

# شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة

أوتاد

إنفست

التاريخ: 2017/5/11

اشارة: AM/17/ ١٠

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية الموحدة للسنوات 2011 و حتى 2016

إشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم البيانات المالية الموحدة لشركة اوتاد للاستثمارات المتعددة

كما هي بتاريخ:

2011/12/31

2012/12/31

2013/12/31

2014/12/31

2015/12/31

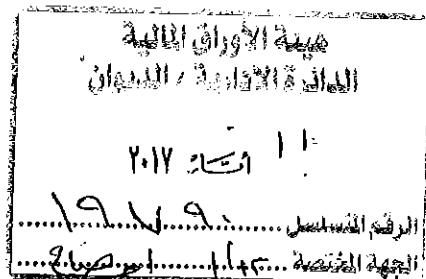
2016/12/31

حتى يتم عرضها على الهيئة العامة.

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

شركة  
أوتاد للاستثمارات المتعددة مع م

د. قاسم النعوashi  
رئيس مجلس الإدارة



- ✓ نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية
- ✓ نسخة السادة بورصة عمان

شركة اوناد للاستثمارات المتعددة  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015  
و تقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	-
بيان المركز المالي	1
بيان الدخل الشامل	2
بيان التغيرات في حقوق الملكية	3
بيان التدفقات النقدية	4
إيضاحات حول البيانات المالية	15 - 5



**Elite Performance**  
Audit and Advisory

member of



*your creative partner for sustainable growth*

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

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

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

#### تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

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

**IEC net, Jordan**

يوسف رشيد حامد

اجازه رقم (537)

عمان في 13 شباط 2017



شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة  
 شركة مساهمة عامة محدودة  
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
 بيان المركز المالي الموحد  
 كما في 31 كانون الأول 2015

	إيضاح	2015	2014
		دينار أردني	دينار أردني
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات المتداولة</b>			
النقد وما في حكمه	6	1,776	1,776
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	7	486,551	486,546
ذمم مدينة بالصافي		806,852	788,452
ارصدة مدينة أخرى	8	2,394	2,394
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>1,297,573</b>	<b>1,279,168</b>
<b>موجودات غير متداولة</b>			
اطراف ذات علاقة	9	2,025,989	2,116,825
استثمارات في اراضي	10	101,337	101,337
ممتلكات ومعدات	11	638	638
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	12	25,500	25,500
<b>مجموع موجودات غير متداولة</b>		<b>2,153,464</b>	<b>2,244,300</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>3,451,037</b>	<b>3,523,468</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
ذمم تمويل على الهامش	13	298,954	298,954
ذمم دائنة		231,074	237,074
ارصدة دائنة أخرى	14	31,852	44,852
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>561,880</b>	<b>580,880</b>
<b>حقوق الملكية</b>	16		
رأس المال		10,000,000	10,000,000
خصم اصدار		(450,000)	(450,000)
احتياطي اجباري		216	216
(خسائر) مدورة		(6,661,059)	(6,607,628)
<b>مجموع حقوق الملكية</b>		<b>2,889,157</b>	<b>2,942,588</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>		<b>3,451,037</b>	<b>3,523,468</b>

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة لسنة 2015 والمصادقة على اصدارها من قبل مجلس الادارة بتاريخ 23/03/2017

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة  
 شركة مساهمة عامة محدودة  
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
 بيان الدخل الشامل الموحد  
 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

إيضاح	2015 دينار أردني	2014 دينار أردني
ارباح/ (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	7 5	(180)
المجموع	5	(180)
مصاريف ادارية وعمومية	17 (53,436)	(49,425)
فواتير وعمولات بنكية	-	-
(خسارة) السنة	(53,431)	(49,605)
الدخل الشامل الآخر	-	-
(الخسارة) والدخل الشامل للسنة	(53,431)	(49,605)
حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) السنة	18 (.005)	(.005)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة  
 شركة مساهمة عامة محدودة  
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
 بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد  
 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

	رأس المال	خصم اصدار	احتياطي اجباري	(خسائر) مدورة	المجموع
	(دينار أردني)	(دينار أردني)	(دينار أردني)	(دينار أردني)	(دينار أردني)
<b>2015</b>					
رصيد بداية السنة	10,000,000	(450,000)	216	(6,607,628)	2,942,588
(خسارة) السنة	-	-	-	(53,431)	(53,431)
رصيد نهاية السنة	<b>10,000,000</b>	<b>(450,000)</b>	<b>216</b>	<b>(6,661,059)</b>	<b>2,889,157</b>
<b>2014</b>					
رصيد بداية السنة	10,000,000	(450,000)	216	(6,558,023)	2,992,193
(خسارة) السنة	-	-	-	(49,605)	(49,605)
رصيد نهاية السنة	<b>10,000,000</b>	<b>(450,000)</b>	<b>216</b>	<b>(6,607,628)</b>	<b>2,942,588</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة اوئاد للاستثمارات المتعددة  
 شركة مساهمة عامة محدودة  
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
 بيان التدفقات النقدية الموحد  
 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

	2015	2014
	دينار اردني	دينار اردني
<b>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>		
(خسارة) السنة	(53,431)	(49,605)
تعديلات		
(ارباح)/ خسائر غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة	(5)	180
<b>النحو في رأس المال العامل</b>		
ذمم مدينة	(18,400)	(10,650)
ارصدة مدينة اخرى	-	-
مطلوب من اطراف ذات علاقه	90,836	45,963
ذمم دائنة	(6,000)	-
ارصدة دائنة اخرى	(13,000)	14,750
<b>صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>	-	638
<b>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>		
ممتلكات ومعدات	-	(638)
<b>صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>	-	(638)
<b>التدفق النقدي من عمليات التمويل</b>		
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	-	-
صافي الزيادة (النقص) في النقد	-	-
النقد و النقد المعادل في بداية السنة	1,776	1,776
<b>النقد و النقد المعادل في نهاية السنة</b>	<b>1,776</b>	<b>1,776</b>

## 1. عام

### أ. التأسيس

تأسست شركة اوتداد للاستثمارات المتعددة (سابقاً: شركة اوتداد للاستثمارات المالية والعقارية) بتاريخ 20 كانون الاول 2005 كشركة مساهمة عامة محدودة، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بذلك التاريخ تحت رقم (380).

بتاريخ 3 ايار 2010 قرر مجلس الادارة تعديل اسم الشركة ليصبح شركة اوتداد للاستثمارات المتعددة بدلاً من شركة اوتداد للاستثمارات المالية والعقارية وذلك استناداً الى التفويض الممنوح من قبل الهيئة العامة غير العادية للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 28 نيسان 2010.

بتاريخ 3 تشرين الثاني 2007 وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على زيادة رأس مال الشركة من 1,000,000 دينار الى 2,000,000 دينار عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وبسعر دينار اردني واحد للسهم، وقد تم استكمال اجراءات زيادة رأس المال الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 12 تشرين الثاني 2007، وبتاريخ 2 تموز 2009 وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على تعديل قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 3 تشرين الثاني 2007 اعلاه والمتعلق بزيادة رأس المال الشركة من 1 مليون دينار/ سهم الى 2 مليون/ سهم عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمين بحيث يصبح القرار كما يلي: زيادة رأس المال الشركة من 1 مليون دينار/ سهم الى 2 مليون دينار/ سهم وتحفيض الزيادة البالغة 1 مليون دينار/ سهم الى شركة داركم للاستثمار بخصم اصدار نسبته 12.5% من ثم زيادة رأس المال الشركة من 2 مليون دينار/ سهم ليصبح 5 مليون دينار/ سهم تخصص ايضاً الى شركة داركم للاستثمار بخصم اصدار نسبته 12.5% اي بما مجموعه 4 مليون دينار/ سهم بقيمة اجمالية 3.5 مليون دينار وبخصم اصدار مقداره 500 الف دينار.

بتاريخ 10 كانون الاول 2009 وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على تعديل قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 2 تموز 2009 اعلاه والمتعلقة بزيادة رأس المال الشركة من 1 مليون دينار/ سهم الى 5 مليون دينار/ سهم بحيث يصبح القرار كما يلي:

زيادة رأس المال الشركة من 1 مليون دينار/ سهم الى 2 مليون دينار/ سهم وتحصيص الزيادة البالغة 1 مليون دينار/ سهم الى شركة اموال انسنة وشركاء استراتيجيين بخصم اصدار بنسبة 5% ومن ثم زيادة رأس المال الشركة من 2 مليون دينار ليصبح 10 مليون دينار/ سهم، تخصص ايضاً لشركة اموال انسنة وشركاء استراتيجيين بخصم اصدار بنسبة 5%， اي بما مجموعه 9 مليون/ سهم بقيمة اجمالية 8,550,000 دينار وبخصم اصدار مقداره 450,000 دينار وعليه فقد اصبح رأس المال الشركة المصرح به 10 مليون دينار مقسم الى 10 مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها 1 دينار اردني، في حين اصبح رأس المال الشركة المكتتب به والمدفوع 1 مليون دينار/ سهم حتى تاريخ 31 كانون الاول 2009.

بتاريخ 18 كانون الثاني 2010 تم استكمال اجراءات زيادة رأس المال الشركة لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة، وبتاريخ 4 ايلول 2010 وافق مجلس مفوضي هيئة الوراق المالية بموجب قراره رقم 1/231/2010 على تسجيل اسهم الزيادة في رأس المال الشركة البالغة 9 مليون سهم بالقيمة الاسمية للسهم البالغة 1 دينار وخصم اصدار مقداره 50 فلس، وذلك عن طريق تخصيصها لشركاء الاستراتيجيين وفقاً لقرار الهيئة العامة

غير العادية المنعقدة بتاريخ 4 اذار 2010. هذا وقد تم الاكتتاب بكمال مقدار الزيادة في راس المال من قبل الشركاء الاستراتيجيين وبهذا تم تنظيم كامل راس المال.

#### **بـ. غایات الشرکة**

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية سواء كانت مالية او صناعية او عقارية او سياحية او تجارية او خدمية، وتأسيس الشركات و/او المساهمة و/او المشاركة في رؤوس اموالها.

#### **2. اسس إعداد البيانات المالية**

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

بـ. لقد تم إعداد هذه البيانات المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكافأة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية للمناجرة والموجودات المالية المحفظ بها للبيع وإية بنود أخرى والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية.

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

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

#### **- اسس توحيد البيانات المالية**

تتضمن البيانات المالية الموحدة، البيانات المالية لشركة اوتاد للاستثمارات المتعددة المساهمة العامة المحدودة والبيانات المالية لشركاتها التابعة.

يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة. يتم اعداد البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات والارباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

#### **الشركات التابعة**

اسم الشركة	مكان التأسيس والنشاط	رأس المال	نسبة الاستثمار
شركة لوغو للاستشارات	الأردن	1,000	100%
شركة نيفادا للاستثمار	الأردن	1,000	100%
شركة الشبكة الصيدلانية	الأردن	600,000	100%

تشمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة التابعة المملوكة لشركة نيفادا للاستثمار وهي:

شركة المثمرة للاستثمار	الأردن	1,000	100%
------------------------	--------	-------	------

علماً بأنه قد تم توحيد البيانات المالية للشركة الام وتابعاتها باستثناء شركة الشبكة الصيدلانية لعدم صدور بيانات مالية لها.

#### ح. المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام بإستخدام متوسط اسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة والمعلنة من قبل البنك المركزي الاردني، كما يتم تحويل ارصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في 31 كانون الاول بإستخدام الاسعار المعلنة من قبل البنك المركزي الاردني في ذلك التاريخ، ويتم تسجيل ربح أو خسارة التحويل في بيان الدخل الشامل.

#### ط. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

تتمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد البيانات المالية، وفي حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال:

- مقارنتها بالقيمة السوقية لاداة مالية مشابهة الى حد كبير.
- احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.

تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية وایة مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها. وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدنى في قيمتها.

تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية وایة مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها. وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدنى في قيمتها.

#### 4. استخدام التقديرات

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

#### 5. التغير في السياسات المحاسبية

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

#### 6. النقد وما في حكمه

	2015	2014
	دينار اردني	دينار اردني
نقد في الصندوق	133	133
البنك الاردني للاستثمار والتمويل	649	649
البنك التجاري الاردني	21	21
بنك الاسكان	973	973
	<b>1,776</b>	<b>1,776</b>

#### 7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

تمثل الموجودات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي اسهم شركات مدرجة في الاسواق المالية، وهي كما يلي:

	2015	2014
	دينار اردني	دينار اردني
شركة الشرق الاوسط للاستثمارات المتعددة م.ع.م.	6,160	5,555
شركة سرى للتنمية والاستثمار م.ع.م.	1,550	2,150
الشركة الاهلية للمراكز التجارية م.ع.م.	<b>478,841</b>	<b>478,841</b>
	<b>486,551</b>	<b>486,546</b>

ان تفاصيل ارباح / (خسائر) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الظاهرة ببيان الدخل الشامل هي كما يلي:

	2015	2014
	دينار اردني	دينار اردني
(خسائر) متحققة	-	-
ارباح (خسائر) غير متحققة/ التغير في القيمة العادلة	5	(180)
	<b>5</b>	<b>(180)</b>

#### 8. ارصدة مدينة أخرى

	2015	2014
	دينار اردني	دينار اردني
امانات ضريبية دخل 5% على الفوائد	1,144	1,144
ابراد مستحق القبض	1,250	1,250
	<b>2,394</b>	<b>2,394</b>

## 9. اطراف ذات علاقة

تمثل اطراف ذات علاقة، المعاملات التي تمت مع الشركاء الرئيسيين والادارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم مساهمين رئيسيين فيها، هذا ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس ادارة الشركة، وانشئت ذمم الاطراف ذات العلاقة لهذه السنة على البنود التالية:

### مطلوب من الاطراف ذات العلاقة

	2015	2014
دinar اردني	دinar اردني	دinar اردني
شركة اموال انفست	1,120,613	1,211,459
شركة بيت النقد للاستثمار	905,356	905,356
شركة الشبكة الصيدلانية	196,977	196,967
مخصص تدلي رصيد مطلوب من شركة تابعة	(196,957)	(196,957)
	<b>2,025,989</b>	<b>2,116,825</b>

نشأ بند المطلوب من الاطراف ذات العلاقة (شركة اموال انفست وشركة بيت النقد للاستثمار) من جراء قيام الشركة التابعة المثمرة للاستثمار بسنة 2011 بتقديم فروض مالية لهم وبدون ايه ضمانات، وبسعر فائدة %11.3 على خمس سنوات يسدد القسط الاول بتاريخ 30 تشرين الثاني 2011 ويُسدد القسط الاخير بتاريخ 30 تشرين الاول 2016 وتحسب الفائدة في 1 اذار 2011، الا ان هيئة مديري الشركة التابعة قد قررت عدم استيفاء ايه فوائد على المبالغ المقدمة للاطراف ذات العلاقة، نظراً لعدم ورود هذا النشاط ضمن غایيات الشركة.

## 10. استثمارات في اراضي

	2015	2014
دinar اردني	دinar اردني	دinar اردني
ارض الجيزه بالتكلفة	172,852	172,852
مخصص تدلي في قيمة ارض الجيزه	(71,515)	(71,515)
	<b>101,337</b>	<b>101,337</b>

تقع ارض الجيزه ضمن اراضي جنوب عمان، قطعة رقم 4798 حوض رقم 3، وتبلغ مساحتها 10,167 متر مربع. قامت الشركة في النصف الاول من عام 2011 ومن خلال لجنة التدقيق على اعمال الشركة المشكلة من قبل مراقب عام الشركات، بتعيين خبراء عقاريين لتقييم الارض المملوكة للشركة، واعتمد المتوسط الحسابي لنتائج التقييم كما يلي:

ارض الجيزه	
دinar اردني	
الخبير العقاري / غالب نزال	61,005
الخبير العقاري / احمد جلوقه	183,006
الخبير العقاري / صالح الجندي	60,000
المجموع	<b>304,011</b>
متوسط التقييم	<b>101,337</b>
ينزل القيمة الدفترية للارض	<b>(172,852)</b>
مخصص التدلي في قيمة الارض	<b>(71,515)</b>

## 11. الممتلكات والمعدات

	الكلفة	دكورات	اثاث	اجهزه وبرامج	اجهزه مكتبيه	سيارات	المجموع
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
<b>2015</b>							
رصيد بداية السنة		6,487	5,128	6,312	7,316	-	25,243
اضافات		-	-	-	-	-	-
استبعادات		-	-	-	-	-	-
رصيد نهاية السنة		<b>6,487</b>	<b>5,128</b>	<b>6,312</b>	<b>7,316</b>	-	<b>25,243</b>
الإستهلاك المتراكم							
رصيد بداية السنة		6,487	5,128	5,674	7,316	-	24,605
اضافات		-	-	-	-	-	-
استبعادات		-	-	-	-	-	-
رصيد نهاية السنة		<b>6,487</b>	<b>5,128</b>	<b>5,674</b>	<b>7,316</b>	-	<b>24,605</b>
صافي القيمة الدفترية		-	-	<b>638</b>	-	-	<b>638</b>
<b>2014</b>							
رصيد بداية السنة		6,487	5,128	5,674	7,316	-	24,605
اضافات		-	-	638	-	-	638
استبعادات		-	-	-	-	-	-
رصيد نهاية السنة		<b>6,487</b>	<b>5,128</b>	<b>6,312</b>	<b>7,316</b>	-	<b>25,243</b>
الإستهلاك المتراكم							
رصيد بداية السنة		6,487	5,128	5,674	7,316	-	24,605
اضافات		-	-	-	-	-	-
استبعادات		-	-	-	-	-	-
رصيد نهاية السنة		<b>6,487</b>	<b>5,128</b>	<b>5,674</b>	<b>7,316</b>	-	<b>24,605</b>
صافي القيمة الدفترية		-	-	<b>638</b>	-	-	<b>638</b>

## 12. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	دينار اردني	دينار اردني
شركة اصول الاردن للاستثمارات المالية	25,000	25,000
الشركة المترابطة للاستثمار	500	500
	<b>25,500</b>	<b>25,500</b>

### 13. دعم تمويل على الهاشم

قامت الشركة خلال عام 2009 بتوقيع اتفاقية تمويل على الهاشم مع شركة صاحبات الاعمال لتداول الاوراق المالية/ وسيط مالي، وذلك بغرض تمويل شراء اوراق مالية عن طريق منح الشركة سقف تمويل على الهاشم بمبلغ 100,000 دينار ولمدة سنة كاملة تبدأ من تاريخ 20/10/2009 وتنتهي بتاريخ 19/10/2010 ويجوز تجديدها دون الحاجة الى اتفاق جديد، وتسوفى بفائدة 15% سنويا وعمولة صفر من قيمة سقف تمويل على الهاشم، وقد بلغ رصيد هذه الامة كما بنهاية السنة كما يلي:

	2015	2014
دinar اردني	دinar اردني	دinar اردني
شركة صاحبات الاعمال لتداول الاوراق المالية	298,954	298,954
	<b>298,954</b>	<b>298,954</b>

### 14. ارصدة دائنة أخرى

	2015	2014
دinar اردني	دinar اردني	دinar اردني
مصاريف مستحقة الدفع	31,347	44,347
امانات ضريبة دخل	505	505
	<b>31,852</b>	<b>44,852</b>

### 15. ادارة المخاطر

ادارة المخاطر تتمثل في كيفية التعامل مع ظروف عدم التأكيد وتحتوي على تقديرات المخاطر التي تواجه المنشأة وتطوير استراتيجيات وسياسات داخلية للتعامل مع هذه المخاطر مما يتبع للمنشأة قدرة اعلى على المنافسة وتحقيق اهدافها بالإضافة الى التعامل مع المخاطر الاساسية في اطار نشاط اعمالها الاعتيادية حيث تقوم المنشأة بjeni ايراداتها بصفة اساسية لقيام انشطتها التشغيلية وتتعرض اعمالها بصفة اساسية الى المخاطر التالية:

#### مخاطر اسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالدينار الاردني، وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الصرف تكمن في التعامل بعملات أجنبية عدا الدولار الأمريكي كون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا تمثل اي مخاطر هامة. وتراقب الادارة تقلبات أسعار صرف العملات الأخرى وتعتقد أن مخاطر العملات الأخرى غير جوهريه.

#### ادارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها بالطريقة التي تحافظ على حقوق الملكية لضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك بالمحافظة على نسب رأس المال لتعظيم حقوق الملكية ودعم نشاط الشركة. وتتبع الشركة سياسة الحفاظ على معدل معقول للدين بالنسبة الى حقوق الملكية واستثمار موجوداتها بشكل يوفر عائد

مقبول للمساهمين، هذا ولم تقم الشركة بآلية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكلة رأس المال خلال الفترة الحالية وال فترة السابقة.

#### **مخاطر الائتمان**

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تترجم عن تخلف او عجز المدينين والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية تجاه الشركة. ان الشركة معرضة لمخاطر الائتمان من انشطتها التشغيلية (الذمم المدينية) وانشطتها التمويلية المتضمنه الودائع لدى البنوك والادوات المالية الاخرى الواردة في بيان المركز المالي. ترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تحفظ بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفيه رائدة، ووضع سقف ائتماني لعملائها فضلاً عن مراقبة هذه الديون بشكل مستمر، وبالمجمل فإن الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية مفصلة كالتالي:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ذمم مدينة	806,852	788,452
النقد وما في حكمه	1,776	1,776
ارصدة مدينة اخرى	2,394	2,394

#### **مخاطر السيولة**

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. تعمل الشركة على ادارة السيولة بحيث تضمن توفر سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها بتاريخ استحقاقها. من خلال تنوع مصادر تمويلها وادارة الموجودات وموائمة اجالها والاحتفاظ برصيد كافي من النقد وما في حكمه، ويبين الجدول التالي مطلوبات الشركة على اساس الفترة الزمنية:

	<b>اقل من سنة</b>	<b>اكثر من سنة</b>	<b>المجموع</b>
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ذمم تمويل على الهاشم	298,954	-	298,954
ذمم دائنة	231,074	-	231,074
ارصدة دائنة اخرى	31,852	-	31,852

#### **16. حقوق الملكية**

##### **- رأس المال**

يبلغ رأس المال المكتتب به 10,000,000 دينار موزعاً على 10,000,000 سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

##### **- خصم اصدار**

يمثل هذا البد في قيمة المبالغ المخصومة والناتجة عن زيادة القيمة الاسمية للسهم عن سعر الاصدار نتيجة زيادة رأس مال الشركة.

##### **- احتياطي اجياري**

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

**17. مصاريف ادارية وعمومية**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
رسوم ورخص حكومية واشتراكات	11,695	11,644
انتعاب لجنة ادارية	4,500	4,000
انتعاب مهنية	25,637	9,250
دعاية واعلان	1,290	-
مصاريف اجتماع هيئة عامة	1,279	1,283
تنقلات	1,251	-
انتعاب تقرير الخبراء	-	12,000
مصاريف قضابا	7,776	2,988
غرامات	-	8,000
اخرى	8	260
	<b>53,436</b>	<b>49,425</b>

**18. حصة السهم من (خسارة) ربح السنة**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
(خسارة) السنة (دينار)	(53,431)	(49,605)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	10,000,000	10,000,000
<b>الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) السنة</b>	<b>(.005)</b>	<b>(.005)</b>

**19. اتفاقية التسوية والاحاديث لاحقة**

تم بتاريخ 20/12/2014 توقيع اتفاقية مصالحة وتسوية في القضية الحقوقية رقم (2013/77) لدى هيئة مكافحة الفساد من قبل شركة اوتد للاستثمارات المتعددة م.ع.م. وتابعاتها كطرف مدعى، وكل من (فائز ابراهيم الفاعوري)، معتصم فايز الفاعوري، منتصر فايز الفاعوري، مؤيد فايز الفاعوري وشركة مجموعة الفاعوري) كطرف مدعى عليه، بشرط ان لا تعتبر هذه الاتفاقية نافذة الا بعد الحصول على موافقة الهيئة العامة لشركة اوتد للاستثمارات المتعددة م.ع.م.، وان تكون مدة تنفيذ هذه الاتفاقيات هي 6 اشهر من تاريخ موافقة الهيئة العامة، ولم تتنفيذ اي بند من الاتفاقية بتاريخ صدور هذه البيانات المالية.

نصت هذه الاتفاقيات على ان تسقط شركة اوتد للاستثمارات المتعددة م.ع.م. وتابعاتها حال تنفيذ هذه الاتفاقية جميع المطالبات والادعاءات والقضايا والشكوى المقدمة ضد الاطراف المدعى عليهم وان تتنازل لصالح فايز الفاعوري بجميع ما تملكه من اسهم في الشركة الاهلية للمشاريع م.ع.م.، مقابل تنفيذ الطرف المدعى عليه بالجملة للامور ذات الاثر المالي التالية:

- ان يتلزم الطرف المدعي عليه بدفع مبلغ 1,500,000 دينار نقدا او عينا لصالح شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة.
- ان يتحمل الطرف المدعي عليه رصيد الذم والديون الخاصة بشركات الوساطة المالية، مشار اليها باتفاقية التسوية الخاصة بشركة اموال افست.

**20. الشركة التابعة المتوقفة عن العمل/ الشبكة الصيدلانية**

- قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 29 اب 2010 بالاجماع القيام بتملك كامل الحصص المكونه لرأس المال شركة الشبكة الصيدلانية المحدودة المسؤولية، حيث بلغت تكفة التملك مبلغ 570,000 دينار، وبلغت قيمة الشهرة الناتجة عن عملية التملك مبلغ 259,606 دينار بتاريخ اساس الشراء 1 تموز 2010.
- قرر مجلس ادارة الشركة باجتماعه المنعقد بتاريخ 15 كانون الثاني 2010 الموافقة على تصفية الشركة تصفية اختيارية، مما نتج عنه قيام شركة اوتاد (الشركة الام) باثبات مخصص تدني لصافي ل капитал رصيد الاستثمار والذم الخاصه بشركة الشبكة الصيدلانية كما في 31 كانون الاول 2010 لمواجهة اي خسائر قد تنتج عن عملية التصفية.
- لم تقم ادارة الشركة باستكمال الاجراءات القانونية لعملية اثبات ادراج الشركة لدى دائرة مراقبة الشركات لتنصير حالتها (تحت التصفية) حيث لا تزال حالة الشركة (قائمة) لن تاريخ صدور البيانات المالية.
- لم تصدر للشركة بيانات مالية بعد سنة 2010.