



Resources Company
for Development & Investment Psc

الرقم : 2019/23

التاريخ : 2019/04/03

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع : تعديلات على التقرير السنوي للعام 2018

تحية طيبة وبعد ،،،

إشارة الى كتابنا رقم 2019/22 بخصوص موضوع التقرير السنوي للعام 2018، نرجو اعلامكم بانه تم تعديل :-

- 1- البند رقم 14 تحليل المركز المالي للشركة ونواتج اعمالها خلال السنة المالية 2018.
 - 2- البند رقم 4 اسماء كبار مالكي الاسهم وعدد الاسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة.
- نرفق لكم طيه نسخه عن التقرير السنوي المعدل للعام 2018، وسنقوم بتزويدكم بالكتب المطبوعه فور الانتهاء من طباعتها.

مؤكدين لكم حرصنا التام على التعاون المستمر.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام

راني عثمانة

شركة

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

- نسخة السادة السادة مركز ايداع الأوراق المالية.

- نسخة السادة هيئة الأوراق المالية.

- نسخة السادة بورصة عمان.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٤ - ٢٠١٩
الرقم المتسلسل: ١٨٢٧
رقم الملف: ٢١٠٢٧
الجهة المختصة: الإدارة العامة

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

تقرير مجلس الادارة السنوي الرابع والثلاثون

و

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية كما في 31 كانون أول 2018

الادارة العامة والمركز الرئيسي

صندوق بريد (930344) الرمز البريدي (1193)

العنوان

هاتف : 962-6-5691971 +

فاكس: 962-6-5687155 +

عمان، المملكة الاردنية الهاشمية

صورة جلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

* حسين غالب عبد الحسين كبه.

نائب الرئيس

* محمد وفيق السمهوري.

المدير العام

* راني احمد عثمانة.

الأعضاء

* حسين غالب عبد الحسين كبه.

* محمد وفيق السمهوري .

* راني احمد مفلح عثمانة.

* شركة الوهج للتجارة العامة والاستثمار.

ويمثلها ابراهيم نواف سعيد العواد.

*سلوان مظفر عبد الامير.

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 ان نتقدم لكم بالشكر والتقدير لثقتكم الغالية وأن نقدم لكم أهم نشاطات الشركة الرئيسية خلال السنة المالية المنتهية كما في 31 كانون أول من عام 2018 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 2018/12/31، والذي يظهر فيه الاستثمارات المتعددة للشركة وقد حافظت على قيمها خلال السنة الماضية وبل وتزداد بشكل ايجابي، ومن المعلوم أن استثمارتنا في شركة العالم العربي والتي تمتلك جامعة الشرق الأوسط قد ارتفعت وذلك بعد ان أصبحت الجامعة من أشهر الجامعات في الأردن خاصة وأنه من المعلوم أن الاستثمار في التعليم في العالم أجمع يحقق أفضل النتائج ومن الجدير ذكره أن شركتنا تمتلك مليون سهم في شركة العالم العربي مما سيشكل في المستقبل القريب عوائد مجزية للمساهمين .

أما بالنسبة الى استثماراتنا في السودان فإن قطعة الأرض والتي تبلغ مساحتها 27 دونم في أرقى أحياء العاصمة السودانية والتي تتجاوز قيمتها قرابة الاثني عشر مليون دولار حسب تقييم إحدى الشركات المعتمدة هناك ستشكل خلال الفترة القادمة دورا هاما برفع أصول الشركة علاوة على أن هناك العديد من الفرص الاستثمارية للقيام بها في المجال الطبي والتعليمي أو حتى في مجال الاستثمار العقاري أيضا والتي من المتوقع أن تسعى الشركة للمضي فيها قدما.

كما أن امتلاك الشركة 84 مليون سهم في بنك الثروة الحيوانية إحدى بنوك السودان والذي تمتلك الحكومة السودانية 50% من أسهمه بالإضافة الى صندوق التأمين الاجتماعي والذي يمتلك نسبة كبيرة منه أيضا ،يعزز من أصول الشركة وبشكل أفضل.

ان الشركة وبحمد الله تمتلك أصول داخل وخارج الأردن قوية وممتينة يجعل من استمرارها نحو تحقيق نتائج أفضل بمشيئة الله خلال الفترة القادمة أمرا مفروغا منه .

ولكن كل ما نريده هو دعمكم لنا وابعاد الشركة عن أجواء الاشاعات والأخبار التي من الممكن أن تؤثر على سمعتها ووضعها المالي القوي .

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

رئيس المجلس

تقرير مجلس الإدارة السنوي
عن أعمال الشركة للسنة المالية 2018
والخطة المستقبلية للعام 2019

حضرات السادة المساهمين الكرام،،،

تحية طيبة وبعد....

يسر مجلس الإدارة أن يقدم لكم التقرير السنوي التالي عن أعمال الشركة للعام 2018 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 إندماج 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.

تتعدد استثمارات الشركة بين الاستثمار في قطاع التعليم من خلال شراء أسهم في شركة العالم العربي والمالكة لجامعة الشرق الأوسط في الأردن ، بالإضافة الى الاستثمار في بنك الثروة الحيوانية المسجل في السودان ، بالإضافة الى امتلاكها أرض في السودان والمخصصة لاقامة مشروع مستشفى الغالبية والتي من الممكن أيضا تغيير تخصيصها لاستثمار عقاري (وحسب استشارتنا لمحامي شركة الغالبية في السودان) وهو مشروط بموافقة الجهات المختصة حسب الأنظمة والتعليمات في السودان.

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين

ان مركز عمل الشركة عمان - الاردن الشميساني /شارع عبدالرحيم الواكد / بناية رقم (30) ويعمل في الشركة ثلاثة موظفين.

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي 7,387,257 دينار.

2) الشركات التابعة للشركة لا يوجد شركات تابعة للشركة

3)أ- أسماء اعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم :

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور حسين غالب عبد حسين كبه

2012-8-25 (مجاز حاليا)

* 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

السيد محمد وفيق محمود السهموري نائب رئيس مجلس الإدارة - وعضو مجلس الإدارة

* تاريخ التعيين

* نائب من 2012-8-25 (مجاز حاليا)

* عضو من 2009-9-5 ولغاية 2012-8-25

* مدير مالي من 2009-5-12 ولغاية 2009-9-5

* 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 2000-2007

* عضوا الجمعية الاردنية للمحاسبين الإداريين (JAMA)

عضو مجلس إدارة / و المدير العام

السيد راني أحمد مفلح 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 / ممثل عن شركة الوهج

السيد ابراهيم نواف سعيد العواد

* 2015-03-31

* تاريخ التعيين :

* 1956- أردنية

* تاريخ الميلاد والجنسية :

* شركة مصانع بلاستيك الأهلي – مدير اداري.

* الخبرات العملية:

من 1987- 1991.

* شركة المدائن الصناعي – مدير اداري.

2006-1991.

* شركة مجموعة الزاب – مدير تنفيذي.

2006- لغاية الان.

السيد سلوان مظفر عبد الأمير **عضو مجلس إدارة**

- * تاريخ التعيين : 2012-8-25*
- * تاريخ الميلاد والجنسية : * 1979- عراقية
- * المؤهل الأكاديمي: * بكالوريوس هندسة مدنية (2005)
- * الخبرات العملية: * شركة السادة للإسكان- مدير عام من 2006-2008
- * شركة مجموعة الزاب – مسؤول شؤون العقارات 2008 - 2012

ب- أسماء أشخاص الإدارة ونبذة تعريفية عنهم:

السيد رائد أحمد مفلح عثمان **عضو مجلس إدارة / و 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 قلاح 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.

- * 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.
- * محاسبة لدى الشركة الاردنية لتسويق وتصنيع المنتجات الزراعية من 2009- ولغاية الان.

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 2018	النسبة	عدد الاسهم 2017	النسبة
1-حسن غالب عبدالحسين كبة	4,954,037	% 45.037	4,954,037	% 45.037
2-حسين غالب عبد الحسين كبة	1,377,233	%12.506	1.375.663	%12.506
3- عزيز عبد المجيد طهوب	635,000	%5.7	605,000	%5.5

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 للوصول الى تحقيق الأهداف المرجوة والتي من خلالها تعود الى مساهمي الشركة ايجابيا.

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

لا يوجد اعتماد على موردين محددين 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 والانتظمة أو غيرها

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

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

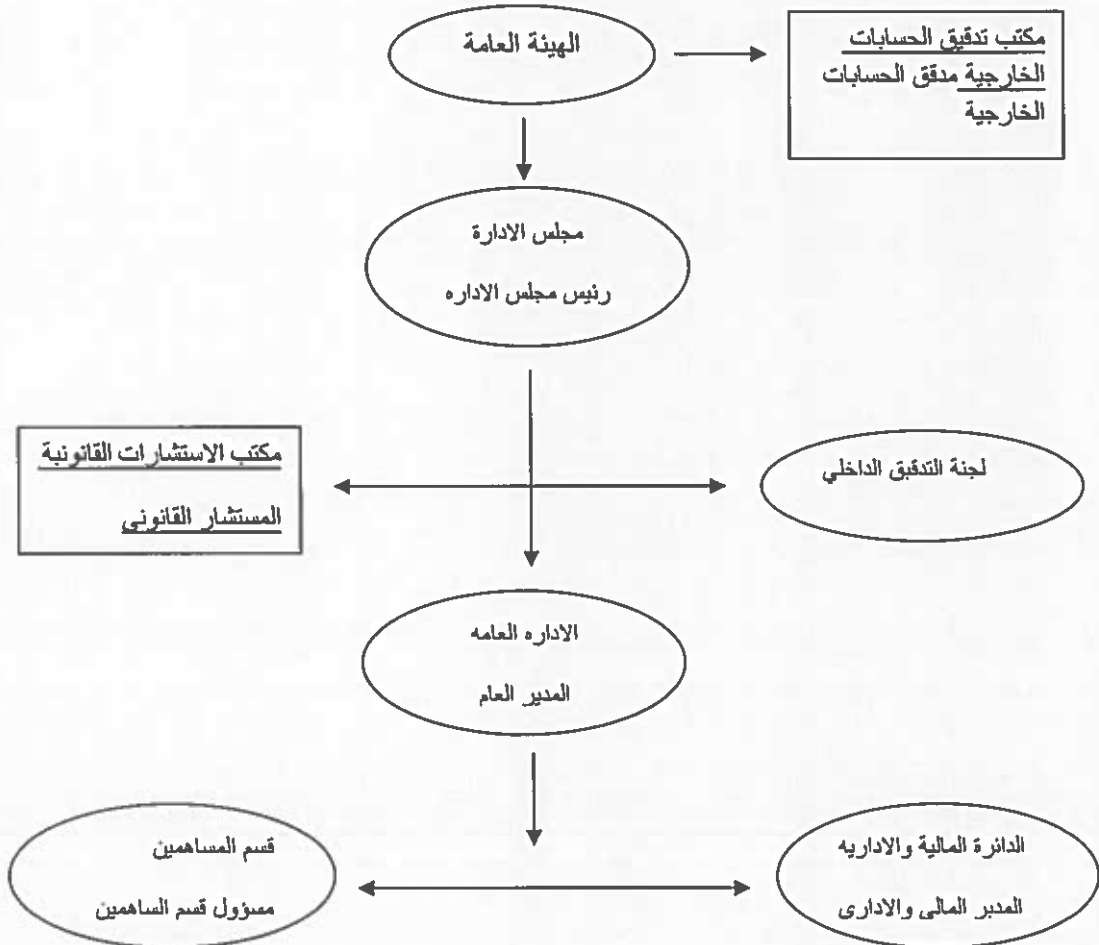
8- القرارات الصادرة عن الحكومة او المنظمات الدولية او غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة او منتجاتها او قدرتها التنافسية

* 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 التاهيل والتدريب لهم هي كما يلي:

أ (الهيكل التنظيمي :-



ب) عدد موظفين الشركة وفئات مؤهلاتهم :-

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

ج) برامج التاهيل والتدريب لموظفي الشركة

لم تقم الشركة باجراء اي برامج تاهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة الماليه 2018

10- المخاطر التي تتعرض الشركة لها :-

*لايوجد مخاطر من الممكن ان تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية 2018 ولها تاثير مادي عليها باستثناء التقلبات التي حصلت على اسعار الاسهم في سوق عمان المالي ،وبعض التقلبات في اسعار صرف عملة الجنيه السوداني.

11- الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة الماليه 2018

على الرغم من عدم تحقيق الشركة ايرادات في العام 2018 ،وذلك بسبب عدم قيامها بأية نشاطات بيع أو شراء لأي من موجوداتها ولكن مازالت تحتفظ باستثمارات في قطاع التعليم الجامعي والاستثمار في البنوك في السودان والاستثمار العقاري، ولايوجد للشركة أية مصاريف سوى المصاريف الادارية والعمومية والتي تم دفعها الى الجهات المختصة مثل بورصة عمان وهيئة الأوراق المالية وغيرها من الجهات الرسمية. كما حققت ارباح من شركة العالم العربي 35,000 دينار اردني.

اما بالنسبة للانجازات فمن المعلوم بأن الشركة ونظرا لأنها تستثمر أموالها في شركات أخرى مثل شركة العالم العربي والمالكة لجامعة الشرق الأوسط في الأردن وبنك الثروة الحيوانية في السودان بالإضافة الى الاستثمار في قطعة أرض تبلغ مساحتها 27 دونم في أرقى أحياء العاصمة السودانية والمخصصة لإنشاء مستشفى طبي يبلغ عدد الأسرة فيه 200 سرير ،وتوجد نية لمفاتحة الجهات المختصة هناك لإضافة مشروع كلية طبية مرافقة الى المستشفى المنوي بناؤه ،وحسب الدراسات التي تم اعدادها لهذا الغرض فقد قدرت كلفة انشاء هذا المشروع حوالي 60 مليون دولار أمريكي ،كما بلغت قيمة هذه الأرض حسب تقييم مرفق مع هذا التقرير قرابة الأثني عشر مليون دولار أمريكي.

ولهذا فمازالت الشركة تتحين الفرصة المناسبة لاتخاذ قرار مناسب فيما يخص استثماراتها المتنوعة هنا وهناك ،وبالتالي فبحمد الله فان الشركة تتمتع بوضع مالي قوي من خلال استثمارات في أصول آمنة مستقرة نسبيا.

12- الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكرره حدثت خلال السنه الماليه 2018 ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسية

*لا يوجد اي اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكرره حدثت خلال السنه الماليه ولا تدخل ضمن النشاط الشركة الرئيسية.

13- السلسلة الزمنية للأرباح او (الخسائر المحققة والأرباح الموزعه وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية منذ واحد ايلول 2004 (تاريخ الدمج) لغاية 2018/12/31 كما يلي :-

البيان	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
الأرباح او (الخسائر المحققة)	(174823)	(32630)	(25143)	(76257)	(119741)	(523.882)	(47.948)
الأرباح الموزعه	-	-	-	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	2,555,212	2,730,038	2,776,598	9,539,780	8,860,808	5,127,248	5,905,925
اسعار الأوراق المالية	0.13	0.15	0.15	0.13	0.17	0.26	0.31

14- تحليل المركز المالي للشركة ونتائج اعمالها خلال السنه الماليه 2018

	البيان	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
1	عائد السهم بالدينار	(0.003)	(0.004)	(0.003)	(0.007)	(0.011)	(0.005)	(0.004)
2	نسبة التداول	2%	2%	2%	50.000	10.996	(0.0000006)	(0.0000006)
3	نسبة العائد على رأس المال المدفوع	(0.003)	(2%)	(2%)	(0.006)	(0.108)	(0.147)	(0.147)
4	نسبة المطلوبيات المتداوله الى حقوق المساهمين	38%	10%	11%	0.10	0.099	0.145	0.145
5	نسبة الإيرادات الى مجموع الموجودات	0.007	0.462	0.442	0.007	0.002	(0.239)	(0.239)
6	رأس المال العامل	(960,629)	(980,325)	(973,041)	(940,586)	884,080	856,859	856,859
7	نسبة إجمالي الالتزامات الى مجموع الموجودات	22%	11%	9%	0.09	0.0907	0.126	0.126

15-التطورات المستقبلية الهامة والخطه المستقبلية للشركة لسنة 2018

- 1- دراسة الخيارات بعد استشارات عدد من ذوي الاختصاص للنظر في امكانية التصرف في الأرض المملوكة للشركة في السودان والتي بلغت قيمتها قرابة الاثني عشر مليون دولار أمريكي اما من خلال المضي قدما لانشاء مستشفى وكلية طبية (بعد اخذ الموافقات اللازمة لذلك) عن طريق زيادة رأسمال الشركة أو ادخال شريك استراتيجي للشركة أو في تغيير صفة الاستعمال وتحويلها للاستثمار العقاري والتفكير في بناء مجمعات سكنية ذات عوائد بيع مجزية للشركة ، وذلك مشروط في حالة استحصال موافقة تغيير غرض استثمار الأرض.
- 2-الاستمرار في الاستثمار في قطاع التعليم أو دراسة خيار بيع الأسهم التي تمتلكها الشركة في جامعة الشرق الأوسط والاستفادة من الأموال المتأتية من عملية البيع والتي من المتوقع أن تبلغ قرابة الثلاثة ملايين دينار أردني والبحث عن استثمار جديد لهم في القطاع العقاري في الأردن .
- 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 2018 مبلغ (5,220) دينار شامله الضريبة العامة على المبيعات ولا يوجد أي اتعاب مدفوعة او مستحقة للمدققين عن خدمات أخرى.

17- أ) اعداد الاوراق الماليه المملوكة من قبل اعضاء مجلس الاداره

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم 2018/12/31	عدد الاسهم 2017/12/31
1- د حسين غالب عبد الحسين كبة	رئيس مجلس الادارة (مجاز)	أردني- خاص	1.377.233	1.375.663
2- راني احمد عثمانة	عضو	اردنية	1.000	1.000
3- شركة الوهج للتجارة العامة والاستثمار ابراهيم نواف العواد	عضو ممثّل	اردنية اردنية	1.000 -	1.000 -
4- محمد وفيق محمود السمهوري	نائب رئيس مجلس الادارة (مجاز)	اردنية	1.000	1.000
5- سلوان مظفر عبد الامير	عضو	عراقية	1.000	1.000

تم تعيين مجلس الاداره المذكور اعلاه بتاريخ 2015/09/10.

ب) عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل اشخاص الادارة العليا التنفيذية .
 * لا يوجد اوراق مالية مملوكة من قبل اشخاص الادارة العليا التنفيذية باستثناء الأسهم التي يمتلكها السيد راني العثمانة والبالغة (1060 سهم).

ج) عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب اعضاء مجلس الادارة وأقارب اشخاص الادارة العليا التنفيذية

* لا يوجد اوراق مالية مملوكة لأقارب اعضاء مجلس الادارة .
 * لا يوجد اوراق مالية مملوكة للأقارب موظفي الادارة العليا.
 * لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل اشخاص الادارة العليا او اقاربهم.

* الشركات المسيطر عليها من قبل اعضاء مجلس الادارة واقارب اعضاء مجلس الادارة

اسم العضو	المنصب	الجنسية	اسم الشركة المسيطر عليها	نوعها	جنسيتها	عدد الاسهم المملوكة للشركة المسيطر عليها 2018	عدد الاسهم المملوكة للشركة المسيطر عليها 2017	عدد الاسهم المملوكة للشركة المسيطر عليها 2016
1- د. حسين غالب عبد الحسين كبح	رئيس مجلس الادارة	اردني خاص	مجموعة الزاب للاستثمار	مساهمة خاصة	اردنية	1.000	1.000	1.000
1- سهى احمد ضياء الدين	زوجة رئيس مجلس الادارة	اردني خاص	مجموعة الزاب للاستثمار	مساهمة خاصة	اردنية	1.000	1.000	1.000
1- شركة الراجي للتجارة العامة والاستثمار	عضو مجلس الادارة	اردني خاص	شركة الراجي للتجارة العامة والاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	اردنية	1.000	1.000	1.000

18- أ) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من الرئيس و اعضاء مجلس الادارة

اسم العضو	المبلغ
محمد وفيق محمود السمهوري – نائب رئيس مجلس الادارة	12000 دينار عن كل سنة.

* المبلغ هو من المصاريف المستحقة التي لم تدفع وتم تسجيلها لصالح عضو مجلس الادارة .

ب) المزايا والرواتب التي يتمتع بها اشخاص الادارة العليا التنفيذية

اسم العضو	المبلغ
راني احمد مفلاح العثمانة – المدير العام	112850.000
ماجد خليفات – المدير المالي والاداري	28933.400
ايناس الكردي – مسؤولة شؤون المساهمين	28350.000

* المبلغ هو من المصاريف المستحقة التي لم تدفع وتم تسجيلها لصالح الاشخاص الادارة المذكورين وهي تخص الفترة من 2012 ولغاية 2018/12/31.

19-التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2018

لايوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2018

20- العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة او الشقيقة او الحليفة او رئيس مجلس الإدارة او اعضاء المجلس او المدير العام او اي موظف في الشركة اقاربهم:

بتاريخ 12 - حزيران 2010 دخلت الشركة في اتفاقية مع السيد حسين غالب كبه (رئيس مجلس الإدارة) تم بموجبها شار 84.000.000 سهم من اسهم الشركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة المسؤولية (السودان) المملوكة لها 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 كبه (رئيس مجلس الإدارة) بمبلغ 4.665.000 دولار امريكي.

21- أ) مساهمة الشركة في حماية البيئة.

لايوجد مساهمه للشركة في حماية البيئة.

ب) مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي

لايوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي .

22- حسب تعليمات المادة (17) من حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة لسنة 2017 :-

1- اعضاء مجلس الادارة الحاليين والمستقبليين خلال السنة :-

أ - الاعضاء الحاليين :-

1- راني عثمانة

2- شركة الوهج ويمثلها ابراهيم العواد

3- سلوان مظفر عبد الامير

ب - الاعضاء المجازين

1- حسين غالب كبه.

2- محمد وفيق السمهوري.

2- المناصب التنفيذية في الشركة واسماء الاشخاص الذين يشغلونها:-

1- السيد حسين غالب كبه رئيس مجلس الادارة.

2- السيد محمد وفيق السمهوري نائب رئيس مجلس الادارة

3- السيد راني عثمانة مدير عام

3- جميع عضويات مجالس الادارة التي يشغلها عضو مجلس الادارة في الشركة المساهمة العامة:-

- السيد حسين غالب كبه رئيس مجلس الادارة.

2- السيد محمد وفيق السمهوري نائب رئيس مجلس الادارة

3- السيد راني عثمانة مدير عام

4- اسم ضابط الارتباط :

ايناس محمد الكردي

5- اسماء اللجان المنبثقة :

لا يوجد

6- عدد اجتماعات مجلس الادارة

عقد 8 اجتماعات مجلس الادارة خلال عام 2018

23-الاقراءات:

1- يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود اي امور جوهريه قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2018 .

2- يقر مجلس ادارة الشركة بمسؤوليته عن اعداد البيانات الماليه وتوفير نظام رقابه فعال في الشركة



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

<u>المدير المالي</u>	<u>المدير العام</u>	<u>رئيس مجلس الادارة</u>
		
ماجد فلاح خليفات	راني احمد عثمانة	د. حسين غالب كبة
		

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

وختاما يوصي مجلس الادارة هيئتكم العامه الموقره بالمصادقه على الميزانيه العموميه والبيانات الماليه للسنة المنتهية بتاريخ 2018/12/31.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة و تقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

صفحة	المهرس
٣ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٤	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٦	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٨	قائمة للتكاليف الموحدة
٢٩ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحامي القانوني المعتمد

إلى المادة المعاهدين المحترمين

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

تقرير حول تطبيق القوائم المالية الموحدة

المواد

أخذ لهذا بتطبيق البيانات المالية الموحدة لشركة المرافق والتنمية والاستثمار (وهي شركة أولوية مساهمة عامة محدودة)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، وكل من لوائح الدخل الموحدة والدخل الشامل الموحدة والتفاوتات في حقوق الملكية الموحدة وبين التكاليف التقديرية الموحدة للسنة المنتهية. في ذلك التاريخ، والأضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية العامة.

٣١
كانون الأول ٢٠١٨، وأدلى بالملي، وكثفتها التدقيق للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

نجد هنا بعضاً مما سبق ناقشناه في إطار مفهوم المسؤولية الاجتماعية للشركات. فوفقاً للمفهوم الذي نناقشه في هذا البحث، فإن المسؤولية الاجتماعية للشركات هي التزام الشركة تجاه المجتمع، وليس تجاه الدولة. ولذا فإن المسؤولية الاجتماعية للشركات لا يمكن أن تكون مسؤولية الشركة تجاه الدولة، بل هي مسؤولية الشركة تجاه المجتمع. ولذا فإن المسؤولية الاجتماعية للشركات لا يمكن أن تكون مسؤولية الشركة تجاه الدولة، بل هي مسؤولية الشركة تجاه المجتمع. ولذا فإن المسؤولية الاجتماعية للشركات لا يمكن أن تكون مسؤولية الشركة تجاه الدولة، بل هي مسؤولية الشركة تجاه المجتمع.

تعددت من أدلة التتبع التي حصلنا عليها كالمية ومئسبة لتوفيق لاسماً لإبداء رأينا.

امور التفقي الاساسية

إن أمور التفريق الإسلامية وما لحكمنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية القصوى في أصل التحقيق التي هنا بها التفرقة المالية الموحدة لعدة الحبال. لقد تمت معالجة أمور التفريق الإسلامية في سياق تحقيقنا للتفرقة المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأيها عنها ولذا لا ننتهز رأيا منفصلا عن الآخر .

[illegible]

امور التحقق استنبط	وصلا الخلية معقدة تاملنا لهذا الامر
- موجودات مالية محددة بقيمة المعلة من خلال بيان الدخل تشمل الآخر وقا للمغير الدولية لإعداد التقارير المالية ، لأن على شركة تصريف الاسهم المدرجة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إجراؤها بقيمة المعلة - وفي حال استثنته لشركة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في أسواق نشطة ولكنها مصنفة كـ موجودات مالية متاحة للبيع وبسطة بقيمة المعلة، وذلك لاستناد الإقرار بالحقيقة لمثل القيمة المعلة لها بطريقة مرفقة.	- موجودات مالية محددة بقيمة المعلة من خلال بيان الدخل تشمل الآخر ان اجراءات التحقق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة في صلية التحقق من فحرد والاكتمال، وتم التكد من من تسجيل الموجودات المالية بقيمة المعلة من خلال التحقق من سعر الاطلاق من بورصة صان وتم التكد ايضا من عند الاسم من خلال تاجد مركز لياح الأوراق المالية، كما تم التكد من الاستثمارات غير المدرجة في سوق صان المالي عن طريق تأكيدت بعدد الاسم المستشر بها والتحقق من سعر الاطلاق من خلال أسواق البورصة الخارجية.

فقرة توكيدية

قامت الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة الغالبية المملوكة للمحدودة المسؤولة (جمهورية السودان) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وقا لمتطلبات المعيل بالاعتماد على قوائم مالية محددة من قبل منلق حسابات اخر تضمنت استثمارات عقارية لفصل الشركة وغير مخصصة للبيع وقا خصصت لها في الأمانة العامة بناء مستطلى باسم شركة الغالبية المملوكة للمحدودة المسؤولة (جمهورية السودان)، كما تضمنت لفتض إعادة تقويم لاستثماراتها العقارية بمبلغ ٦٠,٨٦٢,٠٠٠ جنيه سوداني بما يماثل ٥,٢٩٣,٨٩٥ دولار أمريكي حسب المعيار المحاسبة الدولي رقم (١٠) الاستثمارات العقارية، هذا وقد قامت ادارة الشركة بورد لفتض اعادة تقويم الاستثمارات العقارية، وبالتالي فإنه لم يتم الاعتراف بفتض اعادة تقويم الاستثمارات العقارية والبالغة ٥,٢٩٣,٨٩٥ دولار أمريكي لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨، مما أدى الى تخفيض الاستثمارات العقارية ، وكذلك أدى الى تخفيض صافي حقوق مساهمي الشركة بنفس القيمة.

امر اخر

تم تحقيق القوائم المالية للشركة كقائمة (شركة الغالبية المملوكة للمحدودة المسؤولة (جمهورية السودان)) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ من قبل منلق حسابات آخر وقد أصدر تقريره غير المحقق بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٩.

معلومات اخرى

ان الإدارة مسؤولة عن المعلومات الاخرى، حيث تتضمن المعلومات الاخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير تدقيقنا حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الاخرى، ونحن لا نبدى أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

لما يتحقق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الاخرى ، وعند قيامنا بذلك فاننا نأخذ بالاعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة او مع معلومات التي تم اكتسابها أثناء اجراءات التدقيق او يظهر طوبها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهريه، وإذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هناك اخطاء جوهريه في هذه المعلومات فحين مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة، وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للإبلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تزاما ضرورية لتسكها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهريه ، سواء كانت ناشئة عن (إحتيال أو عن خطأ).

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل الملحة بالاستمرارية للشركة واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلًا منطقيًا عن ذلك.

إن الإفصاح للمسؤولين عن الحركة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد التقارير المالية.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عالٍ من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدورية للتدقيق لا تضمن دائماً اكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، ونعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجملها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين للبيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، قمنا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي نستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لأرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الإحتيال قد يشتمل على التزوير والتزوير، أو الحذف المتعمد والتزويرات، أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لفهم تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السجلات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التغييرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المدة من قبل الإدارة.

• التوصل لاستنتاج عن مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، ويستند إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهرية ذات صلة بالأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تيقن جوهرية، فحين مطالبون بوقت الانتهاء في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة للورقة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فحين سوف نقوم بتعديل رأينا. استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وعلو ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تتطلب الشركة بغود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها

عبد القادر المصطفى
إجازة مزاولة رقم ()

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ آذار ٢٠١٩

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
		٤	ممتلكات ومعدات
١,٩٩٤,٠٦٢	١,٩٩٤,٠٦٢	٥	استثمارات عقارية
٢,٦٩٥,٢١٨	٢,٥٤٧,٦٧٩	٦	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل تشمل الأخر
٤,٦٨٩,٢٨٠	٤,٥٤١,٧٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٦,٢٢٤	٢,٤٨٤		مطلوب من جهة ذات علاقة
١,٥٤٩	٨١٨		حسابات مدينة أخرى
٣٠,٢٤٦	١٥,٩٧٩		نقد وما في حكمه
٣٨,٠١٩	٢٠,٢٨١		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٧٢٧,٢٩٩	٤,٥٦٢,٠٢٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٣١,٤٢٣	٢٣١,٤٢٣	٧	احتياطي إيجاري
٧٠٩,٣١٩	٧٠٩,٣١٩	٧	احتياطي إيجاري
(٣,٦٠٤,٨٠٤)	(١١٠,٩٠٣)	١١	احتياطي للقيمة العادلة
(٢,٢٧٢,٣٣٤)	(٢,٢٩٨,١١٤)		احتياطي فرق ترجمة عملات لاجنبية نتيجة عن ترحيل القوائم المالية لشركة تابعة لاجنبية
(٣,٣٣٣,٥٦٩)	(٦,٩٧٦,٥١٤)		خسائر مترتبة
٢,٧٣٠,٠٣٥	٢,٥٥٥,٢١٩		مجموع حقوق المساهمين
١,٠٥١,٦٨٠	١,٠٢٥,٩٠٠		حقوق غير مسطرة عليها
٣,٧٨١,٧١٥	٣,٥٨١,١١٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤٨٦,٣٦٣	٥١٥,٦٢٠	٨	مصاريف مسلفة وحسابات دائنة أخرى
٤٥٩,٢٢١	٤٦٥,٢٩٠	٩	دائنين
٩٤٥,٥٨٤	٩٨٠,٩١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٧٢٧,٢٩٩	٤,٥٦٢,٠٢٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

المندوب العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
(بالدينار الأردني)

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	
(٧٠,٧٣٩)	(٦٦,١٨٩)	١٧	مصاريف إدارية وعمومية
١٣٩,٥٦٦	٣٠,٠٠٠		إيرادات توزيع أرباح
٦٨,٨٢٣	(٣٦,١٨٩)		(خسارة) / ربح السنة
٥٤,٨٩٠	(٣٦,١٨٩)		(خسارة) / ربح السنة تعود إلى:
١٣,٩٣٣	-		أصحاب الشركة الأم
٦٨,٨٢٣	(٣٦,١٨٩)		حقوق غير مسيطر عليها
٠,٧٠٤	(٠,٠٠٣)		(خسارة) / ربح المسهم :
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠		(خسارة) / ربح المسهم دينار / سهم المتوسط المرجح لعدد الاسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للمسلة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
(بالدينار الأردني)

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٨,٨٢٣	(٣٦,١٨٩)	(خسارة) / ربح المسلة
-	(٣,٦٠٦,٧٥٦)	الدخل الشامل الأخر:
٦٨,٨٢٣	(٣,٦٤٢,٩٤٥)	خسائر تكدي موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
(٨٤,١٩٥)	٣,٤٩٣,٩٠٢	إجمالي الدخل الشامل المحول إلى الخسائر المتراكمة
(١٧,٢٥٨)	(٢٥,٧٨٠)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٣٢,٦٣٠)	(١٧٤,٨٢٣)	فرق احتياطي ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة أجنبية
		الدخل الشامل للمسلة
(٤٦,٥٦٣)	(١٧٤,٨٢٣)	مجموع الدخل الشامل يعود إلى:
١٢,٩٣٣	-	أصحاب الشركة الأم
(٣٢,٦٣٠)	(١٧٤,٨٢٣)	حقوق غير مسطر عليها

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
(بالدينار الأردني)

المجلس الفذ فرصة						
مجلس الجمعية العامة من						
المبلغ	حقوق غير مسجل عليها	المجموع	فائض التوزيعات	توزيعات نقدية	المجلس الفذ فرصة	رأس مال
٣,٨٣١,٦٠٢	١,٠٥٥,٠٠٥	٤,٨٨٦,٦٠٧	(٣,٣٧٧,٤٨١)	(٤,٤٥٥,٧٧١)	(٢,٠٢١,٦٠١)	١١,٠٠٠,٠٠٠
(٢٤,٦٢٠)	١٢,٨٢٣	(١١,٨٠٧)	٥٤,٨١٠	(١٧,٢٤٨)	(٤٤,١٩٥)	-
-	-	-	(١٠,٩٧٤)	-	-	-
(١٧,٢٤٨)	(١٧,٢٤٨)	-	-	-	-	-
٣,٨٨١,٧١٥	١,٠٥١,٧٨٠	٤,٩٣٣,٤٩٥	(٣,٣٢٢,٥٩١)	(٤,٤٧٣,٠١٩)	(٢,٠٢١,٦٠١)	١١,٠٠٠,٠٠٠
(١٧,٨٢٣)	-	(١٧,٨٢٣)	(٣,٤١٩,٩١٥)	(١٥,٧٨٠)	(٤,٤٢٢,٩٠١)	-
(٢٥,٧٨٠)	(٢٥,٧٨٠)	-	-	-	-	-
٣,٨٨١,٨٩٢	١,٠٢٥,٩٠٠	٤,٩٠٧,٧٩٢	(٣,٤١٩,٩١٥)	(٤,٤٨٨,٧٩٩)	(٢,٠٢١,٦٠١)	١١,٠٠٠,٠٠٠

في الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التكاليف التشغيلية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

٢٠١٧	٢٠١٨	
		الأنشطة التشغيلية
٥٤,٨٩٠	(٢,٦٤٢,٩٤٥)	(خسارة) / ربح السنة
		تعديلات على (خسارة) / ربح السنة:
-	٣,٦٠٦,٧٥٦	خسائر على موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العامة:
٧,٣١١	٧٣١	حسابات منبذة أخرى
٥,٩٦٨	٢,٧٤٠	مطلوب من جهة ذات علاقة
(١٢,٨١٢)	٦,٠٩٩	الدائرون
٤٠,٩١٦	٢٩,٢٥٧	المصاريف المستحقة وحسابات دائنة الأخرى
١٦,٢٧٣	٢,٦٠٨	صافي النقد المتوافر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٣١,١٦٨	٨,٩٠٥	التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٣١,١٦٨	٨,٩٠٥	صافي النقد المتوافر من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٠,٥٨٣)	(٢٥,٧٨٠)	حقوق غير مسيطر عليها
(٢٠,٥٨٣)	(٢٥,٧٨٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٦,٨٥٨	(١٤,٢١٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٢٨٨	٣٠,٢٤٦	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣٠,٢٤٦	١٥,٩٢٩	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للمسلة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن 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 للمساهمة العامة المحدودة ، وقد استمكت 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 وتحولاته فإن جميع حقوق والتزامات الشركتين المندمجتين قد آلت حكماً إلى الشركة الناتجة عن الدمج والتي تعتبر خلفاً قانونياً للشركتين المندمجتين وتحمل 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 مرقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة. يمثل النشاط الرئيسي للشركة، في تطوير وتنمية وإنشاء البنية التحتية للأراضي والمعارف بمختلف أنواع تنظيمها لحساب الشركة أو الغير، وشراء واستصلاح الأراضي وتطويرها وتحسينها واستثمار واستغلال مواردها وإعدادها للاستثمار في جميع أرجاء الاستثمار العقاري بما في تلك المجال الزراعي والصناعي وإدارتها شريطة عدم القيام بأعمال السمسرة، وإنشاء وتطوير واستثمار 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 والإتصالات بما في تلك الأبنية الجاهزة والبنادر وبيعها أو تأجيرها أو تنظيم استغلالها من قبل الغير ، وإستثمار إدارة المياه الجوفية والآبار الارتوازية وغيرها ، وبيع المياه وتوزيعها ، وإنشاء مصنع لمعالجة المياه وصناعة فواير المياه وغيرها.

إن مركز عمل الشركة هو مدينة عمان.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ على القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة العالمية للمعمارية للاستثمار ذ.م.م	جمهورية السودان	٢٥,٨٧٦	%٥٠	الاستثمارات المختلفة

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للتقارير

للسنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٩

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الابحاز"

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

معايير إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية.

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

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

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات في المقاربات

والتي تم عرضها حسب قيمتها العادلة. فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة الموارد للتنمية والاستثمار م.ع.م والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت

المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

• القدرة على التحكم بالمنشاء المستثمر بها.

• نشوء حق للشركة في العوائد المتوقعة نتيجة لارتباطها بالمنشاء المستثمر بها .

• القدرة على التحكم في المنشأ المستثمر بها بفرض التأثير على عوائد المستثمر.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للمسلة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه. عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمعها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمعها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستحوذة خلال السنة في بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى كـ أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتكاليف النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بنتج)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر يتم قياس الاستثمارات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل بشكل مبدئي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات، ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بما في ذلك الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة والمعرّف بها في بنود الدخل الشامل الآخر والمترجمة في احتياطي التغيرات في القيمة العادلة. لا يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المترجمة عند استبعاد الاستثمارات إلى الأرباح أو الخسائر، ولكن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح المستقاة. قامت الشركة بتحديد جميع الاستثمارات في حقوق الملكية وغير المحفوظ بها للمتاجرة كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم الاعتراف بأرباح التوزيعات عن هذه الاستثمارات المالية ضمن بيان الدخل عندما تحصل الشركة على حق استلام توزيعات الأرباح، ما لم تمثل أرباح التوزيعات بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بصافي بيان الدخل الآخر في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة.

تقوم الشركة بتقييم تصنيف وقياس الموجودات المالية بناء على خصائص التكاليف النقدية للتعاقدية للحصول ونموذج أعمال لشركة المعنى بإدارة الموجودات.

بالنسبة للموجودات المالية التي يتم تصنيفها وقياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر، فإن شروطها التعاقدية يجب أن تؤدي إلى التكاليف النقدية التي تكون فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

تقوم الشركة عند الاعتراف المبدئي بأي من الموجودات بتحديد ما إذا كانت الموجودات المعترف بها حديثاً تشكل جزءاً من نموذج أعمال قائم أو أنها تشير عن بداية نموذج أعمال جديد. وتعيد الشركة تقييم نماذج أعمالها في كل فترة مالية لتحديد ما إذا كانت نماذج الأعمال قد تغيرت منذ الفترة السابقة، ولم تحدد الشركة في الفترة المالية السابقة أي تغيير في نماذج أعمالها.

عندما يتم إلغاء الاعتراف بأداة الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر، يتم تصنيف الربح أو الخسارة المترجمة المعترف بها سابقاً في الدخل الآخر من حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة. وفي المقابل، بالنسبة للاستثمارات المالية المحددة المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل بيان الشامل الآخر، فلا يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المترجمة المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة بل تحول ضمن حقوق الملكية.

تعرض أدوات الدين التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل بيان الشامل الآخر للاختفاض في القيمة.

إعادة التصنيفات

في حال تغير نموذج الأعمال الذي تحتفظ به الشركة بالموجودات المالية، يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية المتأثرة، وتسري متطلبات التصنيف والقياس المتعلقة بالفترة الجديدة بأثر مستقبلي اعتباراً من اليوم الأول من الفترة المالية الأولى التي تعقب التغيير في نموذج الأعمال والذي ينتج عنه إعادة تصنيف الموجودات المالية للشركة. ونظراً لعدم وجود تغيرات في نموذج الأعمال التي تحتفظ به الشركة بالموجودات المالية، خلال السنة المالية الحالية والفترة المحاسبية السابقة، فلم يتم إجراء إعادة تصنيف.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (مبتع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

التخفيض القيمة

إن المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ مع نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". تقوم الشركة بالاعتراف بمخصصات خسائر الائتمان المتوقعة على الأدوات المالية التالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- نقد وارصدة لدى البنوك ، و
- ذمم تجارية متبذلة وأخرى ، و
- مطلوب من جهات ذات علاقة

ولاستثناء الموجودات المالية المشتراة أو الممنوحة المتكبدة في قيمتها الائتمانية (والتي سيتم تناولها بشكل مفصل فيما يلي)، يتطلب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال مخصص خسائر بقيمة تعادل:

- خسارة ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهراً، أي العمر الزمني للخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من حوادث التمرر في السداد على الأدوات المالية التي يمكن وقوعها خلال ١٢ شهر بعد نهاية الفترة المالية (ويشار إليها بالمرحلة ١) ؛ و
- الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الاداء المالية، أي العمر الزمني للخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع حالات التمرر في السداد الممكنة على مدى عمر الاداء المالية (ويشار إليها بالمرحلة ٢ والمرحلة ٣).

ويكون من المطلوب تكوين مخصص للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداء المالية اذا زلت مخاطر الائتمان عن تلك الاداء المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي. بالنسبة لجميع الأدوات المالية الأخرى، يتم قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر.

قامت الشركة باختيار قياس مخصصات الخسائر النقدية والارصدة للبنوك والذمم المدبلة التجارية والأخرى والمطلوبات من جهات ذات علاقة بمبلغ يعادل قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر هذه الموجودات.

وتعد الخسارة الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح للقيمة الحالية للخسائر الائتمانية، حيث يتم قياسها على أنها القيمة الحالية للفرق بين التكاليف النقدية المتوقعة للشركة والتكاليف النقدية التي تتوقع الشركة استلامها والتي تنشأ من ترجيح عدة سيناريوهات اقتصادية مستقبلية، مضمومة بمعدل فائدة الفعالية للأصل.

يتم خصم مخصص خسائر الاستثمارات المالية المقامة بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة النظرية للأصول. بالنسبة لأوراق الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى، مخصص للخسارة يتم الاعتراف به ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى، بدلاً من تخفيض القيمة النظرية للأصل.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة، تأخذ الشركة بعين الاعتبار عند إجراء هذا التقييم معلومات معقولة وقابلة للذم بحيث تكون متاحة وذات صلة دون الحاجة لمجهود أو تكاليف غير ضرورية. ويشمل ذلك كلا من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناءً على الخبرة السابقة للشركة والتقييم الائتماني المتوفر، بما في ذلك أية معلومات حول توقعات مستقبلية.

بالنسبة لفئات معينة من الموجودات المالية، يتم تقييم الموجودات التي تم تقييمها على أنها لا يمكن انخفاض قيمتها بشكل فردي بالإضافة إلى ذلك، تحديد انخفاض القيمة على أساس جماعي. يمكن أن يشمل الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في الحصول المدفوعات وزيادة في عدد للمدفوعات المتأخرة في المحفظة بالإضافة إلى التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية أو المحلية التي ترتبط بتغير سداد الذمم.

يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالنقد والأرصدة لدى البنوك، الذمم التجارية المدينة وأخرى، والمطلوبات من جهات ذات علاقة، بشكل منفصل في بيان الدخل وبيان الدخل الشامل الآخر.

تعتبر الشركة أن أداء الدين لها مخاطر ائتمان منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان معادلاً لتعريف المفهوم العالمي لفئة الاستثمار.

قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

تستعين الشركة بنماذج احصائية لاحتمال الخسارة الائتمانية المتوقعة، ولقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ فإن أهم المتخللات سيكون وفق الشكل المحدد للمتغيرات التالية:

• احتمالية التضرر

• الخسارة عند التضرر

• التعرض عن التضرر

سوف تستمد هذه المعلومات من النماذج الاحصائية المطورة داخلياً والبيانات التاريخية الأخرى، كما سيتم تعديلها لتعكس المعلومات المستقبلية.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

يعتبر أي من الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التكاليف النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي. ويشار إليها بالموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية كموجودات المرحلة ٣، في تاريخ كل بيان مركز مالي، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت أدوات الدين التي تمثل الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي منخفضة القيمة الائتمانية. يتعرض الأصل المالي لانخفاض في القيمة عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير في التكاليف النقدية المستقبلية.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتم)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتكاليف التقنية من تلك الموجودات المالية، أو عند تحويل الموجودات المالية بما في ذلك جميع المخاطر والمنافع لمالكية الموجودات المالية إلى منشأة أخرى. إذا لم يتم الشركة بتحويل الاحتفاظ بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية واستمرت بالسيطرة على الموجودات المحولة، يتم الشركة بالاعتراف بالحصة المحتفظ بها من الموجودات إضافة إلى الالتزامات ذات الصلة التي قد يتعين عليها سدادها. إذا احتفظت الشركة بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية المحولة، تستمر الشركة في الاعتراف بالموجودات المالية، كما تعترف بالافتراض المضمن للعوائد المستلمة.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة أو التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للموجودات ومجموع المبالغ المستلمة وغير المستلمة المدبلة في الأرباح والخسائر.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بدو الدخل الشامل الأخرى، فإن الأرباح أو الخسائر المسجلة سابقاً في حساب الثغرات المتراكمة في القيمة العادلة للأوراق المالية، لا يتم إعادة تصنيفها ضمن بين الأرباح أو الخسائر، ولكن يتم إعادة تصنيفها ضمن الأرباح المسبقة.

عرض مخصص خسائر الائتمان في المعلومات المالية

يتم عرض مخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعة في المعلومات المالية على النحو التالي :

- بالنسبة للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والسلف ونقد وروصدة لدى البنوك) : كخصم من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.
- بالنسبة لادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بدو الدخل الشامل الأخرى : لا يتم الاعتراف بمخصص خسائر في قائمة المركز المالي حيث أن القيمة الدفترية هي القيمة العادلة. ومع ذلك فإن مخصص الخسارة متضمن كجزء من مبلغ إعادة التقييم في مخصص إعادة التقييم ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الأخرى.

الاعتراف بالإيرادات

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء نظاماً شاملاً مرححاً لاحتساب الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل معايير الاعتراف بالإيراد الحالية التي تضمنتها العديد من المعايير والتفسيرات المختلفة ضمن إطار المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ويقدم المعيار منهجاً جديداً للاعتراف بالإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء يتكون من خمس خطوات :

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

(إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

الخطوة الأولى: تحديد العقد المبرم مع العميل

ويعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشأ بموجبه حقوق والتزامات قابلة للتكليف كما ويحدد معايير لكل من هذه الحقوق والتزامات.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الاداء في العقد

يمثل اداء الالتزام الوارد في العقد بالتعهد بنقل بضاعة او تقديم خدمة للعميل.

الخطوة الثالثة: تحديد قيمة المعاملة

تستل قيمة المعاملة في المقابل الذي تتوقعه الشركة تحقيقه مقابل نقل البضائع وتقديم الخدمات المتعهد بها للعميل، وذلك باستثناء المبالغ المحصلة بالندابة عن طرف ثالث.

الخطوة الرابعة: توزيع قيمة المعاملة على التزامات الاداء في العقد

بالنسبة للعقد التي تتضمن اكثر من التزام اداء، تقوم الشركة بتوزيع قيمة المعاملة على كل التزام اداء بما يمكن المقابل الذي تتوقعه الشركة تحصيله واستحقاقه مقابل تنفيذ كل من التزامات الاداء.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالايارد عند استيفاء المنشأة للالتزام الاداء

تسرف الشركة بالايارداتها مع مرور الوقت عند استيفاء اي من الشروط التالية :

- استلام العميل واستقلته في الوقت نفسه من المبلغ المقدمة بموجب تنفيذ الشركة للالتزاماتها، او
- عندما يقوم اداء الشركة للالتزامها بإنشاء او زيادة لمالية أصل التي يقع تحت نطاق سيطرة العميل خلال انشاء او زيادة لمالية ذلك الأصل ، او
- اذا لم يسفر اداء الشركة عن نشوء موجودات ينتج عنها استثمارات بديلة للشركة ويكون لدى المنشأة حق في استلام مقابل عن التزامات الاداء الملتزمة حتى تاريخه.
- تقوم الشركة بتوزيع ثمن المعاملة على تنفيذ التزامات الاداء المنصوص عليها في العقد بناء على طريقة المخفلات التي تتطلب الاعتراف بالاياردات وفقا للجهود التي تبذلها الشركة او المخفلات التي تحقق الالتزامات التعاقدية. تقوم الشركة بتقدير اجمالي التكاليف اللازمة لانتهاء المشاريع بغرض تحديد مبلغ الاياردات الواجب الاعتراف بها.
- عندما تستوفي الشركة تنفيذ التزامات الاداء عن طريق تسليم البضائع وتقديم الخدمات المتعهد بها، تقوم الشركة بتكوين أصل تعاقدي يستند على قيمة المقابل المكتسب من جراء تنفيذ الالتزام. عند تغطية قيمة المقابل المستلم من العميل قيمة الاياردات المعترف بها، فإن هذا يؤدي الى نشوء التزام تعاقدي.
- يتم قياس الاياردات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او مستحق الاستلام مع مراعاة شروط وينود النفع التعاقدية المتعلق عليها. تقوم الشركة بإعادة تقييم ايراداتها التعاقدية وفقا لمعايير محددة بغرض تحديد ما اذا كانت تقوم للشركة بأعمالها بالاصالة او بالوكالة. وقد خلصت الشركة على انها تعمل بالاصالة في جميع معاملات الاياردات لديها.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

- يتم إثبات الإيرادات في البيانات المالية بالتقدير الذي يكون فيه من المحتمل تحقق المنافع الاقتصادية لدى الشركة وامكانية قياس الإيرادات والتكاليف، عند الامكان، بشكل موثوق.

الافتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

إن اعداد البيانات المالية يتطلب من الإدارة بأن تقوم بتقديرات، الافتراضات وتوقعات قد يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك قد تؤثر على مبالغ الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف. إن نتائج الاعمال الفعلية من الممكن ان تتغير نتيجة اتباع تلك الافتراضات.

عدد اعداد البيانات المالية قامت الإدارة باتباع نفس الافتراضات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك اتباع نفس التقديرات غير المؤكدة المعمول بها عند اعداد البيانات المالية المنقطة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ فيما عدا تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ الذي نتج عنه تغير في الافتراضات المحاسبية للاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية كما هو موضح ادناه:

- الاحكام الهامة في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩
- تقييم نموذج الاعمال :

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نتائج اختبار مدفوعات المبلغ الاصلي والفائدة على المبلغ الاصلي القائم واختبار نموذج الاعمال. تحدد الشركة نموذج الاعمال على مستوى يمكن كفاية ادارة مجموعات الموجودات المالية معا لتحقيق هدف اعمال معين. ويتضمن هذا التقييم الحكم الذي يمكن جموع الأدلة ذات الصلة بما في ذلك كفاية تقييم اداء الموجودات وقياس ادايتها، والمخاطر التي تؤثر على اداء الموجودات وكيفية ادارتها وكيف يتم تعويض مدراء الموجودات. تعتبر الرقابة جزءا من التقييم المتواصل للشركة حول ما إذا كان نموذج العمل لتلك الموجودات المالية المحفوظ بها ما زال ملائما، او اذا ما كانت غير ملائمة ما اذا كان هناك تغيير في نموذج العمل وبالتالي تغييرا مستقبليا في تصنيف تلك الموجودات.

- زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان :

يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة كمخصص يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا لموجودات المرحلة ١، او خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني لموجودات المرحلة ٢ او المرحلة ٣. ينتقل الاصل الى المرحلة التالية في حال زيادة مخاطر الائتمان بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي. لا يحدد المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ ما الذي يشكل زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. وعند تقييم ما اذا كانت مخاطر الائتمان لأي من الموجودات قد ارتفعت بشكل كبير، تأخذ الشركة في الاعتبار المعلومات الكمية والنوعية المعقولة والمعلومات المستقبلية المتوقعة.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتم)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

• إنشاء مجموعات من الموجودات ذات خصائص مخاطر الائتمانية مماثلة :

عندما يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة على أساس جماعي، يتم تجميع الأدوات المالية على أساس خصائص المخاطر المشتركة (مثل نوع الآداة، درجة مخاطر الائتمان، نوع الضمانات، تاريخ الاعتراف المبني، فترة الاستحقاق المتبقية، ومجال العمل، والموقع الجغرافي للمقرض، وما إلى ذلك). وتقلب الشركة مدى ملائمة خصائص مخاطر الائتمان بشكل مستمر لتقييم ما إذا كانت لا تزال متشابهة. حيث يعتبر ذلك من المطلوب لضمان أنه في حالة تغيير خصائص مخاطر الائتمان فإن هناك إعادة تصنيف ملائم للموجودات. وقد ينتج عن ذلك إنشاء محافظ جديدة أو انتقال موجودات إلى محفظة حالية تعكس بشكل أفضل خصائص مخاطر ائتمان المماثلة لتلك المجموعة من الموجودات، أو إعادة تصنيف المحافظ والانتقالات بين المحافظ بعد مرور أكثر شيوعاً عندما تحدث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان (أو عندما يتم عكس تلك الزيادة الكبيرة) وبالتالي تنتقل الموجودات من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تتراوح منها بين ١٢ شهراً إلى الخسارة الائتمانية على مدى العمر الزمني، أو العكس، ولكنها قد تحدث أيضاً ضمن المحافظ التي يستمر قياسها على نفس الأساس من الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً أو على مدى العمر الزمني ولكن مع تغير قيمة الخسارة الائتمانية المتوقعة نظراً لاختلاف مخاطر الائتمان بالنسبة للمحافظ.

• النماذج والافتراضات المستخدمة:

تستخدم الشركة نماذج والافتراضات متنوعة لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية وكذلك لتقييم خسارة الائتمان المتوقعة. وينطبق الحكم عند تحديد أفضل النماذج الملائمة لكل نوع من الموجودات وكذلك لتحديد الافتراضات المستخدمة في تلك النماذج، والتي تتضمن الافتراضات تتصل بالمحركات الرئيسية لمخاطر الائتمان.

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩

فيما يلي التقديرات الرئيسية التي استخدمتها الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي لها التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية :

- تحديد العدد والوزن النسبي للسدادات المستقبالية لكل نوع من أنواع المنتجات / السوق وتحديد المعلومات المستقبالية ذات الصلة بكل سدادات. وعند قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة، تستخدم للشركة معلومات مستقبالية معقولة ومدعومة تستند إلى الافتراضات الحركة المستقبالية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيف تؤثر هذه المحركات على بعضها البعض.

• احتمالية التعثر :

تشكل احتمالية التعثر مخلاً رئيساً في قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة. وتعتبر احتمالية التعثر تقديراً لاحتتمالية التعثر عن السداد خلال افق زمني معين، ويشمل حساب البيانات التاريخية والافتراضات والتوقعات المتعلقة بالظروف المستقبلية.

• الخسارة عند التعرض :

تعتبر الخسارة عند التعرض تقديراً للخسارة الناتجة عن التعثر في السداد. ويستند إلى الفرق بين التكاليف النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع المقرض تحصيلها، مع الأخذ بعين الاعتبار التكاليف النقدية من الضمانات الإضافية والتعديلات الائتمانية المتكاملة.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يبيع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

للمبيعات

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

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية والصومية 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 الإدارية والصومية ومصاريف التشغيل على أساس ثابت.

التقيد وما في حكمه

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

للدائون والمستحقات

يتم إثبات المطالبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل عن الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

للممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة الصالحة المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبلد الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

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

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

يتم إجراء اختبار لتكفي القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتكفي القيمة، يتم احتساب خسائر تكفي تبعاً لسهولة تكفي قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تابع)

للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

التقرير القطاعي

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

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 متوقع.

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

التقاضي

يتم اجراء تقاضي بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية المزمرة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاضي أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

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

عقود الإيجار

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

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

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل المبرجودات والمطلوبات المالية بالمعاملات 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 إدراجها ضمن قائمة الدخل للشامل الموحدة.

عند تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في الخارج مع القوائم المالية للشركة الأم، يتم تحويل مبرجودات ومطلوبات تلك الشركات كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الإيرادات والمصاريف على أساس متوسط السعر للفترة الا اذا تقلبت أسعار الصرف بشكل كبير فإنه يتم إستخدام الأسعار السائدة في نهاية العام، ان فروقات التحويل الناتجة ، ولن وجدت يتم إدراجها ضمن حقوق الملكية الموحدة.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	اضافات	استحقات	٣١ كانون الأول
٩,١٧٣	-	-	٩,١٧٣
١١,٥٦٠	-	-	١١,٥٦٠
١,٨٨٧	-	-	١,٨٨٧
٥,٨٩٩	-	-	٥,٨٩٩
٢٨,٥١٩	-	-	٢٨,٥١٩
٩,١٧٣	-	-	٩,١٧٣
١١,٥٦٠	-	-	١١,٥٦٠
١,٨٨٧	-	-	١,٨٨٧
٥,٨٩٩	-	-	٥,٨٩٩
٢٨,٥١٩	-	-	٢٨,٥١٩
-	-	-	-

التكلفة:

أثاث ومفروشات

أجهزة حاسوب

ديكرات

أجهزة مكتبية وكهربائية

مجموع التكلفة

الاستهلاكات:

أثاث ومفروشات

أجهزة حاسوب

ديكرات

أجهزة مكتبية وكهربائية

مجموع الاستهلاكات

للقيمة الدفترية للصافية في ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية للصافية في ٣١ كانون الأول

٥- الاستثمارات العقارية

يتضمن بند الاستثمارات العقارية أرض تخص لشركة الغالبية العالمية للاستثمار ذ.م.م (جمهورية السودان) وغير مخصصة للبيع وإنما خصصت نهائياً لوزارة الصحة السودانية لقيام مستشفى لشركة الغالبية العالمية للاستثمار ذ.م.م (جمهورية السودان) ، وتم إعادة تقييم هذه الأرض ونتج عن إعادة التقييم فائض بمبلغ ٦٠,٨٦٢,٠٠٠ جنيهه سوداني أي ما يعادل ٥,٣٩٣,٨٩٥ دينار أردني، وقد قامت ادارة الشركة برد فائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية، وبالتالي فإنه لم يتم الاعتراف بفائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية وبالبالغة ٥,٣٩٣,٨٩٥ دينار أردني، مما أدى الى تخفيض الاستثمارات العقارية ، وكذلك أدى الى تخفيض صافي حقوق مساهمي الشركة بنفس القيمة. وتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٩ تم تقييم الأرض من قبل مقيم عقاري بالسودان، وبلغت قيمة التقييم للأرض ١٣,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي حسب رأي للمقيم العقاري.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

(إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (مبضع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

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

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

٢٠١٧	٢٠١٨
٩٥٩	١,١١٦
١٧٨,٠٧٩	١٤٧,٠٣٨
٢,٧٠٤	٢,٥١٥
١٨١,٧٤٢	١٥٠,٦٦٩
٢٤٦,٩٠٦	١٣٠,٤٤٠
٢٤٦,٩٠٦	١٣٠,٤٤٠
٢,٢٦٦,٥٧٠	٢,٢٦٦,٥٧٠
٢,٢٦٦,٥٧٠	٢,٢٦٦,٥٧٠
٢,٦٩٥,٢١٨	٢,٥٤٧,٦٧٩

أ. استثمارات مدرجة داخل المملكة الأردنية الهاشمية:

إستثمار في بنك لعمال الأريزي (كابيتال بنك) م.ع.م

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

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

ب. استثمارات مدرجة خارج المملكة الأردنية الهاشمية:

إستثمار في بنك الثروة لحيولانية م.ع.م (السودان) (إيضاح - ١٠)

ج. استثمارات غير مدرجة داخل المملكة الأردنية الهاشمية:

إستثمار في شركة العالم العربي للتعليم ذ.م.م *

* يوجد حيز تحفظي على أسهم شركة العالم العربي للتعليم، وذلك مقابل القضية المرفوعة عليها من قبل شركة الأمل للاستثمارات المالية.

٧- الاحتياطات :

الاحتياطي الاجباري:

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الإستمرار 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 كإنصبة أرباح على المساهمين، هذا ويحق للهيئة العامة وبعد استئذان الاحتياطات الأخرى أن تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المجمعة في حساب الاحتياطي الاجباري على أن يعاد بناءه وفقاً لأحكام القانون المشار اليه.

الاحتياطي الاختياري

تماشياً 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 كإنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

(إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

٨- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٣,٥٤٠	١٨,٣٩٧	مصاريف مستحقة
٢١٦,٩٦٧	٢٣٧,٣٦٧	تأمين مرطفين
١,١٨٦	١,١٨٦	أمانات ضمان اجتماعي
٢٢,٥٩٣	٢٢,٥٩٣	صندوق دعم البحث العلمي
٢٢,٥٩٣	٢٢,٥٩٣	رسوم جامعات
٢٠٨,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠	مخصص التزامات محتلة
٥,٤٨٤	٥,٤٨٤	دائنة أخرى
٤٨٦,٣٦٣	٥١٥,٦٢٠	

٩- الدائنون

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٣٤,٢٥١	٤٣٤,٢٥١	تأمين دائنة
٢٤,٩٧٠	٣١,٠٣٩	مطلوب إلى جهة ذات علاقة *
٤٥٩,٢٢١	٤٦٥,٢٩٠	

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

١٠- 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 المسؤولية (السودان) المملوكة لها في بنك الثروة الحيوانية في السودان بمبلغ ٤,٧٥٢,٥٠٠ دولار أمريكي كما تم الإتفاق على شراء ٥٠% من صافي حقوق الملكية في شركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة المسؤولية والعائدة ملكيتها للسيد حسين غالب كبة (رئيس مجلس الإدارة) بمبلغ ٤,٦٦٥,٠٠٠ دولار أمريكي.

وبموجب الإتفاقية وحق للسيد حسين غالب كبة (رئيس مجلس الإدارة) إعادة شراء أسهم البنك وحصة شركة الغالبية العالمية للاستثمار بنفس سعر الشراء خلال ٢٤ شهراً من تاريخ الإتفاقية مضافاً إليها ٢% سنوياً كفائدة على المبلغ بالدولار وتخصب 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 الموحدة (يتم)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

١١- احتياطي القيمة العادلة

٢٠١٧	٢٠١٨	
(٣,٥٢٠,٦٠٩)	(٣,٦٠٤,٨٠٤)	الرصيد في بداية السنة
(٨٤,١٩٥)	(١١٢,٨٥٤)	التغير خلال السنة
-	٣,٦٠٦,٧٥٩	خسائر تنتمي في قيمة للموجودات المالية المعتمدة بالقيمة العادلة من
(٣,٦٠٤,٨٠٤)	(١١٠,٩٠٢)	خلال بيان الدخل الشامل الآخر
		الرصيد في نهاية السنة

١٢- المصاريف الإدارية والمعمومية

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٦,٩٠٠	٢٩,٤٠٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٦,٠٠٠	١١,٢٥٠	إيجارات
١٣,٥٠٠	١٣,٧٥٠	مصاريف حكومية
٥,٢٢٠	٥,٢٢٠	أتعاب مهنية واستشارات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	نقل
١,٤٧٧	١,٨٢٧	مصاريف اجتماعات
٩٥٥	١٥٥	قرطاسية ومطبوعات
٥٥٨	-	بريد وريق وهاتف
٣,١٢٩	١,٥٨٧	متنوعة
٧٠,٧٣٩	٦٦,١٨٩	

١٣- ضريبة الدخل

لبيت الشركة علاقتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٧ اما بالنسبة للعام ٢٠١٦ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم احتساب ضريبة دخل على الشركة بمبلغ ١٦٣,٦٥٨ دينار أردني حيث تم اخذ مخصص للتزامات محتملة من قبل ادارة الشركة بالسنوات السابقة لتغطي قيمة هذا المبلغ.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

١٤- الوضع القانوني للشركة

ملخص لأهم القضايا المرفوعة من قبل الشركة على الغير :

بلغة قيمة القضايا المرفوعة من قبل الشركة على الغير بقيمة ١٦٢,٦٥٨ دينار أردني.

ملخص لأهم القضايا المرفوعة من قبل الغير على الشركة:

بلغة قيمة القضايا المرفوعة من قبل الغير على الشركة بقيمة ٤٧٧,٦٧٧ دينار أردني.

١٥- الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تتضمن الموجودات المالية للنفذ وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والنمذ المتبذ والأوراق المالية، وتتضمن المطلوبات المالية للذمم الدائنة والتسهيلات الائتمانية والقروض والأرصدة للدائنة الأخرى.

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعملة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مخلفات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مخلفات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل للشامل الآخر

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
٢٨١,١٠٩	٢,٢٦٦,٥٧٠		٢,٥٤٧,٦٧٩
٢٨١,١٠٩	٢,٢٦٦,٥٧٠		٢,٥٤٧,٦٧٩

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل للشامل الآخر

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
٤٢٨,٦٤٨	٢,٢٦٦,٥٧٠	-	٢,٦٩٥,٢١٨
٤٢٨,٦٤٨	٢,٢٦٦,٥٧٠	-	٢,٦٩٥,٢١٨

تمسك القيمة المبيلة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي النسب طريقة لتعاس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تكلي في قيمتها.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على المائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٧.

إن هيكل رأس المال لشركة يضم حقوق الملكية المائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وإحتياطيات، احتياطي القيمة المائلة وحصة الشركة من فرق ترجمة عملات اجنبية لشركة ذبمة والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان للتغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

إدارة المخاطر المالية

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 صلة 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 الناتجة عن التغير في سعر صرف الجنيه السوداني نظرا لوجود إستثمارات في موجودات مالية للشركة في جمهورية السودان.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج للمخاطر المتصلة 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 الموحدة.

مخاطر أسعار أخرى

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

تحليل حساسية أسعار إستثمارات الملكية

إن تحليل الحساسية لنداء مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما يتأريخ البيانات المالية الموحدة.

في حال كانت أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ١٢٧,٣٨٤ دينار أردني (٢٠١٧: أعلى/أقل بواقع ١٣٤,٧٦١ دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كموجودات مالية محددة بالقيمة المائلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لمقود الأثرات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقبات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محدودة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بلوك محلية وخارجية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية الموحدة تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للتدفق وموافقات 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 للتدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

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

٢٠١٨ :	سنة وإلى	أكثر من سنة	المجموع
أدوات لا تحمل فائدة	٩٨٠,٩١٠	-	٩٨٠,٩١٠
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٩٨٠,٩١٠	-	٩٨٠,٩١٠
٢٠١٧ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٩٤٥,٥٨٤	-	٩٤٥,٥٨٤
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٩٤٥,٥٨٤	-	٩٤٥,٥٨٤

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يقتح)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

١٦- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في الوقت الحالي في قطاع الاستثمار 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) / أرباح القطاع		
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	
-	-	(٣,٦٤٢,٩٤٥)	٥٤,٨٩٠	قطاع الاستثمارات داخل المملكة
-	-	-	١٣,٩٣٣	قطاع الاستثمارات خارج المملكة
-	-	(٣,٦٤٢,٩٤٥)	٦٨,٨٢٣	المجموع

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

موجودات القطاع		مطلوبات القطاع		
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	
٢,٥٠٨,٨٣٤	٢,٦٢١,٦٨٩	٩٧٩,٥٢٥	٩٤٣,٣٣٤	قطاع الاستثمارات داخل المملكة
٢,٠٥٣,١٨٨	٢,١٠٥,٦١٠	١,٣٨٥	٢,٢٥٠	قطاع الاستثمارات خارج المملكة
٤,٥٦٢,٠٢٢	٤,٧٢٧,٢٩٩	٩٨٠,٩١٠	٩٤٥,٥٨٤	المجموع

١٧- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٩ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

١٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تدوير وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٧ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٨.