

عمان في 2010/7/29
828/3/4/4

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

SEMI ANNUAL - JOMA - 29/7/2010

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية للعام 2010 المدققة

تحية واحترام،،،

استنادا الى احكام المادة (43/أ) من قانون الاوراق المالية نرفق لكم طيه نسخة من البيانات المالية وايضا حاتها للسته أشهر المنتهية في 30 حزيران 2010 مراجعة من قبل مدققي الحسابات انساده غوشه وشركاه ، وذلك حسب الاصول والقوانين .

مؤكدين لكم حرصنا التام على التعاون المستمر .

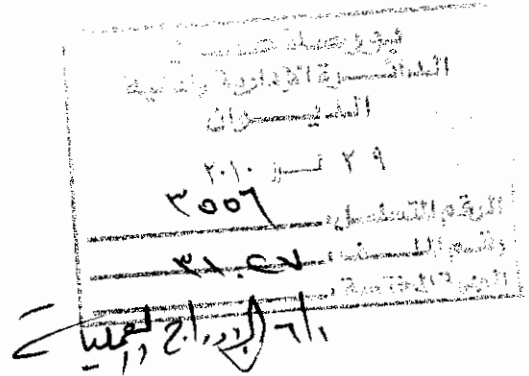
(2)

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

عضو مجلس الإدارة

محمد السهموري




شركة ريسورس
للتنمية الاقتصادية
والإدارة
العمانية
٢٩ تموز ٢٠١٠
٣٥٥٦
رقم الترخيص
٣١٤٤
الجهة المختصة
الهيئة العامة للغرفة التجارية
عمان

شركة الموارد للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

شركة الموارد للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

صفحة

فهرس

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

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الموارد للتنمية والاستثمار

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الموارد للتنمية والاستثمار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٠

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠١٠	٢٠٠٩	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٥,٢٤٥	٦,٥٦٦	
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	١٠,٧٣٢,٣٧٦	٥,٥٣٩,٦٠٥	٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٠,٧٣٧,٦٢١	٥,٥٤٦,١٧١	
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٢٧٩	١,٠٠٠	
نقد وما في حكمه	٦٨,٤٣٢	٨,٩٦٦,٦٤٢	
مجموع الموجودات المتداولة	٦٨,٧١١	٨,٩٦٧,٦٤٢	
مجموع الموجودات	١٠,٨٠٦,٣٣٢	١٤,٥١٣,٨١٣	
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١
احتياطي إجباري	٢٢٥,٩٣٤	٢٢٥,٩٣٤	
احتياطي إختياري	٧٠٣,٨٣٠	٧٠٣,٨٣٠	
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(٤,٥٩٥,٥٥٧)	٦٣,٧١٢	
أرباح مدورة	٩٠٠,٩٥٦	١,٣٠٣,٨٠٠	
مجموع حقوق الملكية	٨,٢٣٥,١٦٣	١٣,٢٩٧,٢٧٦	
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٦٤,١٤٦	٢٧٦,٩٥٢	
تمويل على الهامش	٧٩٣,٦١٥	٩١٠,٠٢٠	
دائنون	١,٥١٣,٤٠٨	٢٩,٥٦٥	
مجموع المطلوبات المتداولة	٢,٥٧١,١٦٩	١,٢١٦,٥٣٧	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٠,٨٠٦,٣٣٢	١٤,٥١٣,٨١٣	

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠

الإيرادات	
٣٢٢,٢٥٣	-
٢٣,٢٠٠	٣٤٣,٨٧٢
٢٩٩,٠٥٣	٣٤٣,٨٧٢
(١٠٣,٧٩١)	(٣٧,٢٦٦)
-	(٧٠,٠٠٠)
-	(٧,٠٥٠)
(٤٠٢,٨٤٤)	٢٢٩,٥٥٦
خسائر متحققة من بيع اسهم متوفرة للبيع	
إيرادات فوائد دائنة و أخرى	
مجموع الإيرادات	
مصاريف عمومية وإدارية	
مخصص التزامات متوقعة	
مخصص رسوم	
(خسارة)/ربح الفترة	

الدخل الشامل الاخر :

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة

(٤,٦٥٩,٢٦٩)	(٣٠,٣١٠)
(٥,٠٦٢,١١٣)	١٩٩,٢٤٦

ربحية الاسهم:

(خسارة)/ربحية السهم دينار / سهم

المعدل المرجح لرأس المال - سهم

(٠,٠٣٦٦)	٠,٠٢١
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع	
١١,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٩٣٤	٧٠٣,٨٣٠	٦٣,٧١٢	١,٣٠٣,٨٠٠	١٣,٢٩٧,٢٧٦	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
-	-	-	(٤,٦٥٩,٢٦٩)	(٤٠٢,٨٤٤)	(٥,٠٦٢,١١٣)	الدخل الشامل للفترة
١١,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٩٣٤	٧٠٣,٨٣٠	(٤,٥٩٥,٥٥٧)	٩٠٠,٩٥٦	٨,٢٣٥,١٦٣	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
١١,٠٠٠,٠٠٠	١٤٨,٤٥٩	٥٤٨,٨٨٠	(١٣,٦٥٦)	٧٨٣,٧٨٨	١٢,٤٦٧,٤٧١	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
-	-	-	(٣٠,٣١٠)	٢٢٩,٥٥٦	١٩٩,٢٤٦	الدخل الشامل للفترة
١١,٠٠٠,٠٠٠	١٤٨,٤٥٩	٥٤٨,٨٨٠	(٤٣,٩٦٦)	١,٠١٣,٣٤٤	١٢,٦٦٦,٧١٧	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
		الأنشطة التشغيلية
		(خسائر)/ربح الفترة:
		تعديلات على ربح الفترة :
		الإستهلاكات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
		المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الأخرى
		الدائنون و المطلوبات الأخرى
		مصاريف مستحقة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
		شراء استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التحويلية
		تمويل على الهامش
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التحويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
		النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة الموارد للتنمية والاستثمار هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") وهي الشركة الناتجة عن اندماج شركة الموارد للتنمية والاستثمار المحدودة المسؤولية وشركة الموارد للمناطق الصناعية المؤهلة المساهمة العامة المحدودة ، وقد استكملت إجراءات الاندماج بتاريخ ١٠ تشرين الأول ٢٠٠٤ بعد موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة. واستناداً لأحكام المادة (٢٣٨) من قانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فإن جميع حقوق والتزامات الشركتين المندمجتين قد آلت حكماً إلى الشركة الناتجة عن الدمج والتي تعتبر خلفاً قانونياً للشركتين المندمجتين وتحل محلها في جميع الحقوق والإلتزامات وقد تقرر اعتماد رأسمال الشركة الناتجة عن الدمج ١١,٠٠٠,٠٠٠ مليون دينار أردني مقسم إلى ١١,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

بتاريخ ١٢ آيار ٢٠٠٨ قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمال الشركة ليصبح ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون دينار أردني وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة ، هذا ولم يتم استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

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

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

ان مركز عمل الشركة هو مدينة عمان.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الجديدة المتاحة تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار

تاريخ السريان

نبذة عن المعيار

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)

- الأدوات المالية : التصنيف والقياس

يسري تطبيقه للفترة السنوية

التي تبدأ من أو بعد ١ كانون

الثاني ٢٠١٣

عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات

وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي

رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم

(٧)

المعايير المعدلة

المعيار

تاريخ السريان

نبذة عن التعديل على المعيار

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١)

-التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

يسري تطبيقه للفترة السنوية

التي تبدأ من ١ كانون الثاني

٢٠١٠

التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير

الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الاردني)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية: العرض	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار
معايير متنوعة	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل يشمل على التحسينات على المعايير المحاسبية الدولية وعلى معايير التقارير المالية الدولية.

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٩)
- اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٤)
- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١٠

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١

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

شركة الموارد للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

المبيعات

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

المصاريف

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

النقد وما في حكمه

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

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

يتم تخفيض القيمة الجارية بكافة الإستثمارات والأوراق المالية بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال إنخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الإنخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر .

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

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

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

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المسالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

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

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

المخصصات

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

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

عقود الإيجار

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

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

تحويل العملات الأجنبية

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

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٣- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
-	٢٣٦,٤٥٩	إستثمار لدى متوسط الخليج
٢,٣٢٢,١٣٠	١,٦٩٩,٥٨٨	إستثمار لدى شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
٣٠٦,٥٦٢	٤٠١,٠١١	إستثمار لدى الشركة العربية الألمانية للتأمين
١٤٤,٣٤٢	١,٢٢٢	إستثمار لدى بنك المال الأردني (كبيتال بنك)
٢,٧٦٦,٥٧٠	٢,٧٦٦,٥٧٠	إستثمار لدى شركة العالم العربي للإستثمار
-	٣,١٠٩,٢٨٩	إستثمار لدى شركة الغالبية العالمية للإستثمار المحدودة (السودان) *
-	٢,٥١٨,٢٣٦	إستثمار لدى البنك الثورة الحيوانية (السودان) *
٤٣,٨٧٥	٤٣,٨٧٥	إستثمار لدى شركة الكرمل م.م (تحت التصفية)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إستثمار لدى الشركة الأردنية للإستثمارات الصناعية (تحت التصفية)
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إستثمار لدى شرك المفرق للصناعات الغذائية (تحت التصفية)
٩٢١	٩٢١	إستثمار لدى الشركة الدولية لإنتاج الأقمشة (تحت التصفية)
٦,١٠٤,٤٠٠	١١,٢٩٧,١٧١	مجموع كلفة الإستثمارات
(٥٦٤,٧٩٥)	(٥٦٤,٧٩٥)	ينزل مخصص إنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمار
٥,٥٣٩,٦٠٥	١٠,٧٣٢,٣٧٦	صافي قيمة الإستثمار

* بتاريخ ١٣/٦/٢٠١٠ دخلت الشركة في إتفاقية مع السيد حسين غالب كبة (رئيس مجلس الإدارة) تم بموجبها شراء ٨٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الشركة الغالبية العالمية للإستثمار المحدودة المسؤولة (السودان) المملوكة لها في بنك الثورة الحيوانية في السودان بمبلغ ٤,٧٥٣,٥٠٠ دولار أمريكي كما تم الإتفاق على شراء ٥٠% من صافي حقوق الملكية في شركة الغالبية للإستثمار المحدودة المسؤولة والعائدة ملكيتها للسيد حسين غالب كبة (رئيس مجلس الإدارة) بمبلغ ٤,٦٦٥,٠٠٠ دولار أمريكي. وبموجب الإتفاقية يحق للسيد حسين غالب كبة (رئيس مجلس الإدارة) إعادة شراء أسهم البنك وحصة شركة الغالبية العالمية للإستثمار بنفس سعر الشراء خلال ٢٤ شهراً من تاريخ الإتفاقية مضافاً إليها ٢% سنوياً كفائدة على المبلغ بالدولار وتحسب الفائدة شهرياً ويعتبر أجزاء الشهر شهراً كاملاً.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٤ - إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

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

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصديتها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

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

٥ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٠، وتم الموافقة على نشرها.