

الرقم : 2016/03 /20

التاريخ : 2016/03/29

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع : التقرير السنوي للعام 2015

تحية طيبة وبعد ،،،

إشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم طيه نسخة عن التقرير السنوي للعام 2015، وسنقوم بتزويدكم بالكتب المطبوعة فور الانتهاء من طباعتها.

مؤكدين لكم حرصنا التام على التعاون المستمر.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مسؤولة شؤون المساهمين

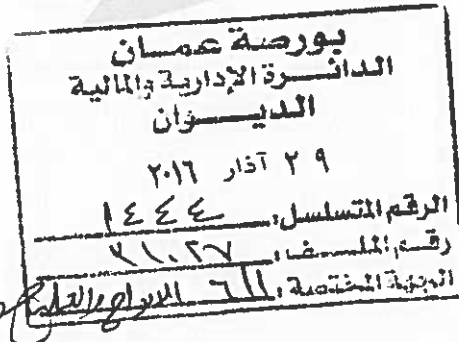
انسان الكندي
شركة

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

- نسخة هيئة الاوراق المالية / دائرة الافصاح.

- نسخة مركز ايداع الاوراق المالية.

- نسخة بورصة عمان.



شركة الموارد للتنمية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

تقرير مجلس الادارة السنوي الواحد والثلاثون

و

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية كما في 31 كانون أول 2015

الادارة العامة والمركز الرئيسي

صندوق بريد (930344) الرمز البريدي (1193)

العنوان

هاتف : 962-6-5691971 +

فاكس: 962-6-5687155 +

عمان، المملكة الاردنية الهاشمية

صورة جلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

* د. حسين غالب عبدالحسين كبة

نائب الرئيس

* محمد وفيق السمهوري

المدير العام

* راني احمد عثمانة

الأعضاء

* راني احمد مفلح عثمانة.

* محمد وفيق محمود السمهوري.

* شركة الوهج للتجارة العامة والاستثمار.

ويمثلها ابراهيم نواف سعيد العواد.

* سلوان مظفر عبد الامير.

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،،،

بالأصالة عن نفسي وعن زملائي في ادارة شركة الموارد للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة يسعدنا ان نلتقي بكم اليوم في الاجتماع السنوي للهيئة العامة و ان نتقدم لكم بالشكر والتقدير لثقتكم الغالية وأن نقدم لكم أهم نشاطات الشركة الرئيسية خلال السنة المالية المنتهية كما في 31 كانون أول من عام 2015 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 2015/12/31، 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 يشكل في المستقبل القريب عوائد مجزية للمساهمين .

أما بالنسبة الى استثماراتنا في السودان فان 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 قديما.

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

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

رئيس المجلس

الدكتور حسين غالب عبد الحسين كبة

تقرير مجلس الإدارة السنوي
عن أعمال الشركة للسنة المالية 2015
والخطة المستقبلية للعام 2016

حضرات السادة المساهمين الكرام،،،

تحية طيبة وبعد...

يسر مجلس الإدارة أن يقدم لكم التقرير السنوي التالي عن أعمال الشركة للعام 2015 مطابقا لمتطلبات الإفصاح وفقا لأحكام المادة (4) فقرة (ب) من تعليمات الإفصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق.

(1) أ- أنشطة الشركة الرئيسية

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

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 (22) ويعمل في الشركة ثلاثة موظفين.

ج- حجم الاستثمار الرأس مالي 7,387,257 دينار.

(2) الشركات التابعة للشركة لا يوجد شركات تابعة للشركة
(3) أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم :

الدكتور حسين غالب عبد حسين كبة رئيس مجلس الإدارة

* تاريخ التعيين : 25-8-2012

* تاريخ الميلاد والجنسية : 1961- أردني - خاص

* المؤهل الأكاديمي: * دكتوراه فخرية ادارة اعمال جامعة أكسفورد

* بكالوريوس علوم بحرية (1984)

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

*رئيس مجلس ادارة مصرف البصرة الدولي - العراق 2006

*عضو في غرفة تجارة الاردن الدولية 2008

*رئيس مجلس ادارة مجموعة الزاب للاستثمار - الاردن 2007

*نائب رئيس غرفة الصناعة - البصرة 2002-200

*عضو مجلس ادارة مصرف البصرة 2006-1993

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

* تاريخ التعيين : 25-8-2012 ونائب الان

* عضو من 5-9-2009 ولغاية 25-8-2012

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

* تاريخ الميلاد والجنسية : * 1976 -اردنية

* 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 / ممثل شركة مجموعة الزاب - المدير العام

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

السيد 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.

السيد سلوان مظفر عبد الامير عضو مجلس إدارة

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

ب- أسماء أشخاص الإدارة ونبذة تعريفية عنهم:

السيد راني أحمد مفلح عثمانة عضو مجلس إدارة /ممثل شركة الزاب – المدير العام

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

السيد ماجد فلاح حموده خليفات من تاريخ 2010-4-27 المدير المالي

- * تاريخ التعيين : * 2009-2-8
- * تاريخ الميلاد والجنسية : * 1976 -أردنية
- * المؤهل الأكاديمي: * دبلوم محاسبة (1997)
- * الخبرات العملية: * محاسب لدى الشركة الاردنية لتسويق وتصنيع المنتجات الزراعية 1997- حتى الان.

الانسة ايناس محمد الكردي مسؤولية قسم المساهمين - محاسبة

- * تاريخ التعيين : * 2012-4-2
- * تاريخ الميلاد والجنسية : * 1976 -أردنية
- * المؤهل الأكاديمي: * دبلوم علوم مالية ومصرفية (1998)
- * الخبرات العملية: * محاسبه لدى شركة نجمة الأردن للتخليص من 1999 – 2002
- * محاسبة لدى شركة الأعمار للمقاولات من 2008- 2009.
- * محاسبة لدى الشركة الاردنية لتسويق وتصنيع المنتوجات 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 2015	النسبة	عدد الاسهم 2014	النسبة
1-حسن غالب عبدالحسين كبة	5.059.037	%45.991	5.059.037	%45.991
2-حسين غالب عبد الحسين كبة	1.375.663	%12.506	1.375.663	%12.506
3- كامل محمد سلامة أبو صقر	581492	%5.28	601,575	%5.47

5-الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

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

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

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

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

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

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

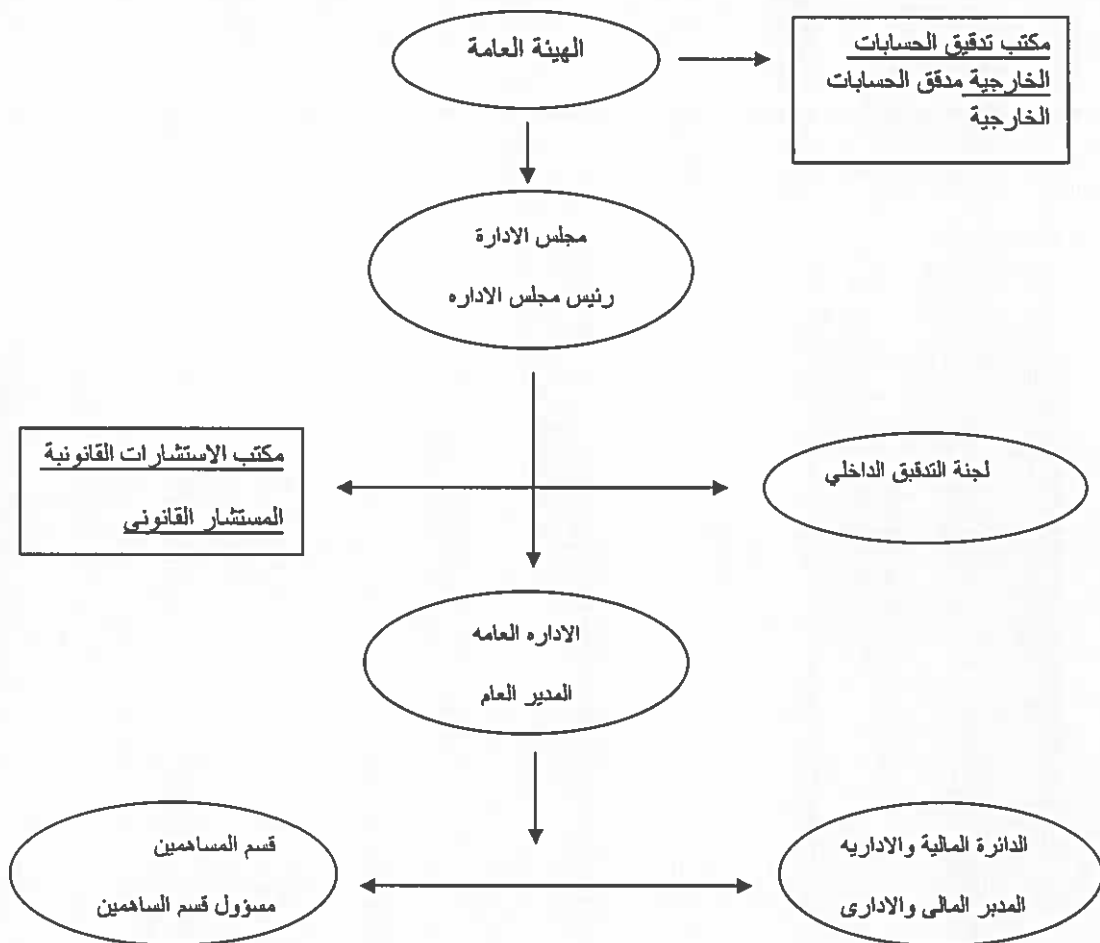
8- القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية

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

*لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

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

(أ) الهيكل التنظيمي



ب) عدد موظفين الشركة وفئات مؤهلاتهم:

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

ج) برامج التاهيل والتدريب لموظفي الشركة

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

10- المخاطر التي تتعرض لها:

*لايوجد مخاطر من الممكن ان تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية 2015 ولها تاثير مادي عليها، باستثناء التقلبات التي حصلت على اسعار الاسهم في سوق عمان المالي، وبعض التقلبات في اسعار صرف عملة الجنيه السوداني.

11- الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة الماليه 2015

على الرغم من عدم تحقيق الشركة ايرادات في العام 2015، 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 أن الشركة حققت قدر يسير من الايرادات والتي بلغت 3343 دينار أردني وهو خصم في أتعاب التدقيق للسنوات السابقة.

أما بالنسبة للانجازات فمن المعلوم بأن الشركة ونظرا لأنها تستثمر أموالها في شركات أخرى مثل شركة العالم العربي والمالكة لجامعة الشرق الأوسط في الأردن وبنك الثروة الحيوانية في السودان بالإضافة الى الاستثمار في قطعة أرض تبلغ مساحتها 27 دونم في ارقى 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- الاثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكرره حدثت خلال السنه الماليه 2014 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 المحققة والارباح الموزعه وصافي حقوق المساهمين واسعار الاوراق الماليه منذ واحد ايلول 2004 (تاريخ الدمج) لغاية 2015/12/31 مايلى

البيان	2015	2014	2013	2012	2011
الارباح او (الخسائر المحققة)	(76257)	(119741)	(523.882)	(47.948)	(74.711)
الارباح الموزعه	-	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	9.539.780	8.860.808	5.127.248	5.905.925	7.525.517
اسعار الاوراق الماليه	0.13	0.17	0.26	0.31	0.44

14- تحليل المركز المالي للشركة ونتائج اعمالها خلال السنه الماليه 2014

البيان	2015	2014	2013	2012	2011
1 عائد المسهم بالدينار	(0.007)	(0.011)	(0.005)	(0.004)	(0.07)
2 نسبة التداول	50.000	10.996	(0.0000006)	(0.0000006)	(0.0005)
3 نسبة العائد على رأس المال المدفوع	(0.006)	(0.108)	(0.147)	(0.147)	(0.007)
4 نسبة المطلوبات المتداوله الى حقوق المساهمين	0.10	0.099	0.145	0.145	0.107
5 نسبة الإيرادات الى مجموع الموجودات	0.007	0.002	(0.239)	(0.239)	(0.009)
6 رأس المال العامل	(940586)	8840808	856859	856859	809828) {
7 نسبة اجمالي الالتزامات الى مجموع الموجودات	0.09	0.0907	0.126	0.126	0.0971

15-التطورات المستقبلية الهامة والخطه المستقبلية للشركة لسنة 2015

1-دراسة الخيارات بعد استشارات عدد من ذوي الاختصاص للنظر في امكانية التصرف في الأرض المملوكة للشركة في السودان والتي بلغت قيمتها قرابة الاثني عشر مليون دولار أمريكي اما من خلال المضي قدما لإنشاء مستشفى وكلية طبية (بعد اخذ الموافقات اللازمة لذلك) عن طريق زيادة رأسمال الشركة أو ادخال شريك استراتيجي للشركة أو في تغيير صفة الاستعمال وتحويلها للاستثمار العقاري والتفكير في بناء مجمعات سكنية ذات عوائد بيع مجزية للشركة ،وذلك مشروط في حالة استحصال موافقة تغيير غرض استثمار الأرض.

2-الاستمرار في الاستثمار في قطاع التعليم أو دراسة خيار بيع الأسهم التي تمتلكها الشركة في جامعة الشرق الأوسط والاستفادة من الأموال المتأتية من عملية البيع والتي من المتوقع أن تبلغ قرابة الثلاثة ملايين دينار أردني والبحث عن استثمار جديد لهم في القطاع العقاري في الأردن .

3-البحث الدائم عن سبل تحقيق أي إيرادات تعود على الشركة ومساهمتها بعوائد مجزية .

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

بلغت اتعاب مكتب تدقيق الحسابات للعام 2015 مبلغ (5,220) دينار شامله الضريبة العامة على المبيعات ولا يوجد اي اتعاب مدفوعة او مستحقة للمدققين عن خدمات اخرى.

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

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم 2015/12/31	عدد الاسهم 2014/12/31
1-د حسين غالب عبد الحسين كبة	رئيس مجلس الادارة	أردني- خاص	1.375.663	1.375.663
2- راني احمد عثمانة	عضو	اردنية	1.000	1.000
3- شركة الوهج للتجارة العامة والاستثمار ابراهيم نواف العواد	عضو ممثّل	اردنية اردنية	1.000 -	1.000 -
4-محمد وفيق محمود السهموري	نائب رئيس مجلس الادارة	اردنية	1.000	1.000
5- سلوان مظفر عبد الامير	عضو	عراقية	1.000	1.000
المجموع			1379663	1379663

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

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

ج) عدد الاوراق المالية المملوكة لاقارب اعضاء مجلس الادارة واقارب اشخاص الادارة العليا التنفيذية

* لا يوجد اوراق مالية مملوكة لاقارب اعضاء مجلس الادارة
 * لا يوجد اوراق مالية مملوكة للاقارب موظفي الادارة العليا
 * لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل اشخاص الادارة العليا

* 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 2012	عدد الاسهم المملوكة للشركة المسيطر عليها 2011	عدد الاسهم المملوكة للشركة المسيطر عليها 2010	عدد الاسهم المملوكة للشركة المسيطر عليها 2009
1-د. حميد غالب عبد الحسين كبة	رئيس مجلس الادارة	اردني خاص	مجموعة الزاب للاستثمار	مساهمة خاصة	اردنية	1.000	1.000	1.000	1.000
1-سهى احمد ضياء الدين	زوجة رئيس مجلس الادارة	اردني خاص	مجموعة الزاب للاستثمار	مساهمة خاصة	اردنية	1.000	1.000	1.000	1.000
1- شركة الوهج للتجارة العامة والاستثمار	عضو مجلس الادارة	اردني خاص	شركة الوهج للتجارة العامة والاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	اردنية	1.000	1.000	1.000	1.000

18- ا) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من الرئيس واطراف اعضاء مجلس الادارة

اسم العضو	المبلغ
محمد وفيق محمود السهموري - نائب رئيس مجلس الادارة	40233.310 دينار اردني

المبلغ هو من المصاريف المستحقة التي لم تدفع وتم تسجيلها لصالح عضو مجلس الادارة المذكورة وهي تخص اربع سنوات 2012,2013,2014,2015

ب) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها اشخاص الادارة العليا التنفيذية

اسم العضو	المبلغ
راني احمد مفلح العثمانة - المدير العام	60350.000
ماجد خليفات - المدير المالي والاداري	16333.400
ايناس الكردي - مسؤولة شؤون المساهمين	15750.00

المبلغ هو من المصاريف المستحقة التي لم تدفع وتم تسجيلها لصالح الاشخاص الادارة المذكورين وهي تخص اربع سنوات 2012,2013,2014,2015

19- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2015

لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2015

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

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

21أ) مساهمة الشركة في حماية البيئة

لايوجد مساهمة للشركة في حماية البيئة

ب) مساهمة الشركة في خدمات المجتمع المحلي

لايوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي

22-الاقراءات:

1-يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود اي امور جوهريه قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية
2014

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

رئيس مجلس الادارة

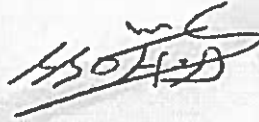
نائب رئيس مجلس الادارة / عضو

عضو

د. حسين غالب كيه

محمد وفيق السمهوري

راني احمد عثمانة



عضو

عضو

أمين السر

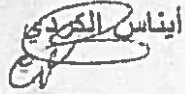
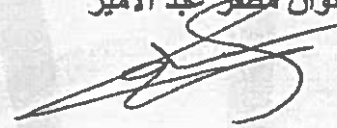
سلوان مظفر عبد الأمير

ابراهيم نواف العواد

أيمن الكروبي

ممثل عن شركة الوهج

للتجارة العامة والاستثمار

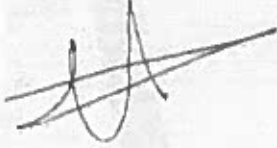


3-نقر نحن الموقعين ادناه ،بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات والواردة بالتقرير السنوي

المدير المالي



ماجد فلاح خليفات

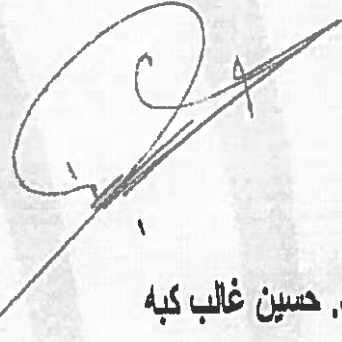


المدير العام



راني احمد عثمانة

رئيس مجلس الادارة



د. حسين غالب كبه

يتقدم مجلس الادارة الى كافة العاملين بالشركة بالشكر الجزيل على جهودهم الطيبة التي بذلوها في سبيل استمرار العمل وتطويره نحو الافضل والمساهمة في انجاز الخطط والاهداف التي وضعتها الشركة .
وختاما يوصي مجلس الادارة هيئتكم العامة الموقرة بالمصادقة على الميزانية العمومية والبيانات المالية للسنة المنتهية بتاريخ 2015/12/31.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٧	قائمة التكتفآت التقببة الموحدة
٢٣ - ٨	إبضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الموارد للتنمية والاستثمار

لما يتفق القوائم المالية المرفقة لشركة الموارد للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل الموحدة والدخل للشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتغيرات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تكيفتنا وفقاً للمعايير الدولية للتحقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التحقيق للحصول على تأكيد مقبول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهريّة .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والالتصاحات في القوائم المالية الموحدة ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالأعداد والعرض المائل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تحقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية للمتبعة ومقبولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية الموحدة.

لنعتد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا حول التدقيق .

اماس التحفظ

قامت الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة الغالبية المالكة للمستثمر المحدودة المسؤولية (جمهورية السودان) كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ وفقاً لمتطلبات المعيار بالاعتماد على قوائم مالية منقحة تضمنت فائض (عادة تقييم للاستثمارات) المقاربة بمبلغ ٦٠.٨٦٢.٠٠٠ جنيه سوداني بما يعادل ٥.٣٩٣.٨٩٥ دينار اردني حسب المعيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) الاستمارات المقاربة.

الرأي

في رأينا ، وباستثناء أثر ما ذكر أعلاه في فترة أساس التحفظ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الموارد للتنمية والإستثمار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وإدائها المالي وتكلفتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة توكيدية

إن القوائم المالية للشركة التابعة (شركة الغالبية المالكة للمستثمر المحدودة المسؤولية (جمهورية السودان)) قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر وقد اصدر تقريره غير المتحفظ .

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

غوشة وشركاه
سلطان غوشة
إجازة مزاولة رقم (٥٨٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٧ آذار ٢٠١٦



شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

الموجودات	٢٠١٥	٢٠١٤
موجودات غير متداولة		
ممتلكات ومعدات	٧,٣٨٧,٩٥٧	٧,٣٨٧,٩٥٧
استثمارات عقارية	٣,٠٩٢,٤٠٩	٣,٢١١,٢٢٠
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل للشامل الآخر	١٠,٤٨٠,٣٦٦	١٠,٥٩٩,١٧٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٠,٥٦٠,٧٣٢	١٠,٥٩٩,١٧٧
مطلوب من جهة ثالث علاقة	١٥,٠٦٧	١٨,٤٩٤
حسابات منبذة أخرى	٣,٧٤٩	٤,١٨٧
نقد وما في حكمه	-	٢٥٠
مجموع الموجودات المتداولة	١٨,٨١٦	٢٣,٤٣١
مجموع الموجودات	١٠,٤٩٩,١٨٢	١٠,٦٢٢,٦٠٨
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
رأس المال	١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري	٢٢٥,٩٣٤	٢٢٥,٩٣٤
احتياطي إختياري	٧٠٣,٨٣٠	٧٠٣,٨٣٠
احتياطي القيمة العادلة	(٣,٣١٢,١١٣)	(٣,٣٣٧,٨٥٧)
احتياطي إعادة تقييم استثمارات عقارية لشركة تابعة اجنبية	٥,٣٩٣,٨٩٥	٥,٣٩٣,٨٩٥
احتياطي فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة اجنبية	(٤,٩١١,٧٠٢)	(٤,٨٨٧,٧٥٢)
الخسائر المتراكمة	(٣,٣٤٩,٧٤٢)	(٣,٢٧٣,٤٨٥)
مجموع حقوق المساهمين	٥,٧٥٠,١٠٢	٥,٩٢٤,٥٦٥
حقوق غير مسيطر عليها	٣,٧٨٩,١٧٨	٣,٨١٣,٦٢٨
مجموع حقوق الملكية	٩,٥٣٩,٢٨٠	٩,٧٣٨,١٩٣
مطلوبات متداولة		
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	٤٠٨,٥٦٩	٣٧١,٥٦٢
دلتون	٥٥٠,٨٣٣	٥١٢,٨٥٣
مجموع المطلوبات المتداولة	٩٥٩,٤٠٢	٨٨٤,٤١٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٠,٤٩٩,١٨٢	١٠,٦٢٢,٦٠٨

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

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
(١١٨,٢٩٢)	(٧٩,٦٠٠)	١١	مصاريف إدارية وعمومية
٢٠,٠٠٠	-		إيرادات توزيع أرباح
-	٣,٣٤٣		إيرادات أخرى
(٩٨,٢٩٢)	(٧٦,٢٥٧)		خسارة السنة
(٩٨,٢٩٢)	(٧٦,٢٥٧)		خسارة السنة تعود إلى:
-	-		أصحاب الشركة الأم
(٩٨,٢٩٢)	(٧٦,٢٥٧)		حقوق غير مسيطر عليها
(٠,٠٠٠)	(٠,٠٠٧)		خسارة للسهم :
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠		خسارة السهم دينار / سهم
			المتوسط المرجح لعدد الاسهم

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

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	
(٩٨,٢٩٢)	(٧٦,٢٥٧)	خسارة السنة
(٢١,٤٤٩)	-	الدخل الشامل الآخر:
(١١٩,٧٤١)	(٧٦,٢٥٧)	شطب استثمار في شركات تحت التصفية
(١١٨,٩٥٣)	(٧٤,٢٥٦)	إجمالي الدخل الشامل المحول إلى الخسائر المتراكمة
(١٦,١٢٤)	(٢٣,٩٥٠)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٢٥٤,٨١٨)	(١٧٤,٤٦٣)	فرق احتياطي ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة أجنبية
		الدخل الشامل للسنة
(٢٥٤,٨١٨)	(١٧٤,٤٦٣)	مجموع الدخل الشامل يعود إلى:
-	-	أصحاب الشركة الأم
(٢٥٤,٨١٨)	(١٧٤,٤٦٣)	حقوق غير مسطرة عليها

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

(بالفيديو الأرشيفي)

الرميد في ٢١ كانون الأول ٢٠١٥

10

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار العربي)

٢٠١٤	٢٠١٥	
		الأنشطة التشغيلية
(١١٩,٧٤١)	(٧٦,٢٥٧)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة :
٩١٧	-	الإستهلاكات
٢٦,٤٤٩	-	مخصص تكلي استثمار
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٦٦٥	٩٣٨	حسابات مدينة اخرى
١,٦٦٨	٣,٤٢٧	مطلوب من جهة ذات علاقة
٣,١٣٧	٣٧,٩٨٠	الدائون
٩٣,٩٦٤	٣٧,٠٠٧	المصاريف المستحقة وحسابات دائنة الأخرى
٢,٠٥٩	٣,٠٩٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٢٩,٩٩٦	٤٤,٥٥٥	التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل للشامل الآخر
٢٩,٩٩٦	٤٤,٥٥٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٢,٢٤٨)	(٤٧,٩٠٠)	حقوق غير مسيطر عليها
(٣٢,٢٤٨)	(٤٧,٩٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٩٣)	(٢٥٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٤٣	٢٥٠	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٥٠	-	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

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

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(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 المسؤولة وشركة الموارد للمناطق الصناعية المؤهلة للمساهمة العامة المحدودة ، وقد استكملت إجراءات الاندماج بتاريخ ١٠ تشرين الأول ٢٠٠٤ بعد موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة. واستناداً لأحكام المادة (٢٣٨) من قانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فإن جميع حقوق والتزامات الشركتين المندمجتين قد آلت حكماً إلى الشركة الناتجة عن الدمج والتي تعتبر خلفاً قانونياً للشركتين المندمجتين وتحل محلها في جميع الحقوق والتزامات وقد تقرر اعتماد رأسمال الشركة الناتجة عن الدمج ١١.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١١.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

إن الشركة الناتجة عن الدمج مسجلة بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٨٣ تحت رقم (١٨٩) لدى مرقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة. يمثل النشاط الرئيسي للشركة، في تطوير وتنمية وإنشاء البنية التحتية للأراضي والمقاربات بمختلف أنواع تنظيمها لحساب الشركة أو الغير ، وشراء واستصلاح الأراضي وتطويرها وتحسينها واستثمار واستغلال مواردها وإعدادها للاستثمار من جميع أوجه الاستثمار العقاري بما في ذلك المجال الزراعي والصناعي وإدارتها شريطة عدم القيام بأعمال السمسرة، وإنشاء وتطوير وإستثمار وتنظيم المدن الصناعية والمناطق الصناعية المؤهلة والمناطق الحرة الخاصة بما في ذلك إنشاء وتطوير وإعداد البنية التحتية لهذه المدن والمناطق الصناعية المؤهلة والمناطق الحرة وتنظيمها ، وإقامة الأبنية والإتشمات بما في ذلك الأبنية الجاهزة والهاجر وبيعها أو تأجيرها أو تنظيم استقلالها من قبل الغير ، وإستثمار إدارة المياه للجوفية 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 ٢٠١٥ على القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	رأب المال	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة الغالبية المملوكة للاستثمار ذ.م.م	جمهورية السودان	٢٥.٨٧٦	%٥٠	الاستثمارات المختلفة

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥
٣,٨١٣,٦٢٨	٣,٧٨٩,٦٧٨
(١٦,١٢٤)	(٢٣,٩٥٠)

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

حصة الشركة من فرق احتياطي ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد

القوائم المالية لشركة تابعة اجنبية

شركة الموارد للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

(إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للمسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وقوائم احوال الشركة التابعة، وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧,٦٢٣,٩٧٢	٧,٥٨٤,٨٠٣	مجموع الموجودات
٦,٧١٧	٥,٤٤٧	مجموع المطلوبات
٧,٦٢٧,٢٥٥	٧,٥٧٩,٣٥٦	مجموع حقوق الملكية
(٤,٣٨١,٦٠٩)	(٤,٤٢٩,٥٠٩)	فرق احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٥,٣٩٣,٨٩٥	٥,٣٩٣,٨٩٥	فرق احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات المقاربة
٢٥,٨٧٦	٢٥,٨٧٦	رأس المال
٧,٣٨٧,٩٥٧	٧,٣٨٧,٩٥٧	استثمارات عقارية *
٣,٥١٥	٢,٨١٢	ممتلكات ومعدات
٢٢٢,٥٨٥	١٧٨,٠٣١	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
٦,٥٨٩,٠٩٤	٦,٥٨٩,٠٩٤	جاري الشرك

* تتضمن الاستثمارات العقارية أرض مملوكة للشركة غير مخصصة للبيع وإنما خصصت لها تالياً لوزارة الصحة السودانية لقيام مستشفى لشركة الغالبية العالمية للاستثمار ذ.م.م.

شركة الموارد للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

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

بمصر تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

١ كانون الثاني ٢٠١٨

١ كانون الثاني ٢٠١٦

١ كانون الثاني ٢٠١٨

١ كانون الثاني ٢٠١٦

١ كانون الثاني ٢٠١٦

١ كانون الثاني ٢٠١٦

١ كانون الثاني ٢٠١٦

١ كانون الثاني ٢٠١٦

١ كانون الثاني ٢٠١٦

١ كانون الثاني ٢٠١٦

١ كانون الثاني ٢٠١٦

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات للتخطيط الموجهة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - إيرادات عقود العملاء

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في التوائم المالية للمنفصلة

دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن التعديلات

على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ و ٣٤ .

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والتي

توضح ان الاعتراف بالربح او الخسارة الناتج عن بيع او المساهمة في الاصول بين المستثمر والشركات

للزيملة او المشاريع المشتركة يمتد على ما اذا كانت هذه الاصول للمباعة او المساهمة تشكل اعمال.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠ ، ١٢) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨)

والتي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق استثناء توحيد المنشآت الاستثمارية.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي (١) تمالج بعض المعوقات الملموسة التي يواجهها معدو التقارير

المالية خلال ممارسة احكامهم اثناء عرض تقاريرهم المالية.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦ و ٤١) ، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات

الحقيقية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصود من موجودات حيوية كمنتجات والات ومعدات وفقا

للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦).

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

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

معايير إعداد البيانات المالية الموحدة

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

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

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

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات في العقارات والتي تم عرضها حسب قيمتها العادلة. فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة الموارد للتنمية والاستثمار م.ع.م والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة)

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- لشوء حق للشركة في العوائد المتوقعة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر .

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 لمثلها 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 لمثلها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها للشركة 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.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

تبدأ عملية توحيد للشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو 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 تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

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

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

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

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الاستثمارات.

المبيعات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتظهر 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.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

التقد وما في حكمه

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

الدائون والمستحقات

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

تخفيض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي الموحدة، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة للتجارية والموجودات المقومة فربما على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدلائل الموضوعية للإخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد تشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفوعات ، والزيادة في عدد الدفوعات المتأخرة المحفظة والتي تتمدد معدل فترة الاستدانة كما قد تشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

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

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

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

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، او عندما تقوم الشركة وبشكل جوهري تحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستقبلية في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود للمبالغ المتوقعة دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول . فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

(يضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للمسلة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

الممتلكات والمعدات

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

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

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

يتم إجراء اختبار لتدلي 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 لتدلي القيمة، يتم إحتساب خسائر تدلي تبعاً لسياسة تدلي قيمة الموجودات.

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

استخدام التقديرات

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

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للمسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعته 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 بعمليات 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.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة التقييم 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 انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزويل من مخصص (إعادة التقييم).

في حالة استرجاع خسائر انخفاض القيمة تتم زيادة القيمة للمدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعجلة عن القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة المباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(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 الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقررة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالتأثير للمدينة كموجودات في حالة كون استلام واستمارة 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 الملزمة 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 واللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل، و تطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يتوجب للشركة موجودات ضريبية موجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهريّة.

عقود الإيجار

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

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

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية 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 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 إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الإيرادات والمصاريف على أساس متوسط السعر للفترة إذا تباينت أسعار الصرف بشكل كبير فإنه يتم استخدام الأسعار السائدة في نهاية العام، إن فروقات التحويل الناتجة، وإن وجدت يتم إدراجها ضمن حقوق الملكية الموحدة.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتم)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

احتياطي فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية					
١ كانون الثاني	إضافات	استبعادات	لشركة تابعة أجنبية	٣١ كانون الأول	
٩,١٧٣	-	-	-	٩,١٧٣	للكلفة:
١١,٥٦٠	-	-	-	١١,٥٦٠	أثاث ومفروشات
١,٨٨٧	-	-	-	١,٨٨٧	أجهزة حاسوب
٥,٨٩٩	-	-	-	٥,٨٩٩	ديكورات
٢٨,٥١٩	-	-	-	٢٨,٥١٩	أجهزة مكتبية وكهربائية
					مجموع الكلفة
٩,١٧٣	-	-	-	٩,١٧٣	الاستهلاكات:
١١,٥٦٠	-	-	-	١١,٥٦٠	أثاث ومفروشات
١,٨٨٧	-	-	-	١,٨٨٧	أجهزة حاسوب
٥,٨٩٩	-	-	-	٥,٨٩٩	ديكورات
٢٨,٥١٩	-	-	-	٢٨,٥١٩	أجهزة مكتبية وكهربائية
					مجموع الاستهلاكات
-				-	القيمة الدفترية الصافية في ١ كانون الثاني
					القيمة الدفترية الصافية في ٣١ كانون الأول

٥ - الاستثمارات العقارية

يتضمن بلد الاستثمارات العقارية أرض مملوكة لشركة الغالبية العالمية للاستثمار ذ.م.م (جمهورية السودان) وغير مخصصة للبيع وإنما خصصت نهائياً لوزارة الصحة السودانية لقيام مستشفى لشركة الغالبية العالمية للاستثمار ذ.م.م (جمهورية السودان) ، وتم إعادة تقييم هذه الأرض وتنتج عن إعادة التقييم فائض بمبلغ ٦٠٠.٨٦٢.٠٠٠ جنيه سوداني أي ما يعادل ٥,٢٩٣,٨٩٥ دينار أردني.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

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

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

٢٠١٤	٢٠١٥
١,٦٦٤	١,٢١٤
١٢٤,١٦٥	١٧١,٥٤٤
٥,٨٠٠	٢,٨٠٠
١٣١,٦٢٩	١٧٥,٥٥٨

أ. استثمارات مدرجة داخل المملكة الأردنية الهاشمية:

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

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

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

ب. استثمارات مدرجة خارج المملكة الأردنية الهاشمية:

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

ج. استثمارات غير مدرجة داخل المملكة الأردنية الهاشمية:

إستثمار في شركة العالم العربي للتعليم ذ.م.م

٨١٣,٠٢١	٦٥٠,٢٨١
٨١٣,٠٢١	٦٥٠,٢٨١
٢,٢٦٦,٥٧٠	٢,٢٦٦,٥٧٠
٢,٢٦٦,٥٧٠	٢,٢٦٦,٥٧٠
٣,٢١١,٢٢٠	٣,٠٩٢,٤٠٩

٧- الاحتياطات :

الاحتياطي الاجباري:

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

الاحتياطي الاختياري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية وللنظام الاساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناء على اقتراح مجلس ادارتها. إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأنصبة ارباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

(إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للمسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٨- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧,٥٠٧	١٦,١١٣	مصاريف مستحقة
٩٩,٢٦٦	١٣٧,٦٦٧	نعم موظفين
١,١٨٦	١,١٨٦	أمانات ضمان اجتماعي
٢٢,٥٩٣	٢٢,٥٩٣	صندوق دعم البحث العلمي
٢٢,٥٩٣	٢٢,٥٩٣	رسوم جامعات
٢٠٨,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
٤١٧	٤١٧	دائنة أخرى
٣٧١,٥٦٢	٤٠٨,٥٦٩	

٩- الدائنون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٣٤,٢٥٢	٤٣٤,٢٥٢	نعم دائنة
٧٨,٦٠١	١١٦,٥٨١	مطلوب إلى جهة ذات علاقة *
٥١٢,٨٥٣	٥٥٠,٨٣٣	

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

١٠- معاملات مع جهات ذات علاقة

بتاريخ ١٣ حزيران ٢٠١٠ دخلت الشركة في إتفاقية مع السيد حسين غالب كبة (رئيس مجلس الإدارة) تم بموجبها شراء ٨٤.٠٠٠.٠٠٠ سهم من أسهم الشركة الغالبية العالمية للإستثمار المحدودة المسؤولية (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 للإستثمار المحدودة المسؤولية والمعادلة 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 كعائد 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 (يتبع)

للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١١ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٤,٢٦٧	٣٨,٤٠٠	رواتب واجور وملحقاتها
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	إيجارات
٩١٧	-	استهلاكات
٦,١٦٥	١٧,٧٣٥	مصاريف حكومية
٥,٠٠٠	٥,٢٢٠	أنماط مهنية واستشارات
٥٤٢	٥٥٠	بريد وبرق وهاتف وانترنت
٣,٢٥٠	٣,٠٠٠	نظافة
١,٤٠٣	١,٠٦٠	دعاية
-	٦,٣٩٨	مصاريف اجتماعات
-	١,١٨٥	قرطاسية
٧٤٨	٥٢	متنوعة
١١٨,٢٩٢	٧٩,٦٠٠	

١٢ - ضريبة الدخل

انهت الشركة علاقتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٠ ، وتم احتساب ضريبة دخل على الشركة بمبلغ ١٦٤,٠٨١ دينار اردني حيث تم اخذ مخصص التزامات محتملة من قبل ادارة الشركة بالمسؤوليات المأبقة تغطي قيمة هذا المبلغ.

اما بالنسبة للاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

(إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١٣ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٤.

إن هيكل رأس المال للشركة يضم حقوق الملكية العادية للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وإحتياطيات، إحتياطي القيمة العادلة وإحتياطي إعادة تقديم استثمارات عقارية وحصة الشركة من فرق ترجمة عملات إجنبية لشركة 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

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

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . لا تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لعدم وجود أي أموال مقترضة حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض للشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المناجاة بها ولا تقوم الشركة بالمناجاة للنشطة في تلك الإستثمارات.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
لحسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

إن تطويل السياسة لنداء مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما يتأريخ البيانات المالية الموحدة.

في حال كانت أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ١٥٤.٦٢٠ دينار أردني (٢٠١٤؛ أعلى/أقل بواقع ١٦٠.٥٦١ دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصلفة كموجودات مالية محددة بتقيمة العائنة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر.

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

إدارة مخاطر الائتمان

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

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية الموحدة تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للتد ومردفات التد .

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 المتماقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشقة. تم إعداد لجدول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والقوائد.

٢٠١٥ :	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
أدوات لا تحمل فائدة	٩٥٩,٤٠٢	-	٩٥٩,٤٠٢
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٩٥٩,٤٠٢	-	٩٥٩,٤٠٢
٢٠١٤ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٨٨٤,٤١٥	-	٨٨٤,٤١٥
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٨٨٤,٤١٥	-	٨٨٤,٤١٥
	٢٢		

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١٤ - معلومات قطاعية

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

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

إيرادات القطاع		خسائر القطاع		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٣٤٣	٢٠,٠٠٠	(٧٦,٢٥٧)	(١١٩,٧٤١)	قطاع الاستثمارات داخل المملكة
-	-	-	-	قطاع الاستثمارات خارج المملكة
٣,٣٤٣	٢٠,٠٠٠	(٧٦,٢٥٧)	(١١٩,٧٤١)	المجموع

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

موجودات القطاع		مطلوبات القطاع		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٩١٤,٣٧٨	٢,٩٨٨,٦٣٦	٩٥٣,٩٥٥	٨٧٧,٦٩٨	قطاع الاستثمارات داخل المملكة
٧,٥٨٤,٨٠٤	٧,٦٣٣,٩٧٢	٥,٤٤٧	٦,٧١٧	قطاع الاستثمارات خارج المملكة
١٠,٤٩٩,١٨٢	١٠,٦٢٢,٦٠٨	٩٥٩,٤٠٢	٨٨٤,٤١٥	المجموع

١٥ - المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٦ . وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

١٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٤ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٥.

أورثك لتسجيل صادر بموجب المادة 92
من قانون تسوية الأراضي وتسجيلها سنة
25 تدويل 85 مقروء مع قانون المعاملات
سنة 1984



جمهورية السودان
السلطة القضائية

شهادة ملكية

التأكد

الوطن من الشهادة

2015/11/21

التاريخ

نشهد بأن :

رقم القطعة	367	نوع الملكية	ملكية عين
المربع	00	القرض	مستأجر
الحي	للراعي	الدرجة	الأولى
المنطقة	للخرطوم	نوع المدة	
الولاية	للخرطوم	المساحة	25000 متر مربع

مسجلة باسم :

اسم المالك	المساحة	الغرض المسجل
حكومه السودان بصفتها توفيقاً لوزاره الصحة لتقوم مستشفى لشركة المظليه المملوكة للاستثمار	25000	تقيد تصرف باسم حكومة للتصرفات القانونية - 0 مساحة 25000

استخرجت كطلب	خالد اليه موسى يوسف	لرموز قدرها	14 جنة
إصدار رقم	150005015800001404	بتاريخ	2015/11/21
الصفة	مفوض	ببقات الصلة	بموجب طلب المسجل العام للأراضي بتاريخ 19/11/2015م وطلب الشركة بتاريخ 11/15/2015م
بذات البطاقة	19925 بطاقة معامل 11/8/2015 نقية المداين السودان		

تدوينه باسم : هذه الشهادة لا تصلح لأغراض البيع والرهن

تسجيلات أراضي الخرطوم شرق



مكتب

الإسم

التوقيع

التاريخ

شركة انوفيشن للانشاءات الهندسية والاستثمار المحدودة
Innovation for Engineering Constructions & Investment Co.Ltd

التاريخ: 7/3/2016

السيد مدير شركة الغالبية العالمية للاستثمار المحدودة / المحترم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الموضوع : شهادة تقييم عقار

بالاشارة لخطابكم بتاريخ 2016/3/5م بخصوص تقييم القطعة رقم 367 بحي الرافعي الخرطوم ننبينكم بالاتي :-

الحي : الرافعي (مربعات فاخرة ومستقبلية)

المدينة : الخرطوم

المساحة : 27000 متر مربع (فقط سبعة وعشرون الف متر مربع)

المباني : لا يوجد

الدرجة : الاولى (وهي منطقة فاخرة وتوجد بها فلل والسفارة الامريكيه وتعتمد من المربعات الجيدة وباطنة التمر وتصلح لبناء مجمعات ومراكز تسويقية مستقبلية .

قيمة الارض : 400X27000 \$ - 10.800.000 \$ (فقط حوالي عشرة مليون ولما مائة الف دولار امريكى)

شركة انوفيشن للاستثمار
المهندسين المعماريين
التاريخ: 7/3/2016

الافصاح عن الإمتثال
لقواعد حوكمة الشركات المساهمة
المدرجة في بورصة عمان

اسم الشركة : شركة الموارد للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدود

تاريخ اتمام هذه الوثيقة : 31/21/2015

الإفصاح عن الامتثال لقواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان

أولاً: الإفصاح عن حوكمة الشركات

المنهجية:

- ✓ يتم بموافقة لجنة التدقيق.
- ✓ يرجى تقديم بيانات تفصيلية عن البنود الواردة أدناه.
- ✓ يمكن أن تكتب " غير منطبق " اذا كان السؤال غير مرتبط او غير منطبق على شركتك.
- ✓ يراعى ان تكون الاجابات قصيرة وفي صميم موضوع السؤال.
- ✓ قدم اسم / تاريخ المستندات الدالة اذا أمكن.

المستندات المؤيدة	الالتزام بمبادئ حوكمة الشركات
لا يوجد	1. بيان يوضح كيف طبقت الشركة المبادئ المنصوص عليها في دليل قواعد حوكمة الشركات بطريقة تمكن المساهمين من تقييم كيفية تطبيق تلك المبادئ.
لا يوجد	2. بيان يوضح مدى التزام مجلس الإدارة بدليل حوكمة الشركات.
المستندات المؤيدة	مجلس الإدارة
اجتماعات مجلس الإدارة	1. بيان يوضح كيفية أداء مجلس الإدارة لمهامه على ان يشمل توضيحاً لنوعية القرارات التي يفوض الإدارة العليا باتخاذها.
حسب قانون الشركات الاردني	2. بيان الامس التي تم الاستناد اليها في اختيار عدد أعضاء وتركيبه مجلس الإدارة.
حسب قانون الشركات الاردني	3. مسؤولية رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة (في الحالات التي يعين فيها شخص في هذا المنصب).

الإفصاح عن الامتثال لقواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان

4.	مسؤولية الاعضاء التنفيذيين بمجلس الادارة (ان وجدوا).	حسب قانون الشركات الاردني
5.	مسؤولية الاعضاء غير التنفيذيين بمجلس الادارة.	حسب قانون الشركات الاردني
6.	مسؤولية الاعضاء المستقلين بمجلس الادارة (ان وجدوا).	حسب قانون الشركات الاردني
7.	اذكر اسماء رئيس مجلس الادارة ونائب رئيس مجلس الادارة (في الحالات التي يعين فيها شخص في هذا المنصب)، والاعضاء التنفيذيين (الذين يشغلون مناصب تنفيذية في الشركة).	<u>حسين غالب كبة</u>: رئيس مجلس الادارة + عضو. <u>محمد وفيق السهموري</u>: نائب رئيس مجلس الادارة + عضو. <u>راني احمد عثمانة</u>: مدير عام + عضو
8.	نذكر عدد اجتماعات مجلس الادارة وعدد مرات حضور كل عضو على حده.	8 اجتماعات وبحضور جميع الاعضاء.

الإفصاح عن الامتثال لقواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان

9.	بيان يوضح السياسة العامة لمجلس الإدارة لتحديد مدة خدمة المجلس.	حسب النظام الأساسي للشركة
10.	بيان يوضح العملية التي تدير لجنة المكافآت والترشيحات على نهجها في تحديد واختيار وتنسيب مجموعة من المرشحين.	حسب طبيعة عمل الشركة وحسب قرارات مجلس الإدارة
11.	بيان يوضح كيفية تقييم أداء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكل عضو من أعضائه.	حسب قرار مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه
اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة		المستندات المؤيدة
1.	اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة ومسؤولية كل لجنة.	لجنة المكافآت لجنة التدقيق حسب النظام الأساسي
2.	أذكر عدد اجتماعات اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة وعدد مرات حضور كل عضو على حده.	3 اجتماعات وبحضور جميع الأعضاء
3.	أذكر أسماء رئيس وأعضاء كل لجنة من اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.	<u>لجنة المكافآت تتكون من</u> راني عثمانة: رئيس اللجنة محمد السمهوري: نائب للرئيس أبراهيم نواف العواد: عضو <u>لجنة التدقيق تتكون من</u> راني عثمانة: رئيس اللجنة محمد السمهوري: نائب للرئيس أبراهيم نواف العواد: عضو

الإفصاح عن الامتثال لقواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان

إدارة المخاطر	المستندات المؤيدة
1. بيان يوضح العملية التي طبقها مجلس الإدارة لمراجعة فاعلية نظام الرقابة الداخلية، على سبيل المثال التقارير الواردة من الإدارة.	حسب النظام الاساسي للشركة
2. بيان يوضح دور لجنة التدقيق واللجان الاخرى المعنية ودور دائرة التدقيق الداخلي والتقييم السنوي لنظام الرقابة الداخلية.	حسب النظام الاساسي للشركة
3. بيان يوضح الاجراءات الضرورية التي تم او يتم اتخاذها لمعالجة اي اخفاقات او موطن ضعف يتم اكتشافها.	مراجعة عامة وكاملة والتقييم ثم اتخاذ القرارات المناسبة

الإفصاح عن الامتثال لقواعد حوكمة الشركات

ثانيًا: "بطاقة تقييم أداء حوكمة الشركات

المنهجية:

- ٧ تتم بموافقة لجنة التدقيق المنتقاة من مجلس الإدارة.
- ٧ يرجى وضع علامة "X" في وحدة من الخلايا الواردة تحت بند الإجابة.

التعليقات

الإجابة	يتم	لا
المعايير		

1.	اللائحة يبلدى حوكمة الشركات
1-1	هل الوقت الشركة يبلدى حوكمة الشركات بما يتفق مع الملزمات الوطنية/الدولية وقيمت هذا الاقرار بصورة سنوية؟
2-1	هل يسهل على جميع اصحاب المصالح الاطلاع على هذه المبلدى؟
3-1	هل تفصح الشركة عن امتثالها بحوكمة الشركات وهل تعرض الشركات حالات الانحراف عن هذه المعايير في تقاريرها السنوية/تقرير الامتثال لحوكمة الشركات؟
4-1	هل تتأقن يبلدى حوكمة الشركات في اجتماعات مجلس الادارة؟

2.	حقوق المساهمين والمالكات مع اصحاب المصالح
2-1	هل يتم احصاء المساهمين و/أو كلاً من يبعد انعقاد اجتماعات المساهمين قبل الاجتماع بفترة كافية (عن طريق البريد الالكتروني قبل موعد الاجتماع بـ 21 يوماً على الأقل ونشر الاعلان عن موعد الاجتماع مرتين على الأقل في ثلاث صحف محلية وعلى الموقع الالكتروني للشركة) بالإضافة الى بنود جرد اعمال الاجتماع؟
2-2	هل يتم الإفصاح والاعلان عن المعلومات الخاصة بضميلب المصالح المتعلق بتعيين اعضاء مجلس الادارة والادارة العليا والصققات مع اصحاب المصالح؟
3-2	هل يحصل المساهمون على فرصة جيدة لرأسه القرارات الهامة التي قد تؤثر تأثيرا كبيرا على وضع الاصول أو الالتزامات الخاصة بالشركة؟
4-2	هل أقرت الشركة ونشرت اجراءات وشروط واضحة للاعلان عن الارباح الموزعه ونفعها؟
5-2	هل يستند تعيين اعضاء مجلس الادارة الى عملية ترشيح محددة وشققة؟

الإفصاح عن الامتثال لقواعد حوكمة الشركات

الاجابة		نعم		لا	
المعايير					
حقوق المساهمين والعلاقات مع اصحاب المصالح					
2.	حقوق المساهمين والعلاقات مع اصحاب المصالح	7	✓	هل يتم انتخاب اعضاء مجلس الادارة عن طريق التصويت التراكمي وبطريقة سريعة؟	6-2
7-2	هل ينص النظام الاساسي للشركة على احكام تسمح بتمثيل مساهمي الاقلية في المجلس؟	✓			
8-2	هل اقرت الشركة وافصحت عن لوائح واجراءات داخلية بشأن سيمايات التعامل مع حالات تضارب المصالح واستغلال معلومات داخلية في التداول؟	✓			
9-2	هل يتاح للمساهمون اتخاذ اجراءات قانونية (بما في ذلك التحكيم) ضد مجلس الادارة او اي من اعضاءه للمطالبة بتعويض عن اضرار نجمت عن انتهاك للتشريعات بالقوة او انتهاك عقد تأسيس الشركة او ارتكاب اي اخطاء او اهمال في ادارة الشركة او اقصاء اسرار الشركة؟	✓			
10-2	هل يتمتع المساهمون الحاليون بحقوق التفعلة (حقوق الاولوية) وقت اصدار الاسهم الجديدة؟	✓			
11-2	هل تفصح للشركة عن المعلومات الخاصة بالمشتريات المبرمة بين الادارة العليا/ مجلس ادارة للشركة (اي المشتريات المبرمة مع الاطراف ذات العلاقة)؟	✓			
12-2	هل يحضر المساهمون مسبقا بكافة صفقات العمل المهمة والمخاطر والتعديلات التي قد تؤثر على عمليات الشركة؟	✓			
13-2	هل لدى الشركة آلية لتلقي شكاوي والقرحات المساهمين بما في ذلك الشكاوي والاقتراحات المرتبطة بإسراع ببدء معنية على جدول اعمال اجتماع الهيئة العامة وذلك بطريقة دراستها واتخاذ الاجراء المناسب بشأنها خلال فترة زمنية معينة؟	✓			
14-2	هل لدى الشركة وسيلة لتنظيم العلاقات مع اصحاب المصالح؟	✓			
15-2	هل يتاح لجميع اصحاب المصالح بما في ذلك الموظفون والجهات الممثلة لهم قنوات اتصال واضحة مع مجلس الادارة؟	✓			

عن الامثال لقواعد حوكمة الشركات

الإجابية		نعم		التعليقات
لا	إلى حد ما	نعم		
المعايير				
الإفصاح وشفافية المعلومات				
3.	الإفصاح وشفافية المعلومات			
1-3	هل لدى الشركة سياسة الإفصاح معتمدة من قبل مجلس الادارة واجراءات عمل لتنظيم الإفصاح عن المعلومات ومتابعة تنفيذ السياسة وفقا لاشتراطات المساطات الرقابية والتشريعات النافذة؟	√		
2-3	هل تفصح الشركة عن قوائمها المالية وتقارير المدققين الخارجيين؟	√		
2-3	هل تلتزم الشركة بسياسة توزيع الارباح وتفصح عنها؟	√		
4-3	هل تفصح الشركة عن المعلومات المرتبطة بخطة التطوير واهداف الشركة والمخاطر والمعلومات المستقبلية التي قد تؤثر على العمل؟	√		
5-3	هل تفصح الشركة في تقريرها السنوي عن عدد اجتماعات مجلس الادارة ونسبة الحضور في تلك الاجتماعات؟	√		
6-3	هل تفصح الشركة للجمعية العمومية عن أنشطة اللجان؟	√		
7-3	هل تفصح الشركة بطريقة شفافة وفي الموعد المنسب عن الاحداث والصفتات المهمة والمخاطر الحيوية والمعلومات الجوهرية الخاصة بعمليات الشركة؟	√		
8-3	هل تفصح الشركة عن المعلومات الخاصة بديمقراطية اللجان وشرط التعامل معهم؟	√		
9-3	هل تستخدم الشركة موقعها الالكتروني في نشر المعلومات؟	√		
10-3	هل تفصح الشركة عن المعلومات الرئيسية المتعلقة بحوكمة الشركة كالتباني ذلك مدى امتثالها لدليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان ومنها على سبيل المثال: تشكيل مجلس الادارة وترشيح الاعضاء وتحديد مكافآتهم واللجان الرئيسية المنبئة عن مجلس الادارة وحضور الاعضاء واستقلال مجلس الادارة والمعلومات الخاصة بالاعضاء وغير ذلك؟	√		
11-3	هل تفصح الشركة عن سياساتها تجاه المجتمع المحلي والبيئة؟	√		

عن الامتثال لقواعد حوكمة الشركات

الخطوة الثانية

الاجابة
نعم الى حد ما لا

المعليين

نوع ومسمى البند مجلس الادارة	نعم	الى حد ما	لا
4- هل يترشح تشكيل مجلس الادارة يوم 15 الى 13 عموماً؟	✓		
1-4 هل يوجد نظام اسلمي لملل مجلس الادارة ويضخ للمراجعة السنوية ويحدد اموار ومسؤوليات كل عضو في مجلس الادارة والادارة العليا	✓		
2-4 هل يطلب من الادارة العليا واعضاء مجلس الادارة اخطار مجلس الادارة بلي حالة تضارب مصالح؟	✓		
3-4 هل نحدد مكلفات الادارة العليا واعضاء مجلس الادارة وفقاً لمبادئ واجراءات واضحة ومقبولة؟	✓		
4-4 هل لدى الشركة سياسة تمنع اعضاء مجلس الادارة وموظفي الشركة من تناول الاسهم قبل وبعد الاحداث المهمة وهل يبلغ كل من من الشخص الامانة واعضاء واعضاء مجلس الادارة الشركة بالتغير لا التي تطرأ على محفظة اسهمهم بالشركة بما لا يتجاوز توزيع الصنف بـ 24 ساعة؟	✓		
5-4 هل تزود الادارة العليا مجلس الادارة بمعلومات دورية وتفصيلية وفي الموعد المناسب عن الاحداث التي يمكن ان تؤثر عن الاحداث التي يمكن ان تؤثر بشكل كبير على نجاح عمليات الشركة و/أو الوضع المالي الشركة بالإضافة الى اصدار قوائم مالية ربع سنوية وسنوية وتقرير تنفيذ المصالحات؟	✓		
6-4 هل يشكل الاعضاء المستقلون ثلث مجلس الادارة على الاقل؟	✓		
7-4 هل يضع مجلس الادارة خطة سنوية؟	✓		
8-4 هل توجد لمجلس الادارة لجنة رئيسية مثل التدقيق والترويجية والمكافآت؟	✓		
9-4 هل تتألف اللجنة من ثلاثة اعضاء غير تنفيذيين بمجلس الادارة على الاقل اثنان منهم على الاقل من الاعضاء المستقلين على ان يرأس احدهما اللجنة؟	✓		
10-4 هل يضم مجلس الادارة واللجان المعنية عن مجموعة المهارات المتخصصة والمستقل الامانة بالإضافة الى الخبرة الادارية والمعرفة بالرائع ذات الصلة وفهم اموار ومسؤوليات مجلس الادارة؟	✓		
11-4 هل ينقل مجلس الادارة الامتثال كبنية الحد من المخاطر؟	✓		
12-4 هل يعمل مجلس الادارة واللجان المعنية عنه وفق اختصامات محددة بشكل واضح؟	✓		
13-4 هل تنفذ لجان التدقيق والترويجية والمكافآت مسؤولياتها ولوازمها؟	✓		
14-4 هل يستخدم مجلس الادارة آلية تقييم فاعلة لكل شخص من الشخص الامانة العليا بما في ذلك طريقة الادارة ومستوى تنفيذ الامتثال وسياسات والخطط والجراءات المعمول بها؟	✓		
15-4 هل رئيس مجلس الادارة يشغل لا يشغل منصب تنفيذي بالشركة؟	✓		
16-4 هل لدى مجلس الادارة سياسة واضحة للتعامل مع تضارب المصالح؟	✓		
17-4			

--

17-4	هل لدى مجلس الإدارة سياسة واضحة للتعامل مع تضارب المصالح؟	✓		
------	---	---	--	--

عن الامثال لقواعد حوكمة الشركات

الاجابة
المعايير

الاجابة	نعم	الى حد ما	لا
المعايير			

5- إدارة ومراقبة المخاطر				
1-5	هل لدى الشركة سياسة تفويض واضحة لتحديد الموظفين المفوضين وحدود السلطات الممندة اليهم؟	✓		
2-5	هل لدى الشركة دوائر قائمة للرقابة الداخلية والامثال للقرائين واللائح النافذة ومتطلبات المؤسسات الرقابية والسلطات المشرفة والسياسات والخطط والاجراءات التي يضعها مجلس الادارة؟	✓		
3-5	هل تتألف لجنة التدقيق من اعضاء لديهم المعرفة والخبرة في مجال التمويل والمحاسبة على ان يتمتع احد الاعضاء على الاقل بخبرة في محلي المحاسبة او التمويل ووجمل شهادة جامعية او مهنية في المحاسبة او التمويل او المجالات ذات الصلة؟	✓		
4-5	هل تصنع الشركة تحت تصرف اللجنة التدقيق كافة التسهيلات التي تحتاجها لاداء مسؤوليتها بما في ذلك صلاحية الامتثلة بخبير خارجي عند الضرورة؟	✓		
5-5	هل تضمن لجنة التدقيق عدم تضارب المصالح بسبب صفتها الشركة او اتصالاتها او مشورتها مع الادراف ذات الصلة؟	✓		
6-5	هل تجتمع لجنة التدقيق مرة واحدة سنويا على الاقل مع المدقق الخارجى بدون حضور الادارة التنفيذية او من يمثلها؟	✓		
7-5	هل يمتنع رئيس دائرة التدقيق الداخلي بالاستقلال وهل يوقع لجنة التدقيق المبنقة عن مجلس الادارة تسمية مباشر؟	✓		
8-5	هل يحضر المدقق الخارجى اجتماعات المساهمين التي تناقش القوائم المالية؟	✓		
9-5	هل تغير الشركة المدققين الخارجيين بصفة دورية لضمان استقلالهم وفقا للقوانين واللائح وهل لدى الشركة معايير توجيهية للتعامل مع المدققين الخارجيين في مسائل لا تتعلق بالتدقيق؟	✓		
10-5	هل لدى الشركة سياسات مرسنة وثيقة واضحا ومحددة بشأن الموارد البشرية وتكنولوجيا المعلومات الادارة المالية؟	✓		
11-5	هل لدى الشركة اطر واضحة للرقابة الداخلية وإدارة المخاطر وهل تراجع الشركة وتختبر فاعليته بشكل دوري؟	✓		
12-5	هل توجد بالشركة دائرة للمالية بها عدد كاف من الموظفين ممن يتمتعون بالمهارات المهنية ولجهم نظم وعملية الادارة المالية الحديثة لضمان سلامة الرقابة؟	✓		

الإفصاح عن الامتثال لقواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان

نموذج لجنة التدقيق بشأن حوكمة الشركات

اسم الشركة : شركة الموارد للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة.

فحصت لجنة التدقيق لامتثال لشروط حوكمت الشركات على النحو المنصوص عليه في دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان وبطاقة تقييم الاداء المتوازن لحوكمة الشركات الصادرة من هيئة الاوراق المالية عن السنة المنتهية 2015-12-31.

يتحمل مجلس الادارة مسؤولية لشروط دليل حوكمت الشركات، واقتصر الفحص الذي اجريناه على اجراءات وتنفيذ تلك الشروط، التي اقرتها الشركة لضمان الامتثال قحوكمة الشركات، ولا يمثل هذا الفحص الذي اجريناه على اجراءات وتنفيذ تلك الشروط، التي اقرتها الشركة لضمان الامتثال لشروط حوكمة الشركات. ولا يمثل هذا الفحص مراجعة ولا ابداء للرأي في القوائم المالية للشركة.

وفي رأينا على افضل المعلومات المتاحة لدينا ووفقاً للإيضاحات المقدمة الينا توصلنا لما يلي:

1. تطبيق الشركة القوانين المنصوص عليها وفق قانون الشركات.
2. تعمل الشركة بشكل مستمر على تطوير انظمتها وتعليماتها الداخلية.
3. تسعى الشركة على تحديث برامجها المتعلقة بنظام الرقابة الداخلية

نشهد ان الشركة قد امتثلت لقواعد حوكمة الشركات على النحو المنصوص عليه اعلاه.

ونقر ايضا ان هذا الامتثال ضمانه لاستمرار الشركة في المستقبل ولا للكفاءة او الفاعلية التي ادارت بها الادارة شؤون الشركة.

لجنة التدقيق عن مجلس الادارة

اسماء اعضاء لجنة التدقيق :

- | | |
|------------------------|--------------|
| 1- راني احمد عثمانة | رئيس اللجنة. |
| 2- محمد وفيق السمهوري | نائب الرئيس. |
| 3- ابراهيم نواف العواد | عضو. |

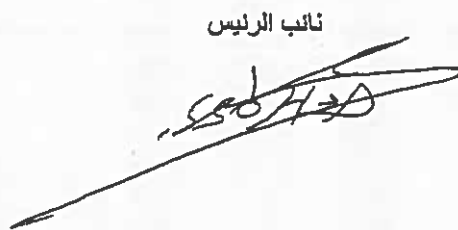
التاريخ : 2015/12/31

راني احمد عثمانة

محمد وفيق السمهوري

ابراهيم نواف العواد

عضو


نائب الرئيس


رئيس اللجنة
