

شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية
شركة مساهمة عامة محدودة

SEMI ANNUAL - AWTD - 28/7/2008

عمان في : 2008/7/28

الاشارة : 2007/41

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع/ البيانات المالية النصف سنوية

تعية وبعد ،،

إستنادا لأحكام المادة (1/6) من تعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق،
نرفق لكم طيه البيانات المالية النصف سنوية لشركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية م.ع.م كما في
30 حزيران 2008، مع تقرير المراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

المدير العام

راضي غازي المرجعي

شركة أوتاد للاستثمارات المالية
والعقارية م.ع.م

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٨ تموز ٢٠٠٨
الرقم المتسلسل ١٩٩٠٩
رقم
الجهة

شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية

مقدمة

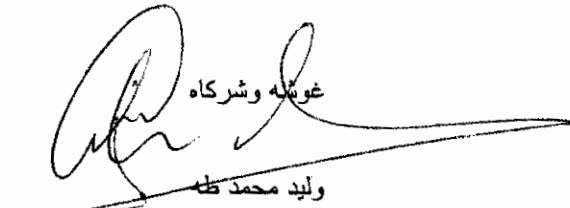
لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ 'مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة'. تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدى رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.


غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠ تموز ٢٠٠٨

شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٨	٢٠٠٧
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه		١٢٠,٧٩٥	٢١٩,٨٦٧
مدينون		٦٨,٦١٤	٢٣,٨٦٩
استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	٣	٨٠٧,٠٣٤	٧١٨,٨٥١
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى		٥,٣٧٦	٦,٩٢١
مجموع الموجودات المتداولة		١,٠٠١,٨١٩	٩٦٩,٥٠٨
موجودات غير متداولة			
إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		٧١,٥٠٠	٨٣,٧٥٠
استثمارات في أراضي	٤	١٦٢,٢٠١	١٦٢,٢٠١
ممتلكات ومعدات		٢٥,٧٨٩	٢١,٧٤٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٥٩,٤٩٠	٢٦٧,٦٩٩
مجموع الموجودات		١,٢٦١,٣٠٩	١,٢٣٧,٢٠٧
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
دائنون		٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى		٦,٦٧٧	٣,٦٨٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٨٦,٦٧٧	٢٨٣,٦٨٥
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		٢١٦	٢١٦
ارباح غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		٢١,٥٠٠	٣٣,٧٥٠
خسائر متراكمة		(٤٧,٠٨٤)	(٨٠,٤٤٤)
مجموع حقوق المساهمين		٩٧٤,٦٣٢	٩٥٣,٥٢٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٢٦١,٣٠٩	١,٢٣٧,٢٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٥٦,٣٦٧	٩٨,٠٧٢
(٧,٩١٢)	(٦١,٧٦٣)
١٥,٩٣٣	-
٣,٤٨٨	٧,١٧٥
٦٧,٨٧٦	٤٣,٤٨٤
(٣٣,٤٩١)	(١٨,٠٣٩)
٣٤,٣٨٥	٢٥,٤٤٥
(٣٤٤)	(٢٥٤)
(٣٤٤)	(٢٥٤)
(٣٣٧)	(٢٤٩)
٣٣,٣٦٠	٢٤,٦٨٨
٠,٠٣٣	٠,٠٢٤
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

الإيرادات:

أرباح متحققة من الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة
خسائر غير متحققة من الاستثمار في أوراق مالية للمتاجرة
إيرادات توزيع أرباح الأسهم
إيرادات فوائد بنكية
مجموع الإيرادات
مصاريف إدارية وعمومية
صافي ربح الفترة قبل المخصصات

رسوم الجامعات الأردنية

رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني
صافي ربح الفترة

ربحية السهم:

ربحية السهم - دينار / سهم
المتوسط المرجح لعدد أسهم رأس المال - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

ايضاح	رأس المال	احتياطي اجباري	ارباح غير متحققة	خسائر متراكمة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠	٢١٦	٣٣,٧٥٠	(٨٠,٤٤٤)	٩٥٣,٥٢٢
خسائر غير متحققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	-	-	(١٢,٢٥٠)	-	(١٢,٢٥٠)
صافي ربح الفترة	-	-	-	٣٣,٣٦٠	٣٣,٣٦٠
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠	٢١٦	٢١,٥٠٠	(٤٧,٠٨٤)	٩٧٤,٦٣٢
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٨٢,٣٢٠)	٩١٧,٦٨٠
صافي ربح الفترة	-	-	-	٢٤,٦٨٨	٢٤,٦٨٨
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٥٧,٦٣٢)	٩٤٢,٣٦٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	الأنشطة التشغيلية
٢٥,٤٤٥	٣٤,٣٨٥	صافي ربح الفترة قبل المخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة:
١,١٨١	١,٥٥٣	استهلاكات
(٣٦,٣٠٩)	(٤٨,٤٥٥)	أرباح غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٣١,٩٠١)	(٤٤,٧٤٥)	مدينون
(٦٠٩)	١,٥٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٣٣١,٦٣٤)	-	دائنون
(٣,٨٥٨)	١,٩٦٧	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(٣٧٧,٦٨٥)	(٥٣,٧٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٩١,٧٦٣)	(٣٩,٧٢٨)	التغير في إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٣٠,٠٠٠	-	التغير في إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٤,٦٢٦)	(٥,٥٩٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٦٦,٣٨٩)	(٤٥,٣٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٥٤٤,٠٧٤)	(٩٩,٠٧٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٨٣,٩٠٧	٢١٩,٨٦٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣٣٩,٨٣٣	١٢٠,٧٩٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن 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 تشرين الثاني ٢٠٠٧ وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على زيادة رأسمال الشركة من (١,٠٠٠,٠٠٠) دينار الى (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 ٢٠٠٧/١١/١٢، وعليه فقد أصبح رأسمال الشركة المصرح به ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني للسهم الواحد ، في حين أن رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار/ سهم.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة 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.
إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية ، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

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 الاوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات ، تقيم الاوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل . تقيم الاوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الاوراق المالية بالكلفة .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة، 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 للنبود الرئيسية لهذه الأصول هي:-

معدل الاستهلاك السنوي	الديكورات
٩%	الأثاث والمفروشات
٩%	أجهزة وبرامج حاسوب
١٥% - ٢٠%	أجهزة مكتبية وكهربائية
١٢%	

شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (تتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

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 العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

الاستثمار في الأراضي والعقارات

يتم تسجيل الأراضي والعقارات بالكلفة .

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 الأعمال 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 المعلنه من قبل البنك المركزي أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم تحويلها باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقسيم إلى قائمة الدخل.

٣- إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٥٨,٦٨٠	٢٠,٤٥٠	إستثمارات في أسهم بنوك
٧٦,٠٥٠	-	إستثمارات في أسهم شركات استثمارية
٢٩٤,٠٨٢	٣٥,٣٩٨	إستثمارات في أسهم شركات عقارية
١٨٦,٥٦٠	١٥١,٢٤٨	إستثمارات في أسهم شركات صناعية
١٠٣,٤٧٩	٥٩٩,٩٣٨	إستثمارات في أسهم شركات خدمية
٧١٨,٨٥١	٨٠٧,٠٣٤	

٤- الإستثمارات في الأراضي

إن الإستثمارات في الأراضي غير مسجلة بأسم الشركة وإنما يوجد بها وكالة عدلية غير قابلة للعزل لصالح كل من رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة .

شركة أوتاد للاستثمارات المالية والعقارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتناسب مع العرض للفترة الحالية.

٦- التسويات المتعلقة بالفترة:

لقد تم اعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج اعمالها . ان نتائج الأعمال عن الفترة المرحلية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.