

**Sura** سُرّی

**سرى للتنمية والاستثمار م.ع.**  
**عمان - الأردن**

التاريخ : 2015/2/10  
الرقم : 2015/Sura /7

**المادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين**

**الموضوع : مسودة البيانات المالية**

**تَحِيَّه طَيِّبَةٌ وَبَعْدُ،**

نرفق لكم مسودة القوائم المالية الموحدة وتقارير المحاسب القانوني المستقل لشركة مسرى  
للتنمية والاستثمار كما في 31 كانون الأول 2014 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام .

**المدير العام بالوكالة**

## بخاري فيصل البشيتي

**هيئة الأوراق المالية  
الدائرة الإدارية / الديوان**

٢٠١٥ ١٠

1260

الرقم المتسلسل

## الجمعة المختصة:

شركة سري للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2024

شركة مسرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

| صفحة   | فهرس                                   |
|--------|----------------------------------------|
| 2 - 1  | تقرير المحاسب القانوني المستقل         |
| 3      | قائمة المركز المالي الموحدة            |
| 4      | قائمة التدفقات النقدية الموحدة         |
| 5      | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة |
| 6      | قائمة التلقيقات النقدية الموحدة        |
| 24 - 7 | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة    |

وحدة للإبحاث

## تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين  
شركة سري للتكمية والاستثمار

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة سري للتكمية والاستثمار (المساهمة العامة المحدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2014 وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة  
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتأريير المالية ، وكشف هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية مناسبة تراعى ضرورة أن يوضح إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني  
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق . ويتطلب ذلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإيضاحات في القوائم المالية الموحدة، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية 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 وامتطقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة سياسات المحاسبة المتبعة ومسؤولية التدويرات المحاسبية المحددة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا حول التدقيق .

### أساس التحفظ

لم تقم الشركة بتسجيل استثماراتها في أسهم شركة لوتاد للاستثمارات المتحدة (م.ع.م) المشتراة بموجب اتفاقية من شركة لوتاد لنفسها بإسمها وبناء عليه تم اعادة تصنيف قيمة هذا الاستثمار والبالغ 1.450.000 دينار كلفة على شركة لوتاد لنفسها بإسمها كما في 31 كانون الأول 2012، وإن إمكانية تحصيل هذا المبلغ يعتمد على مقرة شركة لوتاد لنفسها في التسديد.

السراي

في رأينا، وبإستثناء أثر ما ذكر اعلاه في فترة أساس للحفاظ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة سري للتنمية والاستثمار كما في 31 كانون الأول 2014 وادائها المالي وتنفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة متفقة مع الحسابات ونهجى الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

فقرة توكيدية

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي والمنعقد بتاريخ 14 تشرين الأول 2014 بالموافقة على التسوية المقدمة من فايز الفاعوري في القضية رقم (2013/200) على أن يدفع مبلغ قدره 3.487.014 دينار أردني أو تقديم عقارات بقيمة العادلة بالسوق بنفس المبلغ وقد حدثت المهلة لتنفيذ الالتزامات المترتبة على السيد الفاعوري في 15 كانون الأول 2014 وتقرير من رئيس مجلس الادارة بتمديد المهلة حسب واقع الحال، وفي حال تم تحصيل المبلغ المذكور اعلاه فسيتم ائتمن الزمة التي تخص شركة امول لتفست والواردة في فقرة اساس للحفاظ من المبلغ المحصل من السيد فايز الفاعوري.

خوشة وشركاه

مسجل  
بشهادة مزاولة رقم (580)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

.....

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

| 2013        | 2014        | إيضاح | الموجودات                                                     |
|-------------|-------------|-------|---------------------------------------------------------------|
|             |             |       | موجودات غير متداولة                                           |
|             |             |       | ممتلكات ومعدات                                                |
| 3.452       | 2.597       | 4     | استثمارات عقارية                                              |
| 5.005.500   | 5.005.500   | 5     | مجموع الموجودات المتداولة                                     |
| 5.008.952   | 5.008.097   |       | موجودات متداولة                                               |
|             |             |       | مصاريف منفوعة مقدماً                                          |
| 1.240       | 1.240       |       | مدينون                                                        |
| 1.450.000   | 1.450.000   | 6     | موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل |
| 26.751      | 26.751      | 7     | نقد وما في حكمه                                               |
| 49          | -           | 8     | مجموع الموجودات المتداولة                                     |
| 1.478.040   | 1.477.991   |       | مجموع الموجودات                                               |
| 6.486.992   | 6.486.088   |       | المطلوبات وحقوق الملكية                                       |
|             |             |       | حقوق الملكية                                                  |
|             |             |       | رأس المال                                                     |
| 11.500.000  | 11.500.000  | 1     | إحتياطي إجباري                                                |
| 140.622     | 140.622     |       | خسائر متراكمة                                                 |
| (5.457.762) | (5.507.737) |       | مجموع حقوق الملكية                                            |
| 6.182.860   | 6.132.880   |       | مطلوبات متداولة                                               |
|             |             |       | مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى                              |
| 68.635      | 72.555      | 10    | مطلوب الى جهات ذات علاقة                                      |
| 40.618      | 59.910      | 14    | دائنون                                                        |
| 47.110      | 72.971      |       | شيكات آجلة مستحقة                                             |
| 147.769     | 147.769     | 9     | مجموع المطلوبات المتداولة                                     |
| 304.132     | 353.205     |       | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                                 |
| 6.486.992   | 6.486.088   |       |                                                               |

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

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

| 2013      | 2014       | إيضاح |
|-----------|------------|-------|
| (53.906)  | (49.977)   | 12    |
| 2.575     | -          | 13    |
| (51.331)  | (49.977)   |       |
| -         |            |       |
| (51.331)  | (49.977)   |       |
| (0.004)   | (0.004)    |       |
| 1.500.000 | 11.500.000 |       |

مصاريف إدارية وعمومية  
إيرادات أخرى  
خسارة السنة

الدخل الشامل الآخر :  
إجمالي الدخل الشامل للسنة

خسارة السهم:  
خسارة السهم - دينار / سهم  
المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

| رأس المال  | الإحتياطي الإجمالي | خسائر مترتبة | المجموع     |
|------------|--------------------|--------------|-------------|
| 11.500.000 | 140.622            | (5.406.431)  | (i).234.191 |
| -          | -                  | (51.331)     | (51.331)    |
| 11.500.000 | 140.622            | (5.457.762)  | (i).182.860 |
| -          | -                  | (49.977)     | (49.977)    |
| 11.500.000 | 140.622            | (5.507.739)  | (i).132.883 |

الرصيد في 1 كانون الثاني 2013

الدخل الشامل للسنة

الرصيد في 31 كانون الأول 2013

الدخل الشامل للسنة

الرصيد في 31 كانون الأول 2014

محسوبة  
حصة  
للإباحت

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

شركة مري للتتمية والإستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

| 2013     | 2014     |                                           |
|----------|----------|-------------------------------------------|
|          |          | الأنشطة التشغيلية                         |
|          |          | خسارة السنة                               |
| (51.331) | (49.977) | تعديلات على خسارة السنة:                  |
|          |          | استهلاكات                                 |
| 855      | 855      | أرباح بيع ممتلكات ومعدات                  |
| (2.575)  | -        | التغيرات في الموجودات والمصروفات العاملة: |
|          |          | المصاريف المدفوعة مقدماً                  |
| (940)    | -        | المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة مري   |
| 5.439    | 3.920    | مطلوب إلى جهات ذات علاقة                  |
| 26.351   | 19.292   | الدائنون                                  |
| 11.679   | 25.861   | النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية       |
| (10.522) | (49)     |                                           |
|          |          | الأنشطة الإستثمارية                       |
|          |          | متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات             |
| 10.500   | -        | النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية      |
| 10.500   | -        |                                           |
| (22)     | (49)     | صافي التغير في النقد وما في حكمه          |
| 71       | 49       | النقد وما في حكمه في 1 كانون الثاني       |
| 49       | -        | النقد وما في حكمه في 31 كانون الأول       |

**شركة سرى للتنمية والاستثمار**  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014**  
(بالدينار الأردني)

**1- التكوين والنشاط**

إن شركة سرى للتنمية والاستثمار هي شركة مساهمة عامة محدودة "شركة" مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (453) لدى مراقب الشركات بوزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 19 أيار 2008، وحصلت الشركة على حق الشروع في العمل بتاريخ 14 أيلول 2008. إن رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمذخور يبلغ (11.500.000) دينار مقسم إلى (100.000) سهم، قيمة كل منها دينار أردني واحد. وتمثل النشاط الرئيسي للشركة في المساهمة في شركات أخرى وإقامة وإدارة الفنادق وتملك الوكالات وبراءات الاختراع والأموال المنقولة وغير منقولة لتكثيف غايات الشركة وإتاحة الأموال اللازمة لها من البنوك.

تشتمل القوائم المالية الموحدة في 31 كانون الأول 2014 على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

| اسم الشركة التابعة                            | مكان التسجيل              | رأس المال | نسبة الملكية والتصويت | نسبة المساهمة من رأس المال | النشاط الرئيسي                       |
|-----------------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| سرى الثانية لإدارة الفنادق والمنتجات السياحية | المملكة الأردنية الهاشمية | 10.000    | %100                  | %100                       | قائمة وإنشاء مشاريع الإسكان والأعمال |
| ذ.م.م                                         |                           |           |                       |                            |                                      |
| نور الأردن الاستشارية                         | المملكة الأردنية الهاشمية | 1.000     | %100                  | %100                       | الاستشارات العقارية والتجارية        |
| ذ.م.م                                         |                           |           |                       |                            |                                      |

تشتمل القوائم المالية لشركة نور الأردن الاستشارية كما في 31 كانون الأول 2014 على القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

| اسم الشركة التابعة                    | مكان التسجيل              | رأس المال | نسبة الملكية والتصويت | نسبة المساهمة من رأس المال | النشاط الرئيسي                     |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------|
| سرى لتطوير الفنادق والمنتجات السياحية | المملكة الأردنية الهاشمية | 25.000    | %100                  | %50                        | شراء الأراضي وإقامة وإدارة الفنادق |
| ذ.م.م                                 |                           |           |                       |                            |                                    |

شركة سرى للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

(بالدينار الأردني)

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة كما في 31 كانون الأول هو على النحو التالي:-

| 2013  | 2014  |
|-------|-------|
| 420   | -     |
| 8.092 | 7.802 |

القيمة الدفترية للاستثمار في شركة نور الاردن الاستشارية (ذ.م.م) \*  
القيمة الدفترية للاستثمار في شركة سرى للتأجير لإدارة الفنادق والمنتجعات السياحية (ذ.م.م)

وفقاً لطريقة حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للاستثمار في شركة نور الاردن الاستشارية ذ.م.م (شركة تابعة) على النحو التالي:-

| 2013   | 2014   |
|--------|--------|
| 23.206 | 22.916 |

القيمة الدفترية للاستثمار في شركة سرى لتطوير الفنادق والمنتجعات السياحية (ذ.م.م)

وفقاً لطريقة حقوق الملكية فإن حصة الشركة في الشركة التابعة كما في 31 كانون الأول هو على النحو التالي:-

| 2013  | 2014  |
|-------|-------|
| (580) | (580) |
| (290) | (290) |

حصة الشركة في خسائر شركة نور الاردن الاستشارية (ذ.م.م)  
حصة الشركة في خسائر شركة سرى للتأجير لإدارة الفنادق والمنتجعات السياحية (ذ.م.م)

وفقاً لطريقة حقوق الملكية فإن حصة شركة نور الاردن الاستشارية ذ.م.م من الشركة التابعة (شركة تابعة) على النحو التالي:-

| 2013  | 2014  |
|-------|-------|
| (290) | (290) |

حصة الشركة في خسائر شركة سرى لتطوير الفنادق والمنتجعات السياحية (ذ.م.م)

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يبيع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وخسائر الشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في 31 كانون الأول كما يلي :

1- شركة سرى الثانية لإدارة الفنادق والمنجعات السياحية (ذ.م.م) :

| 2013   | 2014   |                    |
|--------|--------|--------------------|
| 11.362 | 11.362 | مجموع الموجودات    |
| 3.270  | 3.560  | مجموع المطلوبات    |
| 8.092  | 7.802  | مجموع حقوق الملكية |
| (290)  | (290)  | خسارة السنة        |
| 10.000 | 10.000 | رأس المال          |

2- شركة نورد الأردن للاستثمار (ذ.م.م) :

| 2013      | 2014      |                         |
|-----------|-----------|-------------------------|
| 5.000.285 | 4.999.995 | مجموع الموجودات         |
| 1.160     | 1.450     | مجموع المطلوبات         |
| 4.999.125 | 4.998.545 | مجموع حقوق الملكية      |
| (580)     | (580)     | خسارة السنة             |
| 4.998.705 | 4.998.705 | مطلوب من جهات ذات علاقة |

إن ملخص موجودات ومطلوبات وخسائر الشركة التابعة لشركة نورد الأردن للاستثمار (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في 31 كانون الأول وهي كما يلي :

3- شركة سرى لتطوير الفنادق والمنجعات السياحية (ذ.م.م)

| 2013      | 2014      |                    |
|-----------|-----------|--------------------|
| 5.005.500 | 5.005.500 | مجموع الموجودات    |
| 5.215     | 5.505     | مجموع المطلوبات    |
| 5.000.285 | 4.999.995 | مجموع حقوق الملكية |
| (290)     | (290)     | خسارة السنة        |
| 5.005.500 | 5.005.500 | استثمارات عقارية   |

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

2- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

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

يسري تطبيقها للفترة  
المعنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير والمسابقات الجديدة والمطلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

1 كانون الثاني 2018

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية

1 كانون الثاني 2016

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (18) - الحسابات التنظيمية المؤجلة

1 كانون الثاني 2017

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) - إيرادات عقود العملاء

1 كانون الثاني 2016

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (19) - إيرادات المشتركة

1 كانون الثاني 2016

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (16 و 38) - توضيح الطرق في التخلص من الإطفاء

1 كانون الثاني 2016

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (27) - طرق حساب الملكية في القوائم المالية المنفصلة

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

شركة سري للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

3- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "للتقارير المالية المرحلية".
- تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

أساس توحيد البيانات المالية المرحلية الموحدة

تتألف البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة سري 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.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتوقعة من المنشأة 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، فإنها لا تكون ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة صلبة 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 لمنحها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:
- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم وحدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
  - حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
  - الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
  - أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كفاية التصويت في الاجتماعات المساهمين السابقة.

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوافق تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان 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 ملكي الشركة وملكلي الحصص غير المسيطرة، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على ملكي الشركة والأطراف غير المسيطرة، على أن لا يؤدي ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة المساهمين غير المسيطرة.

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

يتم استبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الامتيازات والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتكاليف النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عن القوائم الموحدة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل  
يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل عند كونها مكتناه لغرض المتاجرة أو اختفوت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية مطومة تكبرها المجموعة وتشتمل على خطط على أداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.

- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبني إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.

- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقرير أدائها على أساس للقيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر و إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بدءاً على هذا الأساس:

- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن مبادئ المحاسبة رقم (39) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس تسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو) IAS (الدولي المطلوب) بتصنيفه

كموجودات مالية معرفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستدقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

#### المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية للمصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت. النقد وما في حكمه يتضمن النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

#### النعم المدينة

تسجل النعم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل الخصص لقاء المبالغ المقررة عدم تحصيلها، يتم تكوين الخصص كئني مدينون عا حتماً يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إمكانية عدم تحصيل النعم المدينة.

#### النعم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

#### التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات ويظهر المبالغ الصافي في القوائم المالية الموحدة فقط عندما تتوفر الدفوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات ومطابقة المطاريات في نفس الوقت.

#### استخدام التقديرات

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

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية الموحدة مقبولة ومنفصلة على النحو التالي :

- يتم إثبات خسارة كئني الاستثمارات في الأراضي ، اعتماداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين لغايات إثبات خسارة الكئني وبعاد النظر في ذلك الكئني بشكل دوري.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة الكئني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة مري للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

#### المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية والمعمومية للمصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف الادارية والمعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

#### النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل.

#### النعم المدينة

تسجل النعم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل الخصص لقاء المبالغ المقررة عدم تحصيلها، يتم تكوين مخصص كئني مستينون عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إمكانية عدم تحصيل النعم المدينة.

#### النعم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للخدمات المستحقة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

#### التقصص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وتظهر المبالغ الصافي في القوائم المالية الموحدة فقط عندما تتوفر الدفوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتغطية المطلوبات في نفس الوقت.

#### استخدام التقديرات

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

لنا نعتقد بأن تقديرنا ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة ومنفصلة على النحو التالي :

- يتم إثبات خسارة كئني الاستثمارات في الأراضي ، اعتماداً على تقييمات عقلية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقارين معتمدين لخايات إثبات خسارة الكئني وبعاد النظر في ذلك الكئني بشكل دوري.

- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لخايات احتساب الاستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة الكئني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

**شركة سرى للتنمية والاستثمار**  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)**  
**للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014**  
**(بالدينار الأردني)**

**معلومات القطاعات**

قطاع الأصول يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً لتقارير التي تم إعدادها من قبل المدير التنفيذي ومذاع للقرار الرئيسي للشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط بتقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

**تخفيض قيمة الموجودات المالية**

بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة ، يتم مراجعة الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها. أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل النعم المدينة التجارية والموجودات المالية فبدأ على أنها غير منخفضة القيمة ، ويتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل المعروض على انخفاض قيمة محفظة النعم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات ، والفترة الجفلة والتي تتعدى مدد فترة الاستدانة كما قد تشمل التخيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترتبة مع تطور النعم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض في القيمة من تكلفة الأصول المالية باستثناء النعم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات . عندما تعتبر إحدى النعم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عليها شطب مبلغ النعم والمبلغ المقابل في حساب المخصصات . يتم الاعتراف بالتخيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل للشركة .

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها من خلال بيان الدخل للشامل الموحدة. إن أي زيادة في القيمة للعائلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية الموحدة.

**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 واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستقبلية في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوائمة دفعها . أما في حالة إدخاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

#### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب استهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

#### معدل الاستهلاك السري

20-15%

15-10%

أجهزة كمبيوتر

الأجهزة الكهربائية

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 لتكفي القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أدلة أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور مؤشرات لتكفي القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعراف بقيمة المكاسب أو الخسائر المتوقعة التي تكفل الفرق ما بين القيمة عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة، الربح والخسارة.

#### الموجودات المالية بالكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون ونعم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة المعاد للقيمة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد خضعت 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 لديها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها على أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة الأقل للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو أصول) منتج للنقد بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم انخفاض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر انخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان لأصل معدل تقييمه فيتم عندما تسجل خسائر الانخفاض كتحويل من احتياطي إعادة التقييم.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة ( حسب معيار الدولي رقم 40 ) حيث خير الموارد للشركة وقد استثمرتها العقارية لها بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على بيع هذه الاستثمارات العقارية بشكل موثوق ، وقد اعتبرت إدارة الشركة التكلفة لتقدير استثماراتها في الأراضي.

المخصصات

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

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التقنيات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الدالي، 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 2009 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيم المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهريّة.

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يُتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

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

4- الممتلكات والمعدات

| 1 كانون الثاني | إضافات | استهلاكات | 31 كانون الأول |
|----------------|--------|-----------|----------------|
| 2.906          | -      | -         | 2.906          |
| 2.893          | -      | -         | 2.893          |
| 5.799          | -      | -         | 5.799          |
| 1.420          | 557    | -         | 1.957          |
| 927            | 31     | -         | 1.245          |
| 2.347          | 655    | -         | 3.202          |
| 3.452          |        |           |                |
|                |        |           | 2.597          |

الكلفة:

أجهزة كمبيوتر

أجهزة كهربائية

مجموع الكلفة

الاستهلاكات:

أجهزة كمبيوتر

أجهزة كهربائية

مجموع الاستهلاكات

القيمة الدفترية الصافية في 1 كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية في 31 كانون الأول

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

5- الاستثمارات العقارية

أظهرت سجلات شركة سرى لتطوير الفنادق والمنشآت السياحية (المملوكة بالكامل لشركة نور الأردن الاستشارية والتي دورها مملوكة لشركة سرى للتنمية والاستثمار) بتاريخ 9 تشرين الأول 2008 تملك قطعة الأرض رقم 1003 حوض - ربة موسى رقم 10 في أراضي غرب عمان - قرية وادي السير بمساحة (426 م<sup>2</sup>)، سجلت بقيمة 8.500.000 دينار أردني وبمضاف لها رسوم التسجيل على الشركة ومصاريف تحويل صفة الاستعمال من سكن (أ) إلى تجاري محلي المدفوعة لأمارة عمان الكبرى وكذلك مصاريف أخرى حيث بلغ إجمالي الرسوم والمصاريف الأخرى 1.105.612 دينار أردني ليصبح المبلغ الكلي 9.605.612 دينار أردني وبموجب متوسط القيمة السوقية للأرض المذكورة أعلاه كما في 31 كانون الأول 2010 ما قيمته 5.005.500 دينار أردني وذلك من واقع متوسط تقدير أربعة مخمين عقاريين قاموا بإجراء هذا التخمين خلال عام 2011، ما استدعى تطبيق اختبار التكني عليها حيث كانت قيمة التكني 4.600.112 دينار أردني .

كما أنه تم تخمين قطعة الأرض من قبل ثلاثة مخمين عقاريين مرخصين بتاريخ 1 كانون الثاني 2013 وبمبلغ متوسط الـ 5.112.000 دينار أردني.

| 2013        | 2012        |
|-------------|-------------|
| 9.605.612   | 9.605.612   |
| (4.600.112) | (4.600.112) |
| 5.005.500   | 5.005.500   |

تكلفة الاستثمارات العقارية  
مخصص تكني إستثمارات عقارية

6- المدينون

مطلوب من شركة اموال لنفس

| 2013      | 2014      |
|-----------|-----------|
| 1.450.000 | 1.450.000 |
| 1.450.000 | 1.450.000 |

\* يتكون الرصيد المطلوب من شركة اموال لنفس من دفعات سقمة على حساب شراء اسهم محظورة التداول من اسهم شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة عددها (966.667) سهم بكلفة (1.5) دينار أردني وبقيمة إجمالية 1.450.000 دينار أردني تم دفعها من قبل الشركة بموجب شيكات وحالات إلى شركة اموال لنفس ولقد تم إعادة تصنيف المبلغ المدفوع والبالغ 1.450.000 دينار أردني كسمة على شركة اموال لنفس وذلك لان شركة اموال، لنفس لم تتمكن من ذات ملكية هذه الاسهم لشركة سرى للتنمية والاستثمار.

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

18

7- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل للشامل

| 2014   | 2014   |
|--------|--------|
| 26.750 | 26.750 |
| -      | -      |
| 1      | 1      |
| 26.751 | 26.751 |

\* لشركة الأهلية للمشاريع عدد الأسهم 25.000 سهم

\*\* شركة اوتاد للاستثمارات المتحددة عدد الاسهم 403.850 سهم

شركة صناعات والاستثمارات العقارية عدد الأسهم 1 سهم

\* ان الاسهم المشار اليها في اسهم محظورة التداول بها في سوق عمان المالي.

\*\* ان اسهم شركة اوتاد في اسهم المحظورة وقد تم استكرام مخصص بقيمة 49.236 دينار اردني وهي تمام قيمة

الاستثمار حسب اخر سعر غلق لها في سوق عمان المالي.

8- النقد وما في حكمه

نقد في الصندوق

| 2013 | 2014 |
|------|------|
| 49   | -    |
| 49   | -    |

9 - الشبكات الأجلة

يمثل هذا البند قيمة الشبكات الأجلة المدفوعة لأمانة عمان الكبرى وذلك بدل حو التظيم الأجل المملوكة لشركة سرى لا طولد للفنادق والمنجعات السياحية والتي بلغت 319.500 دينار اردني بتاريخ 11 آذار 2009 الموافق 80 قيمة كل شبك 3.994 دينار اردني حيث ان قيمة المدفوع 171.731 دينار.

يتألف هذا البند مما يلي :

شبكات آجلة مستحقة

| 2013    | 2014    |
|---------|---------|
| 147.769 | 147.769 |
| 147.769 | 147.769 |

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

| 2013   | 2014   |
|--------|--------|
| 23.924 | 25.844 |
| 6.920  | 6.920  |
| 12.350 | 14.350 |
| 11.559 | 11.559 |
| 11.559 | 11.559 |
| 1.610  | 1.610  |
| 713    | 713    |
| 68.635 | 72.555 |

10- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

مصاريف مستحقة  
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
تقانات أعضاء مجلس الإدارة  
صندوق دعم البحث العلمي  
مخصص رسوم معات الأورلية  
امانات ضريبة الدخل  
أخرى

11- الاحتياطي الاجباري

تماشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة 10 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 كخصبة ارباح على المساهمين.

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تابع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

12- المصاريف الإدارية والعسومية

| 2013   | 2014   |                               |
|--------|--------|-------------------------------|
| 8.082  | 5.637  | رواتب وأجور وملحقاتها         |
| 317    | 313    | مياه وكهرباء                  |
| 97     | 123    | قرطاسية ومطابخ                |
| 2.943  | 3.122  | برق وبريد                     |
| 855    | 855    | الاستهلاكات                   |
| 17.988 | 13.670 | تغاب مهنية واستشار            |
| 5.005  | -      | رسوم قضائية                   |
| 11.469 | 16.814 | رسوم ورخص واشتراكات           |
| 800    | 2.000  | بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة |
| 2.695  | 3.000  | إيجارات                       |
| 2.040  | 3.440  | دعاية وإعلان                  |
| 150    | -      | مواصلات                       |
| 31     | 104    | ضيافة                         |
| 1.434  | 836    | متفرقة                        |
| 53.906 | 49.977 |                               |

13- الإيرادات الأخرى

| 2013  | 2014 |                            |
|-------|------|----------------------------|
| 2.575 | -    | أرباح بيع ممتلكات ومعدات * |
| 2.575 | -    |                            |

\* تم استبعاد بعض أصول الشركة وذلك من خلال بيع كل من البكورات والآلات والمفروشات الى الشركة الفعّلية للاستثمار المملوكة للسيد فيصل البشيتي رئيس مجلس الادارة وذلك بدل تسديد جزء من المبالغ المترتبة على شركة سرى للتنمية والاستثمار بدل إيجار وقد نتج عن عملية البيع أرباح بقيمة 2.575 دينار أردني.

14- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال العام بتقيد المكافآت والبدلات والرواتب التالية لصالح أعضاء مجلس الادارة والادارة العليا:

| 2013 | 2014  |                               |
|------|-------|-------------------------------|
| 800  | 2.000 | بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة |
| 800  | 2.000 |                               |

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :

| الاسم                                  | العلاقة           |
|----------------------------------------|-------------------|
| الشركة الفيصلية للاستثمار              | شقيقة             |
| شركة الانماء العربية للصناعات الغذائية | شقيقة             |
| السيد فيصل البشيتي                     | رئيس مجلس الادارة |

يتكون المطلوب من الجهات ذات علاقة كما في 31 كانون الأول مما يلي :

| 2014   | 2013   |
|--------|--------|
| 2.659  | 2.659  |
| 50.858 | 31.566 |
| 6.393  | 6.393  |
| 59.910 | 40.618 |

#### 15- الأنوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتؤكد بأن الشركة تبقى مستمرة في تقديم الأصول على المائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية لسنة 2013.  
إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من مساهمين والأحتياطى الأجهاري والخ مائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان لتغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، تقوم الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة لا يضم ديون من خـذل الإقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام 2015.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قـد مسيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة. قد تتعرض الشركة لمخاطر معدلات الفائدة نظراً لوجود ودايع للشركة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأولات بالوفاء بالتزاماته المتوقعة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإن التعرض للشركة لمخاطر الائتمان بد تلف أنواعها. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية الموحدة تمثل تعرضات للشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للشخص المديونة لتدارية والأخرى والنقد وما في حكمه.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسط الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التكتلات النقدية المستقبلية والمقومة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014  
(بالدينار الأردني)

16- التحليل القطاعي لنشاط الشركة

تعمل الشركة في قطاعات الأصول التشغيلية التالية ضمن منطقة جغرافية واحدة وهي المملكة الأردنية الهاشمية.

إن تفاصيل أرباح وخسائر القطاعات التشغيلية للشركة هي على النحو التالي :

| (بأسائر) / أرباح القطاعات |          |
|---------------------------|----------|
| 2013                      | 2014     |
| 2.575                     | -        |
| (53.906)                  | (49.977) |
| (51.331)                  | (49.977) |

قطاعات أخرى  
مصاريف القطاعات

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

| مطلوبات القطاع |         | موجودات القطاع |           |
|----------------|---------|----------------|-----------|
| 2013           | 2014    | 2013           | 2014      |
| 147.769        | 147.769 | 5.005.500      | 5.005.500 |
| 47.110         | 72.971  | 1.476.751      | 1.476.751 |
| 103.253        | 132.465 | 3.837          | 3.837     |
| 301.132        | 353.205 | 6.486.088      | 6.486.088 |

قطاع الاستثمارات العقارية

قطاع الاستثمار في الموجودات المالية

قطاعات أخرى

17- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ..... تمت الموافقة على إصدارها.

18- أرقام سنة المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة 2013 لتتفق مع العرض لسنة 2014.