



Resources Company
for Development & Investment Psc

الرقم : 04 /1027

التاريخ : 2013/04/30

السادة هيئة الأوراق المالية / دائرة الإفصاح المحترمين

الموضوع : البيانات المالية لثلاثة شهور كما في 2013/03/31

تحية طيبة وبعد،،،

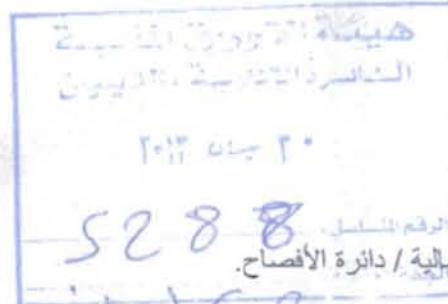
نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية وتقرير المراجعة لثلاثة أشهر منتهية كما في 2013/03/31.

مؤكدين لكم حرصنا التام على التعاون المستمر.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الادارة

د. حسين غالب كبة



١/١٢ افصاح

- نسخة هيئة الأوراق المالية / دائرة الإفصاح.

- نسخة مركز ابداع الأوراق المالية.

- نسخة بورصة عمان.

- نسخة عطوفة مراقب عام الشركات

شركة

مصادر للتنمية والاستثمار م.ع.م
930344 - عمان 11193 الأردن

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية العرضية وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

فهرس	صفحة
تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية	١
قائمة المركز المالي المرحلية	٢
قائمة الدخل الشامل المرحلية	٣
قائمة للتغيرات في حقوق الملكية المرحلية	٤
قائمة التدفقات النقدية المرحلية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية	٦ - ١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الموارد للتنمية والاستثمار

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الموارد للتنمية والاستثمار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، ونقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق أعمال 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 فأننا لا نبيدي رأي حولها.

أساس التحفظ

لم تقم الشركة بتوحيد القوائم المالية المرحلية للشركة مع القوائم المالية المرحلية لشركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة المسؤولة (جمهورية السودان) كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٠)، هذا ولم تتمكن من تحديد أثر عدم توحيد القوائم المالية لتلك الشركة على القوائم المالية المرحلية الموحدة.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، وبإستثناء ما هو مذكور أعلاه في فقرة أساس التحفظ 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.

شرح إضافي

لم يتم إعداد قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ والإفصاح عنها كأرقام مقارنة في البيانات المالية المرفقة بسبب أن أسهم رأسمال الشركة كانت لازالت مدرجة في السوق الثاني في الربع الأول من عام ٢٠١٢، وأن التعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية كانت لا تتطلب إعداد قوائم مالية ربع سنوية وإنما كانت تتطلب إعداد قوائم مالية نصف سنوية فقط للشركات المدرجة في السوق الثاني.

غوشة وشركاه

أجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٣

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٨٣٤	١,٦٠٤		ممتلكات ومعدات
٢,٩٢٠,٤٠٣	٢,٩٨٣,١٣٨	٣	استثمارات في شركات حليفة
٣,٨٤٠,٥٤٢	٣,٩١٢,٤٥٤	٤	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٦,٧٦٢,٧٧٩	٦,٨٩٧,١٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣٥	٥٨٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٥	٥٨٠		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٧٦٢,٨١٤	٦,٨٩٧,٧٧٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٢٥,٩٣٤	٢٢٥,٩٣٤		احتياطي إجباري
٧٠٣,٨٣٠	٧٠٣,٨٣٠		احتياطي اختياري
(٣,٠٣٦,٧٤٢)	(٢,٩٦٤,٨٣٠)		احتياطي القيمة العادلة
(١٤,٢٥٠)	(١٤,٩٦٣)	٣	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
(٣٧٢,٨٣٢)	(٣٠٩,٣٨٤)	٣	حصة الشركة من فرق ترجمة عملات اجنبية للشركة الحليفة
(٢,٦٠٠,٠٢٠)	(٢,٦١٤,٠٥٩)		الخسائر المتراكمة
٥,٩٠٥,٩٢٠	٦,٠٢٦,٥٢٨		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٢٧٣,٣٦٠	٢٦٣,٨٥٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٨٣,٥٣٤	٦٠٧,٣٩٠		دائنون
٨٥٦,٨٩٤	٨٧١,٢٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٧٦٢,٨١٤	٦,٨٩٧,٧٧٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,٠٣٩)	خسارة الفترة
(١٤,٠٣٩)	
	الدخل الشامل الآخر :
٦٣,٤٤٨	حصة الشركة من فرق ترجمة عملات اجنبية عن تقييم الاستثمار في الشركة الحليفة
٧١,٩١٢	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من بيان الدخل الشامل الآخر
	حصة الشركة من التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية لشركة حليفة محددة من خلال بيان
(٧١٣)	الدخل الشامل الآخر
١٢٠,٦٠٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	خسارة السهم:
(٠,٠٠١)	خسارة السهم دينار / سهم
١١,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لرأس المال - سهم

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

حصة من فرق ترجمة	حصة من احتياطي القيمة	حصة من احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إختياري	احتياطي إجباري	رأس المال
المجموع	الشوائب المتراكمة	حليفة	حليفة	العادلة	إحتياطي إجمال
٥,٩٠٥,٩٢٠	(٢,٦٠٠,٠٢٠)	(٣٧٢,٨٣٢)	(١٤,٢٥٠)	(٣,٠٣٦,٧٤٢)	٧٠٣,٨٣٠
١٢٠,٦٠٨	(١٤,٠٣٩)	٦٣,٤٤٨	(٧١٣)	٧١,٩١٢	٢٢٥,٩٣٤
٦,٠٢٦,٥٢٨	(٢,٦١٤,٠٥٩)	(٣٠٩,٣٨٤)	(١٤,٩٦٣)	(٢,٩٦٤,٨٣٠)	٧٠٣,٨٣٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠٠٠,٠٠٠
					١١,٠

لن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

الأنشطة التشغيلية	
خسارة الفترة	(١٤,٠٣٩)
تعديلات على خسارة الفترة :	
الإستهلاكات	٢٣٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:	
المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الأخرى	(٥٤٥)
الدائنون	٢٣,٨٥٦
مصاريف مستحقة والمطلوبات الأخرى	(٩,٥٠٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	-
صافي التغير في النقد وما في حكمه	-
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	-
النقد وما في حكمه في ٣١ آذار	-

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الموارد للتنمية والإستثمار هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") وهي الشركة الناتجة عن إدماج شركة الموارد للتنمية والإستثمار المحدودة المسوؤلية وشركة المورد للمناطق الصناعية المؤهلة المساهمة العامة المحدودة ، وقد استكملت إجراءات الاندماج بتاريخ ١٠ تشرين الأول ٢٠٠٤ بعد موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة. واستناداً لأحكام المادة (٢٣٨) من قانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتمديلاته فإن جميع حقوق والزامات الشركتين المنتميتين قد آلت حكماً إلى الشركة الناتجة عن الدمج والتي تتغير خلفاً قانونياً للشركتين المنتميتين وككل مملكتها في جميع الحقوق والالزامات وقد تقرر اعتماد راسمال الشركة الناتجة عن الدمج ١٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون دينار أردني مقسم إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

إن الشركة الناتجة عن الدمج مسجلة بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٨٣ تحت رقم (١٨٩) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة.

يمثل النشاط الرئيسي للشركة، في تطوير وتنمية وإنشاء البنية التحتية للأراضي والعقارات بمختلف أنواع تخطيطها لحساب الشركة أو الغير، وشراء واستصلاح الأراضي وتطويرها وتحسينها وإستثمار واستغلال مواردها وإعدادها للإستثمار من جميع أوجه الإستثمار العقاري بما في ذلك المجال الزراعي والصناعي والدارتها شريطة عدم القيام بأعمال السمسرة، وإنشاء وتطوير وإستثمار وتعليم المدن الصناعية والمناطق الصناعية المؤهلة والمناطق الحرة الخاصة بما في ذلك إنشاء وتطوير وإعداد البنية التحتية لهذه المدن والمناطق الصناعية المؤهلة والمناطق الحرة وتنظيمها ، وإقامة الأبنية والإثنيات بما في ذلك الأبنية الجاهزة والهيكل وبيعها أو تأجيرها أو تنظيم إستغلالها من قبل الغير ، وإستثمار إدارة المياه الحرفية والآبار الارتوازية وغيرها ، وبيع المياه وتوزيعها ، وإنشاء مصانع لتعبئة المياه وصناعة قوالب الجاه وغيرها.

إن مركز عمل الشركة هو مدينة عمان.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

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

المبيعات

تتحقق الإيرادات من بيع الأراضي والعقارات عند توقيع اتفاقية البيع مع المشتري و توقيع عقد الوعد بالبيع.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف التشغيل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية ومصاريف التشغيل على أساس ثابت.

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.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية بالكلفة المضافة

تظهر الأوقات المالية كأوراق القبض والمدبون ونعم عقود التاجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والإمانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المضافة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خصار تكفي في قيمتها.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مثبتة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خصائر تكفي متركبة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تكفي في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأوقات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأوقات الملكية في بند التغير المراكز في القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول اللقوالم المالية المرحلية (بتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

الخصائص قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض في قيمتها .

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فربما على أنها غير منخفضة القيمة ، ويتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، وزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأرصاح 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 إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل سيتم عفاها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل.

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

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بالإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التذاقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جزوي كافة مخاطر ومناقص الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جزوي وبخاطر ومناقص الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبت المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جزوي بكافة مخاطر ومناقص الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكافة بعد تنزيل الإستهلاكات المتركمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إدارية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

محل الاستهلاك السنوي	
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة حاسوب	٢٠%
ديكورات	٢٠%
أجهزة مكتبية وكهربائية	١٥%

شركة الموارد للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة
تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هناك 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 منتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة 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.

المخصصات

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

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبلد المطلوب لتقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التقديرات المقدرة لمداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الإفصاح بالنسبة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستمافضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتحولاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق. يتم إحساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المحل.

عقود الإيجار

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

يتم تحويل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ، ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

٣- الاستثمار في شركة حليفة

يتمثل هذا البند في الاستثمار في الشركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة (جمهورية السودان) وينسبة ملكية ٥٠% والتي تعمل في مجال الاستثمارات المختلفة.

إن تفاصيل الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٣٠٧,٤٨٥	٣,٣٠٧,٤٨٥	تكلفة الاستثمار
(٣٧٢,٨٣٢)	(٣٠٩,٣٨٤)	حصة الشركة في فرق ترجمة عملات
(١٤,٢٥٠)	(١٤,٩٦٣)	حصة الشركة من التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية
٢,٩٢٠,٤٠٣	٢,٩٨٣,١٣٨	رصيد الاستثمار

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركة الزميلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٥١٣,٠٠٠	٢,٦٣٨,٦٥٠	مجموع الموجودات
٣,٥٥٠	٣,٧٢٨	مجموع المطلوبات
٢,٥٠٩,٤٥٠	٢,٦٣٤,٩٢٢	مجموع حقوق الملكية
٢,٢٥٤,٥٠٠	٢,٣٦٧,٢٢٥	الممتلكات والمعدات *
٢٥٦,٥٠٠	٢٦٩,٣٢٥	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٥٠٠	٥٢٥	النقد وما في حكمه
٣,٢٧٠,٦٧٦	٣,٢٧٠,٦٧٦	جاري الشركاء
١٢,٩٣٨	١٢,٩٣٨	رأس المال المدفوع
(٢٨,٥٠٠)	(٢٩,٩٢٥)	احتياطي القيمة العادلة
(٣٧٢,٨٣٢)	(٦١٨,٧٦٧)	فرق ترجمة عملات اجنبية

تتضمن الممتلكات والمعدات ارض مملوكة للشركة غير مخصصة للبيع وانما خصصت نهائياً لوزارة الصحة السودانية لقيام مستشفى للشركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة المسؤولية ذ.م.م (شركة حليفة / جمهورية السودان) .

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٤- الموجودات المالية

موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

- إن تفاصيل هذا البند وفقاً لمعيار التقارير الدولية رقم (٩) :

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٠٣٠	١,٠٩٣
٢٣١,٩٩٣	٢٢٧,٠٩٢
٢١,٤٤٩	٢١,٤٤٩
١١,٩٠٠	٣٠,١٠٠
١٣,٥٠٠	٢٢,٥٠٠
٣١,٥٠٠	٣٩,٥٠٠
٦,٦٠٠	١٠,٣٥٠
٣١٧,٩٧٢	٣٥٢,٠٨٤

أ. استثمارات مدرجة داخل المملكة الأردنية الهاشمية:

إستثمار في بنك المال الأردني (كابيتال بنك) م.ع.م

إستثمار في شركة المتوسط والخليج للتأمين (ميد غلف) م.ع.م

إستثمار في الشركة العربية الألمانية للتأمين م.ع.م

إستثمار في أسهم شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م

إستثمار في أسهم شركة الأردن الأولى للاستثمار م.ع.م

إستثمار في أسهم شركة الديرة للتطوير العقاري م.ع.م

إستثمار في أسهم شركة المتكاملة لتطوير الأراضي م.ع.م

ب. استثمارات مدرجة خارج المملكة الأردنية الهاشمية:

إستثمار في بنك الثروة الحيوانية م.ع.م (السودان) (إيضاح - ٩)

٧٥٦,٠٠٠	٧٩٣,٨٠٠
٧٥٦,٠٠٠	٧٩٣,٨٠٠

ج. استثمارات غير مدرجة داخل المملكة الأردنية الهاشمية:

إستثمار في شركة العالم العربي للتعليم ذ.م.م

٢,٧٦٦,٥٧٠	٢,٧٦٦,٥٧٠
٢,٧٦٦,٥٧٠	٢,٧٦٦,٥٧٠
٣,٨٤٠,٥٤٢	٣,٩١٢,٤٥٤

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٥ - معاملات مع جهات ذات علاقة

بتاريخ ١٣ حزيران ٢٠١٠ دخلت الشركة في إتفاقية مع السيد حسين غالب كبة (رئيس مجلس الإدارة) تم بموجبها شراء ٨٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الشركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة المسؤولة (السودان) المملوكة لها في بنك الثروة الحيوانية في السودان بمبلغ ٤,٧٥٣,٥٠٠ دولار أمريكي كما تم الإتفاق على شراء ٥٠% من صافي حقوق الملكية في شركة الغالبية للاستثمار المحدودة المسؤولة والعائدة ملكيتها للسيد حسين غالب كبة (رئيس مجلس الإدارة) بمبلغ ٤,٦٦٥,٠٠٠ دولار أمريكي. وبموجب الإتفاقية يحق للسيد حسين غالب كبة (رئيس مجلس الإدارة) إعادة شراء أسهم البنك وحصصة شركة الغالبية العالمية للاستثمار بنفس سعر الشراء خلال ٢٤ شهراً من تاريخ الإتفاقية مضافاً إليها ٢% سنوياً كفاائدة على المبلغ بالدولار وتحسب الفائدة شهرياً ويعتبر أجزاء الشهر شهراً كاملاً، هذا وقد انتهت فترة الحق في إعادة الشراء بتاريخ ١٣ حزيران ٢٠١٢.

٦ - إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان، وتقلبات العملات والتي يتم إدارتها عن قبل الشركة كما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الإئتمان :

تحتفظ الشركة بأرصنتها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).