

للاطلاع  
\* بورصة عمان  
السيد صالح  
السيد عمر  
السيد ريان  
السيد عبد الله

التاريخ : ٢٠١٨/٠٣/٢٧

الرقم : ٢٠١٨/sura/٤٣

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

الموضوع : التقرير السنوي التاسع

تحية طيبة و بعد ...

استنادا الى تعليمات افصاح الشركات المصدرة و المعايير الحسابية و معايير التدقيق  
نرفق لكم طية التقرير السنوي التاسع لمجلس الادارة مع CD و البيانات المالية  
لشركة سرى للتنمية و الإستثمار المساهمة العامة للسنة المالية المنتهية  
٢٠١٧/٠١٢/٣١ بعد ان تم تدقيقها من قبل شركة غوشة و شركاه محاسبون  
قانونيون

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة

محمود محمد الشامي

سرى  
للتنمية والاستثمار م.ع.م  
عمان ٩٥٣١٤٠٠ ١١٩٥٤

هيئة الأوراق المالية  
الادارة الادارية / الديوان  
٢٠١٨ ٢٩  
الرقم التسلسل  
الجهة المختصة



**شركة سري للتنمية والاستثمار م.ع.م**  
**Sura Development & Investment PLC**

**التقرير السنوي التاسع**

**تقرير مجلس الإدارة**

**و**

**البيانات المالية للسنة المالية المنتهية**

**في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧**





حضرة صاحب الجلالة  
الملك عبد الله الثاني بن الحسين حفظه الله ورعاه





حضرة ولي العهد الحسين ابن عبدالله الثاني حفظه الله ورعاه



## المحتويات

- مجلس الادارة
- الادارة التنفيذية
- مدققو الحسابات
- كلمة رئيس مجلس الادارة وتمثل التقرير السنوي للمجلس عن أعمال الشركة خلال العام الماضي وتوقعاته المستقبلية
- تعليمات الإفصاح :
- ١. أنشطة الشركة الرئيسية وأماكنها الجغرافية، وعدد الموظفين في كل منها وحجم الاستثمار الرأسمالي
- ٢. الشركات التابعة للشركة
- ٣. إدارة الشركة
- ٤. كبار مالكي الأسهم والذين يملكون ما نسبته ٥ % فأكثر كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ و ٢٠١٦/١٢/٣١
- ٥. الوضع التنافسي للشركة
- ٦. درجة الاعتماد على موردين محددين و / أو عملاء رئيسيين (محلياً وخارجياً)
- ٧. وصف لأية حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة
- ٨. الأثر المالي على عمل الشركة نتيجة للقرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها
- ٩. الهيكل التنظيمي للشركة وعدد الموظفين ومؤهلاتهم
- ١٠. وصف للمخاطر التي تتعرض الشركة لها
- ١١. وصف للأحداث الهامة التي مرت على الشركة خلال السنة المالية
- ١٢. الأثر المالي لأي عمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال عام ٢٠١٧
- ١٣. السلسلة الزمنية للأرباح المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية المصدرة
- ١٤. تحليل المركز المالي
- ١٥. خطة الشركة المستقبلية
- ١٦. أتعاب التدقيق
- ١٧. الأسهم المملوكة
- ١٨. المزايا والمكافآت والأجور
- ١٩. بيان التبرعات التي دفعتها الشركة للغير
- ٢٠. العقود أو أية ارتباطات عقدتها الشركة مع رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية أو المستشارين أو موظفي الشركة أو أقاربهم
- ٢١. مساهمات الشركة
- ٢٢. الإقرارات المطلوبة
- ٢٣. حوكمة الشركات
- ٢٤. القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

رئيس مجلس الادارة

محمود محمد مدحت الشامي

نائب رئيس مجلس

غازي فيصل البشيتي

الادارة

عضو

شركة تهادوا للمشاريع الاسكانية ويمثلها يحيى محمد مدحت الشامي

عضو

شركة الانماء العربية للصناعات الغذائية ويمثلها ساميه كامل توفيق حمدان

عضو

شركة دار الخيال للخدمات التجارية ويمثلها عمر محمد مدحت الشامي

الادارة التنفيذية

غازي فيصل البشيتي

المدير العام بالوكالة

مدققو الحسابات المنتخبين

شركة غوشة وشركاه

كلمة رئيس مجلس الادارةحضرات المساهمين الكرام – أعضاء الهيئة العامة

يسرني ان ارحب بكم اجمل ترحيب باسمي و باسم زملائي اعضاء مجلس الادارة شاكرا لكم حضوركم الكريم .  
اما بعد ...

نتشرف بلقاءكم في هذا اليوم الجميل لنعرض على حضراتكم التقرير السنوي التاسع لنتائج اعمال الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ و الخطط المستقبلية للعام الحالي ٢٠١٨ و كما تعلمون فقد تم التوقيع مع شركة الاطلالة للإستشارات الهندسية لإعداد الدراسات الخاصة بإقامة مجمع تجاري سكني على قطعة الارض العائدة للشركة و ما زالت الدراسات قيد البحث .

اما فيما يتعلق بالقضية رقم ٢٠١٣/٢٠٠ و كما تعلمون فقد صدر حكم برد الاستئناف بالقضية رقم ٢٠١٧/٢١٥٦٠ من محكمة استئناف عمان و الذي في حيثياته المطالبة بدفع الادعاء بالحق الشخصي للشركة و البالغ (٧٠٥٨٥٨٢) دينار سبعة ملايين و ثمانية و خمسون الف و خمسمائة و اثنان و ثمانون دينار بالإضافة للرسوم و المصاريف و الفائدة القانونية من تاريخ المطالبة و حتى السداد التام

آملين ان تصل الامور الى خواتيم جيدة في هذا المجال ، مرة ثانية اشكر لكم حضوركم

**والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته**

**محمود محمد مدحت الشامي**  
**رئيس مجلس الادارة**

عملاً بأحكام الفقرة (ب) من المادة (٤) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ نورد متطلبات الإفصاح التالية :

#### ١- (أ) أنشطة الشركة الرئيسية

من غايات الشركة إقامة الفنادق السياحية وتملك براءات الاختراع والعلامات التجارية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها ولغيرها، وتشمل بذلك إنشاء وبناء وبيع وشراء واستئجار وتأجير وتأثيث وتحسين وإدارة أي أموال منقولة أو غير منقولة وكما تقوم باقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك والمساهمة في شركات أخرى.

#### ب) أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها

تقع شركة سرى للتنمية والاستثمار في المملكة الأردنية الهاشمية - عبدون - شارع الملكة زين الشرف- بناية رقم (٥٤) ص.ب ٩٥٤١٤٠ الرمز البريدي ١١٩٥٤ عمان - هاتف: ٥٩٢٢٩٩١ - فاكس: ٥٩٢٣٩٩١.

#### ج) حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي لشركة سرى للتنمية والاستثمار كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ (٥,٠٠٧,٢٤٢) دينار أردني تقريباً.

#### ٢- الشركات التابعة للشركة

تمتلك شركة سرى للتنمية والاستثمار مجموعة من الشركات التابعة نورها فيما يلي:

سرى الثانية لإدارة الفنادق والمنتجعات السياحية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأس مالها (١٠٠٠٠) دينار أردني وموجوداتها (١١,٣٦٢) دينار أردني كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ حيث تعمل الشركة على إقامة وإنشاء مشاريع الإسكان والأعمار بكافة أنواعها وغاياتها السكنية والتجارية والصناعية والاستثمارية وغيرها وبيعها أو تأجيرها وتبلغ حصة شركة سرى للتنمية والاستثمار فيها ١٠٠٪.	نور الأردن الاستشارية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأس مالها المسدد (١٠٠٠) دينار أردني وموجوداتها (٥,٠٠٥,٥٠٠) دينار أردني كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ حيث تعمل في مجال الاستثمارات العقارية والتجارية وتبلغ حصة شركة سرى للتنمية والاستثمار ١٠٠٪ علماً بأن شركة نور الأردن الاستشارية تمتلك شركة سرى لتطوير الفنادق والمنتجعات السياحية بنسبة ١٠٠٪ من رأس المال والتي بدورها مملوكة بالكامل لشركة سرى للتنمية والاستثمار.	سرى لتطوير الفنادق والمنتجعات السياحية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأس مالها المسدد (٥٠٠٠٠) دينار أردني وموجوداتها (٥,٠٠٥,٥٠٠) دينار أردني كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ حيث تعمل على إدارة الفنادق السياحية وتملك الأموال المنقولة وغير المنقولة والوكالات التجارية وشراء الأراضي لإقامة المشاريع التجارية والسكنية والسياحية والصناعية وتبلغ حصة شركة سرى للتنمية والاستثمار فيها ١٠٠٪.
---	---	--

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من خمسة أعضاء هم

محمود محمد مدحت ابراهيم الشامي رئيس المجلس

غازي فيصل غازي البشيتي نائب الرئيس

عضو شركة الانماء العربية للصناعات الغذائية

يمثلها سامية كامل توفيق حمدان

عضو شركة دار الخيال للخدمات التجارية و

يمثلها عمر محمد مدحت ابراهيم الشامي

عضو شركة تهادوا للمشاريع الاسكانية

يمثلها يحيى محمد مدحت ابراهيم الشامي

خبرات أعضاء مجلس الإدارة

١. محمود محمد مدحت الشامي

رئيس المجلس

بكالوريوس « تسويق » - امريكا

يشغل عدة مناصب أهمها:

نائب رئيس هيئة المديرين لشركة تهادوا للمشاريع الاسكانية

نائب رئيس هيئة المديرين لشركة دار الخيال للخدمات التجارية

## ٢. غازي فيصل البشيتي

نائب رئيس مجلس الادارة

بكالوريوس تسويق - دبلوم عالي International Business كندا.

يشغل عدة مناصب أهمها:

نائب رئيس هيئة المديرين لشركة الانماء العربية للصناعات الغذائية.

مدير عام شركة المشاركة للاستثمار.

نائب المدير العام لشركة الفيصلية للاستثمار.

عضو هيئة مديرين لشركة سرى الثانية لادارة الفنادق والمنتجعات السياحية.

عضو هيئة مديرين لشركة نور الأردن الاستشارية.

عضو هيئة مديرين لشركة سرى لتطوير الفنادق والمنتجعات السياحية.

عضو مجلس إدارة في شركة سرى للتنمية والاستثمار المساهمة العامة

## ٣. ساميه كامل توفيق حمدان

عضو مجلس الادارة

بكالوريس ارشاد و صحة نفسية الجامعة الاردنية

موظفة ادارية في شركة الفاييتا للصناعات الغذائية

مسؤول قسم الاستثمار في شركة املاك للاستثمارات المالية

مدير مكتب شركة الفيصلية للاستثمار

## ٤. يحيى محمد مدحت الشامي

عضو

بكالوريوس في ادارة الاعمال ، امريكا

المدير العام لشركة الرسالة الشامية ( ابيكوس شامي)

## ٥. عمر محمد مدحت الشامي

عضو مجلس إدارة

بكالوريوس إدارة أعمال - امريكا

المدير العام لمراكز الشامي للعيون

عضو هيئة مديرين لشركة دار الخيال للخدمات التجارية

## ب) الإدارة التنفيذية

### غازي فيصل البشيتي

المدير العام بالوكاله

بكالوريوس تسويق - دبلوم عالي International Business كندا.

نائب رئيس هيئة المديرين لشركة الانماء العربية للصناعات الغذائية.

مدير عام شركة المشاركة للاستثمار.

نائب المدير العام لشركة الفيصلية للاستثمار.

#### ٤. كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة

النسبة المئوية	٢٠١٦	النسبة المئوية	٢٠١٧	كبار مالكي الأسهم
١٢,٢ %	١,٣٩٨,٥٢٠	١٧,٤ %	١,٩٩٩,٨٨١	شركة الفيصلية للاستثمار
١١,٣ %	١,٢٩٦,٦٥٣	١٨,٣ %	٢,١٠٠,٢٤١	شركة دار الخيال للخدمات التجارية
٩ %	١,٠٤٠,٧٣٥	٨,٧ %	٩٩٧,٢٨٦	شركة الإنماء العربية للصناعات الغذائية
٥,٤ %	٦٢٧,٠٠٠	٥ %	٥٧٠,٨٩١	شركة تهادوا للمشاريع و الاستثمار
٣,٥ %	٤٠٠,٠٠٠	٩,٢ %	١,٠٥٦,٩١٠	نور فيصل البشي

#### ٥. الوضع التنافسي للشركة

بالنظر للقضايا المرفوعة على مجلس الإدارة السابق لاستنفاد أموال الشركة لم تمارس الشركة أي نشاطات ولم تحصل على حصة من السوق محلياً وخارجياً.

٦. درجة الاعتماد على موردين محددين و / أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً لا يوجد.

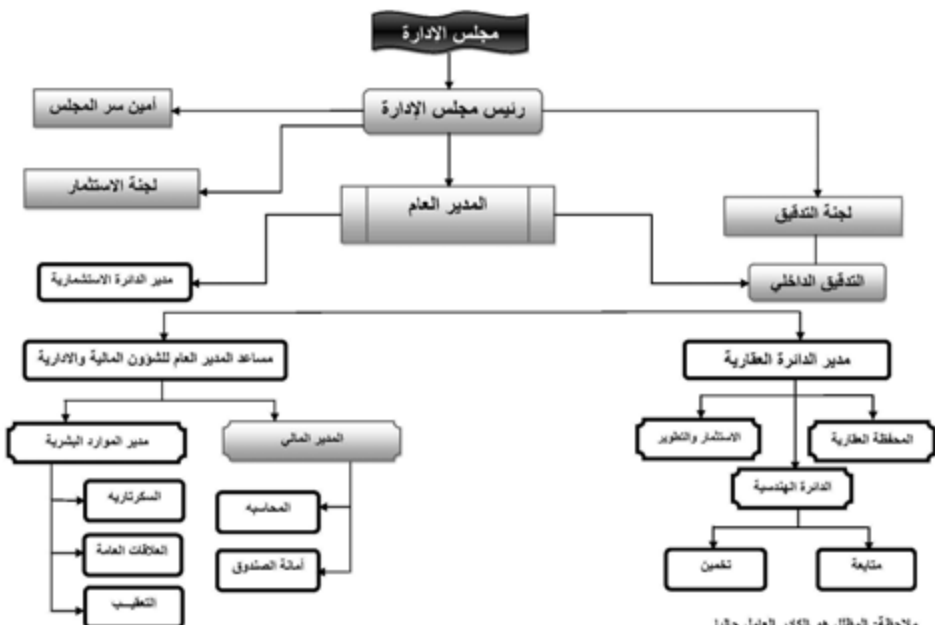
٧. الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها لا تتمتع الشركة بأية حماية أو امتيازات كما لا تمتلك أية براءات اختراع أو حقوق امتياز أو حقوق تجارية باستثناء سجل العلامات التجارية.

٨. القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها

التنافسية

لا يوجد.

#### ٩. (أ) الهيكل التنظيمي للشركة



ملاحظة: الممثل هو الكادر العامل حالياً

ب) عدد الموظفين ومؤهلاتهم لا يوجد

المؤهل العلمي	٢٠١٧	٢٠١٦
بكالوريوس	---	---
بكالوريوس	---	---
دبلوم	---	---

ج) برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

لم تقم الشركة بإجراء أي برامج تأهيل و تدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية.

١٠. المخاطر التي تتعرض لها الشركة

إذا لم يتم تحصيل أموال الشركة من القضايا المرفوعة على مجلس الإدارة السابق فسوف تتعرض الشركة للمخاطر بعدم الاستمرارية وانخفاض حقوق المساهمين.

١١. الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية

لا يوجد

١٢. الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية

لا يوجد.

١٣. السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية المصدرة،

وذلك لمدة لا تقل عن (٥) سنوات

البيان	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
صافي الأرباح والخسائر بعد الضريبة	(٨٨٥٢٩)	(٢٢٢١٥)	(٣٤٣٧٤)	(٤٩٩٧٧)	(٥١٣٣١)
الأرباح النقدية الموزعة	---	---	---	---	---
صافي حقوق الملكية	٥٩٨٧٧٦٥	٦٠٧٦٢٩٤	٦٠٩٨٥٠٩	٦١٣٢٨٨٣	٦١٨٢٨٦٠
أسعار إغلاق سهم Sura	٠,٥٠٠	٠,٣١	٠,٣١	٠,٤٣	٤٠,٠

١٤. تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية

البيان	٢٠١٧	٢٠١٦
العائد على السهم	-	-
العائد إلى حقوق المساهمين	-	-
العائد إلى رأس المال المدفوع	-	-
حقوق المساهمين إلى الموجودات	%٩٢,٦	%٩٣,٦
المطلوبات المتداولة إلى حقوق المساهمين	%٨,١	%٧
رأس المال المسدد	١١٥٠٠٠٠٠	١١٥٠٠٠٠٠
إجمالي الإيرادات	-	٢٠٠٠٠
إجمالي المصاريف	(٦٣٥٢٩)	(٤٢٢١٥)
الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة	(٨٨٥٢٩)	(٢٢٢١٥)
ضريبة الدخل	---	---
صافي الأرباح (الخسائر) بعد الضريبة	(٨٨٥٢٩)	(٢٢٢١٥)

## ١٥. التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة

العمل على استرداد ما تم الاستيلاء عليه من أموال الشركة للتهوض بها.

## ١٦. أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له

بلغت أتعاب التدقيق المسجلة والغير مدفوعة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغاً وقدر (٧٥٠٠) دينار لشركة سرى والشركات التابعة غير شاملة ضريبة المبيعات ويمثل المبلغ المذكور قيمة أتعاب أعمال التدقيق الاعتيادية من قبل مدققي الحسابات الذين اعتمدتهم الهيئة العامة.

## ١٧. أ) عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	عدد الاسهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم
محمود محمد مدحت الشامي	الرئيس	أردنية	٥٠٠٠	٦٢٧٠٠٠	---
غازي فيصل البشيتي	نائب الرئيس	أردنيه	٤٠٤٦٦٥	٢٥٠٩٣٩	شركة الفيصلية للاستثمار
شركة دار الخيال للخدمات التجارية	عضو	اردنية	٢١٠٠٢٤١	١,٢٩٦,٦٥٣	---
شركة تهادوا للمشاريع الاسكانية	عضو	أردنية	٥٧٠٨٩١	٣٦١,٨٩٢	---
شركة الانماء العربية للصناعات الغذائية	عضو	أردنية	٩٩٧٢٨٦	١,٠٤٠,٧٣٥	---

## ب) عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية كما في ٢٠١٧

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	عدد الاسهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم
غازي فيصل البشيتي	المدير العام بالوكالة	أردنيه	٤٠٤٦٦٥	٢٥٠٩٣٩	شركة الفيصلية للاستثمار

**ج) عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب الإدارة العليا**

**التنفيذية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١**

الاسم	صلة القرابة	٢٠١٧	٢٠١٦
نور فيصل غازي البشيتي	زوجة رئيس المجلس	١٠٥,٦٩١٠	٣٥٥,٠٠٠
فيصل غازي فيصل البشيتي	والد نائب الرئيس و المدير العام بالوكالة	١٥٨,٢٦٨	١٧٩,٧٦٨
راية بسام رشاد سنقرط	زوجة نائب الرئيس و المدير العام بالوكالة	٢٥٨,٥٣	٨١,٨٠٠
مي فيصل غازي البشيتي	شقيقة نائب الرئيس و المدير العام بالوكالة	٤٠٢,٤٥٠	١٥,١٥٣

**الشركات المسيطر عليها من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة و الادارة التنفيذية و اقارب الادارة العليا**

الاسم	٢٠١٧	٢٠١٦
شركة الفيصلية للإستثمار	١٩٩,٩٨٨,١	١,٣٩,٣٥٢٠

**١٨. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة**

**أ) رئيس وأعضاء مجلس الإدارة**

الاسم	المنصب	رواتب	المكافآت	بدل تنقلات	مجموع ٢٠١٧	مجموع ٢٠١٦
محمود محمد مدحت الشامي	رئيس المجلس	---	---	٩٠٠	٩٠٠	٣٥٠
غازي فيصل البشيتي	نائب الرئيس	---	---	٩٠٠	٩٠٠	٤٥٠
شركة دار الخيال للخدمات التجارية	عضو	---	---	٦٠٠	٦٠٠	---
شركة تهادوا للمشاريع الاسكانية	عضو	---	---	٩٠٠	٩٠٠	١٥٠
شركة الانماء العربية للصناعات الغذائية	عضو	---	---	٦٠٠	٦٠٠	٤٥٠
فيصل غازي البشيتي	رئيس المجلس حتى ٢٠١٦/٤/٢٩	---	---	-	---	٣٠٠

**ب) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها الإدارة العليا**

الاسم	المنصب	رواتب	بدل تنقلات	المجموع ٢٠١٧	المجموع ٢٠١٦
غازي فيصل البشيتي	المدير العام بالوكالة	٠	٩٠٠	٩٠٠	٤٥٠

**١٩. التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية**

لا يوجد.

**٢٠. العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس المجلس أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم**

لا يوجد

**٢١. أ) مساهمة الشركة في حماية البيئة**

لا يوجد مساهمة للشركة.

**ب) مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي**

لا يوجد مساهمة للشركة.

**٢٢. الإقرارات المطلوب**

**أ) يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.**

رئيس مجلس الإدارة

محمود محمد مدحت الشامي

نائب الرئيس

غازي فيصل البشيتي



عضو

يحيى محمد مدحت الشامي

عضو

سامية كامل توفيق حمدان

ممثل شركة الانماء العربية للصناعات الغذائية

ممثل شركة تهادوا للمشاريع الاسكانية

اعتبارا من ١٣ - ٣ - ٢٠١٧



عضو

عمر محمد مدحت الشامي

ممثل شركة دار الخيال للخدمات التجارية




ب ( يقر مجلس الادارة بمسئوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة  
رئيس مجلس الإدارة  
محمود محمد مدحت الشامي  
نائب الرئيس  
غازي فيصل البشيتي



عضو

يحيى محمد مدحت الشامي  
ممثل شركة تهادوا للمشاريع الاسكانية

عضو

المحامي محمد عبد الكريم أبو شنب  
ممثل شركة الانماء العربية للصناعات الغذائية  
لغاية ١٢ - ٣ - ٢٠١٧



عضو

سامية كامل توفيق حمدان  
ممثل شركة الانماء العربية للصناعات الغذائية  
اعتبارا من ١٣ - ٣ - ٢٠١٧



عضو

عمر محمد مدحت الشامي  
ممثل شركة دار الخيال للخدمات التجارية



ج) نقر نحن الموقعين ادناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي ٢٠١٧ .

المدير العام بالوكالة  
غازي فيصل البشيتي



رئيس مجلس الإدارة  
محمود محمد مدحت الشامي



## ٢٣- حوكمة الشركات

لقد قامت شركة سرى للتنمية والاستثمار المساهمة العامة خلال عام ٢٠١٧ بوضع اجراءات عمل تطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة وتم توفير موقع الكتروني يتضمن البيانات و المعلومات الخاصة بالشركة للإطلاع عليها و تشكيل اللجان المنبثقة عن تعليمات الحوكمة

### أ - أسماء اعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقبليين خلال السنة وتحديد فيما اذا كان العضو تنفيذي أو غير تنفيذي ومستقل أو غير مستقل :

١ - محمود محمد مدحت ابراهيم الشامي	غير تنفيذي و مستقل
٢-غازي فيصل غازي البشيتي	تنفيذي و غير مستقل
٣-شركة الانماء العربية للصناعات الغذائية	
يمثلها سامية كامل توفيق حمدان	غير تنفيذي و مستقل
٤- شركة دار الخيال للخدمات التجارية و	
يمثلها عمر محمد مدحت ابراهيم الشامي	غير تنفيذي و غير مستقل
٥- شركة تهادوا للمشاريع الاسكانية	
و يمثلها يحيى محمد مدحت ابراهيم الشامي	غير تنفيذي و غير مستقل

### ب - اسماء اعضاء مجلس الادارة المستقبليين خلال السنة :

السيد محمد عبد الكريم ابو شنب حتى تاريخ ١٢ - ٣ - ٢٠١٧ غير تنفيذي و مستقل

### ج - أسماء ممثلي اعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين وتحديد فيما اذا كان الممثل تنفيذي أو غير تنفيذي و مستقل او غير مستقل :

١ - يحيى محمد مدحت ابراهيم الشامي	غير تنفيذي و غير مستقل
٢- عمر محمد مدحت ابراهيم الشامي	غير تنفيذي و غير مستقل
٣ - سامية كامل توفيق حمدان	غير تنفيذي و مستقل

### د - المناصب التنفيذية في الشركة وأسماء الاشخاص الذين يشغلونها :

١- غازي فيصل غازي البشيتي مدير عام بالوكالة

### هـ - جميع عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة إن وجدت لا يوجد

### و - اسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة :

بيان مصطفى حزين

**ز - أسماء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة :**

١ - لجنة التدقيق

٢ - لجنة الترشيحات والمكافآت

٣ - لجنة ادارة المخاطر

٤ - لجنة الحوكمة

**ح - إسم رئيس واعضاء لجنة التدقيق ونبذه عن مؤهلاتهم وخبراتهم المتعلقة بالأمور المالية او المحاسبية :**

رئيس اللجنة

**١ . محمود محمد مدحت الشامي**

بكالوريوس « تسويق » - امريكا

يشغل عدة مناصب أهمها:

نائب رئيس هيئة المديرين لشركة تهادوا للمشاريع الاسكانية

نائب رئيس هيئة المديرين لشركة دار الخيال للخدمات التجارية

عضو اللجنة

**٢ . غازي فيصل البشيتي**

بكالوريوس تسويق - دبلوم عالي International Business كندا.

يشغل عدة مناصب أهمها:

نائب رئيس هيئة المديرين لشركة الانماء العربية للصناعات الغذائية.

مدير عام شركة المشاركة للاستثمار.

نائب المدير العام لشركة الفيصلية للاستثمار.

عضو هيئة مديرين لشركة سرى الثانية لادارة الفنادق والمنتجعات السياحية.

عضو هيئة مديرين لشركة نور الأردن الاستشارية.

عضو هيئة مديرين لشركة سرى لتطوير الفنادق والمنتجعات السياحية.

عضو مجلس إدارة في شركة سرى للتنمية والاستثمار المساهمة العامة

عضو اللجنة

**٤ . يحيى محمد مدحت الشامي**

بكالوريوس في ادارة الاعمال ، امريكا

المدير العام لشركة الرسالة الشامية ( ايتيكوس شامي)

**ط - اسم رئيس واعضاء كل من لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة الحوكمة ولجنة إدارة المخاطر :**

**• لجنة الترشيحات والمكافآت :**

رئيس اللجنة

١ - محمود محمد مدحت الشامي

عضو اللجنة

٢ - غازي فيصل البشيتي

عضو اللجنة

٣ - يحيى محمد مدحت الشامي

• **لجنة الحوكمة :**

رئيس اللجنة

عضو اللجنة

عضو اللجنة

١- محمود محمد مدحت الشامي

٢- غازي فيصل البشيتي

٣- يحيى محمد مدحت الشامي

• **لجنة ادارة المخاطر :**

رئيس اللجنة

عضو اللجنة

عضو اللجنة

١- محمود محمد مدحت الشامي

٢- غازي فيصل البشيتي

٣- يحيى محمد مدحت الشامي

**ي - عدد اجتماعات كل من اللجان خلال السنة مع بيان الأعضاء الحاضرين :**

**١ - لجنة الترشيحات والمكافئات :**

عدد الاجتماعات ٤ بحضور كامل اعضاء اللجنة .

**٢ - لجنة الحوكمة :**

عدد الاجتماعات ٤ بحضور كامل اعضاء اللجنة .

**٣ - لجنة إدارة المخاطر :**

عدد الاجتماعات ٤ بحضور كامل اعضاء اللجنة .

**ك - عدد اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي خلال السنة :**

٣ اجتماعات بحضور كامل اعضاء اللجنة .

**ل - عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة مع بيان الإعضاء الحاضرين :**

تم عقد ٦ إجتماعات ٤ اجتماعات بحضور كامل اعضاء مجلس الإدارة

٢ اجتماعات بحضور ٣ اعضاء من مجلس الادارة .

علما بأن اللجان سيتم اعادة تشكيلها قبل ٣٠ - ٤ - ٢٠١٨ عند عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي لزيادة عدد الاعضاء

بما يتناسب و شروط الحوكمة

تقرير المحاسب القانوني المستقل**الى السادة المساهمين المحترمين  
شركة سري للتنمية والاستثمار  
تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة****الرأي**

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة سري للتنمية والاستثمار ( وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة ) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2017، وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وبيان التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة سري للتنمية والاستثمار كما في 31 كانون الأول 2017، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين " دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين " ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية ، و أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. نعتقد ان بيانات التدقيق الشبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

**فقرة توكيدية**

١- اصدرت محكمة بداية عمان بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٧ في القضية رقم ٢٠١٣/٢٠٠ والمرفوعة مسبقاً على اعضاء مجلس الادارة السابقين كل من السيد معتمد الفاعوري والسيد فايز الفاعوري والزمتهم بدفع مبلغ ٧,٠٥٨,٥٨٢ دينار اردني للشركة المدعية شركة سري للتنمية والاستثمار، تعويضاً لها عما لحق بها من ضرر اضافة الى الرسوم واتعاب المحاماة والفائدة القانونية ، حيث ان هذا القرار لم يكتسب الدرجة القطعية وقابل للاستئناف. هذا وقد تم استئناف القضية من قبل أعضاء مجلس الادارة السابقين وقد أصدرت محكمة استئناف عمان قرارها بتاريخ ١٢ تشرين الثاني ٢٠١٧ يقضي برد الاستئناف المقدم وابقاء تعويضها قائماً كما في قرار محكمة بداية عمان.

٢- لم تقم الشركة بتسجيل استثماراتها في أسهم شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة (م.ع.م) المشتراة بموجب اتفاقية من شركة اموال انفست بإسمها وبناءً عليه تم اعادة تصنيف قيمة هذا الاستثمار والبالغ ١,٤٥٠,٠٠٠ دينار كدنة على شركة اموال انفست بإسمها كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٢، وان امكانية تحصيل هذا المبلغ يعتمد على مقدرة شركة اموال انفست في التسديد، هذا وقد صدر حكم من محكمة بداية عمان بصفتها الجنائية في القضية رقم ٢٠١٣/٢٠٠ بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٧ بغرامة تعادل قيمة الضرر من شراء اسهم اوتاد المشتراة بموجب الاتفاقية المبرمة. هذا وقد تم استئناف القضية من قبل أعضاء مجلس الادارة السابقين وقد أصدرت محكمة استئناف عمان قرارها بتاريخ ١٢ تشرين الثاني ٢٠١٧ يقضي برد الاستئناف المقدم وابقاء تعويضها قائماً كما في قرار محكمة بداية عمان.

**امور التدقيق الاساسية**

ان امر التدقيق الاساسي وفقا لحكمنا المهني هو ذلك الامر الذي كان له الاهمية القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية . لقد تمت معالجة امر التدقيق الاساسي في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا عنها واننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن الآخر .

**- الاستثمارات العقارية**

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فقد اختارت إدارة الشركة قيد الاستثمارات العقارية بالتكلفة، فإن على الشركة اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الاستثمارات العقارية في المركز المالي ، وفي حالة ظهور اي مؤشر لتدني القيمة يتم احتساب خسائر تدني تبعا لسياسة تدني قيمة الموجودات ، حيث تقوم الادارة بتقدير التدني من خلال الخبراء المعتمدين للتقييم ان وجدت ، ونظرا لاهميتها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة.

وفيما يلي وصفا لكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الامر

**- الاستثمارات العقارية**

ان اجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة في عملية التحقق من الوجود والاكتمال، حيث وجد تدني بالقيمة التي تظهر بها الاستثمارات العقارية، وتم احتساب خسائر تدني للاستثمارات العقارية التي وجد بها تدني بناء على خبراء العقار المعتمدين في عام ٢٠١٢ تبعا لسياسة تدني قيمة الموجودات ، وتم التأكد من عدم وجود تدني بالقيمة بعد احتساب التدني في عام ٢٠١٢ وذلك من خلال فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوافرة حول مخاطر تدني الاستثمارات العقارية ، وخلال عام ٢٠١٧ تم ارسال كتاب من قبل مؤسسة الضمان الاجتماعي بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠١٧ المتضمن الموافقة على العرض المقدم من قبل الشركة ببيع الارض بقيمة ٥,٢٢٥,٠٠٠ دينار اردني مما يدل على عدم وجود تدني بقيمة الارض.

**معلومات اخرى**

ان الادارة مسؤولة عن المعلومات الاخرى. حيث تتضمن المعلومات الاخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير تدقيقنا حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الاخرى، ونحن لا نبدي اي شكل من اشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الاخرى ، وعند قيامنا بذلك فاننا نأخذ بالاعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة او مع معرفتنا التي تم اكتسابها اثناء اجراءات التدقيق او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهريّة. واذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهريّة في هذه المعلومات فتحن مطالبون بالابلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للابلاغ عنه.

ان الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الاشراف على عملية التقارير المالية.

**مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية**

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بالإستمرارية الشركة وإستخدام اساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها ، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

## مسؤولية المحاسب القانوني

ان هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عالٍ من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً اكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية. كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة الى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لان الإحتيال قد يشمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة. تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهرية، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإيضاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة. تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

## تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ شباط ٢٠١٨

عبد الكريم فليطين  
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح	
			الموجودات
١,٠١٢	٨٣٧	٤	موجودات غير متداولة
٥,٠٠٥,٥٠٠	٥,٠٠٥,٥٠٠	٥	ممتلكات ومعدات
			استثمارات عقارية
٥,٠٠٦,٥١٢	٥,٠٠٦,٣٣٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٠,٤٧٦	١١,١٨٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,٤٥٠,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠	٦	مدنيون
٢٦,٧٥١	١,٧٥١	٧	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
١,٤٨٧,٢٢٧	١,٤٦٢,٩٣٥		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٤٩٣,٧٣٩	٦,٤٦٩,٢٧٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٤٠,٦٢٢	١٤٠,٦٢٢	١٠	إحتياطي اجباري
(٥,٥٦٤,٣٢٨)	(٥,٦٥٢,٨٥٧)		خسائر متراكمة
٦,٠٧٦,٢٩٤	٥,٩٨٧,٧٦٥		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٩١,٦٩٦	٩٦,٤٦٦	٩	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٩١,٩٧٥	١٦١,٣٢٣	١١	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٨٦,٠٠٥	٧٥,٩٤٩		دائنون
١٤٧,٧٦٩	١٤٧,٧٦٩	٨	شيكات آجلة
٤١٧,٤٤٥	٤٨١,٥٠٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٤٩٣,٧٣٩	٦,٤٦٩,٢٧٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

شركة سرى للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
(٤٢,٢١٥)	(٦٣,٥٢٩)	١٢
-	(٢٥,٠٠٠)	مصاريف إدارية وعمومية
٢٠,٠٠٠	-	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة
(٢٢,٢١٥)	(٨٨,٥٢٩)	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
-	-	ايرادات ومصاريف أخرى
(٢٢,٢١٥)	(٨٨,٥٢٩)	خسارة السنة
-	-	الدخل الشامل الآخر :
(٢٢,٢١٥)	(٨٨,٥٢٩)	اجمالي الدخل الشامل للسنة
(٠,٠٠٢)	(٠,٠٠٨)	خسارة السهم:
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	خسارة السهم - دينار / سهم
		المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة  
شركة سرى للتنمية والإستثمار

شركة سري للتنمية والإستثمار  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧  
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	رأس المال
٦,٠٩٨,٥٠٩	(٥,٥٤٢,١١٣)	١٤٠,٦٢٢	١١,٥٠٠,٠٠٠
(٢٢,٢١٥)	(٢٢,٢١٥)	-	-
٦,٠٧٦,٢٩٤	(٥,٥٦٤,٣٢٨)	١٤٠,٦٢٢	١١,٥٠٠,٠٠٠
(٨٨,٥٢٩)	(٨٨,٥٢٩)	-	-
٥,٩٨٧,٧٦٥	(٥,٦٥٢,٨٥٧)	١٤٠,٦٢٢	١١,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦

الدخل الشامل للسنة

الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

الدخل الشامل للسنة

الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٢١٥)	(٨٨,٥٢٩)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة:
٧٣٠	٣٩٥	استهلاكات
-	٢٥,٠٠٠	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من
		خلال بيان الدخل الشامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٨,٩٢٦)	(٧٠٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٦,٦٣٩)	٤,٧٧٠	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٥,٢٤٥	٦٩,٣٤٨	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣١,٨٠٥	(١٠,٠٥٦)	دائنون
-	٢٢٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
-	(٢٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٢٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	-	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	-	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
-	-	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة  
شركة سرى للتنمية والإستثمار

## (شركة مساهمة عامة محدودة)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

### ١ - التكوين والنشاط

إن شركة سرى للتنمية والإستثمار 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، وحصلت الشركة على حق الشروع في العمل بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠٠٨. إن رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع يبلغ ١١,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل منها دينار اردني واحد. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في المساهمة في شركات أخرى وإقامة وإدارة الفنادق السياحية وتملك الوكالات وبراءات الإختراع والأموال المنقولة والغير منقولة لتنفيذ غايات الشركة واقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية والتصويت	نسبة المسدد من رأس المال	النشاط الرئيسي
سرى الثانية لإدارة الفنادق والمنتجعات السياحية ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	١٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	اقامة وانشاء مشاريع الاسكان والاعمار
نور الأردن الاستشارية ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	١,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	الاستثمارات العقارية والتجارية

تشتمل القوائم المالية لشركة نور الاردن الاستشارية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ على القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية والتصويت	نسبة المسدد من رأس المال	النشاط الرئيسي
سرى لتطوير الفنادق والمنتجعات السياحية ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	٥٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شراء الاراضي واقامة وادارة الفنادق

### ٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك 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.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية	١ كانون الثاني ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء	١ كانون الثاني ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الايجارات"	١ كانون الثاني ٢٠١٩

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

### ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ " التقارير المالية " .  
تم عرض القوائم المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

### أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة سرى 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 المتغيرة 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 لمنحها 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 لمنحها 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 الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.

- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما 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 إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت 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 معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة 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 محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل عند التسجيل المبدئي إذا:

كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل 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 وتقدير أداؤها

على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس. كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٢٩) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع ( الموجود أو )IAS ( الدولي المطلوب ) بتصنيفه كموجودات مالية معرفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل 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 مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل الشامل.

### المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف 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 والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

### النقد وما في حكمه

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

### الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصيل بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم تكوين مخصص تدني مدينون عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

### الذمم الدائنة والمستحقات

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

### التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية 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 التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات 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.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة ومفصلة على النحو التالي :

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

## معلومات القطاعات

قطاع الأعمال 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 للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

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

## انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة . يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

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

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

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف 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 الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي.

### الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي	
١٥-٢٠٪	أجهزة كمبيوتر
١٠-١٥٪	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 اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

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

### الموجودات المالية بالكلفة المطفأة

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

### انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة

للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود اليها 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 الإعترااف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

### الإستثمارات العقارية

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.

### المخصصات

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

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

### ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً 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 الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

### تحويل العملات الأجنبية

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

### ٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	اضافات	استبعادات	٣١ كانون الأول	الكلفة:
٢,٩٠٦	٢٢٠	-	٣,١٢٦	أجهزة كمبيوتر
٢,٨٩٣	-	-	٢,٨٩٣	أجهزة كهربائية
٥,٧٩٩	٢٢٠	-	٦,٠١٩	مجموع الكلفة
٢,٩٠٦	٧٧	-	٢,٩٨٣	الاستهلاكات:
١,٨٨١	٣١٨	-	٢,١٩٩	أجهزة كمبيوتر
٤,٧٨٧	٣٩٥	-	٥,١٨٢	أجهزة كهربائية
١,٠١٢				مجموع الاستهلاكات
				القيمة الدفترية الصافية في
				١ كانون الثاني
				القيمة الدفترية الصافية في
				٣١ كانون الأول
			٨٣٧	

#### ٥- 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<sup>٢</sup>، سُجلت 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 وبلغت متوسط القيمة السوقية للأرض المذكورة اعلاه كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ما قيمته ٥,٠٠٥,٥٠٠ دينار أردني وذلك من واقع متوسط تقدير أربعة مخمنين عقاريين قاموا بإجراء هذا التخمين خلال عام ٢٠١١، ما استدعى تطبيق اختبار التدني عليها حيث بلغت قيمة التدني ٤,٦٠٠,١١٢ دينار أردني . كما انه تم تخمين قطعة الارض من قبل ثلاثة مخمنين عقاريين مرخصين بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٣ وبلغ متوسط التخمين

٢٠١٦	٢٠١٧
٩,٦٠٥,٦١٢	٩,٦٠٥,٦١٢
(٤,٦٠٠,١١٢)	(٤,٦٠٠,١١٢)
٥,٠٠٥,٥٠٠	٥,٠٠٥,٥٠٠

كلفة الإستثمارات العقارية  
مخصص تدني إستثمارات عقارية

## ٦- المدينون

٢٠١٦	٢٠١٧
١,٤٥٠,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠
١,٤٥٠,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠

مطلوب من شركة اموال انفسست ×

× يتكون الرصيد المطلوب من شركة اموال انفسست من دفعات مقدمة على حساب شراء اسهم محظورة التداول من اسهم شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة عددها (٩٦٦,٦٦٧) سهم بكلفة (١,٥) دينار اردني وبقيمة اجمالية ١,٤٥٠,٠٠٠ دينار اردني تم دفعها من قبل الشركة بموجب شيكات وحوالات الى شركة اموال انفسست ولقد تم اعادة تصنيف المبلغ المدفوع والبالغ ١,٤٥٠,٠٠٠ دينار اردني كذمة على شركة اموال انفسست وذلك لان شركة اموال انفسست لم تتمكن من نقل ملكية هذه الاسهم لشركة سرى للتنمية والاستثمار. هذا وقد صدر حكم من محكمة بداية عمان بصفتها الجنائية في القضية رقم ٢٠٠ / ٢٠١٣ بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٧ بغرامة تعادل قيمة الضرر من شراء اسهم اوتاد المشتراة بموجب الاتفاقية المبرمة. هذا وقد تم استئناف القضية من قبل أعضاء مجلس الادارة السابقين وقد أصدرت محكمة استئناف عمان قرارها بتاريخ ١٢ تشرين الثاني ٢٠١٧ يقضي برد الاستئناف المقدم وابقاء تعويضها قائماً كما في قرار محكمة بداية عمان.

## ٧- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

٢٠١٦	٢٠١٧
٢٦,٧٥٠	١,٧٥٠
١	١
-	-
٢٦,٧٥١	١,٧٥١

الشركة الأهلية للمشاريع عدد الأسهم ٢٥,٠٠٠ سهم ×

شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية عدد الأسهم ١ سهم ×

شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة عدد الاسهم ٤٠٣,٨٥٠ سهم ××

× ان الاسهم المشار اليها هي اسهم محظورة التداول بها في سوق عمان المالي.  
×× ان اسهم شركة اوتاد من الاسهم المحظورة وقد تم استدراك مخصص بقيمة ٥٤٩,٢٣٦ دينار اردني وهي تماثل قيمة الاستثمار حسب اخر سعر اغلاق لها في سوق عمان المالي.

## ٨ - الشيكات الأجلة

يمثل هذا البند قيمة الشيكات الآجلة المدفوعة لأمانة عمان الكبرى وذلك بدل عوائد تنظيم الأرض المملوكة لشركة سرى لتطوير الفنادق والمنجعات السياحية والتي بلغت ٣١٩,٥٠٠ دينار أردني بتاريخ ١١ آذار ٢٠٠٩ وبواقع ٨٠ شيك قيمة كل شيك ٣,٩٩٤ دينار أردني حيث ان قيمة المدفوع ١٧١,٧٣١ دينار.

#### يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٤٧,٧٦٩	١٤٧,٧٦٩	شيكات آجلة مستحقة
١٤٧,٧٦٩	١٤٧,٧٦٩	

#### ٩- المصاريف المستحقة والحسابات المدائنة الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٠,٥٣٤	٣١,٤٠٤	مصاريف مستحقة
٦,٩٢٠	٦,٩٢٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦,٣٥٠	١٠,٢٥٠	تقانات أعضاء مجلس الإدارة
١١,٥٥٩	١١,٥٥٩	صندوق دعم البحث العلمي
١١,٥٥٩	١١,٥٥٩	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٢٤,٧٧٤	٢٤,٧٧٤	أخرى
٩١,٦٩٦	٩٦,٤٦٦	

#### ١٠- الاحتياطي الاجباري

تماشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام 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 .

#### ١١- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٧٠٠	٣,٩٠٠	بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة
١,٧٠٠	٣,٩٠٠	

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

العلاقة	الاسم
رئيس مجلس الادارة	السيد محمود محمد مدحت ابراهيم الشامي

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
٩١,٩٧٥	١٦١,٣٢٣	السيد محمود محمد مدحت ابراهيم الشامي
٩١,٩٧٥	١٦١,٣٢٣	

## ١٢ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٦	٢٠١٧	
٧٠٠	١,٢٠٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٥٢	١,١٠٠	قرطاسية ومطبوعات
-	١٧,٥٠٠	استشارات هندسية
٩١٨	١,٥٨٠	برق وبريد وهاتف
٧٣٠	٣٩٥	الاستهلاكات
١٢,٥٧٠	١٦,٣٦١	أتعاب مهنية واستشارات
١٥,٨١٨	١٣,٠٥٠	رسوم ورخص واشتراكات
٤,٠٠٠	٥,٥٠٠	استشارات ادارية وتقنية
١,٧٠٠	٣,٩٠٠	بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٧٥٠	-	إيجارات
١,٧٧٥	١,٧٢٨	دعاية واعلان
٢,٥٠٢	١,٢١٥	متفرقة
٤٢,٢١٥	٦٣,٥٢٩	

## ١٣ - ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٦.

## ١٤ - الالتزامات المحتملة

#### - ملخص القضايا المرفوعة من الشركة :

هناك قضية تم الافصاح عنها في الايضاح (٦) ، وقد أصدرت محكمة بداية عمان قرارها بتعويض شركة سرى للتنمية والاستثمار عن قيمة الضرر من شراء أسهم شركة أوتاد ، هذا وقد تم استئناف القضية وقد أصدرت محكمة استئناف عمان قرارها برد الاستئناف المقدم وابقاء تعويضها قائماً كما في قرار محكمة بداية عمان.

#### - ملخص القضايا المرفوعة على الشركة :

لا يوجد قضايا مرفوعة على الشركة.

### ١٥ - الأدوات المالية

#### إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها 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 ٢٠١٦. إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، والأحتياطي الإجباري والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

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 خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية .

#### إدارة المخاطر المالية

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

#### إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

#### 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 .

#### معدل المديونية

#### إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد

الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات 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 لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية الموحدة تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد وما في حكمه .

### إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على 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.

### ١٦ - التحليل القطاعي لنشاط الشركة

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

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

خسائر القطاعات		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(٢٢,٢١٥)	(٦٣,٥٢٩)	قطاع الاستثمارات العقارية
-	(٢٥,٠٠٠)	قطاع الاستثمار في الموجودات المالية
(٢٢,٢١٥)	(٨٨,٥٢٩)	

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

مطلوبات القطاع		موجودات القطاع		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
١٤٧.٧٦٩	١٤٧.٧٦٩	٥.٠٠٥.٥٠٠	٥.٠٠٥.٥٠٠	قطاع الاستثمارات العقارية
١٠٩.٥٦٦	٩٩.٥١٠	١.٤٧٦.٧٥١	١.٤٥١.٧٥١	قطاع الاستثمار في الموجودات المالية
١٦٠.١١٠	٢٣٤.٢٢٨	١١.٤٨٨	١٢.٠٢١	قطاعات اخرى
٤١٧.٤٤٥	٤٨١.٥٠٧	٦.٤٩٣.٧٣٩	٦.٤٦٩.٢٧٢	

#### ١٧ - المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٨ وتمت الموافقة على اصداها.

#### ١٨ - أرقام سنة المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٦ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٧ .

## **INDEPENDENT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT'S REPORT**

To the shareholders  
Arab Inma Global Trading and Investment Company (PLC)

### **Report on auditing the Consolidated Financial Statements**

#### **Qualified opinion**

We have audited the accompanying consolidated financial statements of Arab Inma Global Trading and Investment Company (PLC), which comprise of the consolidated statement of financial position as of December 31, 2017, and the related consolidated statements of comprehensive income, consolidated Statement of owners' equity and consolidated statement of cash flows, for the year then ended, notes to the consolidated financial statements and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, with the exception of the possible effects as set out in the qualified opinion paragraph, the consolidated financial statements present fairly, in all material respects, the consolidated statement of financial position of Arab Inma Global Trading and Investment Company (PLC) as of December 31, 2017, and its consolidated financial performance and consolidated cash flows for the year then ended are in accordance with International Financial Reporting Standards.

#### **Basis for Opinion**

1- As disclosed in note (5), Investments in lands include lands costed JOD 1,431,587 that are not registered by the name of the Company but in exchange of irrevocable agencies or written letters, included the land of Tla'a al-ali that costed JOD 823,000 is still registered by the name of Jordan commercial bank.

2- As disclosed in note (6), The Shmeisani building which was purchased from Darkom Investment Company that are not registered by the name of the Company but in exchange of irrevocable agency by the name of Mr. Shaher Tawfiq Hamad Al Rawashdeh (Current General Manager).

We conduct our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in Auditor's Responsibilities for the audit of the Financial Statements. We are independent of the company in accordance with International Standard Board Code of Ethics for professional accountants ("the code") and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with the code.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide basis for our audit opinion.

#### **Key audit matters**

Key audit matters, according to our professional judgment, are matters that had the significant importance in our auditing procedures that we performed to the consolidated financial statement. The basic auditing matters have been addressed in our auditing workflow to consolidated financial standards as we do not express separate opinions.

**Investments in lands and Real Estate Investments**

In accordance with the International Financial Reporting Standards, the company chose to report the Investments in lands and Real Estate Investments at cost, in which the Company has to perform an impairment test to the reported amount of the Investments in lands and Real Estate Investments, and in case of any impairment indication; the impairment loss is calculated according to the followed policy of impairment in assets, the company assesses the impairment by authenticated experts (if any), and considering its significance it is an important audit risk.

**Followed procedures within key audit matters****Investments in lands and Real Estate Investments**

Our Audit procedures included reviewing the control used in the assertions of existence and completeness, and impairment in value of reported Investments in lands and Real Estate Investments has been detected, and no impairment in Investments in lands and Real Estate Investments through assumptions, taking in consideration the available external information based on real estate experts there has been no decline in value after the impairment test of 2016, we have focused on the adequacy of the Company's disclosures on it.

**Other Matter**

The Consolidated Financial Statements as of December 31, 2016 have been audited by another auditor, which he issued his qualified report on February 27, 2017.

**Other information**

The management is responsible for other information which includes other information reported in the annual report, but not included in the consolidated financial statements and our audit report on it.

Our opinion does not include these other information, and we do not express any assertion over it.

Regarding our audit on consolidate financial statements we are obliged to review these other information, and while that, we consider the compatibility of these information with their consolidated financial statements or with the knowledge that we gained through audit procedure or seems to contain significant errors. If we detected based on our audit, the existence of significant errors in the information, we are obliged to report this fact. Regarding this, we have nothing to report.

**Management and individuals responsible for governance about the consolidated financial statements**

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these consolidated financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards. And for such internal control, management is determined to enable the preparation of consolidated financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the Financial Statements, the Management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a Going Concern, disclosing, as applicable, matters related to Going Concern and using the Going Concern basis of accounting. Unless the management either intend to liquidate the company or to cease operations or have no realistic alternative but to do so.

Individuals responsible of governance are responsible of supervising the preparation of consolidated financial statements.

**Certified public accountant responsibility**

Our objective is to obtain reasonable assurance about whether the Financial Statements are free from material misstatement, and to issue an auditor's report that includes our opinion.

Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decision of users taken on the basis of these consolidated Financial Statements.

*As part of an audit in accordance with The International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:*

- Identify and assess the risks of material misstatement of the consolidated Financial Statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the Management.
- Conclude on the appropriateness of the Management's use of the Going Concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the consolidated Financial Statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our Auditor's Report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the consolidated Financial Statements, including the disclosures, and whether the consolidated Financial Statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves Fair Presentation.

We communicated with audit committee, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

**Legal requirements report**

The Company maintains proper books of accounting records which are in agreement with the accompanying consolidated financial statements and we recommend approving the consolidated financial statements.

  
Abdul Kareem Qunais  
License No.(496)

Amman – Jordan  
March 1, 2018



**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION**  
**AS OF DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

	Note	2017	2016
<b>ASSETS</b>			
<b>Non-Current Assets</b>			
Property and equipment	4	14,415	34,665
Investments in lands	5	3,378,837	3,412,563
Real Estate Investments	6	4,302,793	2,978,695
Payments on purchasing Real estate		-	1,333,351
Financial assets designated at fair value through statement of other comprehensive income		28,000	51,000
<b>Total Non-Current Assets</b>		<b>7,724,045</b>	<b>7,810,274</b>
<b>Current Assets</b>			
Prepaid expenses and other receivables		5,119	4,795
Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income	7	9,841	12,025
Accounts receivable and checks under collection	8	161,673	85,396
Cash and cash equivalents		1,275	500
<b>Total Current Assets</b>		<b>177,908</b>	<b>102,716</b>
<b>TOTAL ASSETS</b>		<b>7,901,953</b>	<b>7,912,990</b>
<b>LIABILITIES AND OWNERS' EQUITY</b>			
<b>Owners' Equity</b>			
Share Capital	1	7,000,000	7,000,000
Statutory Reserve	12	265,148	265,148
Voluntary Reserve	12	244,466	244,466
Special Reserve	12	229,967	229,967
Fair value reserve		(110,000)	(87,000)
Accumulated Losses		(1,506,488)	(1,343,542)
<b>Total Owners' Equity</b>		<b>6,123,093</b>	<b>6,309,039</b>
<b>Non-current liabilities</b>			
Long term loans	9	888,389	782,256
<b>Total non-current liabilities</b>		<b>888,389</b>	<b>782,256</b>
<b>Current Liabilities</b>			
Accrued expenses and other liabilities	10	104,604	58,750
Accounts payable		161,404	74,056
Current portion of long term loans	9	120,000	263,760
Bank overdraft	11	504,463	425,129
<b>Total Current Liabilities</b>		<b>890,471</b>	<b>821,695</b>
<b>TOTAL LIABILITIES AND OWNERS' EQUITY</b>		<b>7,901,953</b>	<b>7,912,990</b>

Chairman of Board of Directors

General Director

Chief Financial Officer

The accompanying notes are an integral part of these consolidated financial statements

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

	Note	2017	2016
Rent revenues		<b>199,818</b>	200,048
Cost of rent revenues	13	<b>(82,869)</b>	(79,659)
<b>Gross profit</b>		<b>116,949</b>	120,389
General and administrative expenses	14	<b>(140,088)</b>	(168,129)
Financial charges		<b>(141,703)</b>	(88,002)
Unrealized losses from financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income		<b>(2,184)</b>	-
Land sale losses		<b>(13,726)</b>	(7,849)
Other revenues and expenses		<b>17,806</b>	(3,835)
<b>Net Loss for the year</b>		<b>(162,946)</b>	(147,426)
<b>Other comprehensive Income:</b>			
Change in fair value reserve		<b>(23,000)</b>	(21,000)
<b>Total Comprehensive Income for the year</b>		<b>(185,946)</b>	(168,426)
<b>Losses per Share:</b>			
<b>Losses per share- JOD/Share</b>		<b>(0,023)</b>	(0,021)
<b>Weighted Average for the Number of Capital Shares- Share</b>		<b>7,000,000</b>	7,000,000

The accompanying notes are an integral part of these consolidated financial statements

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**CONSOLIDATED STATEMENT OF OWNERS' EQUITY**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

	Share capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Special reserve	Fair value reserve	Accumulated losses	Total
Balance at January 1, 2016	7,000,000	265,148	244,466	229,967	(66,000)	(1,196,116)	6,477,465
Comprehensive income for the year	-	-	-	-	(21,000)	(147,426)	(168,426)
Balance at December 31, 2016	7,000,000	265,148	244,466	229,967	(87,000)	(1,343,542)	6,309,039
Comprehensive income for the year	-	-	-	-	(23,000)	(162,946)	(185,946)
Balance at December 31, 2017	7,000,000	265,148	244,466	229,967	(110,000)	(1,506,488)	6,123,093

The accompanying notes are an integral part of these consolidated financial statements

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
**(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)**

**CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
**(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)**

	2017	2016
<b>OPERATING ACTIVITIES</b>		
Net Loss for the year	(162,946)	(147,426)
Adjustments for loss for the year:		
Previous year Adjustments	-	(170)
Depreciation	60,642	53,865
Financial charges	141,703	88,002
Land sale losses	13,726	-
Unrealized losses from financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income	2,184	7,849
Changes in operating assets and liabilities:		
Accounts receivable and checks under collection	(76,277)	(11,323)
Prepaid Expenses and other receivables	(324)	15,786
Accounts payable	87,348	-
Accrued expenses and other liabilities	45,854	(43,765)
<b>Cash available from / (used in) operating activities</b>	<b>111,910</b>	<b>(37,182)</b>
Paid financial charges	(141,703)	(88,002)
<b>Net cash used in operating activities</b>	<b>(29,793)</b>	<b>(125,184)</b>
<b>INVESTING ACTIVITIES</b>		
Changes in property and equipment	11,868	(18,089)
Investments in lands	-	(1,421)
Real Estate investments	(1,376,358)	(5,079)
Proceeds from land sale	20,000	-
Payments on purchasing real estate	1,333,351	(703,791)
<b>Net cash used in investing activities</b>	<b>(11,139)</b>	<b>(728,380)</b>
<b>FINANCING ACTIVITIES</b>		
Loans	(37,627)	816,962
Banks Overdrafts	79,334	36,602
<b>Net cash available from financing activities</b>	<b>41,707</b>	<b>853,564</b>
<b>Net change in cash and cash equivalents</b>	<b>775</b>	<b>-</b>
Cash and cash equivalents, January 1	500	500
<b>CASH AND CASH EQUIVALENTS, DECEMBER 31</b>	<b>1,275</b>	<b>500</b>

The accompanying notes are an integral part of these consolidated financial statements

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

**1. ESTABLISHMENT AND ACTIVITIES**

Arab Inma Global Trading and Investment Company ("the Company") is a Jordanian Public Shareholding Company registered on December 14, 2004 under commercial registration number (357), the share capital of the Company is JD 7,000,000 divided into 7,000,000 shares, the value of each share is one JD.

The main activities of the Company are managing public investments, import and export, general trade and also carry out all business and investment and everything falls under the business of commercial and investment companies in Jordan and abroad.

The consolidated financial statement as at December 31, 2017 contains the financial statements of the subsidiaries companies as follow:

Subsidiary Company name	Registration place	Registration year	Vote and equity percentage	Main activity
Arab Saudi Inma Investment Company	The Hashemite Kingdom of Jordan	2006	100 %	Management of real estate portfolios and contribution in other companies and maintenance works of buildings, commercial agencies and the purchase and sale of real estate and lands
Al Hanem Real Estate Investment Company	The Hashemite Kingdom of Jordan	2011	100 %	Real estate management and borrowing the necessary funds from banks

**2. NEW AND REVISED STANDARDS AND AMENDMENTS TO IFRSs IN ISSUE BUT NOT YET EFFECTIVE:-**

The following new standards and amendments to the standards have been issued but are not yet effective and the Company intends to adopt these standards, where applicable, when they become effective.

<u>New Standards</u>	<u>Effective Date</u>
(IFRS) No.9 – Financial Instruments	January 1,2018
(IFRS) No.15 – Revenue from Contract with Customers	January 1,2018
(IFRS) No.16 – Leases	January 1,2019

Board of Directors anticipates that the adoption of these IFRSs in future periods is not likely to have a material impact on the consolidated financial statements of the Company.

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (continued)**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

---

**3.SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES**

**The preparation of consolidation financial statements**

The consolidated financial statements have been prepared in accordance with International Accounting Standard 34, "Financial Reporting".

**The Basis of preparation the consolidation financial statements**

The consolidated financial statement is presented in Jordanian Dinar, since that is the currency in which the majority of the Company's transactions are denominated.

The consolidated financial statements have been prepared on historical cost basis.

**Basis of consolidating financial statements**

The consolidated financial statements incorporate the financial statements of Arab Inma Global Trading and Investment Company (Public Shareholding Company) and the subsidiaries controlled by the Company.

Control is achieved where the Company:

- Ability to exert power over the investee.
- Exposure, or rights, to variable returns from its involvement with the investee.
- Ability to exert power over the investee to affect the amount of the investor's returns.

The Company reassesses whether or not it controls an investee if facts and circumstances indicate that there are changes to one or more of the three elements of control described in the accounting policy for subsidiaries above.

When the Company has less than a majority of the voting, The Company shall have control over the investee when the voting rights sufficient to give it the ability to direct relevant activities of the investee individually.

When The Company reassesses whether or not it controls an investee, it consider all the relevant facts and circumstances which includes:

- Size of the holding relative to the size and dispersion of other vote holders
- Potential voting rights, others vote-holders, and Other parties.
- Other contractual rights
- Any additional facts and circumstances may indicate that the company has, or does not have, the current ability to direct the activities related to the time needed to make decisions, including how to vote at previous shareholders meetings.

The consolidation process begins when the company's achieve control on the investee enterprise (subsidiary), while that process stops when the company's loses control of the investee (subsidiary), In particular Income and expenses of subsidiaries acquired or disposed of during the year are included in the consolidated income statement, and the consolidated comprehensive income statement from the effective date of acquisition and up to the effective date of which it loses control of a subsidiary Company.

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (continued)**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

---

The profit or loss and each component of other comprehensive income elements distributed on the company's owners and owners of non-controlling interests, total comprehensive income for the subsidiary distributed to the owners of the company and to the non-controlling interests even if this results in the non-controlling interests having a deficit balances.

When necessary, adjustments are made to the financial statements of subsidiaries to bring their accounting policies into line with those used by the parent Company.

All intra-group transactions, balances, income and expenses are eliminated in full on consolidation.

**Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income**

Financial assets are classified as at fair value through statement of income when the financial asset is either held for trading or it is designated as at fair value through statement of income .A financial asset is classified as held for trading if:

- it has been acquired principally for the purpose of selling it in the near term; or
- on initial recognition it is part of a portfolio of identified financial instruments that the Company manages together and has a recent actual pattern of short-term profit-taking; or
- it is a derivative that is not designated and effective as a hedging instrument.

A financial asset other than a financial asset held for trading may be designated as at fair value through statement of income upon initial recognition if:

- such designation eliminates or significantly reduces a measurement or recognition inconsistency that would otherwise arise; or
- the financial asset forms part of a group of financial assets or financial liabilities or both, which is managed and its performance is evaluated on a fair value basis, in accordance with the Company's documented risk management or investment strategy, and information about the grouping is provided internally on that basis; or
- it forms part of a contract containing one or more embedded derivatives, and IAS 39 *Financial Instruments: Recognition and Measurement* permits the entire combined contract (asset or liability) to be designated as at fair value through statement of income.

Financial assets at fair value through statement of income are stated at fair value, with any gains or losses arising on re-measurement recognized in profit or loss. The net gain or loss recognized in profit or loss incorporates any dividend or interest earned on the financial asset and is included in the 'other gains and losses' line item in the consolidated income statement.

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (continued)**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

---

**Financial assets specified at fair value through statement of other comprehensive income**

Specific financial assets at fair value through statement of other comprehensive income are non-derivative financial assets, the purpose of the acquisition is to keep them as available for sale until the date of maturity, not for trading.

Differences in the change in fair value of financial assets specified at fair value through other comprehensive income statement are recorded in other comprehensive income statement.

Financial assets specified at fair value through statement of other comprehensive income that is have a market prices stated at fair value after deducting any accumulated Impairment losses in its fair value.

**Revenues**

Revenue from the sale of land and apartments is recognized when the sales agreement is signed with the buyer and the contract of sale promise is signed.

Revenue from commissions and real estate brokerage is recognized when the invoice is issued and service is provided to customers.

**Expenses**

Selling and marketing expenses principally comprise of costs incurred in the distribution and sale of the Company's products, all other expenses are classified as general and administrative expenses.

General and administrative expenses include direct and indirect costs which are not specifically part of production costs as required under Generally Accepted Accounting principles, Allocations between general and administrative expenses and cost of sales are made on a consistent basis when required.

**Cash and cash equivalents**

Cash and cash equivalents include cash, demand deposits, and highly liquid investments with original maturities of three months or less.

**Accounts receivable**

Account receivable are stated at invoice amount less any provision for doubtful and a provision for doubtful debts is taken when there is an indication that the receivable may not be collected, and are written off in the same period when there is impossible recovery of them.

**Accounts payable and accruals**

Liabilities are recognized for amounts to be paid in the future for services received, whether or not claimed by the supplier

**Investments in Lands held for sale**

Investments in land and real estate are stated at cost. International Accounting Standard N.O (40) States that investments in lands should be stated at their cost or at fair value whichever more clearly determinable. The Company chose recording it's their investments in lands at their cost in accordance with the Accounting principles and Standards.

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (continued)**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

---

**The Decline in value of the financial assets**

In date of each consolidated statement of financial position, values of the financial assets have been reviewed, to determine if there indication to decline in its value.

As for the financial assets such as trade accounts receivable and assets was evaluated as individual low-value, were evaluated for the decline in the value on a collective basis, The substantive evidence for decline in portfolio of the accounts receivable includes the past experience about the collection of payments, And the increase in the number of the late payments portfolio (which it's beyond the rate of borrowing) also it includes the significant changes in the international and local economic conditions that are related with non-collection of accounts payable.

The Reduce in the listed value of the financial assets is the amount of loss decline of value directly, And this is for all the financial assets except the trade accounts receivable as the listed value had been reduced by provisions accounts, When is one of the accounts receivables are non-collected then write off the amount of this debt and the equal amount from account of provisions.

The changes in the listed value for the provisions account recognized in the consolidated statement of comprehensive income.

As for the ownership equity tools which are available for sale, decline losses are not closed in the recognized value in the consolidated comprehensive income statement, However any increase in the fair value become after decline loss has recognized directly in consolidated owner's equity statement.

**De-Recognition**

The Company cancels the recognition of financial assets only when the contractual rights about receipt of cash flows from the financial assets had ended, and substantially all the risks and benefits of the ownership to another firm. In the case of the company doesn't transfer or retain substantially risks or benefits of the ownership and continue in control of the transferred assets, the company in this case recognize it's retained share in the transferred assets and the related liabilities in the limits of the amounts expected to be paid. In the other case, when the company retained substantially all risks and benefits of ownership of the transferred assets, the company will continue to recognize the financial assets.

**Property and equipment**

Property and equipment are stated at cost less accumulated depreciation, Expenditure on maintenance and repairs is expensed, Depreciation is provided over the estimated useful lives of the applicable assets using the straight-line method, The estimated rates of depreciation of the principal classes of assets are as follows:

	Annual depreciation rate
Furniture and office equipment	15%
Vehicle	20%
Craft zone supplies	20%
Decorations	25%

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (continued)**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

---

Useful lives and the depreciation method are reviewed periodically to make sure that the method and amortization period appropriate with the expected economic benefits of property and equipment.

**The decline in value of the non-current assets**

The decline in value of the non-current assets, in the date of each consolidated statement of financial position the Company review the listed values for its assets to specify if there is an indication to be decline losses of the value, If there indication to that, the recovery value of the asset will be appreciated to determine the loss of decline in the value if it be, In case, in ability to appreciate the recovery value of specific asset, The company estimate the recovery value for unit producing of cash that related in the same asset ,when there is ability to determine baies of distribution that is fixed and reasonable, the joint assets distribute to units producing of cash that related in the same asset, the joint assets distribute to specific units producing of cash or it distribute to specific units producing of cash or it distribute to smallest group from units producing cash that it able to determine basic of distribution fixed and reasonable for it.

The Recovery value is the fair value of asset minus the cost of sale or used value whichever is higher.

In case, the recovery value (or the unit producing of cash) distribute lower than the listed value, reduce the listed value for asset (or unit producing of cash) to the recovery value, Losses of the decline recognize directly in the comprehensive income statement except the asset that is re-evolution then record losses of the decline as reduction from re-evaluation provision.

**Provisions**

The provision had been formed, when the company has a present obligation (legal or expected) from past events which its cost of repayment consider accepted and it has ability to estimate it reliably.

The provision had been measured according the best expectations of the required alternative to meet the obligation as of the consolidated statement of financial position date after considering the risks and not assured matters about the obligation, When the provision had been measured with the estimated cash flows to pay the present obligation, then the accounts receivable had been recognized as asset in case of receipt and replacement of the amount is certain and it able to measure the amount reliably.

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (continued)**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

---

**The use of estimation**

The preparation of financial statements and the application of accounting policies required of the Company's management to make estimates that affect the amounts of financial assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities, these estimates also affect the revenues, expenses and provisions.

As well as changes in fair value that appears in the owners' equity

In particular, required of the company's management to issue important judgments to estimate the amounts of future cash flows and its times. Mentioned that the estimates are shown necessarily on the assumptions and multiple factors have a varying degree of appreciation and uncertainty and that actual result may differ from estimates. As a result of changes resulting about the conditions and circumstances of these estimates in the future.

**Segment reporting**

Operating segments are reported in a manner consistent with the internal reporting provided to the chief operating decision-maker, the chief operating decision-maker, who is responsible for allocating resources and assessing performance of the operating segments, has been identified as the steering committee that makes strategic decisions.

Geographical segment is associated in providing products in particular economic environment subject to risks and returns that are differed from those for sectors to work in economic environment.

**Offsetting**

Financial assets and financial liabilities are offset, and the net amount is reflected in the consolidated statement of financial position only when there are legal rights to offset the recognized amounts, and when intends to settle them on a net basis, or assets are realized and liabilities settled simultaneously.

**Income tax**

The company is subject to Income Tax Law and its subsequent amendments and the regulations issued by the Income Tax Department in the Hashemite Kingdom Of Jordan and provided on accrual basis, Income Tax is computed based on adjusted net income, According to International Accounting Standard number (12), the company may have deferred taxable assets resulting from the differences between the accounting value and tax value of the assets and liabilities related to the provisions, these assets are not shown in the consolidated financial statements since it's immaterial.

**Foreign currency translation**

Foreign currency transactions are translated into Jordanian Dinar at the rates of exchange prevailing at the time of the transactions, Monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies at the periodic financial position date are translated at the exchange rates prevailing at that date, Gains and losses from settlement and translation of foreign currency transactions are included in the consolidated comprehensive income statement.

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued)**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

**Leasing**

Leases are classified as capital lease whenever the terms of the lease transfer substantially all of the risks and rewards of ownership to the lessee, All other leases are classified as operating leases.

**4. PROPERTY AND EQUIPMENT**

	January 1	Additions	Disposal	December 31
<b>Cost:</b>				
Furniture and office equipment	14,580	400	-	14,980
Vehicle	53,433	-	(17,500)	35,933
Craft zone supplies	2,979	-	-	2,979
Decorations	15,950	-	-	15,950
<b>Total cost</b>	<b>86,942</b>	<b>400</b>	<b>(17,500)</b>	<b>69,842</b>
<b>Depreciation:</b>				
Furniture and office equipment	11,584	1,055	-	12,639
Vehicle	37,026	4,137	(5,232)	35,931
Craft zone supplies	2,963	-	-	2,963
Decorations	704	3,190	-	3,894
<b>Total depreciation</b>	<b>52,277</b>	<b>8,382</b>	<b>(5,232)</b>	<b>55,427</b>
Book value at January 1	34,665			
<b>Book value at December , 31</b>				<b>14,415</b>

**5. INVESTMENTS IN LANDS**

	2017	2016
Beginning balance of the year	3,412,563	3,411,142
Additions	-	1,421
Disposals – lands sale	(33,726)	-
	<b>3,378,837</b>	<b>3,412,563</b>

Investments in lands include lands costed JOD 1,431,587 that are not registered by the name of the Company but in exchange of irrevocable agencies or written letters, included the land of Tla'a al-ali that costed JOD 823,000 is still registered by the name of Jordan commercial bank.

The fair value of lands investments amounted JOD 5,780,421 based on professional real estate estimators.

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued)**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

**6. REAL ESTATE INVESTMENTS**

	2017	2016
<b>Cost:</b>		
Beginning balance of the year	3,496,180	3,491,101
Additions	1,376,358	5,079
	4,872,538	3,496,180
<b>Accumulated Depreciation:</b>		
Beginning balance of the year	517,485	469,725
Additions	52,260	47,760
	569,745	517,485
<b>Net book value</b>	4,302,793	2,978,695

The fair value of real estate investments amounted JOD 4,795,466 based on professional real estate estimators. The land and building purchased during the current year were estimated at the date of purchase by the Department of Land and Survey with a value of JD 1,650,000.

The building in Marka is constructed on land No. 896 basin No. 1 of Marka lands is mortgaged by JOD 500,000 to the benefit of a bank against banking facilities that granted to the company.

The building in Shmesani which was purchased from Darkom Investment Company that are not registered by the name of the Company but in exchange of irrevocable agency by the name of Mr. Shaher Tawfiq Hamad Al Rawashdeh (Current General Manager).

**7. FINANCIAL ASSETS DESIGNATED AT FAIR VALUE THROUGH STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME**

	2017	2016
Investment in Al-jamil For Investments Co. by 9,576 shares (2016: 9,576 shares)	1,915	1,724
Investment in Arab Assurers Insurance Co. by 31,310 shares (2016: 31,310 shares)	7,201	6,575
Investment in Al-barakat Investments Group Company by 10,349 shares (2016: 10,349 shares)	725	3,726
	9,841	12,025

**8. ACCOUNTS RECEIVABLE AND CHECKS UNDER COLLECTION**

	2017	2016
Checks under collection	36,140	37,215
Account receivables	146,064	83,052
Impairment of account receivables	(20,531)	(34,871)
	161,673	85,396

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued)**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

**9. LOANS**

	<b>2017</b>	2016
Jordan Commercial Bank	<b>1,008,389</b>	1,046,016
Less: current portion	<b>120,000</b>	263,760
The long term portion	<b>888,389</b>	782,256

The Company has obtained a bank facilities from Jordan Commercial Bank amounting to JD 363,990 with interest 9% and with commission 0.5%, the amount will have repaid within 105 monthly installments to pay off some of the company's obligations, finance working capital and pay the transfer fees for the company's land, it is personally guaranteed by Mr. Shaher Tawfiq Hamad Al Rawashdeh (Current General Manager) and Mr. Sharif Tawfiq Hamad Al Rawashdeh (The Former Chairman of Board of Directors). During 2016 the loan was rescheduled to repaid by equal monthly installments within 61 each for JD 5,000.

The Company has diminishing loan from Jordan Commercial Bank amounting to JD 807,000 with interest 8.25% and without commission, to pay for Darkom Investment Company about for the building purchased from it, the amount will have repaid by equal monthly installments within JD 16,980 gainst mortgaged amounted JD 500,000 land No. 896 basin No. 1 and realestates guarantee registered by the name of Jordan commercial bank the estimated average value is JD 838,000 No. 458 Sultani Jubaiha Basin 9.

During 2017 the Company re-schedule the facilities by merge them and will paid by equal monthly installments within 120 each for JD 10,000 except the last one, with stay the previous mortgage.

**10. ACCRUED EXPENSES AND OTHER LIABILITIES**

	<b>2017</b>	2016
Accrued expenses	<b>5,522</b>	5,652
Due to Shareholders	<b>19,629</b>	19,629
Provision for vacations	<b>3,152</b>	3,152
Boards of Directors remuneration	<b>6,000</b>	14,000
Universities provision fees	-	16,317
Temporary deposit	<b>66,000</b>	-
Boards of Directors transportation	<b>1,800</b>	-
Other accrued	<b>2,501</b>	-
	<b>104,604</b>	58,750

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued)**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

---

**11. BANK OVERDRAFT**

During 2016 the Company has credit facilities was granted by Jordan Commercial Bank amounting JD 500,000 against mortgaged amounted JD 500,000 on land No. (896) basin No. (1), to pay off some of the company's obligations.

**12. RESERVES**

**Statutory reserve:**

In accordance with the Companies' Law in the Hashemite Kingdome of Jordan and the Company's Article of Association, the Company has established a statutory reserve by the appropriation of 10% of net income until the reserve equals 100% of the capital. However, the company may, with the approval of the General Assembly to continue to deduct this annual ratio until this reserve is equal to the subscribed capital of the Company in full. This reserve is not available for dividend distribution, The General Assembly is entitled to decide, in its unusual meeting, to amortize its losses by the accumulated statutory reserve if all other reserves pay off, to rebuild it again in accordance with the law.

**Voluntary reserve:**

In accordance with the Companies' Law in the Hashemite Kingdome of Jordan and the Company's Article of Association, The Company can establish a voluntary reserve by an appropriation no more than 20% of net income. The company's Board of Directors resolved to allocate 20% of the net income during the year. This reserve is not available for dividend distribution till the approval of the Company's General Assembly.

**Special reserve:**

In accordance with the Companies' Law in the Hashemite Kingdome of Jordan and the Company's Article of Association, the Company can establish a special reserve by an appropriation no more than 20% of net income. This reserve is for the expansion of the Company's financial position and is available for dividend distribution till the approval of the Company's Board of Directors.

**13. COST OF RENT REVENUES**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Depreciation	<b>52,260</b>	47,760
Salaries	<b>7,500</b>	7,500
Sewage	<b>6,345</b>	6,480
Property tax expenses	<b>15,882</b>	15,676
Cleaning	<b>561</b>	530
Miscellaneous	<b>321</b>	1,713
	<b>82,869</b>	79,659

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued)**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

**14. GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES**

	2017	2016
Salaries and wages	50,922	52,657
Professional and consultancy fees	9,470	17,040
Cars maintenance and oil	5,382	5,975
Licenses, subscription and governmental fees	11,057	11,813
Legal expenses	7,784	15,385
Telephone, postmail, and telegraph	1,903	2,837
Rents	10,200	8,033
Water and electricity	1,770	1,846
Stationary and printing	830	1,228
General assembly meetings expenses	1,898	2,586
Board of director's transportation	25,500	37,850
Administrative depreciation	8,382	6,105
Other	4,990	4,774
	<b>140,088</b>	<b>168,129</b>

**15. INCOME TAX**

The Company finalized its tax position for 2016.

**16. CONTINGENT LIABILITIES**

**Legal status**

**- Issues raised by the company:**

The value of the cases filed by the company to others amounted to JD 342,000.

**- Issues raised on the company:**

a. There is an legal case raised by Masrifuon Company against Arab Inma Global Trading And Investment and Arab Saudi Inma Investment Company amounted JD 2,446,531, the court objected the objection by both Companies and the case is still outstanding up to the date of this financial statement.

b. There is an legal case No. 1158/2005 amounted JD 10,000 from Income and sales tax Department against Almasaken Company (one of the merged Companies with Arab Inma Global Trading And Investment) and the case is still unsettled by the income tax court.

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued)**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

**17. FINANCIAL INSTRUMENTS**

**The Fair Value**

The fair value of financial assets and financial liabilities Financial assets include cash and cash equivalents and checks under collection and receivables, securities, and include accounts payable, credit facilities and loans and credits and other financial liabilities.

First level: the market prices stated in active markets for the same financial instruments.

Level II: assessment methods depend on the input affect the fair value and can be observed directly or indirectly in the market.

Level III: valuation techniques based on inputs affect the fair value cannot be observed directly or indirectly in the market.

<b><u>December 31, 2017</u></b>	<b><u>level one</u></b>	<b><u>Second Level</u></b>	<b><u>third level</u></b>	<b><u>Total</u></b>
Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income	9,841	-	-	9,841
Financial assets designated at fair value through statement of other comprehensive income	28,000	-	-	28,000
Real estate investments	-	-	4,302,793	4,302,793
	<b>37,841</b>	<b>-</b>	<b>4,302,793</b>	<b>4,340,634</b>
<b><u>December 31, 2016</u></b>	<b><u>level one</u></b>	<b><u>Second Level</u></b>	<b><u>third level</u></b>	<b><u>Total</u></b>
Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income	12,025	-	-	12,025
Financial assets designated at fair value through statement of other comprehensive income	51,000	-	-	51,000
Real estate investments	-	-	2,978,695	2,978,695
	<b>63,025</b>	<b>-</b>	<b>2,978,695</b>	<b>3,041,720</b>

The value set out in the third level reflects the cost of buying these assets rather than its fair value due to the lack of an active market for them, this is the opinion of Directors that the purchase cost is the most convenient way to measure the fair value of these assets and that there was no impairment.

**ARAB INMA GLOBAL TRADING AND INVESTMENT COMPANY**  
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued)**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**  
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

---

**Capital Management Risks**

The Company manages its capital to make sure that the Company will continue when it is take the highest return by the best limit for debts and shareholders' equity balances. The Company's strategy has not change from year 2016.

Structuring of Company's capital includes debts, and the shareholders equity in the Company which includes Common stock, additional paid in capital, reserves, accumulated change in fair value, and accumulated losses as it listed in the changes in consolidated owners' equity statement.

**Financial Risks Management**

The Company's activities might be exposing mainly to the followed financial risks:

**Foreign currencies Risks Management**

The company doesn't expose to significant risks related with the foreign currencies changing, so there is no need to effective management for this exposed

**Interest rates risk**

Interest rate risk is defined as the risk that fair value or future cash flows of a financial instrument will fluctuate because of changes in market rates.

**Other price risk**

Other price risk is defined as the risk that the fair value or future cash flows of financial instrument will fluctuate because of changes in market prices ( other than those arising from interest rate risk or currency risk ), whether those changes are caused by factors specific to the individual instrument or its issuer of factors all similar financial instruments traded in the market, the financial instruments in the consolidated statement of financial position are not subject to other pricing risk with the exception of investments.

**Credit risk**

Credit risk is defined as the risk that one party of a financial instrument will cause a financial loss for the other party by failing to discharge an obligation, the Company maintains cash at financial institutions with suitable credit rating, the Company looks forward to reduce the credit risk by maintaining a proper control over the customers credit limits and collection process and take provisions for doubtful accounts.

**18. APPROVAL OF CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS**

The consolidated financial statements were approved by the Board of Directors and authorized for issuance on March 1, 2018.

**19. COMPARITIVE YEAR FIGURES**

Certain figures for 2016 have been reclassified to conform with the presentation for the year ended December 31, 2017.