥) مليون وبخصم إصدار مقداره (٥٠٠,٠٠٠) دينار.

وبتاريخ ١٠ كانون الأول ٢٠٠٩ وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على تعديل قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٩ أعلاه والمتعلق بزيادة رأسمال الشركة من (١) مليون دينار / سهم إلى (٥) مليون دينار / سهم بحيث يصبح القرار كما يلي:-
زيادة رأسمال الشركة من (١) مليون دينار / سهم إلى (٢) مليون دينار / سهم وتخصيص الزيادة البالغة (١) مليون دينار / سهم إلى شركة أموال انفسست وشركاء استراتيجيين بخصم إصدار بنسبة ٥٪ ومن ثم زيادة رأسمال الشركة من (٢) مليون دينار ليصبح (١٠) مليون دينار / سهم تخصص أيضاً لشركة أموال انفسست وشركاء استراتيجيين بخصم إصدار بنسبة ٥٪، أي بما مجموعه (٩) مليون سهم بقيمة إجمالية ٨,٥٥٠,٠٠٠ دينار وبخصم إصدار مقداره (٤٥٠,٠٠٠) دينار. وعليه فقد أصبح رأسمال الشركة المصرح به (١٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار مقسم إلى (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار أردني واحد، في حين أصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع (١,٠٠٠,٠٠٠) دينار / سهم حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ تم استكمال إجراءات زيادة رأسمال الشركة لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة ، بتاريخ ٤ أيار ٢٠١٠ وافق مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بموجب قراره رقم (٢٠١٠/٢٣١) على تسجيل أسهم الزيادة في رأسمال الشركة البالغة (٩) مليون سهم بالقيمة الاسمية للسهم البالغة دينار واحد وخصم إصدار مقداره (٥٠) فلس، وذلك عن طريق تخصيصها للشركاء الاستراتيجيين وفقاً لقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٠. وهذا وقد تم الاكتتاب بكامل مقدار الزيادة في رأس المال من قبل الشركاء الاستراتيجيين وبهذا تم تغطية كامل رأس المال.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الإستثمار في كافة المجالات الاقتصادية سواء كانت مالية أو صناعية أو عقارية أو سياحية أو تجارية أو زراعية أو خدمية ، وتأسيس الشركات و/أو المساهمة و/أو المشاركة في رؤوس أموالها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان .

تتضمن القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة لوجو للاستثمارات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠١٠	٪١٠٠	استثمار أموال الشركة في المجالات التجارية حدا التعامل بالبورصة الاستثمار في العقارات
شركة نيفادا للاستثمارات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠١٠	٪١٠٠	الاستثمارات العقارية والتجارية.
الشركة المثمرة للاستثمارات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٩	٪١٠٠	استثمار أموال الشركة في المجالات التجارية حدا التعامل بالبورصة والاستثمار في العقارات.
شركة الشبكة الصيدلانية المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٤	٪١٠٠	تدقيق الوصفات الطبية بوسطة التمريض الإلكتروني بالإضافة إلى تطوير واستخدام برنامج حاسوبي خاص بالصيدليات.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مباحمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يُباع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركاتها التابعة والبالغة ٩٨,١٠٨ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

(١,٢٦٦)	حصة الشركة في خسائر شركة لوغو للاستثمارات
(٦١٦)	حصة الشركة في خسائر شركة نيفادا للاستثمارات
(١٥)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة المثمرة للاستثمارات
(٩٦,٢١١)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الشبكة الصيدلانية *

* تتمثل حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الشبكة الصيدلانية في الخسائر المتحققة خلال الفترة من ١ تموز ٢٠١٠ (تاريخ أساس الشراء) لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مبلغ ٢١٥,٥٥٢ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

-	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة لوغو للاستثمارات ذ.م.م
٣٨٤	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة نيفادا للاستثمارات ذ.م.م
٩٨٥	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة المثمرة للاستثمارات ذ.م.م
٢١٤,١٨٣	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الشبكة الصيدلانية ذ.م.م

ملخص موجودات ومطلوبات وأرباح الشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ كما يلي :

أ- شركة لوغو للاستثمارات ذ.م.م

١٧٣,٨٤٢	مجموع الموجودات
١٧٣,٨٤٢	مجموع المطلوبات
-	مجموع حقوق الشركاء
(١,٢٦٦)	خسارة الفترة
١٧٢,٨٥٢	استثمارات في أراضي
١٧٣,٨٤٢	ذمم شركات ذات علاقة

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

ب- شركة نيفادا للاستثمارات ذ.م.م

٩٨٩	مجموع الموجودات
٦٠٥	مجموع المطلوبات
٣٨٤	مجموع حقوق الشركاء
(٦١٦)	خسارة الفترة

ج- الشركة المثمرة للاستثمارات ذ.م.م

٦,٥٥٠,٩٨٦	مجموع الموجودات
٦,٥٥٠,٠٠١	مجموع المطلوبات
٩٨٥	مجموع حقوق الشركاء
(١٥)	خسارة السنة
٦,٥٥٠,٠٠١	استثمارات في أراضي
٦,٥٥٠,٠٠١	ذمم شركات ذات علاقة

د- شركة الشبكة الصيدلانية ذ.م.م

٥٦٠,٧٧٤	مجموع الموجودات
٣٤٦,٥٩١	مجموع المطلوبات
٢١٤,١٨٣	مجموع حقوق الشركاء
(١٩٣,٥١٥)	خسارة السنة
٥٤٥,٦١٩	الممتلكات والمعدات
١٠٠,٤٥١	بنوك دائنة
٢١٨,٩٠٦	ذمم دائنة
٢٧,٢٣٤	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (ببيع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢- اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله
يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والفترات اللاحقة لهذا التاريخ.
المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

نبرة عن المعيار	تاريخ السريان	المعيار
عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) – الأدوات المالية: التصنيف والقياس
نبرة عن التعديل على المعيار	تاريخ السريان	المعيار
التعديل المتعلق بالإعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) – التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) – الدفع على أساس الأسهم
التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢٤) – الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة
التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) – الأدوات المالية: العرض

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

التفسيرات الصادرة حديثاً

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد
١ تموز ٢٠١٠

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد
التقارير
المالية الدولية رقم (١٩)
- اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو
بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٤)
- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

لقد تم إجراء تحسينات على بعض المعايير المحاسبية الدولية وعلى بعض معايير التقارير المالية الدولية والتي
يسري تطبيقها للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري
على البيانات المالية للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات
المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو
الآتي:

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة (شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية
لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركة التابعة والقيمة العادلة لصافي أصولها بتاريخ الشراء كشهرة .

النقد وما في حكمه
يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تمثيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الاستثمارات في الأوراق المالية
تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات ، تقييم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة . تقييم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية الموحدة . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة .

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال انخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠٪ فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر .

الإستثمار في الأراضي والعقارات
يتم تسجيل الأراضي والعقارات بالكلفة .

الشهرة
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من هذه الشهرة من صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

يتأريخ كل قائمة المركز المالي الموحدة ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات . يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية الموحدة.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو احتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري إحتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقتررة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسبة الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:-

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (ببيع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

معدل الاستهلاك السنوي	
٩٪	الديكورات
٩٪	الأثاث والمفروشات
١٥٪ - ٢٠٪	أجهزة وبرامج حاسوب
١٢٪	أجهزة مكتبية وكهربائية
٢٠٪	سيارات
١٠٪ - ٢٥٪	عدد وأدوات
١٠٪ - ٢٥٪	أجهزة سمعية وبصرية
١٠٪ - ٢٥٪	الشبكة ولوازمها
١٠٪ - ٢٥٪	البرامج

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تحمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي الموحد على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإلتخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإلتخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

في حالة استرجاع خسائر إنخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للاسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعدلة عن القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر إنخفاض القيمة المباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبديل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ كل قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأموال غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل الموحدة خلال الفترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة و المعلنة من قبل البنك المركزي أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم تحويلها باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقييم إلى قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	اضافات شركات تابعة	اضافات	استيعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة :				
٦,٤٨٧	٨,٨٩٤	-	-	١٥,٣٨١
٨,٩٩٨	٦,٠٧١	-	(٣,٨٧٠)	١١,١٩٩
٧,٩٧٧	١٢,٨٠٤	٥١٧	(٢,٩٥٣)	١٨,٣٤٥
٧,٣٨٦	٦,٦٥٤	١,٢٢٤	(٧٠)	١٥,١٩٤
-	-	٣٦,٤٦٨	-	٣٦,٤٦٨
-	١,٨٤٠	-	-	١,٨٤٠
-	٩,٨٨٠	-	-	٩,٨٨٠
-	٧,٢٨٠	-	-	٧,٢٨٠
-	٦٢١,٤٧٠	-	-	٦٢١,٤٧٠
٣٠,٨٤٨	٦٧٤,٨٩٣	٣٨,٢٠٩	(٦,٨٩٣)	٧٣٧,٠٥٧
مجموع الكلفة				
الاستهلاكات:				
١,٠٧١	٢,٤٩٣	٥,٨٨٦	-	٩,٤٥٠
٢,٥١٦	١,٨٧٩	٤,٧٢٩	(١,٧٤١)	٧,٣٣٣
٤,٠٢٤	١٠,١٢٥	٢,٣٨٠	(٢,٤٢١)	١٤,١٠٨
٢,٢٥٩	٢,٥٨٨	٣,٧٩٥	(٤١)	٨,٦٠١
-	-	٣,٦٤٧	-	٣,٦٤٧
-	١,٣٠٣	٢٣	-	١,٣٢٦
-	٦,٦٨٣	٢٢٨	-	٦,٩١١
-	٧٩٨	١٠	-	٨٠٨
-	٦٤,١٥٢	٣٨,٩٠٢	-	١٠٣,٠٥٤
٩,٨٧٠	٨٩,٩٧١	٥٩,٦٠٠	(٤,٢٠٣)	١٥٥,٢٣٨
مجموع الاستهلاكات				
٢٠,٩٧٨	القيمة الدفترية الصافية في			
١ كانون الثاني				
القيمة الدفترية الصافية				
في ٣١ كانون الأول				
٥٨١,٨١٩				

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٥- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠٠٩	٢٠١٠
١١,٨٠٠	-
٧١,٥٦٠	-
-	-
٦٤,٢٠٠	-
١٨,٧٨٥	-
١٦٦,٣٤٥	-
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١٩١,٣٤٥	٢٥,٠٠٠

أ- إستثمارات في رأسمال شركات مدرجة:

إستثمارات في أسهم بنوك
إستثمارات في أسهم شركات استثمارية
إستثمارات في أسهم شركات عقارية
إستثمارات في أسهم شركات صناعية
إستثمارات في أسهم شركات خدمية
مجموع إستثمارات في شركات مدرجة

ب- إستثمارات في رأسمال شركات غير مدرجة:

إستثمارات في أسهم شركات خدمية
مجموع إستثمارات في شركات غير مدرجة

٦- المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠
٦٦٧	٧,٣٠٨
١,١٣٩	٢٧٧
٦٠٠	-
٨٥	١,٢٧٣
٢,٤٩١	٨,٨٥٨

مصاريف مدفوعة مقدماً

أمانات ضريبة الدخل

نعم موظفين

أرصدة مدينة أخرى

٧- إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة

٢٠٠٩	٢٠١٠
٩٠,٧٧٦	٤٨١,٨٤٢
-	٥١,٧٩٨
-	١٠,٨٠٠
٩٠,٧٧٦	٥٤٤,٤٤٠

إستثمارات في أسهم شركات خدمية

إستثمارات في أسهم شركات صناعية

إستثمارات في أسهم شركات عقارية

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتج)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٨- المدينون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
-	٢٧٢,٢١٤	ذمم مدينة
-	(٦,٥٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢٦٥,٧١٤	

٩- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٠٠	٢٧	نقد في الصندوق
٢٢,٨٢٧	٢,٠٠٥,٦٣٢	نقد لدى البنوك
٢٣,١٢٧	٢,٠٠٥,٦٥٩	

١٠- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤,٨١٧	٢٣,١١٣	مصاريف مستحقة
-	١,٠٢٩	ذمم موظفين
-	٩٢٧	أمانات ضريبة الدخل
-	١,٧٥٩	أمانات ضريبة المبيعات
-	٣,٧٥٩	أمانات الضمان الاجتماعي
-	٢١٤,١٨٣	مخصص تدني استثمار في شركة تابعة (إيضاح ١٤)
-	١٩٠,٤٥٧	مخصص تدني رصيد مطلوب من شركة تابعة (إيضاح ١٤)
٤,٨١٧	٤٣٥,٢٢٧	

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١١- البنك الدائن

حصلت الشركة على تسهيلات من بنك عودة على شكل جاري مدين بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبنسبة فائدة ٣,٥٪ وبدون عمولة ولمدة سنة واحدة وذلك مقابل حجز مبلغ بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقابل تلك التسهيلات.

حصلت الشركة التابعة (الشبكة الصيدلانية) في ٢ أيلول ٢٠٠٨ على تسهيلات بنكية بضمان كفالة الشركاء الشخصية من البنك الاهلي الاردني بقيمة ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني، تتمثل بجاري مدين بالدينار الأردني وبعمولة سنوية مقدارها ١٪ وفائدة سنوية مقدارها ١٠,٥٪.

١٢- دعم تمويل على الهامش

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقية تمويل على الهامش مع شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية (وسيط مالي) وذلك بغرض تمويل شراء أوراق مالية عن طريق منح الشركة سقف من تمويل على الهامش بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني ولمدة سنة كاملة تبدأ من تاريخ ٢٠٠٩/١٠/٢٠ وتنتهي بتاريخ ٢٠١٠/١٠/١٩ ويجوز تجديدها دون الحاجة الى اتفاق جديد، وتستوفي بفائدة ١٥٪ سنوياً وعمولة بنسبة صفر بالمائة من قيمة سقف تمويل على الهامش.

١٣- الإحتياطي الإجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأس مال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (ببيع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١٤- خسائر تدني شهرة شراء شركة تابعة وتدني استثمار في شركة تابعة

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي و المنعقد بتاريخ ٢٩ آب ٢٠١٠ بالاجماع تملك كامل الحصص المكونة لرأس مال شركة الشبكة الصيدلانية المحدودة المسؤولية. هذا وقد بلغت تكلفة شراء تلك الشركة ٥٧٠,٠٠٠ دينار، كما بلغت قيمة الشهرة الناتجة عن عملية التملك مبلغاً وقدره ٢٥٩,٦٠٦ دينار بتاريخ أساس الشراء (١ تموز ٢٠١٠)، وتم احتسابها كما يلي:-

دينار أردني

تكلفة الشراء	٥٧٠,٠٠٠
<u>ينزل صافي القيمة الدفترية لحقوق الشركاء بتاريخ أساس الشراء:</u>	
رأس مال الشركة التابعة كما في ٢٠١٠/٧/١	٤٥٠,٠٠٠
الزيادة في رأس المال بعد ٢٠١٠/٧/١	١٥٠,٠٠٠
الخسائر المترتبة كما في ٢٠١٠/٧/١	(٢٨٩,٦٠٦)
صافي القيمة الدفترية في حقوق الشركاء	٣١٠,٣٩٤
الشهرة	٢٥٩,٦٠٦

وبناءً على محضر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٠ والذي قرر مجلس الإدارة فيه الموافقة على التصفية الاختيارية لشركة الشبكة الصيدلانية (الشركة التابعة)، فقد تم اقتطاع مخصص تدني شهرة شراء تلك الشركة بمبلغ ٢٥٩,٦٠٦ دينار، كما تم اقتطاع مخصص تدني لصافي قيمة رصيد هذا الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بمبلغ ٢١٤,١٨٢ دينار لمواجهة أي خسائر قد تتجم في المستقبل نتيجة تصفية تلك الشركة. هذا وقد بلغ الرصيد المطلوب من تلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مبلغاً وقدره ١٩٠,٤٥٧ دينار، حيث تم اقتطاع مخصص تدني لهذا الرصيد نظراً لعدم قدرة تلك الشركة على السداد.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١٥ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٤٨,٨٢٥	١٤,٢١٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٩,٦٠١	٣,٥٢٥	استهلاكات
٥٨٦	٥٠٧	قرطاسية ومطبوعات
٨٣,٨٥٥	٤,٥٣٣	رسوم واشتراكات
٤,٣١٠	١,٦٠٣	هاتف و بريد وإنترنت
٧,٥٥٦	١,٥١٦	دعاية وإعلان
٣,١٤١	١,٠٤٢	كهرباء وماء
٢,٦٢٣	٣٣٠	ضيافة
٦,٢٨٥	٣,٨٢٥	إيجار
١١,٧٥٧	٦,٨٤٥	أتعاب مهنية واستشارات
٩٩٨	٤٤٥	صيانة
١,٦٤٦	-	تأمين صحي موظفين
٦٣٧	-	تنقلات داخلية
٧٧٥	-	مصاريف نقل وتحميل
١,٦٦٣	-	أجور ومستحقات الفلبيين
١,١٤٥	-	مصاريف تنزيل برامج
٢,٤٢٨	٤٠٨	مقتوعة
٢٣٧,٨٣٠	٣٨,٧٨٩	

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (ينبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١٦ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال
تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٠٩.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال والاحتياطي الإجمالي والتغير المتراكم في القيمة العادلة والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

معدل المديونية المثلث
يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس مال الشركة لا يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلث، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلث.

أهم السياسات المحاسبية
إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية الموحدة.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق
إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية
لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة
تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة. لا تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظراً لعدم وجود أي أموال مقترضة للشركة حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن استثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى. تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الاستثمارات.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

إن تحليل الحساسية أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ التقرير.

في حال كانت أسعار استثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى / أقل بنسبة ٥٪:-

- لأصبحت أرباح الشركة أعلى/ أقل بواقع ٢٧,٢٢٢ دينار أردني (٢٠٠٩ :- أعلى / أقل بواقع ٤,٥٣٩ دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة.

- لأصبحت إحتياطيات حقوق المساهمين للشركة أقل بواقع ١,٢٥٠ دينار أردني تقريباً (٢٠٠٩ - أعلى بواقع ٩,٥٦٧ دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع.

إن حساسية الشركة لأسعار استثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت نتيجة لإستبعاد وإضافة إستثمارات خلال السنة.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والمربحة:

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٠ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٧١٨,٢٩٤	-	٧١٨,٢٩٤
أدوات تحمل فائدة	٢,٣٧٠,٧٨٩	-	٢,٣٧٠,٧٨٩
	٣,٠٨٩,٠٨٣	-	٣,٠٨٩,٠٨٣
٢٠٠٩ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٣٠١,٤١١	-	٣٠١,٤١١
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
	٣٠١,٤١١	-	٣٠١,٤١١

١٧- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في الإستثمار في كافة المجالات الإقتصادية سواء كانت مالية أو صناعية أو عقارية أو سياحية أو تجارية أو زراعية أو خدمية ، وتأسيس الشركات و/أو المساهمة و/أو المشاركة في رؤوس أموالها ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

١٨- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

١٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٩ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٠.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

صفحة	فهرس
١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة أوتاد للاستثمارات المتعددة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الموحدة، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسماً تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية الموحدة، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتمد ان بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة أوتاد للاستثمارات المتعددة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
عبد الكريم قبيص
إجازة مزاوله رقم (٤٩٦)



صان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ آذار ٢٠١١

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٠	٢٠٠٩
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	٥٨١,٨١٩	٢٠,٩٧٨
استثمارات في أراضي		٦,٧٢٢,٨٥٣	١٦٢,٢٠١
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٥	٢٥,٠٠٠	١٩١,٣٤٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧,٣٢٩,٦٧٢	٣٧٤,٥٢٤
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٦	٨,٨٥٨	٢,٤٩١
استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	٧	٥٤٤,٤٤٠	٩٠,٧٧٦
المدينون	٨	٢٦٥,٧١٤	—
نقد وما في حكمه	٩	٢,٠٠٥,٦٥٩	٢٣,١٢٧
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٨٢٤,٦٧١	١١٦,٣٩٤
مجموع الموجودات		١٠,١٥٤,٣٤٣	٤٩٠,٩١٨
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
خصم اصدار		(٤٥٠,٠٠٠)	—
احتياطي اجباري	١٣	٢١٦	٢١٦
التغير المتراكم في القيمة العادلة		—	(١٩,٩٤٧)
خسائر متراكمة		(٢,٤٨٤,٩٥٦)	(٧٩٠,٧٦٢)
مجموع حقوق الملكية		٧,٠٦٥,٢٦٠	١٨٩,٥٠٧
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	١٠	٤٣٥,٢٢٧	٤,٨١٧
دائنون		٢٨٣,٠٦٧	٢٩٦,٥٩٤
ذمم تمويل على الهامش	١٢	٢٧٠,٣٣٨	—
بنك دائن	١١	٢,١٠٠,٤٥١	—
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,٠٨٩,٠٨٣	٣٠١,٤١١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٠,١٥٤,٣٤٣	٤٩٠,٩١٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
الإيرادات:		
(٢٩٥,٥٨٣)	(١٤٣,٥٠٧)	خسائر متحققة من الإستثمار في أوراق مالية
(٣٠,٢٠٣)	(٥٥٨,٥٠٩)	خسائر غير متحققة من الإستثمار في أوراق مالية للمتاجرة
-	(٢٥٩,٦٠٦)	١٤ خسائر تدني شهرة شراء الشركة التابعة
-	(٢١٤,١٨٣)	١٤ خسائر تدني استثمارات في شركة تابعة
-	(١٩٠,٤٥٧)	١٤ مخصص تدني رصيد مطلوب من شركة تابعة
(٦٧,٤١٨)	-	خسائر تدني استثمارات متاحة للبيع
١٤,٥٤٦	٤,٣٠٨	إيرادات توزيعات أرباح الأسهم
٢,٣٢٨	٢٧,٩٨٠	إيرادات فوائد بنكية
	٢٧٨	إيرادات ومصاريف أخرى
(٣٧٦,٣٣٠)	(١,٣٣٣,٦٩٦)	صافي الإيرادات
المصاريف:		
(٣٨,٧٨٩)	(٢٣٧,٨٣٠)	١٥ مصاريف إدارية وعمومية
-	(١١٦,١٦٨)	مصاريف مالية
-	(٦,٥٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٨,٧٨٩)	(٣٦٠,٤٩٨)	اجمالي المصاريف
(٤١٥,١١٩)	(١,٦٩٤,١٩٤)	خسارة السنة قبل الضريبة
(٦,٥٩٨)	-	ضريبة سنوات سابقة
(٤٢١,٧١٧)	(١,٦٩٤,١٩٤)	خسارة السنة
الدخل الشامل الآخر:		
٤٠٤,٧١٩	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(١٦,٩٩٨)	(١,٦٩٤,١٩٤)	اجمالي الدخل الشامل
ربحية المسهم:		
(٠,٤٢)	(٠,٣٢)	خسارة المسهم - دينار / سهم
١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٣٣,٣٣٣	المتوسط المرجح لعدد أسهم رأس المال - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة				احتياطي إجباري	التغير القيمة العادلة في	رأس المال	ليوضح
	مجموع خسائر	أرباح غير	متحققة	خسائر متحققة				
٢٠٦,٥٠٥	(٣٦٩,٠٤٥)	-	(٣٦٩,٠٤٥)	(٤٢٤,٦٦٦)	٢١٦	-	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(١٦,٩٩٨)	(٤٢١,٧١٧)	-	(٤٢١,٧١٧)	(٤٠٤,٧١٩)	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
١٨٩,٥٠٧	(٧٩٠,٧٦٢)	-	(٧٩٠,٧٦٢)	(١٩,٩٤٧)	٢١٦	-	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٩,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٤٥٠,٠٠٠)	-	خصم إصدار
(١,٦٧٤,٢٤٧)	(١,٦٩٤,١٩٤)	-	(١,٦٩٤,١٩٤)	١٩,٩٤٧	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
٧,٠٦٥,٢٦٠	(٢,٤٨٤,٩٥٦)	-	(٢,٤٨٤,٩٥٦)	-	٢١٦	(٤٥٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	الأنشطة التشغيلية
(٤٢١,٧١٧)	(١,٦٩٤,١٩٤)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة:
٣,٥٢٥	٥٩,٦٠٠	استهلاكات
(٣٠,٢٠٣)	(٥٥٨,٥٠٩)	خسائر غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
-	(٢٦٥,٧١٤)	مدينون
٢,٥٢٩	(٦,٣٦٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٣٨٨,٠٣٤)	(١٣,٥٢٧)	ذمم دائنة
(٢,٢١٤)	٤٣٠,٤١٠	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(٨٣٦,١١٤)	(٢,٠٤٨,٣٠١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٤,٧٤٧	١٠٤,٨٤٥	التغير في إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٧٤٦,٧٦٤	١٨٦,٢٩٢	شراء إستثمارات مالية متوفرة للبيع
-	(٦٢٠,٤٤١)	التغير في الممتلكات والمعدات
-	(٦,٥٦٠,٦٥٢)	إستثمارات في أراضي
٧٦١,٥١١	(٦,٨٨٩,٩٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة الإستثمارية
-	٢,١٠٠,٤٥١	بنك دائن
-	٢٧٠,٣٣٨	ذمم تمويل على الهامش
-	٨,٥٥٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
	١٠,٩٢٠,٧٨٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
(٧٤,٦٠٣)	١,٩٨٢,٥٣٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٧,٧٣٠	٢٣,١٢٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٣,١٢٧	٢,٠٠٥,٦٥٩	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة (سابقاً؛ شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية) هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠٠٥ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٨٠).

بتاريخ ٣ أيار ٢٠١٠ قرر مجلس الإدارة تعديل اسم الشركة ليصبح شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة بدلاً من شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية وذلك استناداً إلى التفويض الممنوح من قبل الهيئة العامة غير العادية للشركة في اجتماعها غير العادية للشركة المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٠.

بتاريخ ٣ تشرين الثاني ٢٠٠٧ وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على زيادة رأسمال الشركة من (١,٠٠٠,٠٠٠) دينار إلى (٢,٠٠٠,٠٠٠) دينار عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وبسعر دينار أردني واحد للسهم، وقد تم استكمال اجراءات زيادة رأسمال الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٢ تشرين الثاني ٢٠٠٧، وبتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٩ وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على تعديل قرار الهيئة العامة للمنعقد بتاريخ ٣ تشرين الثاني ٢٠٠٧ أعلاه والمتعلق بزيادة رأسمال الشركة من (١) مليون دينار / سهم إلى (٢) مليون دينار / سهم عن طريق الاكتتاب الخاص للمساهمين بحيث يصبح القرار كما يلي:-

زيادة رأسمال الشركة من (١) مليون دينار / سهم إلى (٢) مليون دينار / سهم وتخفيض الزيادة البالغة (١) مليون دينار / سهم إلى شركة داركم للاستثمار بخصم إصدار نسبته ١٢,٥% ومن ثم زيادة رأسمال الشركة من (٢) مليون دينار / سهم ليصبح (٥) مليون دينار / سهم تخصص أيضاً إلى شركة داركم للاستثمار بخصم إصدار نسبته ١٢,٥% أي بما مجموعه (٤) مليون دينار / سهم بقيمة إجمالية (٣,٥) مليون وبخصم إصدار مقداره (٥٠٠,٠٠٠) دينار.

وبتاريخ ١٠ كانون الأول ٢٠٠٩ وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على تعديل قرار الهيئة العامة غير العادية للمنعقد بتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٩ أعلاه والمتعلقة بزيادة رأسمال الشركة من (١) مليون دينار / سهم إلى (٥) مليون دينار / سهم بحيث يصبح القرار كما يلي:

زيادة رأسمال الشركة من (١) مليون دينار / سهم إلى (٢) مليون دينار / سهم وتخصيص الزيادة البالغة (١) مليون دينار / سهم إلى شركة اموال انفست وشركاء استراتيجيين بخصم إصدار بنسبة ٥% ومن ثم زيادة رأسمال الشركة من (٢) مليون دينار ليصبح (١٠) مليون دينار / سهم تخصص أيضاً لشركة اموال انفست وشركاء استراتيجيين بخصم إصدار بنسبة ٥% ، أي بما مجموعه (٩) مليون سهم بقيمة إجمالية ٨,٥٥٠,٠٠٠ دينار وبخصم إصدار مقداره (٤٥٠,٠٠٠) دينار. وعليه فقد أصبح رأسمال الشركة المصرح به (١٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار مقسم إلى (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار أردني واحد، في حين أصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع (١,٠٠٠,٠٠٠) دينار / سهم حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ تم استكمال اجراءات زيادة رأسمال الشركة لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة ، وبتاريخ ٤ أيار ٢٠١٠ وافق مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بموجب قراره رقم (٢٣١/٢٠١٠) على تسجيل أسهم الزيادة في رأسمال الشركة البالغة (٩) مليون سهم بالقيمة الاسمية للسهم البالغة دينار واحد وبخصم إصدار مقداره (٥٠) فلس، وذلك عن طريق تخصيصها للشركاء الاستراتيجيين وفقاً لقرار الهيئة العامة غير العادية للمنعقد بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٠. وهذا وقد تم الاكتتاب بكامل مقدار الزيادة في رأس المال من قبل الشركاء الاستراتيجيين وبهذا تم تغطية كامل رأس المال.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الإستثمار في كافة المجالات الاقتصادية سواء كانت مالية أو صناعية أو عقارية أو سياحية أو تجارية أو زراعة أو خدمية ، وتأسيس الشركات و/أو المساهمة و/أو المشاركة في رؤوس أموالها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة لوغو للاستشارات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠١٠	%١٠٠	استثمار اموال الشركة في المجالات التجارية معدا التعامل بالبورصة والاستثمار في العقارات.
شركة نيفادا للاستشارات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠١٠	%١٠٠	الاستثمارات العقارية والتجارية.
الشركة المضمرة للاستشارات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٩	%١٠٠	استثمار اموال الشركة في المجالات التجارية معدا التعامل بالبورصة والاستثمار في العقارات.
شركة الشبكة الصيدلانية المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٤	%١٠٠	تنقيح الوصفات الطبية بوسطة التمرير الالكتروني بالإضافة لى تطوير واستخدام برنامج حاسوبي خاص بالصيدليات.
إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركاتها التابعة والبالغة ٩٨,١٠٨ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :				
				حصة الشركة في خسائر شركة لوغو للاستشارات
				(١,٢٦٦)
				حصة الشركة في خسائر شركة نيفادا للاستشارات
				(٦١٦)
				حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة المضمرة للاستشارات
				(١٥)
				حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الشبكة الصيدلانية *
				(٩٦,٢١١)

* تتمثل حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الشبكة الصيدلانية في الخسائر المتحققة خلال الفترة من ١ تموز ٢٠١٠ (تاريخ أساس الشراء) لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مبلغ ٢١٥,٥٥٢ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

-	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة لوغو للاستشارات ذ.م.م
٣٨٤	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة نيفادا للاستشارات ذ.م.م
٩٨٥	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة المضمرة للاستشارات ذ.م.م
٢١٤,١٨٣	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الشبكة الصيدلانية ذ.م.م

ملخص موجودات ومطلوبات وأرباح الشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ كما يلي :

أ- شركة لوغو للاستشارات ذ.م.م	
١٧٣,٨٤٢	مجموع الموجودات
١٧٣,٨٤٢	مجموع المطلوبات
-	مجموع حقوق الشركاء
(١,٢٦٦)	خسارة الفترة
١٧٢,٨٥٢	استثمارات في أراضي
١٧٣,٨٤٢	ذمم شركات ذات علاقة
ب- شركة نيفادا للاستشارات ذ.م.م	
٩٨٩	مجموع الموجودات
٦٠٥	مجموع المطلوبات
٣٨٤	مجموع حقوق الشركاء
(٦١٦)	خسارة الفترة

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

ج- الشركة المثمرة للاستثمارات ذ.م.م

٦,٥٥٠,٩٨٦	مجموع الموجودات
٦,٥٥٠,٠٠١	مجموع المطلوبات
٩٨٥	مجموع حقوق الشركاء
(١٥)	خسارة السنة
٦,٥٥٠,٠٠١	استثمارات في أراضي
٦,٥٥٠,٠٠١	ذمم شركات ذات علاقة

د- شركة الشبكة الصيدلانية ذ.م.م

٥٦٠,٧٧٤	مجموع الموجودات
٣٤٦,٥٩١	مجموع المطلوبات
٢١٤,١٨٣	مجموع حقوق الشركاء
(١٩٣,٥١٥)	خسارة السنة
٥٤٥,٦١٩	الممتلكات والمعدات
١٠٠,٤٥١	بنوك دائنة
٢١٨,٩٠٦	ذمم دائنة
٢٧,٢٣٤	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى

٢- اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدلة

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والفترات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالإعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى لإعداد التقارير المالية

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (ينبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على
محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين
شركات المجموعة

يسري تطبيقه للفترة السنوية
التي تبدأ من أو بعد ١ كانون
الثاني ٢٠١٠

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)
- الدفع على أساس الأسهم

التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت
المسيطر عليها

يسري تطبيقه للفترة السنوية
التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون
الثاني ٢٠١١

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)
- الإفصاحات عن الأطراف ذات
العلاقة

التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار

يسري تطبيقه للفترة السنوية
التي تبدأ من أو بعد ١ شباط
٢٠١٠

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢)
الأدوات المالية: العرض

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٩)
- اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز
٢٠١٠

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٤)
- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون
الثاني ٢٠١١

لقد تم اجراء تحسينات على بعض المعايير المحاسبية الدولية وعلى بعض معايير التقارير المالية الدولية والتي يسري تطبيقها
للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له اثر مالي جوهري على البيانات
المالية للشركة.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركة التابعة والقيمة العادلة لصافي أصولها بتاريخ الشراء كشهرة .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة . تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية الموحدة . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة .

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات المتوفرة للبيع بالإخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال انخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر .

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

الإستثمار في الأراضي والعقارات

يتم تسجيل الأراضي والعقارات بالكلفة .

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من هذه الشهرة من صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي الموحدة، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة.

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات. يتم الإعراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية الموحدة.

الغاء الإعراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسبة الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الأصول هي:-

معدل الاستهلاك السنوي	
٩%	الديكورات
٩%	الأثاث والمفروشات
١٥% - ٢٠%	أجهزة وبرامج حاسوب
١٢%	أجهزة مكتبية وكهربائية
٢٠%	سيارات
١٠% - ٢٥%	عدد وأدوات
١٠% - ٢٥%	أجهزة سمعية وبصرية
١٠% - ٢٥%	الشبكة ولوازمها
١٠% - ٢٥%	البرامج

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي الموحد على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو وحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحد، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

في حالة استرجاع خسائر انخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعدلة عن القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة المباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبديل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ كل قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد الى المستاجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي .

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل الموحدة خلال الفترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني بأسعار التحويل عند اجراء المعاملة و المعلنه من قبل البنك المركزي أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم تحويلها باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقييم الى قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

إضافات شركات				
١ كانون الثاني	تابعة	إضافات	استيعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة :				
٦,٤٨٧	٨,٨٩٤	-	-	١٥,٣٨١
٨,٩٩٨	٦,٠٧١	-	(٣,٨٧٠)	١١,١٩٩
٧,٩٧٧	١٢,٨٠٤	٥١٧	(٢,٩٥٣)	١٨,٣٤٥
٧,٣٨٦	٦,٦٥٤	١,٢٢٤	(٧٠)	١٥,١٩٤
-	-	٣٦,٤٦٨	-	٣٦,٤٦٨
-	١,٨٤٠	-	-	١,٨٤٠
-	٩,٨٨٠	-	-	٩,٨٨٠
-	٧,٢٨٠	-	-	٧,٢٨٠
-	٦٢١,٤٧٠	-	-	٦٢١,٤٧٠
٣٠,٨٤٨	٦٧٤,٨٩٣	٣٨,٢٠٩	(٦,٨٩٣)	٧٣٧,٠٥٧
مجموع الكلفة				
الاستهلاكات:				
١,٠٧١	٢,٤٩٣	٥,٨٨٦	-	٩,٤٥٠
٢,٥١٦	١,٨٢٩	٤,٧٢٩	(١,٧٤١)	٧,٣٣٣
٤,٠٢٤	١٠,١٢٥	٢,٣٨٠	(٢,٤٢١)	١٤,١٠٨
٢,٢٥٩	٢,٥٨٨	٣,٧٩٥	(٤١)	٨,٦٠١
-	-	٣,٦٤٧	-	٣,٦٤٧
-	١,٣٠٣	٢٣	-	١,٣٢٦
-	٦,٦٨٣	٢٢٨	-	٦,٩١١
-	٧٩٨	١٠	-	٨٠٨
-	٦٤,١٥٢	٣٨,٩٠٢	-	١٠٣,٠٥٤
٩,٨٧٠	٨٩,٩٧١	٥٩,٦٠٠	(٤,٢٠٣)	١٥٥,٢٣٨
مجموع الاستهلاكات				
٢٠,٩٧٨				
القيمة الدفترية الصافية في ١ كانون الثاني				
القيمة الدفترية الصافية في ٣١ كانون الأول				
٥٨١,٨١٩				

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٥- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٠	٢٠٠٩
-	١١,٨٠٠
-	٧١,٥٦٠
-	-
-	٦٤,٢٠٠
-	١٨,٧٨٥
-	١٦٦,٣٤٥
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	١٩١,٣٤٥

أ- إستثمارات في رأسمال شركات مدرجة :

إستثمارات في أسهم بنوك

إستثمارات في أسهم شركات استثمارية

إستثمارات في أسهم شركات عقارية

إستثمارات في أسهم شركات صناعية

إستثمارات في أسهم شركات خدمية

مجموع إستثمارات في شركات مدرجة

ب- إستثمارات في رأسمال شركات غير مدرجة:

إستثمارات في أسهم شركات خدمية

مجموع إستثمارات في شركات غير مدرجة

٦-المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٠	٢٠٠٩
٧,٣٠٨	٦٦٧
٢٧٧	١,١٣٩
-	٦٠٠
١,٢٧٣	٨٥
٨,٨٥٨	٢,٤٩١

مصاريف مدفوعة مقدماً

أمانات ضريبة الدخل

ذمم موظفين

أرصدة مدينة أخرى

٧- إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة

٢٠١٠	٢٠٠٩
٤٨١,٨٤٢	٩٠,٧٧٦
٥١,٧٩٨	-
١٠,٨٠٠	-
٥٤٤,٤٤٠	٩٠,٧٧٦

إستثمارات في أسهم شركات خدمية

إستثمارات في أسهم شركات صناعية

إستثمارات في أسهم شركات عقارية

٨- المدينون

٢٠١٠	٢٠٠٩
٢٧٢,٢١٤	-
(٦,٥٠٠)	-
٢٦٥,٧١٤	-

ذمم مدينة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٩- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٠٠	٢٧	نقد في الصندوق
٢٢,٨٢٧	٢,٠٠٥,٦٣٢	نقد لدى البنوك
٢٣,١٢٧	٢,٠٠٥,٦٥٩	

١٠- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤,٨١٧	٢٣,١١٣	مصاريف مستحقة
-	١,٠٢٩	ذمم موظفين
-	٩٢٧	أمانات ضريبة الدخل
-	١,٧٥٩	أمانات ضريبة المبيعات
-	٣,٧٥٩	أمانات الضمان الاجتماعي
-	٢١٤,١٨٣	مخصص تكدي استثمار في شركة تابعة (ايضاح -١٤)
-	١٩٠,٤٥٧	مخصص تكدي رصيد مطلوب من شركة تابعة (ايضاح -١٤)
٤,٨١٧	٤٣٥,٢٢٧	

١١- البنك الدائن

حصلت الشركة على تسهيلات من بنك عودة على شكل جاري مدين بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ونسبة فائدة ٣,٥% وبدون عمولة ولمدة سنة واحدة وذلك مقابل حجز مبلغ بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقابل تلك التسهيلات.

حصلت الشركة التابعة (الشبكة الصيدلانية) في ٢ أيلول ٢٠٠٨ على تسهيلات بنكية بضمان كفالة الشركاء الشخصية من البنك الاهلي الاردني بقيمة ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني، تتمثل بجاري مدين بالدينار الأردني وعمولة سنوية مقدارها ١% وبفائدة سنوية مقدارها ١٠,٥%.

١٢- ذمم تمويل على الهامش

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقية تمويل على الهامش مع شركة صاحبات الأعمال لتداول الأوراق المالية (وسيط مالي) وذلك بغرض تمويل شراء أوراق مالية عن طريق منح الشركة سقف من تمويل على الهامش بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني ولمدة سنة كاملة تبدأ من تاريخ ٢٠/١٠/٢٠٠٩ وتنتهي بتاريخ ١٩/١٠/٢٠١٠ ويجوز تجديدها دون الحاجة الى اتفاق جديد، وتستوفي بفائدة ١٥% سنوياً وعمولة بنسبة صفر بالمائة من قيمة سقف تمويل على الهامش.

١٣- الإحتياطي الإجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأس مال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٤ - خسائر تدني شهرة شراء شركة تابعة وتدني استثمار في شركة تابعة

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي و المتعقد بتاريخ ٢٩ آب ٢٠١٠ بالاجماع تملك كامل الحصص المكونة لرأس مال شركة الشبكة الصيدلانية المحدودة المسؤولية . هذا وقد بلغت تكلفة شراء تلك الشركة ٥٧٠,٠٠٠ دينار، كما بلغت قيمة الشهرة الناتجة عن عملية التملك مبلغاً وقدره ٢٥٩,٦٠٦ دينار بتاريخ أساس الشراء (١ تموز ٢٠١٠)، وتم احتسابها كما يلي:-

دينار أردني	تكلفة للشراء
٥٧٠,٠٠٠	
٤٥٠,٠٠٠	ينزل صافي القيمة الدفترية لحقوق الشركاء بتاريخ أساس الشراء:
١٥٠,٠٠٠	رأس مال الشركة التابعة كما في ٢٠١٠/٧/١
(٢٨٩,٦٠٦)	الزيادة في رأس المال بعد ٢٠١٠/٧/١
٣١٠,٣٩٤	الخسائر المترتبة كما في ٢٠١٠/٧/١
٢٥٩,٦٠٦	صافي القيمة الدفترية في حقوق الشركاء
	الشهرة

وبناءً على محضر اجتماع مجلس الإدارة المتعقد بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٠ والذي قرر مجلس الإدارة فيه الموافقة على التصفية الاختيارية لشركة الشبكة الصيدلانية (الشركة التابعة)، فقد تم اقتطاع مخصص تدني شهرة شراء تلك الشركة بمبلغ ٢٥٩,٦٠٦ دينار، كما تم اقتطاع مخصص تدني لصافي قيمة رصيد هذا الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بمبلغ ٢١٤,١٨٣ دينار لمواجهة أي خسائر قد تتجم في المستقبل نتيجة تصفية تلك الشركة.

هذا وقد بلغ الرصيد المطلوب من تلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مبلغاً وقدره ١٩٠,٤٥٧ دينار، حيث تم اقتطاع مخصص تدني لهذا الرصيد نظراً لعدم قدرة تلك الشركة على السداد.

١٥ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٤,٢١٠	٤٨,٨٢٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٣,٥٢٥	٥٩,٦٠٠	استهلاكات
٥٠٧	٥٨٦	قرطاسية ومطبوعات
٤,٥٣٣	٨٣,٨٥٥	رسوم واشترابات
١,٦٠٣	٤,٣١٠	هاتف و بريد وانترنت
١,٥١٦	٧,٥٥٦	دعاية و اعلان
١,٠٤٢	٣,١٤١	كهرباء وماء
٣٣٠	٢,٦٢٣	ضيافة
٣,٨٢٥	٦,٢٨٥	إيجار
٦,٨٤٥	١١,٧٥٧	أنعاب مهنية واستشارات
٤٤٥	٩٩٨	صيانة
-	١,٦٤٦	تأمين صحي موظفين
-	٦٣٧	تقانات داخلية
-	٧٧٥	مصاريف نقل وتحميل
-	١,٦٦٣	اجور ومستحقات الفلبيين
-	١,١٤٥	مصاريف تنزيل برامج
٤٠٨	٢,٤٢٨	متنوعة
٣٨,٧٨٩	٢٣٧,٨٣٠	

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٦- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٠٩.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال والاحتياطي الاجباري والتغير المتراكم في القيمة العادلة والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحده .

معدل المديونية المثلى

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس مال الشركة لا يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلى ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلى.

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية الموحده .

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لوجود أموال مقترضة للشركة حتى تساريخ البيانات المالية الموحدة.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة بالنشطة في تلك الإستثمارات.

تحليل حساسية أسعار إستثمارات الملكية

إن تحليل الحساسية أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ التقرير .

في حال كانت أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى / أقل بنسبة ٥%:

- لأصبحت أرباح الشركة أعلى/ أقل بواقع ٢٧,٢٢٢ دينار أردني (٢٠٠٩ - أعلى / أقل بواقع ٤,٥٣٩ دينار أردني) نتيجة لمحفظه الشركة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحده .

-لأصبحت إحتياطيات حقوق المساهمين للشركة أقل بواقع ١,٢٥٠ دينار أردني تقريباً (٢٠٠٩ - أعلى بواقع ٩,٥٦٧ دينار أردني) نتيجة لمحفظه الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع .

إن حساسية الشركة لأسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت نتيجة لإستبعاد وإضافة إستثمارات خلال السنة.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لوجود تعاقدات مع أطراف أخرى فإنه يوجد تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها.

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والمربحة:

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٠ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٧١٨,٢٩٤	-	٧١٨,٢٩٤
أدوات تحمل فائدة ٣,٥ - ١٠,٥ %	٢,٣٧٠,٧٨٩	-	٢,٣٧٠,٧٨٩
المجموع	٣,٠٨٩,٠٨٣	-	٣,٠٨٩,٠٨٣
٢٠٠٩ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٣٠١,٤١١	-	٣٠١,٤١١
أدوات تحمل فائدة -	-	-	-
المجموع	٣٠١,٤١١	-	٣٠١,٤١١

١٧ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة في الإستثمار في كافة المجالات الاقتصادية سواء كانت مالية أو صناعية أو عقارية أو سياحية أو تجارية أو زراعية أو خدمية ، وتأسيس الشركات و/أو المساهمة و/أو المشاركة في رؤوس أموالها ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

١٨ - المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١١ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

١٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٩ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٠.