

التاريخ: 2011/7/28
الرقم: 2011/sura/410

معالي د. بسام الساكت الأكرم
رئيس هيئة الأوراق المالية

SENA ANNUAL - SURA - 28/7/11

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: البيانات المالية نصف السنوية 2011

بالإشارة إلى الموضوع اعلاه واستناداً لأحكام المادة رقم 43/أ-2 من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 ولأحكام المادة 6/أ من تعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، نرفق لكم البيانات المالية للشركة كما في 2011/6/30، مراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة السادة/ غوشه وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

رئيس مجلس الإدارة
فيصل البشيتي



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
السيد/
٢٨ - ٢٠١١
الرقم التسلسلي: ٢٩١٩
رقم الملف: ٢١٤٨٢
الجهة المختصة: الإدارة العامة

- نسخة: مركز الايداع
بورصة عمان

شركة سرى للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

شركة سرى للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة سرى للتنمية والاستثمار

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة سرى للتنمية والاستثمار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر 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.

لقد تم تدقيق القوائم المالية الموحدة لسنة المقارنة من قبل مدقق حسابات آخر.

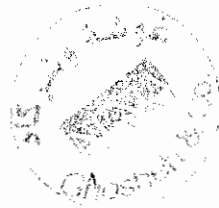
نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء 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 واجراءات 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 فإنه لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
عبد الكريم قسيم
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠١١

شركة سرى للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
	١٥,١١٦	٣	ممتلكات ومعدات
٥,٠٠٥,٥٠٠	٥,٠٠٥,٥٠٠	٤	استثمارات عقارية
٦٨٢,٩٥٠	٦٨٢,٩٥٠	٥	دفعات مقدمة على حساب شراء أسهم محظورة التداول
٥,٦٨٨,٤٥٠	٥,٧٠٣,٥٦٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣٩٩	٣,٨٦١		مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		شيكات برسم التحصيل
٦١٦,٢٨٧	٦٠٥,٣٨٧		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٢,٧٣٤	١٣,٦٩٣		نقد وما في حكمه
٦٧٩,٤٢٠	٦٣٢,٩٤١		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٣٦٧,٨٧٠	٦,٣٣٦,٥٠٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١١٨,٠٩٤	١١٨,٠٩٤		إحتياطي إجباري
(٥,٦٠٩,١٨٥)	(٥,٥٩٢,٧١١)	٦	خسائر متراكمة
٦,٠٠٨,٩٠٩	٦,٠٢٥,٣٨٣		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٩١,٨٥٦	٦٧,٨٩٤		شيكات آجلة - طويلة الأجل
٩١,٨٥٦	٦٧,٨٩٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٨٧,٦٣١	١٢٢,٤٩٩		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢٣,٥٦١	٤٠,٨٥٦		دائنون
٧,٩٨٨	٣١,٩٥٠		شيكات آجلة مستحقة
٤٧,٩٢٥	٤٧,٩٢٥		شيكات آجلة - قصيرة الأجل
٢٦٧,١٠٥	٢٤٣,٢٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٣٦٧,٨٧٠	٦,٣٣٦,٥٠٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة سرى للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
(٤٠٤,٣٤٢)	-	حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
(٢١٣,٦٨٩)	-	خسائر متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٤٧٤,٦٣٦)	(١٠,٩٠٠)	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
-	٦٥,١٣٨	مردود مخصص التزامات طارئة انتفت الحاجة اليه
-	١٠,٦٨٠	مردود مخصص التزامات مستحقة انتفت الحاجة اليه
٤٥,٣٠٨	-	ايرادات من توزيعات أرباح
(٤٨,٤٢٩)	(٤٨,٤٤٤)	مصاريف إدارية وعمومية
٢,٢٣٩	-	ايرادات أخرى
(١,٠٩٣,٥٤٩)	١٦,٤٧٤	ربح/ (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
(١,٠٩٣,٥٤٩)	١٦,٤٧٤	اجمالي الدخل الشامل للفترة
		الدخل الشامل يعود الى:
(٨٩٥,٤٠٤)	١٦,٤٧٤	مساهمي الشركة
(١٩٨,١٤٥)	-	حقوق غير مسيطر عليها
(١,٠٩٣,٥٤٩)	١٦,٤٧٤	اجمالي الدخل الشامل
		ربحية/ (خسارة) السهم:
(٠,١)	٠,٠٠١	ربحية/ (خسارة) السهم - دينار/ سهم
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة سرى للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

رأس المال	الإحتياطي الاجباري	أرباح مدورة / (خسائر متراكمة)	المجموع	
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١٨,٠٩٤	(٥,٦٠٩,١٨٥)	٦,٠٠٨,٩٠٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
-	-	١٦,٤٧٤	١٦,٤٧٤	الدخل الشامل للفترة
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١٨,٠٩٤	(٥,٥٩٢,٧١١)	٦,٠٢٥,٣٨٣	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١٨,٠٩٤	٩٥٩,٧٣٦	١٢,٥٧٧,٨٣٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
-	-	(١,٠٩٣,٥٤٩)	(١,٠٩٣,٥٤٩)	الخسارة الشاملة للفترة
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١٨,٠٩٤	(١٣٣,٨١٣)	١١,٤٨٤,٢٨١	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة سرى للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		الأنشطة التشغيلية
(١,٠٩٣,٥٤٩)	١٦,٤٧٤	ربح/(خسارة) الفترة
		تعديلات على ربح/(خسارة) الفترة:
-	٨٠٩	استهلاكات
٤٧٤,٦٣٦	١٠,٩٠٠	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٤٠٤,٣٤٢	-	حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٤٤١,٧٥٨	-	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٤,٠١٤	(٣,٤٦٢)	المصاريف المدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
-	٥٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
(٣٦,١٨١)	(٦٥,١٣٢)	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
-	١٧,٢٩٥	الدائنون
(١٦٥,٤٥٥)	-	ذمم جهات ذات علاقة
(٢٣,٩٦٢)	-	شيكات آجلة
٥,٦٠٣	٢٦,٨٨٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(١٥,٩٢٥)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(١٥,٩٢٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٥,٦٠٣	١٠,٩٥٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١,٥١٥	٢,٧٣٤	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٧,١١٨	١٣,٦٩٣	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة سرى للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة سرى للتنمية والاستثمار هي شركة مساهمة عامة محدودة "الشركة" مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (٤٥٣) لدى مراقب الشركات بوزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٩ أيار ٢٠٠٨ .

إن رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع يبلغ (١١,٥٠٠,٠٠٠) دينار مقسم الى (١١,٥٠٠,٠٠٠) سهم ، قيمة كل منها دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في المساهمة في شركات أخرى وإقامة وإدارة الفنادق السياحية ووكالات وبراءات الاختراع وتملك الأموال المنقولة والغير منقولة لتنفيذ غايات الشركة وإقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	رأس المال	والتصويت	نسبة الملكية	نسبة المسدد	النشاط الرئيسي
سرى الثالثة لإدارة الفنادق	المملكة الأردنية	١٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	إقامة وإنشاء مشاريع الاسكان والاعمار
نور الأردن الاستثمارية *	المملكة الأردنية	١,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	الاستثمارات العقارية والتجارية

* تمتلك شركة نور الأردن شركة سرى لتطوير الفنادق والمنتجعات السياحية برأسمال مصرح به ٥٠,٠٠٠ دينار والمدفوع ٢٥,٠٠٠ دينار مسجلة في المملكة الأردنية الهاشمية ومن غاياتها الرئيسية شراء الأراضي وإقامة وإدارة الفنادق.

شركة سرى للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن :-

٢٠١٠	٢٠١١	
(٤,٦٢١,٩٥٠)	٤٥٠	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة
(٤,٦٢٨,٤٠٩)	(١٠,٥٥٠)	حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة
(٤,٦٣٢,٩٥٠)	-	إطفاء الخسائر المتراكمة في الشركات التابعة *

* بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١١ قامت شركة سرى للتنمية والاستثمار الشركة القابضة في اجتماع الهيئة العامة بأخذ قرار إطفاء الخسائر المتراكمة في الشركات التابعة لها والشركات التابعة للشركات التابعة.

إن ملخص موجودات ومطلوبات وخسائر الشركة التابعة والتابعة لها وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ كما يلي :

١- شركة سرى الثانية لإدارة الفنادق:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٩,٥٠٢	٢٠,٠٠٢	مجموع الموجودات
٤٣,٧٧٨	١٩,٥٩٢	مجموع المطلوبات
(١٤,٢٧٦)	٤١٠	مجموع حقوق الملكية
(٢٣,٠٩٩)	(٩,٥٩٠)	خسارة الفترة/ السنة
٤٢,٦١٨	١٨,٤٣٢	ذمة الشركة الأم

٢- شركة نور الأردن الاستثمارية الموحدة :

٢٠١٠	٢٠١١	
٥,٠٠٥,٥٠٩	٥,٠٠٥,٥٠٩	مجموع الموجودات
٩,٦١٢,١٨٣	٥,٠٠٥,٤٦٩	مجموع المطلوبات
(٤,٦٠٦,٦٧٤)	٤٠	مجموع حقوق الملكية
(٤,٦٠٥,٣١٠)	(٩٦٠)	خسارة الفترة/ السنة
٥,٠٠٥,٥٠٠	٥,٠٠٥,٥٠٠	استثمارات عقارية
٩,٦٠٧,٣٠٣	٥,٠٠٣,١٤٩	ذمة الشركة الأم

شركة سرى للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".
تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.
تم إعداد القوائم المالية الموحدة 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 ٢٠١٠ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات 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)
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

شركة سرى للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير	تاريخ السريان
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١
- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل	

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

التغيير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) " الأدوات المالية" ليطبق على القوائم المالية المرحلية الموحدة التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى الى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وحيث أن المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) " الأدوات المالية: الإعراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

- ١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:
 - الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
 - إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ من تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل.
 - مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الإعراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الإعراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

شركة سرى للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة .

المصاريف

يتم إظهار المصاريف في قائمة الدخل وفقاً لطبيعتها والتي تتكون بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة على رسوم الإمتياز والدعايسة والإعلان والرواتب والأجور والإستهلاكات والإيجارات، من أصل بيع بضائع الشركة، ويتم تصنيف وإظهار المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وتشغيلية أخرى.

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.

الإستثمار في الأراضي

تظهر الإستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب معيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثماراتها العقارية أما بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الاستثمارات العقارية بشكل موثوق ، وقد اختارت إدارة الشركة التكلفة لقيد استثماراتها في الأراضي استناداً إلى تعليمات الأسس المحاسبية والمعايير واجبة التطبيق المتعلقة بتقدير القيمة العادلة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٠٧ والصادرة بالإستناد لأحكام المادتين (٨) و (١٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ وبموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٠٠٧/٧٢٧) المنعقد بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

شركة سرى للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل ميزانية عمومية ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى انخفاض 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 للانخفاض 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 الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر 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 حساب الأرباح والخسائر .

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض 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 المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي، 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 بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة 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 أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبضود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي

١٥%	الديكورات
١٠%	الأثاث والمفروشات
١٥-٢٠%	أجهزة الحاسوب والبرامج
١٠-١٥%	الأجهزة الكهربائية

شركة سرى للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وضم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالتكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل. تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

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 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 الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتنازل من مخصص إعادة التقييم.

المخصصات

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

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

ضريبة الدخل

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

شركة سرى للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(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 الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

٣- الموجودات الثابتة

تتضمن الموجودات الثابتة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ موجودات صافي قيمتها الدفترية صفر دينار وكلفتها التاريخية (٢٠,٨٦٩) دينار ولم يتم استلامها من مجلس الإدارة السابق رغم المطالبات المتكررة.

٤- الاستثمارات العقارية

اظهرت سجلات شركة سرى لتطوير الفنادق والمنتجعات السياحية (المملوكة بالكامل لشركة نور الأردن الاستشارية والتي بدورها مملوكة بالكامل لشركة سرى للتنمية والاستثمار) بتاريخ ٩ تشرين الأول ٢٠٠٨ تملك قطعة الأرض رقم ١٠٠٣ حوض مربعة موسى رقم ١٠ من أراضي غرب عمان- قرية وادي السير بمساحة ٤٢٦٠ م^٢، سجلت بقيمة ٨,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ويضاف لها رسوم التسجيل بالكامل على الشركة ومصاريف تحويل صفة الاستعمال من سكن (أ) الى تجاري محلي المدفوعة لامانة عمان الكبرى وكذلك مصاريف أخرى حيث بلغ اجمالي الرسوم والمصاريف الأخرى ١,١٠٥,٦١٢ دينار أردني ليصبح المجموع ٩,٦٠٥,٦١٢ دينار أردني مع ملاحظة ما يلي:-

- أمر السيد رئيس هيئة المديرين ونائبه السابقين لشركة سرى لتطوير الفنادق و المنتجعات السياحية بتاريخ ٩ تشرين الأول ٢٠٠٨ بنك الاتحاد بدفع مبلغ وقدره (٥,٩٠٠,٠٠٠) دينار اردني للحساب الشخصي لرئيس هيئة المديرين لدى البنك والذي هو نفسه رئيس مجلس إدارة شركة سرى للتنمية والاستثمار المساهمة العامة ان هذا المبلغ ليس له علاقة بحساب الاستثمار العقاري مما أدى الى إنقاص حقوق مالكي الشركة بنفس المبلغ، هنالك تحقيق جاري لدى الجهاز القضائي مع رئيس مجلس الإدارة السابق لمطالبته بالمبلغ المذكور أعلاه وقد تم حجز على كامل أمواله المنقولة وغير المنقولة.

- تم إصدار شيك بمبلغ ٢,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني بتاريخ ٩ تشرين الأول ٢٠٠٨.

- لا يوجد قرار من هيئة مديري الشركة لشراء الأرض.

- لا يوجد قرار من مجلس إدارة شركة سرى للتنمية والاستثمار لتمويل الشركة التابعة لشراء الأرض.

- لا يوجد تقدير من مخزن مرخص لقيمة العقار عند الشراء.

- تم نقل ملكية الأرض بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠٠٨ بموجب عقد البيع المسجل رقم (٤٦٤١) وبقيمة (٤,٥٠٠,٠٠٠) دينار أردني من البائع (عبد الفتاح الفاعوري)

بلغت القيمة السوقية للأرض المذكورة أعلاه كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ما قيمته ٥,٠٠٥,٥٠٠ دينار أردني وذلك من واقع متوسط تقدير أربعة مخمينين عقاريين، ما استدعى تطبيق اختبار التدني عليها لهذا العام حيث بلغت قيمة التدني ٤,٦٠٠,١١٢ دينار أردني .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٥- دفعات مقدمة على حساب شراء أسهم محظورة التداول

إن الدفعات المقدمة على حساب شراء أسهم محظورة التداول هي دفعات لشراء أسهم شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة عددها (٩٦٦,٦٦٧) سهم بكلفة (١,٥) دينار وبقيمة اجمالية (١,٤٥٠,٠٠٠) دينار أردني تم دفعها من الشركة بموجب شيكات وحسابات الى شركة اموال انفست موقعة من المفوضيين بالتوقيع عن الشركة في ذلك الوقت، علماً بأن كشف الحساب السوارد من شركة اموال انفست لم تضمن هذه الدفعات في سجلاتها وتم تحرير اتفاقية الشراء بتاريخ ١٠/١٢/٢٠١٠ من قبل السادة وسام مرقعة، عودة حبش، معتمصم فايز الفاعوري، فايز ابراهيم الفاعوري بصفتهم المفوضيين بالتوقيع عن شركة اموال انفست وكذلك عن شركة سرى للتنمية والاستثمار ولم تسجل هذه الأسهم باسم الشركة لدى مركز الايداع في هيئة الأوراق المالية. وهذا مخالف لأحكام التشريعات الأردنية وأحكام قانون هيئة الأوراق المالية وقرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم ٢٣١/٢٠١٠ التي تقضي بعدم البيع أو عرضها للبيع أو التصرف بها، وقد تم اخذ مخصص خسارة تدني لها بمبلغ (٧٦٧,٠٥٠) دينار وذلك باعتماد قيمة السهم الدفترية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ونتيجة لوضع شركة أوتاد للاستثمارات المتعددة فائة من المتوقع ان تتدنى القيمة أكثر من ذلك مما سيلحق بالشركة خسارة أكبر .

ان هذه الأفعال التي قام بها المفوضيين بالتوقيع نيابة عن شركة سرى للتنمية والاستثمار بخصوص هذه الصفقة يعتربها شبهة فساد مالي حيث أفقدت الشركة سيولتها النقدية كما أنها لم تمكنها من الوفاء بالتزاماتها المالية المترتبة عليها مع حرمانها من إمكانية استمرار أعمالها .

وكذلك هنالك تحقيق جاري لدى الجهاز القضائي و هنالك متابعة مع هيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات بهذه الخصوص.

٦- الارباح والخسائر المدورة

تتضمن الارباح والخسائر المدورة خسائر متحققة مقدارها (١,٢٣٦,٣٤٠) نتيجة لإدارة المحفظة من شركة اموال انفست للاستثمارات وهذا مخالف لإحكام الاتفاقية الموقعة بين الشركة وشركة اموال انفست بتاريخ ٢٣/٦/٢٠٠٩ حيث قام كل من السادة عودة حبش ومعتمصم الفاعوري وسام مرقعة بالاستحواذ على شيك من شركة اموال للوساطة بقيمة (٦٥٠,٢١٧) دينار أردني وذلك بشطب عبارة "لا يصرف للمستفيد الأول" حيث تم الاستحواذ على مبلغ (٣٤١,٤٧٠) دينار دون وجه حق أو مستندات قانونية تعزز وتبرر عملية الاستحواذ.

بالاضافة الى ان معظم الخسائر المتحققة كانت نتيجة لعدم المهنية بإدارة المحفظة بالاضافة للتداول بأوراق مالية ذات علاقة مع تضارب المصالح ، وهناك تحقيق جاري لدى الجهاز القضائي وتم إرسال تقرير التدقيق الداخلي بهذا الخصوص لكل من هيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات

شركة سرى للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٧- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية.

٨- إدارة المخاطر

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

مخاطر أسعار الفائدة :

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

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها 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).

٩- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١١ وتمت الموافقة على نشرها .