



Resources Company
for Development & Investment Pte

الرقم : 2014/03 /1070

التاريخ : 2014/03/30

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع : التقرير السنوي للعام 2013

تحية طيبة وبعد ،،،

إشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم طيه نسخة عن التقرير السنوي للعام 2013، وسنقوم بتزويدكم بالكتب المطبوعة فور الانتهاء من طباعتها.

مؤكدین لكم حرصنا التام على التعاون المستمر.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شؤون المساهمين

إيناس الكردي

- نسخة هيئة الاوراق المالية / دائرة الافصاح.

- نسخة مركز ايداع الاوراق المالية.

✓ نسخة بورصة عمان.

شركة
الموارد التنموية والاستثمار م.ع.م
930344 - عمان 11193 الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ آذار ٢٠١٤
الرقم التسلسلي: ١٤٥٦
رقم الملف: ٤١٠٥٧
المهمة المختصة: نقل الاوراق المالية

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

تقرير مجلس الادارة السنوي التاسع والعشرون

و

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية كما في 31 كانون أول 2013

الادارة العامة والمركز الرئيسي

صندوق بريد (930344) الرمز البريدي (1193)

العنوان

هاتف : 962-6-5685530 +

فاكس : 962-6-5685553 +

عمان، المملكة الاردنية الهاشمية

صورة جلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

* د. حسين غالب عبدالحسين كبة

نائب الرئيس

* محمد وافي السهوري

المدير العام

* راني احمد عثمانة

الأعضاء

* شركة مجموعة الزاب للاستثمار

ويمثلها المدير العام: راني احمد عثمانة.

* شركة الوهج للتجارة العامة والاستثمار

ويمثلها مازن محمود عبد الله.

* عماد ياسين يوسف الملا.

* سلوان مظفر عبد الامير

* خالد يوسف سليم الحارون

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،،،

بالأصالة عن نفسي وعن زملائي في ادارة شركة الموارد للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة يسعدنا ان نلتقي بكم اليوم في الاجتماع السنوي للهيئة العامة و أن نتقدم لكم بالشكر والتقدير لتفقتكم الغالية وأن نقدم لكم أهم نشاطات الشركة الرئيسية خلال السنة المالية المنتهية كما في 31 كانون أول من عام 2013 وذلك عملا بأحكام المادة (169) من قانون الشركات متضمنا ملخص أعمال الشركة وتطلعاتها المستقبلية.

كما ويتضمن هذا التقرير السنوي بيانات وإيضاحات مالية تبين مركز الشركة المالي ونتائج أعمالها للسنة المالية المنتهية في 2013/12/31, مع العلم أن الشركة ستوجه بعد الاتكال على الله لدراسة العديد من المشاريع الاقتصادية الحيوية والتي تعود بالنفع على الشركة ، وكان ذلك من خلال الطلب من طاقمها العمل على دراسة جدوى اقتصادية لعدة مشاريع في السودان تتنوع ما بين مشاريع اسكانية وأخرى زراعية ، ومازالت الشركة تتأى بنفسها عن البدء بتنفيذ أي مشروع جديد خوفا على أملاك الشركة الى بعد دراسة وافية لربحية ونفع المشروع .

وختاما أتقدم باسمكم وبالنيابة عنكم وعن اخواني أعضاء مجلس الادارة بخالص شكري واعتزازي لجميع المساهمين الكرام على تفقتهم الغالية ودعمهم للشركة، كما أتقدم بالشكر والتقدير لجميع العاملين بالشركة على جهودهم و إخلاصهم .

رئيس المجلس

الدكتور حسين غالب عبد الحسين كبة

تقرير مجلس الإدارة السنوي
عن أعمال الشركة للسنة المالية 2013
والخطة المستقبلية للعام 2014

حضرات السادة المساهمين الكرام،،،

تحية طيبة وبعد...

يسر مجلس الإدارة أن يقدم لكم التقرير السنوي التالي عن أعمال الشركة للعام 2013 مطابقا لمتطلبات الإفصاح وفقا لأحكام المادة (4) فقرة (ب) من تعليمات الإفصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق.

(1) أ- أنشطة الشركة الرئيسية

ان شركة الموارد للتنمية والاستثمار هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") وهي الشركة الناتجة عن اندماج شركة الموارد للتنمية والاستثمار المحدودة المسؤولية وشركة الموارد للمناطق الصناعية المؤهلة المساهمة العامة المحدودة، وقد استكملت اجراءات الاندماج بتاريخ 10 تشرين الأول 2004 بعد موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة. وسندا لأحكام المادة (238) من قانون الشركات الاردني رقم 22 لسنة 1997 وتعديلاته فإن جميع حقوق والتزامات الشركتين المندمجتين قد آلت حكما الى الشركة الناتجة عن الدمج والتي تعتبر خلفا قانونيا للشركتين المندمجتين وتحل محلها في جميع الحقوق والالتزامات وقد تقرر اعتماد رأسمال الشركة الناتجة عن الدمج المصرح والمكتتب به 11.000.000 مليون دينار أردني مقسم الى 11.000.000 مليون سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين

ان مركز عمل الشركة عمان - الاردن الشميساني /شارع عبدالرحيم الواكد /بناية رقم (22) ويعمل في الشركة ثلاثة موظفين.

ج- حجم الاستثمار الرأس مالي 5.907.571 دينار.

(2) الشركات التابعة للشركة لا يوجد شركات تابعة للشركة .

(3) أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم :

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور حسين غالب عبد حسين كبة

2012-8-25

* تاريخ التعيين :

1961- أردني - خاص

* تاريخ الميلاد والجنسية :

* دكتوراه فخرية ادارة اعمال جامعة أكسفورد

* المؤهل الأكاديمي:

* بكالوريوس علوم بحرية (1984)

* مدير عام الشركة الاردنية لتسويق وتصنيع المنتجات الزراعية -الاردن 2005

* الخبرات العملية:

* رئيس مجلس ادارة مصرف البصرة الدولي - العراق 2006

* عضو في غرفة تجارة الاردن الدولية 2008

* رئيس مجلس ادارة مجموعة الزاب للاستثمار - الاردن 2007

* نائب رئيس غرفة الصناعة - البصرة 2002-200

* عضو مجلس ادارة مصرف البصرة 2006-1993

نائب رئيس مجلس الادارة - وعضو مجلس الادارة

السيد محمد وفيق محمود السمهوري

* نائب من 2012-8-25 ولغاية الان

* تاريخ التعيين :

* عضو من 2008-5-12

* 1976 -أردنية

* تاريخ الميلاد والجنسية :

* بكالوريوس محاسبة (1998)

* المؤهل الأكاديمي:

* المدير المالي لمجموعة الزاب للاستثمار 2008- حتى الان

* الخبرات العملية:

* المدير المالي لدى شركة الكمبيوتر الاردنية التجارية 2007-2000

* عضوا الجمعية الاردنية للمحاسبين الاداريين (JAMA)

عضو مجلس الإدارة

السيد عماد ياسين يوسف الملا

* 2012-8-25

* تاريخ التعيين :

* 1970 - عراقية

* تاريخ الميلاد والجنسية :

* ماجستير صيدلة (2006)

* المؤهل الأكاديمي:

* الخبرات العملية:

* مدير عام شركة أكد لتسويق الادوية والمستلزمات الطبية 2008 حتى الان

* مدرس لدى جامعة البصرة

عضو مجلس إدارة /ممثل شركة مجموعة الزاب – المدير العام

السيد راني مفلح أحمد عثمانة

* 2012-8-25

* تاريخ التعيين :

* 1974 - أردنية

* تاريخ الميلاد والجنسية :

* بكالوريوس محاسبة (1997)

* المؤهل الأكاديمي:

* مدير مالي لدى الشركة الاردنية لتسويق وتصنيع المنتجات الزراعية 2005- حتى الان

* الخبرات العملية:

عضو مجلس إدارة

السيد خالد يوسف سليم الحارون

* 2012-8-25

* تاريخ التعيين :

* 1965 - أردنية

* تاريخ الميلاد والجنسية :

* دبلوم عالي هندسة زراعية (1992)

* المؤهل الأكاديمي:

* الشركة الاردنية لتسويق وتصنيع المنتجات الزراعية – رئيس قسم المبيعات

* الخبرات العملية:

من 1995 - 2002.

* مدير لدى بوندد القسطل من 2002 – لغاية 2012/11.

* مدير لدى شركة بوندد القسطل من 2012/11 ولغاية الان.

السيد مازن محمود صالح عبد الله
* تاريخ التعيين :
* تاريخ الميلاد والجنسية :
* المؤهل الأكاديمي:
* الخبرات العملية:
عضو مجلس إدارة / ممثل عن شركة الوهج
* 2012-8-25*
* 1963- أردنية
* دبلوم محاسبة (1983)
* الشركة الاردنية لتسويق وتصنيع المنتجات الزراعية - محاسب
* من 1985 - 2012.
شركة بوند القسطل
* رئيس حسابات لدى شركة بوند القسطل من 2012/11 ولغاية الان.

السيد سلوان مظفر عبد الامير
* تاريخ التعيين :
* تاريخ الميلاد والجنسية :
* المؤهل الأكاديمي:
* الخبرات العملية:
عضو مجلس إدارة
* 2012-8-25*
* 1979- عراقية
* بكالوريوس هندسة مدنية (2005)
* شركة السادة للاسكان- مدير عام من 2006-2008
* شركة مجموعة الزاب - مسؤول شؤون العقارات 2008 - 2012

ب- أسماء أشخاص الإدارة ونبذة تعريفية عنهم:

السيد راني مفلح أحمد عثمانة	عضو مجلس إدارة /ممثل شركة الزاب – المدير العام
* تاريخ التعيين :	2012-8-25*
* تاريخ الميلاد والجنسية :	* 1974- أردنية
* المؤهل الأكاديمي:	* بكالوريوس محاسبة (1997)
* الخبرات العملية:	* مدير مالي لدى الشركة الاردنية لتسويق وتصنيع المنتجات الزراعية 2005- حتى الان

السيد ماجد فلاح حموده خليفات من تاريخ 2010-4-27	المدير المالي
* تاريخ التعيين :	* 2009-2-8
* تاريخ الميلاد والجنسية :	* 1976 -أردنية
* المؤهل الأكاديمي:	* دبلوم محاسبة (1997)
* الخبرات العملية:	* محاسب لدى الشركة الاردنية لتسويق وتصنيع المنتجات الزراعية 1997- حتى الان

الانسة ايناس محمد الكردي	مسؤولية قسم المساهمين - محاسبة
* تاريخ التعيين :	* 2012-4-2
* تاريخ الميلاد والجنسية :	* 1976 -أردنية
* المؤهل الأكاديمي:	* دبلوم علوم مالية ومصرفية (1998)
* الخبرات العملية:	* محاسبه لدى شركة نجمة الأردن للتخليص من 1999 – 2002
	* محاسبة لدى شركة الأعمار للمقاولات من 2008-2009

4-أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة.

ملكية كبار المساهمين ل 5% فما فوق كما يلي :

الاسم	عدد الاسهم 2013	النسبة	عدد الاسهم 2012	النسبة
1-حسن غالب عبدالحسين كبة	5.059.037	%45.991	5.059.037	%45.991
2-حسين غالب عبد الحسين كبة	1.375.663	%12.506	1.375.663	%12.506

5-الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

تتنافس شركة الموارد للتنمية والاستثمار م.ع.م مع العديد من الشركات المماثلة لها علما ان ادارة الشركة تسعى دائما الى التوسع في عملية الاستثمار في سوق عمان المالي للوصول الى تحقيق الاهداف المرجوة والتي من خلالها تعود الى مساهمي الشركة ايجابيا.

6-درجة الاعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين محليا وخارجيا

لا يوجد اعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين محليا وخارجيا يشكلون 10% فأكثر من اجمالي المشتريات و /أو المبيعات

7-الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة أو غيرها

*لا يوجد اي حماية حكومية او امتيازات تتمتع بها الشركة او اي من منتجاتها بموجب القانون والانظمة او غيرها.

* لا يوجد اي براءات اختراع او حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

8- القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها او قدرتها

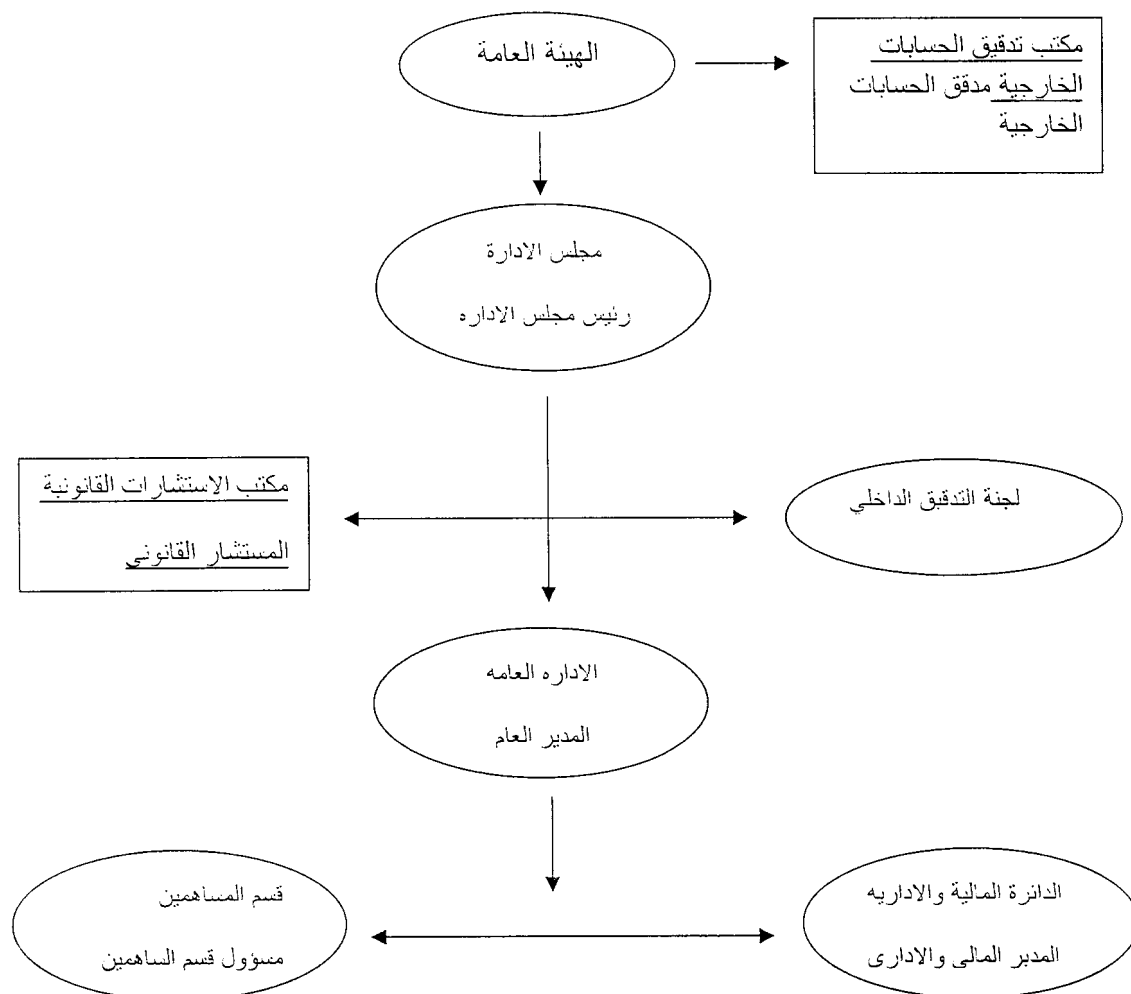
التنافسية

*لا يوجد اي قرارات صادرة عن الحكومة او المنظمات الدولية او غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة او منتجاتها او قدرتها التنافسية .

*لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

9- الهيكل التنظيمي للشركة وسياسة التعيين وعدد الموظفين ومؤهلاتهم وبرامج التأهيل والتدريب لهم هي كما يلي:

أ) الهيكل التنظيمي



ب) عدد موظفين الشركة وفئات مؤهلاتهم:

التسلسل	المؤهل	العدد
1	حملة شهادة البكالوريوس	2
2	حملة شهادة الدبلوم	1

ج) برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

لم تقم الشركة باجراء اي برامج تاهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية 2012

10- المخاطر التي تتعرض الشركة لها:

*لايوجد مخاطر من الممكن ان تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية 2013 ولها تأثير مادي طفيف باستثناء التقلبات التي حصلت على اسعار الاسهم في سوق عمان المالي.

11- الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية 2013

لم تحقق الشركة أية ارباح خلال هذا العام وكانت الخسارة بمبلغ (523882) دينار

12- الاثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية 2013 ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسية

*لايوجد اي اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الشركة الرئيسية

13- السلسلة الزمنية للأرباح او (الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين واسعار الأوراق المالية منذ واحد أيلول 2004 (تاريخ النسخ) لغاية 2012/12/31 مئلي

البيان	2013	2012	2011	2010	2009
الأرباح او (الخسائر المحققة)	(523.882)	(47.948)	(74.711)	(3.034.668)	752.437
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-

صافي حقوق المساهمين	5.127.248	5.905.925	7.525.517	7.602.390	13.297.276
اسعار الاوراق المالية	0.26	0.31	0.44	0.44	0.96

14- تحليل المركز المالي للشركة ونتائج اعمالها خلال السنة المالية 2013

	البيان	2013	2012	2011	2010
1	عائد السهم بالدينار	(0.005)	(0.004)	(0.07)	(0.399)
2	نسبة التداول	(0.0000006)	(0.0000006)	(0.0005)	0.0345
3	نسبة العائد على رأس المال المدفوع	(0.147)	(0.147)	(0.007)	(0.275)
4	نسبة المطلوبات المتداولة الى حقوق المساهمين	0.145	0.145	0.107	0.191
5	نسبة الايرادات الى مجموع الموجودات	(0.239)	(0.239)	(0.009)	(0.325)
6	رأس المال العامل	856859	856859	(809828)	-
7	نسبة اجمالي الالتزامات الى مجموع الموجودات	0.126	0.126	0.0971	-

15- التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة 2013

- 1- متابعة الاستثمار في سوق عمان المالي ضمن خطط مدروسة.
- 2- اعادة دراسة امكانية رفع رأس المال الشركة ضمن الخطط الاستراتيجية الموضوعه وذلك نتيجة لضرورة المالية العنيميه.
- 3- البحث الدائم عن سبل تحقيق أي إيرادات تعود على الشركة ومساهمتها بعوائد مجزية.

16- مقدار اتعاب التدقيق للشركة والتي تلقاها المدقق الخارجي و / او مستحقة له

بلغت اتعاب مكتب تدقيق الحسابات للعام 2013 مبلغ (5,220) دينار شامله الضريبة العامه على المبيعات ولا يوجد اي اتعاب مدفوعة او مستحقة للمدققين عن خدمات اخرى.

17- (أ) اعداد الاوراق المالية المملوكة من قبل اعضاء مجلس الإدارة

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم 2013/12/31	عدد الاسهم 2012/12/31
1- د حسين غالب عبد الحسين كبة	رئيس مجلس الإدارة	أردني- خاص	1.375.663	1.375.663
2- شركة الزاب للتجارة والاستثمار راني احمد عثمانة	عضو ممثل	اردنية اردنية	1.000 -	1.000 -
3- شركة ألوهج للتجارة العامة والاستثمار عازن محمود عبد ش	عضو ممثل	أردنية أردنية	1.000 -	1.000 -
4- عماد ياسين يوسف الملا	عضو	انغرافية	1.000	1.000

5-محمد وفيق محمود السميوري	نائب رئيس مجلس الإدارة	اردنية	1.000	1.000
6- خالد يوسف الحارون	عضو	اردنية	1.000	1.000
7- سلوان مظفر عبد الامير	عضو	عراقية	1.000	1.000
المجموع			1.381.663	6.440.200

تم تعيين مجلس الادارة المذكور اعلاه بتاريخ 2012/8/25

(ب) عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل اشخاص الادارة العليا التنفيذية .
* لا يوجد أوراق مالية مملوكة من قبل اشخاص الادارة العليا التنفيذية .

(ج) عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الادارة وقرب اشخاص الادارة العليا التنفيذية
* لا يوجد أوراق مالية مملوكة لأقارب أعضاء مجلس الادارة
* لا يوجد أوراق مالية مملوكة لأقارب موظفين الادارة العليا
* لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل اشخاص الادارة العليا

*الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الادارة وأقارب أعضاء مجلس الادارة

اسم العضو	النصب	الجنسية	اسم الشركة المسيطر عليها	نوعها	جنسيتها	عدد الاسهم المملوكة للشركة المسيطر عليها 2012	عدد الاسهم المملوكة للشركة المسيطر عليها 2011	عدد الاسهم المملوكة للشركة المسيطر عليها 2010	عدد الاسهم المملوكة للشركة المسيطر عليها 2009
1-حسين غالب عبد الحسين كبة	رئيس مجلس الادارة	اردني خاص	مجموعة الزاب للاستثمار	مساهمة خاصة	اردنية	1.000	1.000	1.000	1.000
1-سهي احمد ضياء الدين	زوجة رئيس مجلس الادارة	اردني خاص	مجموعة الزاب للاستثمار	مساهمة خاصة	اردنية	1.000	1.000	1.000	1.000
1-مجموعة الزاب للاستثمار	عضو مجلس الادارة	اردني خاص	شركة الوهج للتجارة العامة والاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	اردنية	1.000	1.000	1.000	1.000

18- أ) المزايا والمكافآت التي يتسلم بها كل من الرئيس وأعضاء مجلس الادارة

لم يتقاضى رئيس الاعضاء مجلس الادارة بأي مزايا او مكافآت خلال عام 2013

(ب) المزايا والمكافآت التي يتسلم بها اشخاص الادارة العليا التنفيذية

لم يتقاضى اشخاص الادارة التنفيذية العليا اية مزايا او مكافآت خلال العام 2013.

19-التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2013

لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2013

20 العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدر مع الشركات التابعة او الشقيقة او الحليفة او رئيس مجلس الادارة او أعضاء المجلس او المدير العام او أي موظف في الشركة أو أقاربهم:

بتاريخ 12 - حزيران 2010 دخلت الشركة في اتفاقية مع السيد حسين غالب كيه (رئيس مجلس الإدارة) تم بموجبها شراء 84.000.000 سهم من اسهم الشركة العالمية للاستثمار المحدودة المسؤولية (السودان) المملوكة لينا في بنك الثروة الحيوانية في السودان بمبلغ 4.753.500 دولار امريكي كما تم الاتفاق على شراء 50% من صافي حقوق الملكية في شركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة المسؤولية والعائد ملكيتها للسيد حسين غالب كيه (رئيس مجلس الإدارة) بمبلغ 4.665.000 دولار امريكي.

21) مساهمة الشركة في حماية البيئة

لايوجد مساهمة للشركة في حماية البيئة

ب) مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي

لايوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي

22-الاقراءات:

- 1- يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2013
- 2- يقر مجلس ادارة الشركة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة

3- نحن الموقعين ادناه، بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة بالتقرير السنوي



Resources Company
for Development & Investment Plc

المدير المالي

ماجد فلاح خليفات

المدير العام

راني احمد عثمانة

رئيس مجلس الادارة

د. حسين غالب كبه

ينقدم مجلس الادارة الى كافة العاملين بالشركة بالشكر الجزيل على جهودهم الطيبة التي بذلوها في سبيل استمرار العمل وتطويره نحو الافضل والمساهمة في انجاح الخطط والاهداف التي وضعتها الشركة .

رختاما يوصي مجلس الإدارة هيئتك العامة المعقود بالمصادقة على الميزانية العمومية والبيانات المالية للسنة المنتهية بتاريخ 2013/12/31



Resources Company
for Development & Investment Psc

رئيس مجلس الإدارة

د. حسين خالب كبه

عضو

راني احمد عثمانة

ممثّل عن شركة مجموعة الزاب

عضو

محمد وفيق السمهوري

عضو

عماد ياسين الملا

عضو

خالد يوسف الحارون

عضو

سلوان مظفر عبد الامير

عضو

مازن محمود عبد الله

ممثّل عن شركة الوهج

للتجارة العامة والاستثمار

أمين السر

أيناس الكردي

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

شركة الموارد للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الموارد للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب 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 بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، 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 ، 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 .

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

أساس التحفظ

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٥) حول القوائم المالية لم تقم الشركة بتوحيد القوائم المالية الحالية للشركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة المسؤولية (جمهورية السودان) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٠) ، هذا ولم نتمكن من تحديد أثر عدم توحيد القوائم المالية لتلك الشركة على القوائم المالية الموحدة وكذلك لم تقم الشركة بتزويدنا بالبيانات المالية المراجعة والصادرة بشكل نهائي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ للشركة الحليفة شركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة المسؤولية (جمهورية السودان) والتي تمتلك الشركة ٥٠% من حصص رأسمالها.

الرأي

في رأينا وبإستثناء أثر ما ذكر اعلاه في فقرة أساس التحفظ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الموارد للتنمية والإستثمار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

غوشة وشركاه

سنان غوشة

إجازة مزاولة رقم (٥٨٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ آذار ٢٠١٤



شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١,٨٣٤	٩١٧	٤
ممتلكات ومعدات		
٢,٩٢٠,٤٠٣	٢,٧٧٧,٦١٧	٥
استثمارات في شركة حليفة		
٣,٨٤٠,٥٤٢	٣,١٢٩,٠٣٧	٦
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر		
٦,٧٦٢,٧٧٩	٥,٩٠٧,٥٧١	
مجموع الموجودات غير المتداولة		
موجودات متداولة		
٣٥	٣٥	
حسابات مدينة أخرى		
٣٥	٣٥	
مجموع الموجودات المتداولة		
٦,٧٦٢,٨١٤	٥,٩٠٧,٦٠٦	
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١
رأس المال		
٢٢٥,٩٣٤	٢٢٥,٩٣٤	٧
احتياطي إجباري		
٧٠٣,٨٣٠	٧٠٣,٨٣٠	٧
احتياطي إختياري		
(٣,٠٣٦,٧٤٢)	(٣,١١٨,٩٠٤)	
احتياطي القيمة العادلة		
(١٤,٢٥٠)	(١٢,٦٢٩)	
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة		
(٣٧٢,٨٣٢)	(٥١٧,٢٣٩)	
حصة الشركة من فرق ترجمة عملات اجنبية للشركة الحليفة		
(٢,٦٠٠,٠٢٠)	(٣,١٥٣,٧٤٤)	
الخسائر المتراكمة		
٥,٩٠٥,٩٢٠	٥,١٢٧,٢٤٨	
مجموع حقوق الملكية		
مطلوبات متداولة		
٢٧٣,٣٦٠	٢٧٠,٦٤٢	
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى		
٥٨٣,٥٣٤	٥٠٩,٧١٦	٨
دائنون		
٨٥٦,٨٩٤	٧٨٠,٣٥٨	
مجموع المطلوبات المتداولة		
٦,٧٦٢,٨١٤	٥,٩٠٧,٦٠٦	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
(٤٧,٩٤٨)	(٢٣,٨٨٢)	١٠	مصاريف إدارية وعمومية
-	(٥٠٠,٠٠٠)		مخصص تدني استثمار
(٤٧,٩٤٨)	(٥٢٣,٨٨٢)		خسارة السنة
الدخل الشامل الآخر:			
خسائر متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان			
-	(٢٩,٨٤٢)		الدخل الشامل الآخر
(٤٧,٩٤٨)	(٥٥٣,٧٢٤)		إجمالي الدخل الشامل المحول إلى الخسائر المتراكمة
حصة الشركة من فرق ترجمة عملات اجنبية عن تقييم الاستثمار في			
(٨٧٣,٧١٨)	(١٤٤,٤٠٧)		الشركة الحليفة
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة			
(٧٠٧,٧٣٦)	(٨٢,١٦٢)		من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
حصة الشركة من التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية لشركة			
٩,٨٠٥	١,٦٢١		حليفة محددة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(١,٦١٩,٥٩٧)	(٧٧٨,٦٧٢)		الدخل الشامل للسنة
خسارة السهم :			
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٥)		خسارة السهم دينار / سهم
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الاسهم

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
(٤٧,٩٤٨)	(٥٥٣,٧٢٤)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة :
٩١٧	٩١٧	الإستهلاكات
		خسائر متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	٢٩,٨٤٢	الشامل الاخر
-	٥٠٠,٠٠٠	مخصص تدني استثمارات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٣٥٥	-	حسابات مدينة اخرى
٣٥,٩٥٢	(٧٣,٨١٨)	الدائون
١٠,٧٢٤	(٢,٧١٨)	المصاريف المستحقة وحسابات دائنة الأخرى
-	(٩٩,٥٠١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	٩٩,٥٠١	التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
-	٩٩,٥٠١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
-	-	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	-	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
-	-	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١- التكوين والنشاط

ان شركة الموارد للتنمية والاستثمار هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") وهي الشركة الناتجة عن اندماج شركة الموارد للتنمية والاستثمار المحدودة المسؤولية وشركة الموارد 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 وتعديلاته فإن جميع حقوق والتزامات الشركتين المندمجتين قد آلت حكماً إلى الشركة الناتجة عن الدمج والتي تعتبر خلفاً قانونياً للشركتين المندمجتين وتحل محلها في جميع الحقوق والتزامات وقد تقرر اعتماد رأسمال الشركة الناتجة عن الدمج ١١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١١,٠٠٠,٠٠٠ 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.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة، في تطوير وتنمية وإنشاء البنية التحتية للأراضي والعقارات بمختلف أنواع تنظيمها لحساب الشركة أو الغير، وشراء واستصلاح الأراضي وتطويرها وتحسينها واستثمار واستغلال مواردها وإعدادها للاستثمار من جميع أوجه الاستثمار العقاري بما في ذلك المجال الزراعي والصناعي وإدارتها شريطة عدم القيام بأعمال السمسرة، وإنشاء وتطوير وإستثمار وتنظيم 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 والإنشاءات بما في ذلك الأبنية الجاهزة والهاجر وبيعها أو تأجيرها أو تنظيم استغلالها من قبل الغير ، وإستثمار إدارة المياه الجوفية والآبار الأرتوازية وغيرها ، وبيع المياه وتوزيعها ، وإنشاء مصنع لتعبئة المياه وصناعة قوارير المياه وغيرها.

ان مركز عمل الشركة هو مدينة عمان.

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقااص

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الافصاحات حول

المبالغ المستردة للموجودات غير المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة

الموظفين في تلك الخطط

١ تموز ٢٠١٤

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠) ، رقم (١٢) - القوائم المالية الموحدة

والافصاح عن الحصص في المنشآت الاخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم

المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - فرض

الجبايات

١ كانون الثاني ٢٠١٤

يتوقع مجلس ادارة 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

تم إعداد البيانات المالية بناءاً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

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

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

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة. كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمنتبئة ضمن إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الإعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة بأستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات.

المبيعات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم.

المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية 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 الادارية والعمومية ومصاريف التشغيل على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

الدائنون والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

الإستثمارات في شركة حليفة

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة لها، ويشار إليها على أنها شركات تابعة (نسبة الملكية ٥٠%) أو زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠%). إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الدخل.

يجري قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض 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 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 بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

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

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

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف 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 الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ 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 ، ويجري احتساب الإستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

معدل الإستهلاك السنوي	
١٠%	أثاث ومفروشات
٢٠%	أجهزة حاسوب
٢٠%	ديكورات
١٥%	أجهزة مكتبية وكهربائية

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي، أو تشترك في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات إقتصادية وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي. إن نشاط الشركة الحالي يتكون من الاستثمار في الموجودات المالية في داخل المملكة وفي جمهورية السودان الشقيقة.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي 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 إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة لإسترداد 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 لوحة 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، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

في حالة استرجاع خسائر إنخفاض 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 إحساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر إنخفاض القيمة مباشرة 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 تكلفه سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

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

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. و تطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهرى 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 خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

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.

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	اضافات	استبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
٩,١٧٣	-	-	٩,١٧٣
١١,٥٦٠	-	-	١١,٥٦٠
١,٨٨٧	-	-	١,٨٨٧
٥,٨٩٩	-	-	٥,٨٩٩
٢٨,٥١٩	-	-	٢٨,٥١٩
الاستهلاكات:			
٧,٣٣٩	٩١٧	-	٨,٢٥٦
١١,٥٦٠	-	-	١١,٥٦٠
١,٨٨٧	-	-	١,٨٨٧
٥,٨٩٩	-	-	٥,٨٩٩
٢٦,٦٨٥	٩١٧	-	٢٧,٦٠٢
١,٨٣٤			
			٩١٧

القيمة الدفترية الصافية في ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية في ٣١ كانون الأول

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٥- الاستثمار في شركة حليفة

يتمثل هذا البند في الاستثمار في الشركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة (جمهورية السودان) وبنسبة ملكية ٥٠% والتي تعمل في مجال الاستثمارات المختلفة (إيضاح ٩) .

إن تفاصيل الاستثمار في الشركة الحليفة كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٣٠٧,٤٨٥	٣,٣٠٧,٤٨٥	تكلفة الإستثمار
(٣٧٢,٨٣٢)	(٥١٧,٢٣٩)	حصة الشركة في فرق ترجمة عملات
(١٤,٢٥٠)	(١٢,٦٢٩)	حصة الشركة من التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية
٢,٩٢٠,٤٠٣	٢,٧٧٧,٦١٧	رصيد الإستثمار

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركة الزميلة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٥١٣,٠٠٠	٢,٢٣١,٢٢٣	مجموع الموجودات
٣,٥٥٠	٦,٩٥٧	مجموع المطلوبات
٢,٥٠٩,٤٥٠	٢,٢٢٤,٢٦٦	مجموع حقوق الملكية
٢,٢٥٤,٥٠٠	٢,٠٠٢,١٢٧	الممتلكات والمعدات *
٢٥٦,٥٠٠	٢٢٧,٣٢٣	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٥٠٠	٤٤٣	النقد وما في حكمه
٣,٢٧٠,٦٧٦	٣,٢٧١,٠٦٤	جاري الشركاء
١٢,٩٣٨	١٢,٩٣٨	رأس المال المدفوع
(٢٨,٥٠٠)	٢٥,٢٥٨	احتياطي القيمة العادلة
(٣٧٢,٨٣٢)	(١,٠٣٤,٤٧٨)	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 المسؤولة ذ.م.م (شركة حليفة / جمهورية السودان) .

شركة الموارد للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٦- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

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

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٠٣٠	١,٦٠٣
٢٣١,٩٩٣	١٦٠,١٠٨
٢١,٤٤٩	٢١,٤٤٩
١١,٩٠٠	٩,٣٠٠
١٣,٥٠٠	-
٣١,٥٠٠	-
٦,٦٠٠	-
٣١٧,٩٧٢	١٩٢,٤٦٠

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 للإستثمار 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	٦٧٠,٠٠٧
٧٥٦,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٧

ج. استثمارات غير مدرجة داخل المملكة الأردنية الهاشمية:

إستثمار في شركة العالم العربي للتعليم ذ.م.م

٢,٧٦٦,٥٧٠	٢,٢٦٦,٥٧٠
٢,٧٦٦,٥٧٠	٢,٢٦٦,٥٧٠
٣,٨٤٠,٥٤٢	٣,١٢٩,٠٣٧

٧- الاحتياطات :

الاحتياطي الاجباري:

تمشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع راسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة الى ان يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار راسمال الشركة المصرح به . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح على المساهمين.

الاحتياطي الاختياري

تمشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناء على اقتراح مجلس إدارتها. إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

٨- الدائون

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٣٣,٧٥٢	٤٣٤,٢٥٢	نم دائنة
٤٩,٧٨٢	٧٥,٤٦٤	مطلوب إلى جهة ذات علاقة *
٥٨٣,٥٣٤	٥٠٩,٧١٦	

* يمثل الرصيد المطلوب إلى جهة ذات علاقة إلى المبلغ المستحق إلى السيد حسن غالب كبة (رئيس مجلس الإدارة) من تمويل مصاريف إدارية وعمومية للشركة.

٩- 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 للإستثمار المحدودة المسؤولية (السودان) المملوكة لها في بنك الثروة الحيوانية في السودان بمبلغ ٤,٧٥٣,٥٠٠ دولار امريكي كما تم الإتفاق على شراء ٥٠% من صافي حقوق الملكية في شركة الغالبية للإستثمار المحدودة المسؤولية 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 وحصة شركة الغالبية العالمية للإستثمار 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.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

١٠- المصاريف الادارية والعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٦,٩٤٣	-	رواتب واجور وملحقاتها
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	إيجارات
٩١٨	٩١٧	استهلاكات
١١,١٦٥	٧,١١٧	مصاريف حكومية
٥,٢٢٠	٥,٢٢٠	أتعاب مهنية واستشارات
٧٩١	٨٠٦	بريد وبرق وهاتف وإنترنت
٣,٠١٩	٣,٢٥٠	نظافة
٣,٨٩٢	٥٧٢	متنوعة
٤٧,٩٤٨	٢٣,٨٨٢	

١١- ضريبة الدخل

انتهت الشركة علاقتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٠٦ ، اما بالنسبة للاعوام ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي السنوي ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية، اما بالنسبة للاعوام ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ فقد تم عمل تقدير اولي من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

اما بالنسبة لعام ٢٠١١ لم تقم الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

اما بالنسبة لعام ٢٠١٢ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة

١٢- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها 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 ٢٠١٢.

إن هيكل رأس المال الشركة يضم حقوق الملكية العائد للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وإحتياطيات، إحتياطي القيمة العادلة وحصة من فرق ترجمة عملات اجنبية لشركة حليفة والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار العملات الأجنبية . يعتبر الدينار الأردني عملة الأساس للشركة . يقوم مجلس الإدارة بوضع حدود للمركز المالي لكل عملة لدى الشركة . يتم مراقبة مركز العملات الأجنبية بشكل يومي ويتم إتباع إستراتيجيات للتأكد من الإحتفاظ بمركز العملات الأجنبية ضمن الحدود المعتمدة . قد تتعرض الشركة إلى مخاطر العملات الأجنبية ناتجة عن التغير في سعر صرف الجنيه السوداني نظرا لوجود استثمارات في موجودات مالية للشركة في جمهورية السودان الشقيقة.

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 نظرا لعدم وجود أي أموال مقترضة حتى تاريخ البيانات المالية.

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 استثمارات الملكية

إن تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية.

في حال كانت اسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطيّات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ١٥٦,٤٥٢ دينار اردني (٢٠١٢: أعلى/أقل بواقع ١٩٢,٠٢٧ دينار اردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع.

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة نتيجة لإستبعاد جزء هام من محفظة الإستثمارات 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. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية وخارجية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للنقد ومرادفات النقد .

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 والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
: ٢٠١٣			
أدوات لا تحمل فائدة	٧٨٠,٣٥٨	-	٧٨٠,٣٥٨
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٧٨٠,٣٥٨	-	٧٨٠,٣٥٨
: ٢٠١٢			
أدوات لا تحمل فائدة	٨٥٦,٨٩٤	-	٨٥٦,٨٩٤
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٨٥٦,٨٩٤	-	٨٥٦,٨٩٤

شركة الموارد للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

١٣- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في الوقت الحالي في قطاع الإستثمار في الموجودات المالية ضمن قطاعات جغرافية داخل المملكة وخارج المملكة في جمهورية السودان الشقيقة :

إن تفاصيل إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للشركة هي على النحو التالي :

إيرادات القطاع		خسائر القطاع		
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
-	-	(٥٥٣,٧٢٤)	(٤٧,٩٤٨)	قطاع الاستثمارات داخل المملكة
-	-	-	-	قطاع الاستثمارات خارج المملكة
-	-	(٥٥٣,٧٢٤)	(٤٧,٩٤٨)	المجموع

إن إجمالي موجودات ومطلوبات قطاعات الشركة التشغيلية هي على النحو التالي :

موجودات القطاع		مطلوبات القطاع		
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
٢,٤٥٩,٩٨٢	٣,٠٨٦,٤١١	٧٨٠,٣٥٨	٨٥٦,٨٩٤	قطاع الاستثمارات داخل المملكة
٣,٤٤٧,٦٢٤	٣,٦٧٦,٤٠٣	-	-	قطاع الاستثمارات خارج المملكة
٥,٩٠٧,٦٠٦	٦,٧٦٢,٨١٤	٧٨٠,٣٥٨	٨٥٦,٨٩٤	المجموع

١٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ بتاريخ ٢٤ اذار ٢٠١٤ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

١٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٢ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٣.



Resources Company
for Development & Investment Pte

الرقم : 2014/03 /1067

التاريخ : 2014/03/30

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية للعام 2013 المدققة

تحية طيبة وبعد ،،،

إشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم طيه البيانات المالية مدققة من مدقي الحسابات للسنة المنتهية كما في 31 كانون أول لعام 2013.

مؤكدين لكم حرصنا التام على التعاون المستمر.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شؤون المساهمين

إيناس الكردي

شركة -
الموارد للتنمية والاستثمار م.ع.م
ص.ب 930344 - عمان 11193 الأردن

- نسخة هيئة الاوراق المالية / دائرة الافصاح.

- نسخة مركز ايداع الاوراق المالية.

✓ - نسخة بورصة عمان.

- نسخة عطفة مراقب عام الشركات.

- نسخة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

شركة الموارد للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صفحة

فهرس

٢ - ١

تقرير المحاسب القانوني المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل الشامل

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

٦

قائمة التدفقات النقدية

٢١ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الموارد للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب 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 بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، 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 ، 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 ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

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

أساس التحفظ

كما هو مبين في الايضاح رقم (٥) حول القوائم المالية لم تقم الشركة بتوحيد القوائم المالية الحالية للشركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة المسؤولة (جمهورية السودان) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية العالمية رقم (١٠) ، هذا ولم يتمكن من تحديد أثر عدم توحيد القوائم المالية لتلك الشركة على القوائم المالية الموحدة وكذلك لم تقم الشركة بتزويدنا بالبيانات المالية المراجعة والصادرة بشكل نهائي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ للشركة الحليفة شركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة المسؤولة (جمهورية السودان) والتي تمتلك الشركة ٥٠% من حصص رأسمالها.

الرأي

في رأينا وبإستثناء أثر ما ذكر اعلاه في فقرة أساس التحفظ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الموارد للتنمية والإستثمار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

غوشة وشركاه

سنان غوشة

إجازة مزاولة رقم (٥٨٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ آذار ٢٠١٤



شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الاردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١,٨٣٤	٩١٧	٤
ممتلكات ومعدات		
٢,٩٢٠,٤٠٣	٢,٧٧٧,٦١٧	٥
استثمارات في شركة حليفة		
٣,٨٤٠,٥٤٢	٣,١٢٩,٠٣٧	٦
٦,٧٦٢,٧٧٩	٥,٩٠٧,٥٥١	
مجموع الموجودات غير المتداولة		
٣٥	٣٥	
موجودات متداولة		
حسابات مدينة أخرى		
٣٥	٣٥	
٦,٧٦٢,٨١٤	٥,٩٠٧,٦٠٦	
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١
رأس المال		
٢٢٥,٩٣٤	٢٢٥,٩٣٤	٧
احتياطي إجباري		
٧٠٣,٨٣٠	٧٠٣,٨٣٠	٧
احتياطي إختياري		
(٣,٠٣٦,٧٤٢)	(٣,١١٨,٩٠٤)	
احتياطي القيمة العادلة		
(١٤,٢٥٠)	(١٢,٦٢٩)	
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة		
(٣٧٢,٨٣٢)	(٥١٧,٢٣٩)	
حصة الشركة من فرق ترجمة عملات اجنبية للشركة الحليفة		
(٢,٦٠٠,٠٢٠)	(٣,١٥٣,٧٤٤)	
٥,٩٠٥,٩٢٠	٥,١٢٧,٢٤٨	
مجموع حقوق الملكية		
مطلوبات متداولة		
٢٧٣,٣٦٠	٢٧٠,٦٤٢	
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى		
٥٨٣,٥٣٤	٥٠٩,٧١٦	٨
٨٥٦,٨٩٤	٧٨٠,٣٥٨	
٦,٧٦٢,٨١٤	٥,٩٠٧,٦٠٦	
مجموع المطلوبات المتداولة		
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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
(٤٧,٩٤٨)	(٢٣,٨٨٢)	١٠
-	(٥٠٠,٠٠٠)	
(٤٧,٩٤٨)	(٥٢٣,٨٨٢)	

مصاريف ادارية وعمومية

مخصص تدني استثمار

خسارة السنة

الدخل الشامل الآخر:

خسائر متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل المحول إلى الخسائر المتراكمة

حصة الشركة من فرق ترجمة عملات اجنبية عن تقييم الاستثمار في

الشركة الحليفة

التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة

من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

حصة الشركة من التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية لشركة

حليفة محددة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر

الدخل الشامل للسنة

-	(٢٩,٨٤٢)
(٤٧,٩٤٨)	(٥٥٣,٧٢٤)
(٨٧٣,٧١٨)	(١٤٤,٤٠٧)
(٧٠٧,٧٣٦)	(٨٢,١٦٢)
٩,٨٠٥	١,٦٢١
(١,٦١٩,٥٩٧)	(٧٧٨,٦٧٢)

خسارة السهم :

خسارة السهم دينار / سهم

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

(٠,٠٠٤)	(٠,٠٥)
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

المجموع	حصة من فرق ترجمة					إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	إحتياطي القيمة العادلة	حصة من إحتياطي القيمة العادلة لشركة خليفة	علاوات اجنبية لشركة خليفة	الخسائر المتراكمة	رأس المال
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩							
٧,٥٢٥,٥١٧	(٢,٥٥٢,٠٧٢)	٥٠٠,٨٨٦	(٢٤,٠٥٥)	(٢,٣٢٩,٠٠٦)	٧٠٣,٨٣٠	٢٢٥,٩٣٤	١١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٠١٢
(١,٦١٩,٥٩٧)	(٤٧,٩٤٨)	(٨٧٣,٧١٨)	٩,٨٠٥	(٧٠٧,٧٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٢
٥,٩٠٥,٩٢٠	(٢,٦٠٠,٠٢٠)	(٣٧٢,٨٣٢)	(١٤,٢٥٠)	(٣,٠٣٦,٧٤٢)	٧٠٣,٨٣٠	٢٢٥,٩٣٤	١١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٠١٢
(٧٧٨,٦٧٢)	(٥٥٣,٧٢٤)	(١٤٤,٤٠٧)	١,٦٢١	(٨٢,١٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٢
٥,١٢٧,٢٤٨	(٣,١٥٣,٧٤٤)	(٥١٧,٢٣٩)	(١٢,٦٢٩)	(٣,١١٨,٩٠٤)	٧٠٣,٨٣٠	٢٢٥,٩٣٤	١١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
(٤٧,٩٤٨)	(٥٥٣,٧٢٤)	خسارة السنة
٩١٧	٩١٧	تعديلات على خسارة السنة :
		الإستهلاكات
-	٢٩,٨٤٢	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	٥٠٠,٠٠٠	الشامل الاخر
٣٥٥	-	مخصص تدني استثمارات
٣٥,٩٥٢	(٧٣,٨١٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
١٠,٧٢٤	(٢,٧١٨)	حسابات مدينة اخرى
-	(٩٩,٥٠١)	الدائنون
		المصاريف المستحقة وحسابات دائنة الأخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	٩٩,٥٠١	التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
-	٩٩,٥٠١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
-	-	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	-	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
-	-	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

ان شركة الموارد للتنمية والاستثمار هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") وهي الشركة الناتجة عن اندماج شركة الموارد للتنمية والاستثمار المحدودة المسؤولية وشركة الموارد 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 وتعديلاته فإن جميع حقوق والتزامات الشركتين المندمجتين قد آلت حكماً إلى الشركة الناتجة عن الدمج والتي تعتبر خلفاً قانونياً للشركتين المندمجتين وتحل محلها في جميع الحقوق والإلتزامات وقد تقرر اعتماد رأسمال الشركة الناتجة عن الدمج ١١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١١,٠٠٠,٠٠٠ 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.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة، في تطوير وتنمية وإنشاء البنية التحتية للأراضي والعقارات بمختلف أنواع تنظيمها لحساب الشركة أو الغير، وشراء واستصلاح الأراضي وتطويرها وتحسينها واستثمار واستغلال مواردها وإعدادها للاستثمار من جميع أوجه الاستثمار العقاري بما في ذلك المجال الزراعي والصناعي وإدارتها شريطة عدم القيام بأعمال السمسرة، وإنشاء وتطوير وإستثمار وتنظيم 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 والإنشاءات بما في ذلك الأبنية الجاهزة والهناجر وبيعها أو تأجيرها أو تنظيم استغلالها من قبل الغير ، وإستثمار إدارة المياه الجوفية والآبار الأرتوازية وغيرها ، وبيع المياه وتوزيعها ، وإنشاء مصنع لتعبئة المياه وصناعة قوارير المياه وغيرها.

ان مركز عمل الشركة هو مدينة عمان.

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الافصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط

١ تموز ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة الموظفين في تلك الخطط

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠) ، رقم (١٢) - القوائم المالية الموحدة والافصاح عن الحصص في المنشآت الاخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - فرض الجبايات

يتوقع مجلس ادارة 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

تم إعداد البيانات المالية بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

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

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

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة. كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الإعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة بأستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات.

المبيعات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم.

المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية 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 الادارية والعمومية ومصاريف التشغيل على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

الدائنون والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

الإستثمارات في شركة حليفة

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة لها، ويشار إليها على أنها شركات تابعة (نسبة الملكية ٥٠%) أو زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠%). إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الدخل.

يجري قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض 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 للإنخفاض 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 بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

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

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

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف 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 الإحتفاظ 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 إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

معدل الإستهلاك السنوي	
%١٠	أثاث ومفروشات
%٢٠	أجهزة حاسوب
%٢٠	ديكورات
%١٥	أجهزة مكتبية وكهربائية

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي، أو تشترك في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات إقتصادية وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي. إن نشاط الشركة الحالي يتكون من الاستثمار في الموجودات المالية في داخل المملكة وفي جمهورية السودان الشقيقة.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي 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 إنخفاض 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 لوحة 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، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

في حالة استرجاع خسائر إنخفاض 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 إنخفاض القيمة مباشرة 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 للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. و تطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار 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 خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

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.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	اضافات	استيعادات	٣١ كانون الأول
٩,١٧٣	-	-	٩,١٧٣
١١,٥٦٠	-	-	١١,٥٦٠
١,٨٨٧	-	-	١,٨٨٧
٥,٨٩٩	-	-	٥,٨٩٩
٢٨,٥١٩	-	-	٢٨,٥١٩
٧,٣٣٩	٩١٧	-	٨,٢٥٦
١١,٥٦٠	-	-	١١,٥٦٠
١,٨٨٧	-	-	١,٨٨٧
٥,٨٩٩	-	-	٥,٨٩٩
٢٦,٦٨٥	٩١٧	-	٢٧,٦٠٢
١,٨٣٤			
			٩١٧

الكلفة:

أثاث ومفروشات

أجهزة حاسوب

ديكورات

أجهزة مكتبية وكهربائية

مجموع الكلفة

الاستهلاكات:

أثاث ومفروشات

أجهزة حاسوب

ديكورات

أجهزة مكتبية وكهربائية

مجموع الاستهلاكات

القيمة الدفترية الصافية في ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية في ٣١ كانون الأول

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٥- الاستثمار في شركة حليفة

يتمثل هذا البند في الاستثمار في الشركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة (جمهورية السودان) وبنسبة ملكية ٥٠% والتي تعمل في مجال الاستثمارات المختلفة (إيضاح ٩).

إن تفاصيل الاستثمار في الشركة الحليفة كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٣٠٧,٤٨٥	٣,٣٠٧,٤٨٥	تكلفة الاستثمار
(٣٧٢,٨٣٢)	(٥١٧,٢٣٩)	حصة الشركة في فرق ترجمة عملات
(١٤,٢٥٠)	(١٢,٦٢٩)	حصة الشركة من التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية
٢,٩٢٠,٤٠٣	٢,٧٧٧,٦١٧	رصيد الاستثمار

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركة الزميلة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٥١٣,٠٠٠	٢,٢٣١,٢٢٣	مجموع الموجودات
٣,٥٥٠	٦,٩٥٧	مجموع المطلوبات
٢,٥٠٩,٤٥٠	٢,٢٢٤,٢٦٦	مجموع حقوق الملكية
٢,٢٥٤,٥٠٠	٢,٠٠٢,١٢٧	الممتلكات والمعدات *
٢٥٦,٥٠٠	٢٢٧,٣٢٣	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
٥٠٠	٤٤٣	النقد وما في حكمه
٣,٢٧٠,٦٧٦	٣,٢٧١,٠٦٤	جاري الشركاء
١٢,٩٣٨	١٢,٩٣٨	رأس المال المدفوع
(٢٨,٥٠٠)	٢٥,٢٥٨	احتياطي القيمة العادلة
(٣٧٢,٨٣٢)	(١,٠٣٤,٤٧٨)	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 المسؤولة ذ.م.م (شركة حليفة / جمهورية السودان) .

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٦- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
		أ. استثمارات مدرجة داخل المملكة الأردنية الهاشمية:
١,٠٣٠	١,٦٠٣	إستثمار في بنك المال الأردني (كابيتال بنك) م.ع.م
٢٣١,٩٩٣	١٦٠,١٠٨	إستثمار في شركة المتوسط والخليج للتأمين (ميد غلف) م.ع.م
٢١,٤٤٩	٢١,٤٤٩	إستثمار في الشركة العربية الألمانية للتأمين م.ع.م
١١,٩٠٠	٩,٣٠٠	إستثمار في أسهم شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م
١٣,٥٠٠	-	إستثمار في أسهم شركة الأردن الأولى للاستثمار م.ع.م
٣١,٥٠٠	-	إستثمار في أسهم شركة الديرة للتطوير العقاري م.ع.م
٦,٦٠٠	-	إستثمار في أسهم شركة المتكاملة لتطوير الأراضي م.ع.م
٣١٧,٩٧٢	١٩٢,٤٦٠	
		ب. استثمارات مدرجة خارج المملكة الأردنية الهاشمية:
٧٥٦,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٧	إستثمار في بنك الثروة الحيوانية م.ع.م (السودان) (إيضاح - ٩)
٧٥٦,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٧	
		ج. استثمارات غير مدرجة داخل المملكة الأردنية الهاشمية:
٢,٧٦٦,٥٧٠	٢,٢٦٦,٥٧٠	إستثمار في شركة العالم العربي للتعليم ذ.م.م
٢,٧٦٦,٥٧٠	٢,٢٦٦,٥٧٠	
٣,٨٤٠,٥٤٢	٣,١٢٩,٠٣٧	

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٧- الاحتياطات :

الاحتياطي الاجباري:

تمشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة الى ان يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأئصبة ارباح على المساهمين.

الاحتياطي الاختياري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناء على اقتراح مجلس إدارتها. إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأئصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

٨- الدائنون

٢٠١٣	٢٠١٢	
٤٣٤,٢٥٢	٥٣٣,٧٥٢	نعم دائنة
٧٥,٤٦٤	٤٩,٧٨٢	مطلوب إلى جهة ذات علاقة *
٥٠٩,٧١٦	٥٨٣,٥٣٤	

* يمثل الرصيد المطلوب إلى جهة ذات علاقة إلى المبلغ المستحق إلى السيد حسن غالب كبة (رئيس مجلس الإدارة) من تمويل مصاريف إدارية وعمومية للشركة.

٩- 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 للإستثمار المحدودة المسؤولة (السودان) المملوكة لها في بنك الثروة الحيوانية في السودان بمبلغ ٤,٧٥٣,٥٠٠ دولار امريكي كما تم الإتفاق على شراء ٥٠% من صافي حقوق الملكية في شركة الغالبية للإستثمار 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 وحصة شركة الغالبية العالمية للإستثمار بنفس سعر الشراء خلال ٢٤ شهراً من تاريخ الإتفاقية مضافاً إليها ٢% سنوياً كفائدة على المبلغ بالدولار وتحسب الفائدة شهرياً ويعتبر أجزاء الشهر شهراً كاملاً، هذا وقد انتهت فترة الحق في إعادة الشراء بتاريخ ١٣ حزيران ٢٠١٢.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

١٠ - المصاريف الادارية والعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٦,٩٤٣	-	رواتب واجور وملحقاتها
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	إيجارات
٩١٨	٩١٧	استهلاكات
١١,١٦٥	٧,١١٧	مصاريف حكومية
٥,٢٢٠	٥,٢٢٠	أتعاب مهنية واستشارات
٧٩١	٨٠٦	بريد وبرق وهاتف وانترنت
٣,٠١٩	٣,٢٥٠	نظافة
٣,٨٩٢	٥٧٢	متنوعة
٤٧,٩٤٨	٢٣,٨٨٢	

١١ - ضريبة الدخل

انتهت الشركة علاقتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٠٦ ، اما بالنسبة للاعوام ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي السنوي ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية، اما بالنسبة للاعوام ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ فقد تم عمل تقدير اولي من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

اما بالنسبة لعام ٢٠١١ لم تقم الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

اما بالنسبة لعام ٢٠١٢ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة

١٢ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتؤكد 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 ٢٠١٢.

إن هيكل رأس المال الشركة يضم حقوق الملكية العائد للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال واحتياطات، احتياطي القيمة العادلة وحصة من فرق ترجمة عملات اجنبية لشركة حليفة والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار العملات الأجنبية . يعتبر الدينار الأردني عملة الأساس للشركة . يقوم مجلس الإدارة بوضع حدود للمركز المالي لكل عملة لدى الشركة . يتم مراقبة مركز العملات الأجنبية بشكل يومي ويتم إتباع إستراتيجيات للتأكد من الإحتفاظ بمركز العملات الأجنبية ضمن الحدود المعتمدة. قد تتعرض الشركة إلى مخاطر العملات الأجنبية ناتجة عن التغير في سعر صرف الجنيه السوداني نظرا لوجود استثمارات في موجودات مالية للشركة في جمهورية السودان الشقيقة.

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 نظرا لعدم وجود أي أموال مقترضة حتى تاريخ البيانات المالية.

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 النشطة في تلك الإستثمارات.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

إن تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية.

في حال كانت أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ١٥٦,٤٥٢ دينار اردني (٢٠١٢: أعلى/أقل بواقع ١٩٢,٠٢٧ دينار اردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع.

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة نتيجة لإستبعاد جزء هام من محفظة الإستثمارات خلال السنة .

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

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. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية وخارجية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للنقد ومرادفات النقد .

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 المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
: ٢٠١٣			
أدوات لا تحمل فائدة	-	٧٨٠,٣٥٨	٧٨٠,٣٥٨
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٧٨٠,٣٥٨	-	٧٨٠,٣٥٨
: ٢٠١٢			
أدوات لا تحمل فائدة	-	٨٥٦,٨٩٤	٨٥٦,٨٩٤
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٨٥٦,٨٩٤	-	٨٥٦,٨٩٤

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

١٣ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة في الوقت الحالي في قطاع الإستثمار في الموجودات المالية ضمن قطاعات جغرافية داخل المملكة وخارج المملكة في جمهورية السودان الشقيقة :

ان تفاصيل إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للشركة هي على النحو التالي :

إيرادات القطاع		خسائر القطاع		
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
-	-	(٥٥٣,٧٢٤)	(٤٧,٩٤٨)	قطاع الاستثمارات داخل المملكة
-	-	-	-	قطاع الاستثمارات خارج المملكة
-	-	(٥٥٣,٧٢٤)	(٤٧,٩٤٨)	المجموع

إن إجمالي موجودات ومطلوبات قطاعات الشركة التشغيلية هي على النحو التالي :

موجودات القطاع		مطلوبات القطاع		
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
٢,٤٥٩,٩٨٢	٣,٠٨٦,٤١١	٧٨٠,٣٥٨	٨٥٦,٨٩٤	قطاع الاستثمارات داخل المملكة
٣,٤٤٧,٦٢٤	٣,٦٧٦,٤٠٣	-	-	قطاع الاستثمارات خارج المملكة
٥,٩٠٧,٦٠٦	٦,٧٦٢,٨١٤	٧٨٠,٣٥٨	٨٥٦,٨٩٤	المجموع

١٤ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ بتاريخ ٢٤ اذار ٢٠١٤ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

١٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٢ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٣ .