



لایقہ علیہ
 ۱۰ یو، ص ۵۵۵
 لایقہ علیہ
 لایقہ علیہ
 ۴/۹

التاريخ : 2019/ 4 / 9

الموضوع: التقرير السنوي المطبوع للعام 2018

إشارة الى كتابنا رقم 2019/24 تاريخ 2019/04/03، نرفق لكم طيه التقرير السنوي المطبوع للعام 2018 و CD.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

~~راني عثمانة~~

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

- نسخة السادة مركز أيداع الأوراق المالية.
- نسخة السادة هيئة الأوراق المالية.
- نسخة السادة بورصة عمان.
- نسخة السادة وزارة الصناعة والتجارة.

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



حضرة صاحب الجلالة ملك المملكة الأردنية الهاشمية
عبدالله الثاني بن الحسين المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي
الأمير الحسين بن عبدالله الثاني ولي العهد المعظم

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

* حسين غالب عبد الحسين كبه.

نائب الرئيس

* محمد وافيقي السمهوري.

المدير العام

* راني احمد عثمانة.

الأعضاء

* حسين غالب عبد الحسين كبه.

* محمد وافيقي 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 إدارة شركة الموارد للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة يسعدنا ان نلتقي بكم اليوم في الاجتماع السنوي للهيئة العامة و أن نتقدم لكم بالشكر والتقدير لتفكمم 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 احدى 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 احدى 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 ومتينة 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 وبالنيابة عنكم وعن اخواني أعضاء مجلس الادارة بخالص شكري واعتزازي لجميع المساهمين الكرام على تفهمهم الغالية ودعمهم للشركة، كما أتقدم بالشكر والتقدير لجميع العاملين بالشركة على جهودهم و إخلاصهم .

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 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 والإلتزامات 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 الرأس مالي** 7,387,257 دينار.

(2) الشركات التابعة للشركة لا يوجد شركات تابعة للشركة

(3)أ- أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم :

الدكتور حسين غالب عبد حسين كبه	رئيس مجلس الإدارة
* تاريخ التعيين :	2012-8-25 (مجاز حاليا)
*تاريخ الميلاد والجنسية :	1961- أردني - خاص
* المؤهل الأكاديمي:	* دكتوراه فخرية ادارة اعمال جامعة أكسفورد
	* بكالوريوس علوم بحرية (1984)
نبرات العملية:	مدير عام الشركة الاردنية لتسويق وتصنيع المنتجات الزراعية -الاردن 5

السيد محمد وفيق محمود السهموري	نائب رئيس مجلس الإدارة - و عضو مجلس الادارة
* 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
* تاريخ الميلاد والجنسية :	* 1976 -أردنية
* المؤهل الأكاديمي:	* بكالوريوس محاسبة (1998)
* الخبرات العملية:	* المدير المالي لمجموعة الزاب للاستثمار 2008- حتى الان
	* المدير المالي لدى شركة الكمبيوتر الاردنية التجارية 2000-2007
	* عضوا الجمعية الاردنية للمحاسبين الاداريين (JAMA)

السيد راني أحمد مفلح عثمانة	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 ابراهيم نواف سعيد العواد	عضو مجلس إدارة / ممثل عن شركة الوهج
* تاريخ التعيين :	* 2015-03-31
* تاريخ الميلاد والجنسية :	* 1956- أردنية
* الخبرات العملية:	* شركة مصانع بلاستيك الأهلي – مدير اداري.
	من 1987 -1991.
	* شركة المدائن الصناعي – مدير اداري.
	2006-1991.
	* شركة مجموعة الزاب – مدير تنفيذي.
	2006- لغاية الان.

- * تاريخ التعيين : 25-8-2012
- * 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 الادارة ونبذة تعريفية عنهم:

- * تاريخ التعيين : 25-8-2012
- * تاريخ الميلاد والجنسية : 1974- أردنية
- * المؤهل الأكاديمي: * بكالوريوس محاسبة (1997)
- * الخبرات العملية: * مدير مالي لدى الشركة الاردنية لتسويق وتصنيع المنتجات الزراعية 2005 - حتى الان

- * تاريخ التعيين : 8-2-2009
- * 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 الاهداف 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 والانظمه أو غيرها
 *لا يوجد اي حماية حكوميه او امتيازات تتمتع بها الشركة او اي من منتجاتها بموجب القانون والانظمه او غيرها.
 * لا يوجد اي براءات اختراع او حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

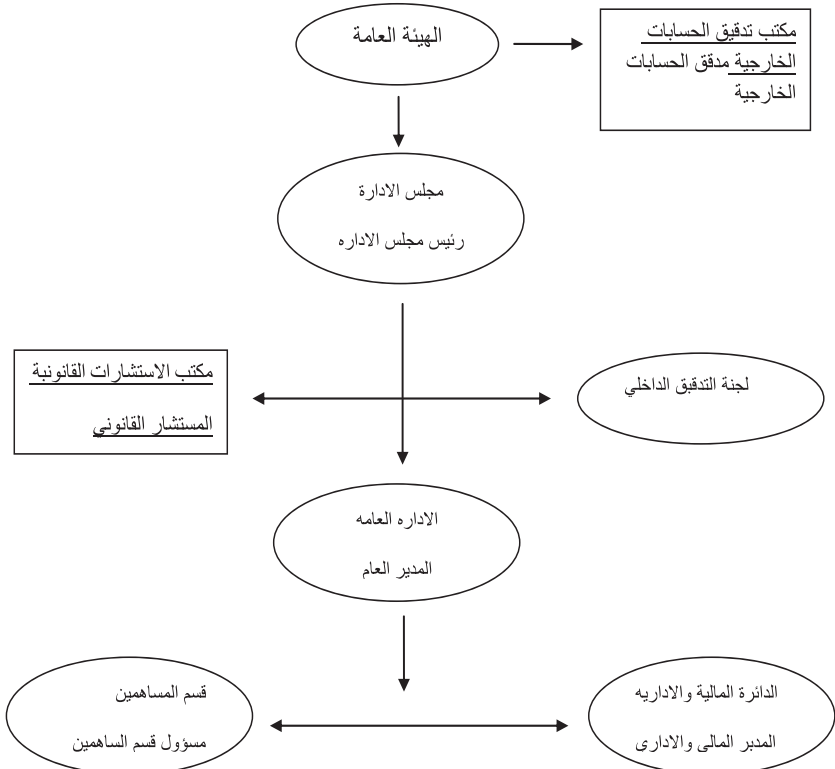
8- القرارات الصادرة عن الحكومة او المنظمات الدولية او غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة او منتجاتها
 او قدرتها التنافسيه

*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 :-

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

ج (برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

لم تقم الشركة بإجراء اي برامج تأهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية 2018

10- المخاطر التي تتعرض الشركة لها :-

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

11- الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية 2018

على الرغم من عدم تحقيق الشركة إيرادات 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.

أما بالنسبة للإنجازات 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 لاضافة 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 للارباح او (الخسائر المحققه والارباح الموزعه وصافي حقوق المساهمين واسعار الاوراق الماليه منذ واحد ايلول 2004 (تاريخ الدمج) لغاية 2018/12/31 كما يلي :-

البيان	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
الارباح او (الخسائر المحققه)	(174823)	(32630)	(25143)	(76257)	(119741)	(523.882)	(47.948)
الارباح 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 الاوراق الماليه	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 المطالبات 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 استشارت 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 مستحقه له

بلغت اتعاب مكتب تدقيق الحسابات 2018 مبلغ (5,220) دينار شامله الضريبة العامة على المبيعات ولا يوجد اي اتعاب مدفوعة او مستحقه للمدققين عن خدمات اخرى.

17-أ) اعداد الاوراق المالية 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 ممثل	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 تعين مجلس الاداره المذكور اعلاه بتاريخ 2015/09/10.

ب) عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل اشخاص الادارة العليا التنفيذية .
 * لا يوجد أوراق مالية مملوكة من قبل أشخاص 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 أوراق مالية مملوكة لأقارب اعضاء مجلس الادارة .
 * لا يوجد أوراق 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 ك	رئيس مجلس الادارة	ارندي خاص	مجموعة الزاب للاستثمار	مساهمة خاصة	ارندنية	1.000	1.000	1.000
1- سهى احمد ضياء الدين	زوجة رئيس مجلس الادارة	ارندي خاص	مجموعة الزاب للاستثمار	مساهمة خاصة	ارندنية	1.000	1.000	1.000
1- شركة الوهج للتجارة العامة والاستثمار	عضو مجلس الادارة	ارندي خاص	شركة الوهج للتجارة العامة والاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	ارندنية	1.000	1.000	1.000

18- أ) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من الرئيس واطباء 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
د. انم، احمد مفلح العثمانة – المدير العام	112850.000
ماجد خليفات – المدير المالي و الاداري	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 الماليه 2018

لايوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنه الماليه 2018

20- العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقه أو الحليفه أو رئيس مجلس الادارة أو اعضاء المجلس أو المدير العام أو اى موظف في الشركة أو اقاربهم:

بتاريخ 12 – حزيران 2010 دخلت الشركة في اتفاقية مع السيد حسين غالب كبه (رئيس مجلس الادارة) تم بموجبها شار 84.000.000 سهم من اسهم الشركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة المسؤولة (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 المسؤولة والعائد ملكيتها للسيد حسين غالب كبه (رئيس مجلس الادارة) 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 السهموري.

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

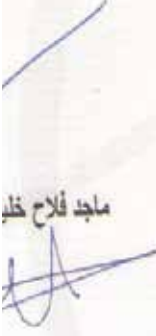
23-الاقراءات:

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 الواردة بالتقرير السنوي

<u>المدير العام</u>	<u>المدير العام</u>	<u>مجلس الإدارة</u>
		
ماجد فلاح خليل	رامي احمد عثامنة	حسين غلب 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 .

وختاماً 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 وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

صفحة	فهرس
١ - ٣	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 التدفقات النقدية الموحدة
٩ - ٢٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

تقرير حول تنفيذ القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة الموارد للتنمية والاستثمار (وهي شركة ائتمانية مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، وكل من قوائم الدخل الموحدة والدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وبيان التكاليف الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص لسياسات المحاسبة الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المعروفة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة الموارد للتنمية والاستثمار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، وإلتزامها المالي وشفافيتها الفنية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فترة مسؤولية المحاسب القانوني حول تنفيذ البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين كليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين والمتطلبات الاخلاقية ذات الصلة بتنفيذنا لهذه البيانات المالية الموحدة، ولأننا قد أرفقنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات، ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين كليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين.

نعتقد ان أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

امور التدقيق الأساسية

ان امور التدقيق الأساسية وفقاً لمعكنا المهني هي تلك الامور التي كان لها الامة القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة امور التدقيق الأساسية في سياق تنفيذنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا عليها ولأننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن الآخر .

امور تدقيق اساسية	وصف لتغطية معالجة تنفيذنا لهذا الامر
- الاستثمارات العقارية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على شركة ائتمانية اعتبار تدقيق القيمة التي تظهر بها الاستثمارات العقارية في المركز المالي، وفي حالة ظهور أي مؤشر لتدقيق القيمة يتم احتساب حساب تدقيق قيمة استثماري تحت قيمة الموجودات، حيث قامت شركة ائتمانية (شركة ائتمانية مالية للاستثمار المحدودة المسجلة - جمهورية السودان) بتقييم الاستثمارات العقارية ونحن وجود فائض اعادة تقييم للاستثمارات العقارية كما هو مبين في الفقرة التكميلية حيث تقوم الإدارة بتقرير التقييم من خلال الخبراء المعتمدين للتقييم ان وجدت ، ونظراً لامتيازها لتقرير اداء مخاطر التدقيق الهامة.	- الاستثمارات العقارية ان اجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستفيدة في عملية التحقق من الوجود والاكتمال ، وتم التأكد من عدم وجود تداني بالقيمة وذلك من خلال فهمنا الادارة مع الخط بالاعتبار المعلومات الخارجية المشروعة حول مخاطر كسب الاستثمارات العقارية وتلك من خلال شهادة تقييم صادر من قبل خبراء معتمدين ، هذا وقد قامت ادارة الشركة بزيادة فائض اعادة تقييم الاستثمارات العقارية وبالتالي فانه لم يتم الاضرار بفائض اعادة تقييم الاستثمارات العقارية وبالمبلغ ٣٩٣,٨١٥ دينار ائتماني للقوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ مما أدى الى انخفاض الاستثمارات العقارية ، وبمكذلك أدى الى انخفاض صافي حقوق مساهمي لشركة بالنسبة.

أمور تتعلق أساسية	وصفاً تفصيلية معالجة تفصيلياً لهذا الأمر
- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على الشركة تصنيف الأسهم المدرجة المعطوفة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متقدمة لتبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة . وفي حال امتلاك الشركة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع وبمسئلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتماد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة.	- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ان إجراءات التدقيق شملت دراسة أدوات الرقابة المستخدمة في عملية التحقق من الوجود والاكتمال، وتم التأكد من من تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال التحقق من سعر الاغلاق من بورصة صان وتم التأكيد أيضاً من عند الاسم من خلال تأييد مركز ايداع الأوراق المالية. كما تم التأكد من الاستشارات غير المدرجة في سوق صان المالي عن طريق تأييدات بعدد الأسهم المستثمر بها والتحقق من سعر الاغلاق من خلال اسواق البورصة الخارجية.

فقرّة توكيدية

قامت الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة العالمية العالمية للاستثمار المحدودة المسؤلية (جمهورية السودان) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وفقاً للمعطيات المعيار بالاعتماد على قوائم مالية معدة من قبل مدقق حسابات آخر تضمنت استثمارات عقارية تخص الشركة وغير مخصصة للبيع ولما خصصت نهائياً لوزارة الصحة لإداء مستشفى بإسم الشركة العالمية العالمية للاستثمار المحدودة المسؤلية (جمهورية السودان)، كما تضمنت فائض إعادة تقييم لاستثماراتها العقارية بمبلغ ٦٠,٨٦٢,٠٠٠ جنيه سوداني بما يعادل ٥,٣٩٣,٨٩٥ دينار إرثي حسب المعيار المحاسبية الدولي رقم (٤٠) الاستثمارات العقارية، هذا وقد قامت إدارة الشركة برد فائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية، وبالتالي فإنه لم يتم الاعتراف بفائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية والبالغة ٥,٣٩٣,٨٩٥ دينار إرثي لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨، مما أدى الى تخفيض الاستثمارات العقارية ، وكذلك أدى الى تخفيض صافي حقوق مساهمي الشركة بنفس القيمة.

أمر آخر

تم تدقيق القوائم المالية للشركة التابعة (شركة العالمية العالمية للاستثمار المحدودة المسؤلية (جمهورية السودان)) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر وك أصدر تقريره غير المتحفظ بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٩.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى، حيث تتضمن المعلومات الأخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية المرحمة وتقرير تدقيقاً حولها.

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

فما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الأخرى « وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو مع عرفت التي تم اكتسابها أثناء اجراءات التدقيق أو يظهر عنها بخلاف ذلك انها تحتوي على أخطاء جوهريّة. وإذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هناك أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للإبلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن التحكمية 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 تراها ضرورية لتتجنب من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهريّة ، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية، والإصحاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الشركة واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تؤدي الإدارة ضمنية الشركة أو وقف صحتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاعتراف على اعداد التقارير المالية.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن هدفنا المحصول 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 عال من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي لينا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجملها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة 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 تستجيب لتلك المخاطر، والمحصل على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الإحتيال قد يشتمل على التزوير و التزييف، أو الحذف المتعمد والتخريفات ، أو تجاوز لأظمة الرقابة الداخلية.

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

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المدة من قبل الإدارة.

• التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم يقين جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم يقين جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإصحاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقرم بتحمل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتجلب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض الحامل.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

المحاسبون القانونيون
عبد الله بن محمد
إجازة مزولة رقم (١٠١٠١)

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
		ممتلكات ومعدات
١,١٩٤,٠٦٢	١,٩٩٤,٠٦٢	٥ استثمارات عقارية
٢,٦٩٥,٢١٨	٢,٥٤٧,٦٧٩	٦ موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٤,٦٨٩,٢٨٠	٤,٥٤١,٧٤١	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٦,٢٢٤	٣,٤٨٤	مطلوب من جهة ذات علاقة
١,٥٤٩	٨١٨	حسابات متبلة 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)	(١١٠,٩٠٢)	١١ احتياطي القيمة العادلة
(٢,٢٧٢,٢٣٤)	(٢,٢٩٨,١١٤)	احتياطي فرق ترجمة صالات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية للشركة تابعة اجنبية
(٣,٣٣٣,٥٦٩)	(٦,٩٧٦,٥١٤)	خسائر متراكمة
٢,٧٢٠,٠٣٥	٢,٥٥٥,٢١٢	مجموع حقوق المساهمين
١,٠٥١,٦٨٠	١,٠٢٥,٩٠٠	حقوق غير مسيطر عليها
٣,٧٨١,٧١٥	٣,٥٨١,١١٢	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٤٨٦,٣٦٣	٥١٥,٦٢٠	٨ مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٤٥٩,٢٢١	٤٦٥,٢٩٠	٩ دائنون
٩٤٥,٥٨٤	٩٨٠,٩١٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٧٢٧,٢٩٩	٤,٥٦٢,٠٢٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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)	١٢ مصاريف إدارية وعمومية
١٣٩,٥٦٢	٣٠,٠٠٠	إيرادات توزيع أرباح
٦٨,٨٢٣	(٣٦,١٨٩)	(فسارة) / ربح السنة
٥٤,٨٩٠	(٣٦,١٨٩)	(فسارة) / ربح السنة تعود إلى:
١٣,٩٣٣	-	أصحاب الشركة الأم
٦٨,٨٢٣	(٣٦,١٨٩)	حقوق غير مسيطر عليها
٠,٠٠٤	(٠,٠٠٣)	(فسارة) / ربح المسهم :
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	(فسارة) / ربح المسهم دينار / سهم المتوسط المرجح لعدد الاسهم

٢٠. الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالتينار الأردني)

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٨,٨٢٣	(٣٦,١٨٣)	(خصارة) / ربح السنة
-	(٣,٦٠٦,٧٥٦)	الدخل الشامل الآخر:
٦٨,٨٢٣	(٣,٦٤٢,٩٤٥)	خسائر تكلي موجزات مالية محددة بالقمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(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)	فوق احتياطي ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة لجنبة
		الدخل الشامل للسنة
(٤٦,٥٦٣)	(١٧٤,٨٢٣)	مجموع الدخل الشامل يعود إلى:
١٣,٩٣٣	-	أصحاب الشركة الأم
(٣٢,٦٣٠)	(١٧٤,٨٢٣)	حقوق غير مسيطر عليها

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

ة الموارد للتنمية والاستثمار
كة مساهمة عامة محدودة)

ة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
ة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

دينار الأردني)

معلومات عن
البيانات المالية

معلومات عن البيانات المالية	المجموع	البيانات المالية	البيانات المالية	البيانات المالية	البيانات المالية	البيانات المالية	البيانات المالية
حقوق غير مسجلة عليها	المجموع	البيانات المالية	البيانات المالية	البيانات المالية	البيانات المالية	البيانات المالية	البيانات المالية
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٧٦,٤١٨	(٣,٣٣٦,٤١٨)	(٢,٠٥٥,٠٧١)	(٣,٠٩٠,٠٠٠)	٢٢٥,٩٢٤	١١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠١٧
١٣,٩٣٢	(١٦,٨٦٢)	٨١,٤٨٠	(١٧,٦٥٥)	(٨١,١٩٥)	-	-	شمل التكاليف للخدمة
-	-	(١٠,٨٧٨)	-	-	٥,٤٨٩	-	شمل التكاليف للخدمة
(١٧,٦٥٥)	-	-	-	-	-	-	حقوق غير مسجلة عليها
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٧٦,٤١٨	(٣,٣٣٦,٤١٨)	(٢,٠٥٥,٠٧١)	(٣,٠٩٠,٠٠٠)	٢٢٥,٩٢٤	١١,٠٠٠,٠٠٠	البيانات المالية
-	(١٧,٨٦٢)	(٣,٣٣٦,٤١٨)	(٢,٠٥٥,٠٧١)	(٣,٠٩٠,٠٠٠)	-	-	البيانات المالية
(٢٥,٧٨٠)	-	-	-	-	-	-	حقوق غير مسجلة عليها
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٧٦,٤١٨	(٣,٣٣٦,٤١٨)	(٢,٠٥٥,٠٧١)	(٣,٠٩٠,٠٠٠)	٢٢٥,٩٢٤	١١,٠٠٠,٠٠٠	البيانات المالية

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

٧

سجدة الموارد لتسوية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

٢٠١٧	٢٠١٨
٥٤,٨٩٠	(٣,٦٤٢,٩٤٥)
-	٣,٦٠٩,٧٥٦
٧,٣١١	٧٣١
٥,٩٦٨	٢,٧٤٠
(٩٢,٨١٢)	٦,٠٦٩
٤٠,٩١٦	٢٩,٢٥٧
١٦,٢٧٣	٢,٦٠٨

الأنشطة التشغيلية

(خسارة) / ربح السنة

تعديلات على (خسارة) / ربح السنة:

خسائر تكسني موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:

حسابات مدينة أخرى

مطلوب من جهة ذات علاقة

الدائنون

المصاريف المستحقة وحسابات دائنة الأخرى

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الإستثمارية

التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية

الأنشطة التمويلية

حقوق غير مسيطرة عليها

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني

النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

(٢٠,٥٨٣)	(٢٥,٧٨٠)
(٢٠,٥٨٣)	(٢٥,٧٨٠)
٦٦,٨٥٨	(١٤,٢٦٧)
٣,٣٨٨	٣٠,٢٤٦
٣٠,٢٤٦	١٥,٩٧٩

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 المساهمة العامة المحدودة ، وقد استكملت إجراءات الاندماج بتاريخ ١٠ تشرين الأول ٢٠١٤ بعد موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة، واستناداً لأحكام المادة (٢٣٨) من قانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فإن جميع حقوق والتزامات الشركتين المنصحتين قد آلت حكماً إلى الشركة الناتجة عن الدمج والتي تعتبر خلفاً قانونياً للشركتين المنصحتين وتعمل مطبقاً 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 مراكب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة. يشمل 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 أوجه الاستثمار العقاري بما في ذلك المجال الزراعي والصناعي وإدارتها شريطة عدم القيام بأعمال السعرة، 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 والإشاعات بما في ذلك الأبنية الجاهزة والبناجر وبيعها أو تأجيرها أو تنظيم استغلالها من قبل الغير . واستثمار إدارة المياه الجوفية والآبار الارتوازية وغيرها ، وبيع المياه وتوزيعها ، وإنشاء مصنع لتعبئة المياه وصناعة قوارير 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 العالمية 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)

الخطوة الأولى: تحديد العقد المبرم مع العميل

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

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الاداء في العقد

بتمثل اداء الالتزام الوارد في العقد بالتعهد بخلق بضاعة او تقديم خدمة للعميل.

الخطوة الثالثة: تحديد قيمة المعاملة

تتمثل قيمة المعاملة في المقابل الذي تتوقع الشركة تحقيقه مقابل نقل البضائع وتقديم الخدمات المتعهد بها للعميل، وذلك باستثناء المبالغ المحصلة بالتأجيل 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 يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة تحصيله واستحقاقه مقابل تنفيذ كل من التزامات الاداء.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالايراد عند استيفاء المنشأة لالتزام الاداء

تعترف الشركة بايراداتها مع مرور الوقت عند استيفاء اي من الشروط التالية :

- استلام العميل واستفادته في الوقت نفسه من المنافع المقدمة بموجب تنفيذ الشركة لالتزاماتها، او
- عندما يقوم اداء الشركة لالتزامها بإنشاء او زيادة فعالية أصل التي يقع تحت نطاق سيطرة العميل خلال انشاء او زيادة فعالية ذلك الأصل ، او
- اذا لم يسفر اداء الشركة عن نشوء موجدات ينتج عنها استثمارات بنفلة للشركة ويكون لدى المنشأة حق في استلام مقابل عن التزامات الاداء المنفذة حتى تاريخه.
- تقوم الشركة بتوزيع ثمن المعاملة على تنفيذ للالتزامات الإداء الملتصق عليها في العقد بناء على طريقة المدخلات التي تتطلب الاعتراف بالايرادات وفقا للجهود التي تبذلها الشركة او المدخلات التي تحقق الالتزامات التعاقدية. تقوم الشركة بتقدير اجمالي التكاليف اللازمة لانتهاء المشاريع بغرض تحديد مبلغ الإيرادات 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 تخطي قيمة المقابل المستلم من العميل قيمة الإيرادات المعترف بها، فإن هذا يؤدي الى نشوء التزام تعاقدي.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او مستحق الاستلام مع مراعاة شروط وينود الدفع التعاقدية المتفق عليها. تقوم الشركة بإعادة تقييم إيراداتها التعاقدية وفقا لمعايير محددة بغرض تحديد ما اذا كانت تقوم الشركة بأعمالها بالاصالة او بالوكالة. وقد خلصت الشركة على انها تعمل بالاصالة في جميع معاملات الإيرادات لديها.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تابع)

للسنة 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 لمنعها 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 لمنعها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المعاملة 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 تنتفك تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ أو المستبعدة 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 لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

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

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

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (مستع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

يتم قياس الاستثمارات بأبواب حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بلود الدخل الشامل بشكل مبدئي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكاليف المعاملات. ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بما في ذلك الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة والمعرّف بها في بلود الدخل الشامل الآخر والمشاركة في احتياطي التغيرات في القيمة العادلة. لا يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة عند استبعاد الاستثمارات الى الأرباح أو الخسائر، ولكن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح المستبقا. قامت الشركة بتحديد جميع الاستثمارات في حقوق الملكية وغير المحتفظ 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 الصفات النقدية التعاقدية للأصل ولمودج أعمال الشركة المعنى بإدارة الموجودات.

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

تقوم الشركة عند الاعتراف بالمبدئي بأي من الموجودات بتحديد ما إذا كانت الموجودات المعترف بها حديثاً تشكل جزءاً من نموذج أعمال قائم أو أنها تعبر عن بداية نموذج أعمال جديد. وتعتمد 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، يعاد تصنيف الربح أو الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الآخر من حقوق الملكية الى الربح أو الخسارة. وفي المقابل، بالنسبة للاستثمارات المالية المحددة المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فلا يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المتراكمة المعترف سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر الى الربح أو الخسارة بل تحول ضمن حقوق الملكية.

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

إعادة التصنيفات

في حال تغير نموذج الأعمال الذي تحتفظ بموجبه 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 المالية والفترة المسبقة السابقة، فلم يتم إجراء إعادة تصنيف.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بشع)

للمسلة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالتدينار الأردني)

التخفيض القيمة

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

- نقد وأرصدة لدى البنوك ، و
- نعم تجارية متبيلة وأخرى ، و
- مطلوب من جهات ذات علاقة

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

- خسارة لتبائية متوقعة لمدة ١٢ شهراً، أي العمر الزمني للخسارة الائتمانية المتوقعة التي نشأت من حوادث التعثر في السداد على الأدوات المالية التي يمكن وقوعها خلال ١٢ شهر بعد نهاية الفترة المالية (ويشار إليها بالمرحلة ١) أو
- الفسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الاداء المالي، أي العمر الزمني للخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع حالات التعثر في السداد الممكنة على مدار عمر الاداء المالية (يشار إليها بالمرحلة ٢ والمرحلة ٣).

ويكون من المطلوب تكوين مخصص للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداء المالية اذا زادت 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 والأرصدة البنكية والذمم المدينة 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 للتعاقب المستحقة للشركة والتكاليف النقدية التي تتوقع الشركة استلامها والتي تنشأ من ترجيح عدة سيناريوهات اقتصادية مستقبلية، مضمومة بمعدل فائدة الفعلية للأصل.

يتم خصم مخصص خسائر الاستثمارات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة النظرية للأصول. بالنسبة للأوراق الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر، مخصص الخسارة يتم الاعتراف به ضمن بنود الدخل الشامل الآخر، بدلاً من تخفيض القيمة النظرية للأصل.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للمسلة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأصل المالي قد زلت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني وعدد تقدير خسائر الائتمان المتوقعة. تأخذ الشركة بعين الاعتبار عند إجراء هذا التقييم معلومات معقولة وقابلة للدعم بحيث تكون مثالية 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 لقوائم معينة من الموجودات المالية، يتم تقييم الموجودات التي تم تقييمها على أنها لا يمكن انخفاض قيمتها بشكل فوري بالإضافة إلى ذلك، تحديد انخفاض القيمة على أساس جماعي. يمكن أن يشمل الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة الذمم المنبئة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المدفوعات وزيادة في عدد المدفوعات المتأخرة في المحفظة بالإضافة إلى التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية أو المحلية التي ترتبط بتغير سداد الذمم.

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

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

قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

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

- احتمالية التعثر
- الخسارة عند التعثر
- التعرض عن التعثر

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 التشفقات النقدية المستقبلية المخرة 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 التشفقات النقدية المستقبلية.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة)

(إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من تلك الموجودات المالية، أو عند تحويل الموجودات المالية بما في ذلك جميع المخاطر والمنافع لمليكة الموجودات المالية إلى منشأة أخرى. إذا لم يتم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بمليكة الموجودات المالية واستمرت بالسيطرة على الموجودات المعولة، تقوم الشركة بالاعتراف بالحصة المحتفظ بها من الموجودات إضافة إلى الالتزامات ذات الصلة التي قد يتعين عليها سدادها. إذا احتفظت الشركة بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بمليكة الموجودات المالية المعولة، تستمر الشركة في الاعتراف بالموجودات المالية، كما تعترف بالاعتراض المضمون للمعايير المستلمة.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية التي تم قياسها بالكلفة المعطاة أو التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، يتم الاعتراف بالتفرق بين القيمة الدفترية للموجودات ومجموع المبالغ المستلمة وغير المستلمة المعنية في الأرباح والخسائر.

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

عرض مخصص خسائر الائتمان في المعلومات المالية

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

- بالنسبة للموجودات المالية بالكلفة المعطاة (القروض والسلف ونقد وأرصدة لدى البنوك) : كخصم من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.
- بالنسبة لادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بلود الدخل الشامل الآخر : 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 الآخر.

الاعتراف بالإيرادات

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء نظاماً شاملاً موحداً لإحساب الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل معايير الاعتراف بالإيراد المالية التي تضمنتها العديد من المعايير والتفسيرات المختلفة ضمن إطار المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية. ويحدد المعيار منهجاً جديداً للاعتراف بالإيرادات الناتجة 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 للتنفيذ كما ويحدد معايير لكل من هذه الحقوق والتزامات.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد

يتمثل أداء الالتزام الوارد في العقد بالتعهد بنقل بضاعة أو تقديم خدمة للعميل.

الخطوة الثالثة: تحديد قيمة المعاملة

تتمثل قيمة المعاملة في المقابل الذي تتوقع الشركة تحقيقه مقابل نقل البضائع وتقديم الخدمات المتعهد بها للعميل، ولذلك باستثناء المبالغ المحصلة بالنسيئة عن طرف ثالث.

الخطوة الرابعة: توزيع قيمة المعاملة على التزامات الأداء في العقد

بالنسبة للعقد الذي تتضمن أكثر من التزام أداء، تقوم الشركة بتوزيع قيمة المعاملة على كل التزام أداء بما يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة تحصيله واستحقاقه مقابل تنفيذ كل من التزامات الأداء.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيراد عند استيفاء المنشأة لالتزام الأداء

تعترف الشركة بإيراداتها مع مرور الوقت عند استيفاء أي من الشروط التالية :

- استلام العميل واستداده في الوقت نفسه من المبالغ المقدمة بموجب تنفيذ الشركة لالتزاماتها، أو
- عندما يقوم أداء الشركة لالتزامها بإنشاء أو زيادة فعالية أصل التي يقع تحت نطاق سيطرة العميل خلال إنشاء أو زيادة فعالية ذلك الأصل، أو
- إذا لم يسفر أداء الشركة عن نشوء موجودات ينتج عنها استثمارات بديلة للشركة ويكون لدى المنشأة حق في استلام مقابل عن التزامات الأداء المنقذة حتى تاريخه.
- تقوم الشركة بتوزيع ثمن المعاملة على تنفيذ التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد بناء على طريقة المخالفات التي تتطلب الاعتراف بالإيرادات وفقاً للجهود التي تبذلها الشركة أو المخالفات التي تحقق الالتزامات التعاقبية. تقوم الشركة بتقدير إجمالي التكاليف اللازمة لانتهاء المشاريع بغرض تحديد مبلغ الإيرادات الواجب الاعتراف بها.
- عندما تسلفي الشركة تنفيذ التزامات الأداء 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 الإيرادات المعترف بها، فإن هذا يؤدي إلى نشوء التزام تعاقدي.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو مستحق الاستلام مع مراعاة شروط وينود الدفع التعاقبية المتفق عليها. تقوم الشركة بإعادة تقييم إيراداتها التعاقبية وفقاً لمعايير محددة بغرض تحديد ما إذا كانت تقوم الشركة بأصالتها بالإحالة أو بالوكالة. وقد خلصت الشركة على أنها تعمل بالإحالة في جميع معاملات الإيرادات لديها.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالتينار الأردني)

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

الافتراضات المحاسبية الهامة والتكديرات غير المؤكدة

إن أعداد 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 الأعمال الفعلية من الممكن أن تتغير نتيجة اتباع تلك الافتراضات.

عند أعداد البيانات المالية قامت الإدارة باتباع نفس الافتراضات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك اتباع نفس التقديرات غير المؤكدة المعمول بها عند أعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ فيما عدا تطبيق المعيار الدولي لأعداد 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 لأعداد التقارير المالية رقم ٩

• تقييم نموذج الاعمال :

يعتمد تصنيف وإ قياس الموجودات المالية على نتائج اختبار مدفوعات المبلغ الأصلي والقائدة على المبلغ الأصلي القائم واختبار نموذج الاعمال. تحدد الشركة نموذج الاعمال على مستوى يعكس كيفية إدارة مجموعات الموجودات المالية معاً لتحقيق هدف أعمال معين. ويتضمن هذا التقييم الحكم الذي يعكس جميع الأدلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم أداء الموجودات وقياس ادايتها، والمخاطر التي تؤثر على أداء الموجودات وكيفية إدارتها وكيف يتم تعويض مخدرات الموجودات. تعتبر الرقابة جزءاً من التقييم المتواصل للشركة حول ما إذا كان نموذج العمل لتلك الموجودات المالية المحتفظ بها ما زال ملائماً، أو إذا ما كانت غير ملائمة ما إذا كان هناك تغيير في نموذج العمل وبالتالي تغييراً مستقبلياً في تصنيف تلك الموجودات.

• زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان :

يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة كمخصص يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً لموجودات المرحلة ١، أو خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني لموجودات المرحلة ٢ أو المرحلة ٣. ينتقل الأصل إلى المرحلة الثانية في حال زيادة مخاطر الائتمان بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي. لا يحدد المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ٩ ما الذي يشكل زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. وعند تقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان لأي من الموجودات قد ارتفعت بشكل كبير، تأخذ الشركة في الاعتبار المعلومات الكمية والوعية المعقولة والمعلومات المستقبلية المتوقعة.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

• إنشاء مجموعات من الموجودات ذات خصائص مخاطر الائتمانية معاملة :

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 المبدئي، فترة الاستحقاق المتبقية، ومجال العمل، والموقع الجغرافي المعترض، وما إلى ذلك). وترقب الشركة مدى ملائمة خصائص مخاطر الائتمان بشكل مستمر لتقييم ما إذا كانت لا تزال متشابهة. حيث يعتبر ذلك من المعلومات لضمان انه في حالة تغيير خصائص مخاطر الائتمان فإن هناك إعادة تصنيف ملائم للموجودات. وقد ينتج عن ذلك نشأة محافظ جديدة أو انتقال موجودات إلى محفظة حالية تعكس بشكل أفضل خصائص مخاطر ائتمان المعاملة لتلك المجموعة من الموجودات. ان إعادة تصنيف المحافظ والانتقالات بين المحافظ يعد أمرا أكثر شيوعا 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 شهرا إلى الخسارة الائتمانية على مدى العمر الزمني، أو العكس، ولكنها قد تحدث أيضا ضمن المحافظ التي يستمر قياسها على نفس الأساس من الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا أو على مدى العمر الزمني ولكن مع تغير قيمة الخسارة الائتمانية المتوقعة نظرا لاختلاف مخاطر الائتمان بالنسبة للمحافظ.

• التماذج والافتراضات المستخدمة:

تستخدم الشركة نماذج وافتراضات 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 تشمل 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 للسبيلاريوهات المستقبلية لكل نوع من انواع المنتجات / السوق وتحديد المعلومات المستقبلية ذات الصلة بكل سبيلاريو. وعند قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة، تستخدم الشركة معلومات مستقبلية معقولة ومدعومة تستند إلى افتراضات الحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيف تؤثر هذه المحركات على بعضها البعض.

• احتمالية التعثر :

تشكل احتمالية التعثر محددًا رئيسيًا في قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة. وتعتبر احتمالية التعثر تقديراً لاحتمالية التعثر عن السداد خلال افق زمني معين، ويشمل حسابه 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 المتبادلية المستحقة وتلك التي يتوقع الغرض تحصيلها، مع الأخذ بعين الاعتبار التكاليف النقدية من الضمانات الإضافية والتعويضات الائتمانية المتكاملة.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (مستخرج)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

المبيعات

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

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية 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 الإدارية والعمومية ومصاريف التشغيل على أساس ثابت.

التفقد وما في حكمه

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

الدائنون والمستحقات

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

الممتلكات والمعدات

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

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

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

يتم إجراء اختبار لتكثيف القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتكثيف القيمة، يتم احتساب خسائر تكثيفاً لمباشرة تكثيف القيمة الموجودة.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكسب 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 (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي، أو تشارك 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 موثوق.

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

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية المازمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنس قانون ضريبة الدخل وتعديلاته والالتزامات 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 التولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية موجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار 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 لمخاطر 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.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتم)

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 الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ، ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التحويل أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

عند تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في الخارج مع القوائم المالية للشركة الأم، يتم تحويل موجودات ومطلوبات تلك الشركات كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الأرباح والخسائر على أساس متوسط السعر لفترة الا اننا نقلت أسعار الصرف بشكل كبير فإنه يتم استخدام الأسعار السائدة في نهاية العام، ان فروقات التحويل الناتجة ، وإن وجدت يتم ادراجها ضمن حقوق الملكية الموحدة.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بشع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استيعادات	٣١ كانون الأول
٩,١٧٣	-	-	٩,١٧٣
١١,٥٦٠	-	-	١١,٥٦٠
١,٨٨٧	-	-	١,٨٨٧
٥,٨٩٩	-	-	٥,٨٩٩
٢٨,٥١٩	-	-	٢٨,٥١٩
مجموع الكلفة:			
٩,١٧٣	-	-	٩,١٧٣
١١,٥٦٠	-	-	١١,٥٦٠
١,٨٨٧	-	-	١,٨٨٧
٥,٨٩٩	-	-	٥,٨٩٩
٢٨,٥١٩	-	-	٢٨,٥١٩
الاستهلاكات:			
٩,١٧٣	-	-	٩,١٧٣
١١,٥٦٠	-	-	١١,٥٦٠
١,٨٨٧	-	-	١,٨٨٧
٥,٨٩٩	-	-	٥,٨٩٩
٢٨,٥١٩	-	-	٢٨,٥١٩
مجموع الاستهلاكات:			
-	-	-	-
القيمة النظرية الصافية في ١ كانون الثاني			
القيمة النظرية الصافية في ٣١ كانون الأول			

٥- الاستثمارات العقارية

يتضمن بلد الاستثمارات العقارية أرض تخص لشركة الغالبية العالمية للاستثمار ل.م.م (جمهورية السودان) وغير مخصصة للبيع ولما خصصت نهائياً لوزارة الصحة السودانية لقيام مستشفى لشركة الغالبية العالمية للاستثمار ل.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 إدارة الشركة برد فائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية، وبالتالي فإنه لم يتم الاعتراف بفائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية والبالغة ٥,٣٩٣,٨٩٥ دينار أردني، مما أدى إلى تخفيض الاستثمارات العقارية، وكذلك أدى إلى تخفيض صافي حقوق مساهمي الشركة بنفس القيمة. ويتأرخ ١٨ شباط ٢٠١٩ تم تقييم الأرض من قبل مخمن عقاري بالسودان، وبلغت قيمة التقييم للأرض ١٣,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي حسب رأي المخمن العقاري.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تابع)

للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

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

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

٢٠١٧	٢٠١٨
٩٥٩	١,١١٦
١٧٨,٠٧٩	١٤٧,٠٣٨
٢,٧٠٤	٢,٥١٥
١٨١,٧٤٢	١٥٠,٦٦٩

أ. استثمارات مدرجة داخل المملوكة الأردنية الهاشمية:

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

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

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

ب. استثمارات مدرجة خارج المملوكة الأردنية الهاشمية:

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

ج. استثمارات غير مدرجة داخل المملوكة الأردنية الهاشمية:

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

٢,٢٦٦,٥٧٠	٢,٢٦٦,٥٧٠
٢,٢٦٦,٥٧٠	٢,٢٦٦,٥٧٠
٢,٦٩٥,٢١٨	٢,٥٤٧,٦٧٩

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

٧- الإحتياطيات :

الإحتياطي الإجباري:

نماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الإستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين، هذا ويحق للهيئة العامة وبعد استئذان الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في اجتماع غير عادي إلقاء خسائرها من المبالغ المجتمعة في حساب الإحتياطي الإجباري على أن يعاد بناءه وفقاً لأحكام القانون المشار اليه.

الإحتياطي الاختياري

نماشياً 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 الإحتياطي قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بشع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

٨- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٣,٥٤٠	١٨,٣٩٧	مصاريف مستحقة
٢١٢,٩٦٧	٢٣٧,٣٦٧	ثمن موظفين
١,١٨٦	١,١٨٦	أمانات ضمان اجتماعي
٢٢,٥٩٣	٢٢,٥٩٣	مستلوق دعم البحث العلمي
٢٢,٥٩٣	٢٢,٥٩٣	رسوم جامعات
٢٠٨,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
٥,٤٨٤	٥,٤٨٤	دائنة أخرى
٤٨٦,٣٦٣	٥١٥,٦٢٠	

٩- الدائنون

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٣٤,٢٥١	٤٣٤,٢٥١	نعم 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 وصومية 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 المسووية (السودان) المملوكة لها في بنك الثروة الحيوانية في السودان بمبلغ ٤,٧٥٣,٥٠٠ دولار أمريكي كما تم الإتفاق على شراء ٥٠% من صافي حقوق الملكية في شركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة المسووية 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 للاستثمار بنفس سعر الشراء خلال ٢٤ شهراً من تاريخ الإتفاقية مضافاً إليها ٢% سنوياً كقائدنة 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 الموحدة (بتابع)

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
-	٣,٦٠٩,٧٥٦	خسائر تدني في قيمة الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من
(٣,٦٠٤,٨٠٤)	(١١٠,٩٠٢)	خلال بيان الدخل الشامل الآخر
		الرصيد في نهاية السنة

١٢ - المصاريف الادارية والعمومية

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	نظافة
١,٤٧٧	١,٨٢٧	مصاريف اجتماعات
٩٥٥	١٤٥	قرطاسية ومطبوعات
٥٥٨	-	بريد وريق ومكاتب
٣,١٢٩	١,٥٨٧	متروعة
٧٠,٧٣٩	٦٦,١٨٩	

١٣ - ضريبة الدخل

انتهت الشركة علاقتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٧ أما 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 أخذ مخصص التزامات محتملة من قبل إدارة الشركة بالسنوات السابقة لتغطي قيمة هذا المبلغ.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تابع)

للمسلة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

١٤- الوضع القانوني للشركة

ملخص لأهم القضايا المرفوعة من قبل الشركة على الغير :

بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الشركة على الغير بقيمة ١٦٣,٦٥٨ دينار أردني.

ملخص لأهم القضايا المرفوعة من قبل الغير على الشركة:

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

١٥- الأصول المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والقسم المدينة والأوراق المالية، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والتسهيلات الائتمانية والقروض والأرصدة الدائنة الأخرى.

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأصول المالية.

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

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات 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 الشامل 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 الشامل الآخر

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

تعكس القيمة المبينة 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 لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد شك في قيمتها.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (إتباع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالتدينار الأردني)

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها للتأكد 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 ٢٠١٧.

إن هيكل رأس المال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وإحتياطيات، إحتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من فرق ترجمة عملات أجنبية للشركة تابعة والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات 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

في 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 . ويتم مراقبة مركز العملات الأجنبية بشكل يومي ويتم إتباع إستراتيجيات للتأكد من الإحتفاظ بمركز العملات الأجنبية ضمن الحدود المحددة. قد تتعرض الشركة إلى مخاطر العملات الأجنبية الناتجة عن التغير في سعر صرف الجنيه السوداني نظرا لوجود استثمارات في موجودات مالية للشركة في جمهورية السودان.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تتبع المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . لا تتعرض الشركة إلى 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 إستراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

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

في حال كانت أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت إحتياطيات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ١٢٧,٣٨٤ دينار أردني (٢٠١٧: أعلى/أقل بواقع ١٢٤,٧٦١ دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كموجودات مالية متعددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بشع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقد الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، وبطراً 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 محددة 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 للنقد ومراكز 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 المتعاقبة لمطلوبات الشركة المالية غير المشقة، ثم إعداد الجداول ببناءً على التدفقات النقدية غير المفصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يحتم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والقوائد.

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

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتربع)

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 :

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

	إيرادات القطاع		(خسائر) / أرباح القطاع	
	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
قطاع الاستثمارات داخل المملكة	-	-	-	٥٤,٨٩٠
قطاع الاستثمارات خارج المملكة	-	-	-	١٣,٩٣٣
المجموع	-	-	-	٦٨,٨٢٣

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

	موجودات القطاع		مطلوبات القطاع	
	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
قطاع الاستثمارات داخل المملكة	٢,٥٠٨,٨٣٤	٢,٦٢١,٦٨٩	٩٧٩,٥٢٥	٦٤٣,٢٣٤
قطاع الاستثمارات خارج المملكة	٢,٠٥٣,١٨٨	٢,١٠٥,٦١٠	١,٣٨٥	٢,٢٥٠
المجموع	٤,٥٦٢,٠٢٢	٤,٧٢٧,٢٩٩	٩٨٠,٩١٠	٩٤٥,٥٨٤

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 غيروب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٧ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٨.

