

للاستثمار

- الموردين

التاريخ: ٢٠١٣/١٠/٢٢
الرقم: ٢٠١٣/sura/١١٣

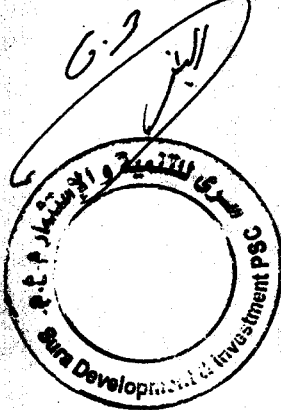
عطوفة السيد/ نادر عازر المحترم
المدير التنفيذي
بورصة عمان

تحية طيبة وبعد،،

استناداً لأحكام المادة ٣/١/١٧ من تعليمات إدراج الأوراق المالية تجدون طيه مرفقا البيانات المالية
الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

المدير العام بالوكالة
غازي البشيتي



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢٢ فبراير ٢٠١٣

10586

12/1/13

نسخه الى: - هيئة الأوراق المالية
- مركز الايداع

شركة سرى للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

شركة سرى للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

صفحة

فهرس

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

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة سري للتنمية والاستثمار

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة سري للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس التحفظ

لم تقم الشركة بتسجيل استثماراتها في أسهم شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة (م.ع.م) المشتراة بموجب اتفاقية من شركة اموال انفسست بإسمها وبناءً عليه تم اعادة تصنيف قيمة هذا الاستثمار والبالغ ١,٤٥٠,٠٠٠ دينار كذمة على شركة اموال انفسست بإسمها ، وان امكانية تحصيل هذا المبلغ يعتمد على مقدرة شركة اموال انفسست في التسديد.

النتيجة

بناء على مراجعتنا وباستثناء ما ذكر اعلاه في فقرة أساس التحفظ ، فإنه لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

شرح اضافي

لم يتم اعداد قوائم الدخل الشامل المرحلية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والاقتصاص عنها كأرقام مقارنة في البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة بسبب أن أسهم راس مال الشركة مدرجة في السوق الثاني ، وأن التعليمات الصادرة عن بورصة عمان كانت لا تتطلب اعداد قوائم مالية ربع سنوية في ذلك الوقت.

غوشة وشركاه

عبدالكريم قنيس

إجازة مزاوله رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تشرين الأول ٢٠١٣

شركة سرى للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
			استثمارات عقارية
١٢,٢٣٢	١١,٧٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٠٠٥,٥٠٠	٥,٠٠٥,٥٠٠		موجودات متداولة
٥,٠١٧,٧٣٢	٥,٠١٧,٢٩٥		مصاريف مدفوعة مقدماً
			مدينون
٣٠٠	١,٥٧٠		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
١,٤٥٠,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠	٤	نقد وما في حكمه
٢٦,٧٥١	٢٦,٧٥١		مجموع الموجودات المتداولة
٧١	٢٠		مجموع الموجودات
١,٤٧٧,١٢٢	١,٤٧٨,٣٤١		المطلوبات وحقوق الملكية
٦,٤٩٤,٨٥٤	٦,٤٩٥,٦٣٦		حقوق الملكية
			رأس المال
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١	إحتياطي اجباري
١٤٠,٦٢٢	١٤٠,٦٢٢		خسائر متراكمة
(٥,٤٠٦,٤٣١)	(٥,٤٤٧,٩٥٥)		مجموع حقوق الملكية
٦,٢٣٤,١٩١	٦,١٩٢,٦٦٧		
			مطلوبات متداولة
٧٤,٨٩٦	٨٩,٤١٠		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١٤,٢٦٧	٤٢,٠٥٩		مطلوب الى جهات ذات علاقة
٢٣,٧٣١	٢٣,٧٣١		دائنون
١٠٣,٨٣٨	١٣٩,٧٨١		شيكات آجلة مستحقة
٤٣,٩٣١	٧,٩٨٨		شيكات آجلة - قصيرة الأجل
٢٦٠,٦٦٣	٣٠٢,٩٦٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٤٩٤,٨٥٤	٦,٤٩٥,٦٣٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة سرى للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

(٤١,٥٢٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤١,٥٢٤)	خسارة الفترة
-	
(٤١,٥٢٤)	الدخل الشامل الآخر :
	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٠,٠٠٤)	خسارة السهم:
١١,٥٠٠,٠٠٠	خسارة السهم - دينار / سهم
	المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم

شركة سرى للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

رأس المال	الإحتياطي الاجباري	خسائر متراكمة	المجموع
١١,٥٠٠,٠٠٠	١٤٠,٦٢٢	(٥,٤٠٦,٤٣١)	٦,٢٣٤,١٩١
-	-	(٤١,٥٢٤)	(٤١,٥٢٤)
١١,٥٠٠,٠٠٠	١٤٠,٦٢٢	(٥,٤٤٧,٩٥٥)	٦,١٩٢,٦٦٧

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣

الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

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

شركة سرى للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية

خسارة الفترة

تعديلات على خسارة الفترة :

استهلاكات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

المصاريف المدفوعة مقدماً

المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

شيكات آجلة مستحقة

شيكات آجلة قصيرة الأجل

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

(٤١,٥٢٤)

٤٣٧

(١,٢٧٠)

١٤,٥١٤

٣٥,٩٤٣

(٣٥,٩٤٣)

(٢٧,٨٤٣)

الأنشطة التمويلية

مطلوب إلى جهات ذات علاقة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية

٢٧,٧٩٢

٢٧,٧٩٢

(٥١)

٧١

٢٠

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني

النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

شركة سرى للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة سرى للتنمية والاستثمار هي شركة مساهمة عامة محدودة "الشركة" مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (٤٥٣) لدى مراقب الشركات بوزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٩ أيار ٢٠٠٨، 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 الاختراع والأموال المنقولة والغير منقولة لتنفيذ غايات الشركة وإقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

وان مركز عمل الشركة هو مدينة عمان.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	رأس المال	والتصويت	نسبة الملكية	نسبة المصدد	النشاط الرئيسي
سرى الثالثة لإدارة الفنادق ذ.م.م	المملكة الأردنية	١٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠		اقامة واتشاء مشاريع الاسكان والاعمار
نور الأردن الاستثمارية ذ.م.م	المملكة الأردنية	١,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠		الاستثمارات العقارية والتجارية

تشتمل القوائم المالية لشركة نور الاردن الاستثمارية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ على القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

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

شركة سرى للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ هو على النحو التالي :-

٢٠١٣	٢٠١٢
١,٠٠٠	١,٠٠٠
٨,٣٨٢	٨,٣٨٢
-	٢,١٧٦

القيمة الدفترية للإستثمار في شركة نور الاردن الاستشارية (ذ.م.م)
القيمة الدفترية للإستثمار في شركة سرى الثانية لادارة الفنادق والمنتجات السياحية (ذ.م.م)
اطفاء الخسائر المتراكمة في الشركات التابعة

وفقاً لطريقة حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للإستثمار في سجلات شركة نور الاردن لشركة سرى لتطوير الفنادق والمنتجات السياحية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ هي على النحو التالي :-

٢٠١٣	٢٠١٢
٢٣,٤٩٦	٢٣,٤٩٦

القيمة الدفترية للإستثمار في شركة سرى لتطوير الفنادق والمنتجات السياحية (ذ.م.م)

وفقاً لطريقة حقوق الملكية فإن حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ هو على النحو التالي :-

٢٠١٣	٢٠١٢
-	(٥٨٢)
-	(٣٢٧)

حصة الشركة في خسائر شركة نور الاردن الاستشارية (ذ.م.م)
حصة الشركة في خسائر شركة سرى الثانية لادارة الفنادق والمنتجات السياحية (ذ.م.م)

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

٢٠١٣	٢٠١٢
-	٢٣,٤٩٦

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

شركة سرى للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وخسائر الشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ هي كما يلي :

١- شركة سرى الثانية لإدارة الفنادق والمنتجعات السياحية (ذ.م.م) :

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٦٥٢	١١,٦٥٢	مجموع الموجودات
٣,٢٧٠	٣,٢٧٠	مجموع المطلوبات
٨,٣٨٢	٨,٣٨٢	مجموع حقوق الملكية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	رأس المال
١١,٦٢٢	١١,٦٢٢	مطلوب من الشركة الأم

٢- شركة نور الأردن الاستشارية (ذ.م.م):

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٠٠٠,٢٨٥	٥,٠٠٠,٢٨٥	مجموع الموجودات
١,١٦٠	١,١٦٠	مجموع المطلوبات
٤,٩٩٩,١٢٥	٤,٩٩٩,١٢٥	مجموع حقوق الملكية
٤,٩٧٦,٧٨٩	٤,٩٧٦,٧٨٩	مطلوب من جهات ذات علاقة

شركة سرى للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

ان ملخص موجودات وموجودات ومطلوبات وخسائر الشركة التابعة لشركة نور الاردن الاستشارية (الشركة التابعة) واهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ ، هي كما يلي :

٣- شركة سرى لتطوير الفنادق والمنتجات السياحية (ذ.م.م)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٠٠٥,٥٠٠	٥,٠٠٥,٥٠٠	مجموع الموجودات
٥,٢١٥	٥,٢١٥	مجموع المطلوبات
٤,٩٧٦,٧٨٩	٤,٩٧٦,٧٨٩	ذمة المالك
٥,٠٠٠,٢٨٥	٥,٠٠٠,٢٨٥	مجموع حقوق الملكية
٥,٠٠٥,٥٠٠	٥,٠٠٥,٥٠٠	استثمارات عقارية

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات
المالية والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

شركة سرى للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

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

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة من المنتجات ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية.

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف الإدارية و تكلفة 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.

الإستثمار في الأراضي

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

شركة سرى للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية 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 حساب الأرباح والخسائر .

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

الغاء الإعتراف

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 الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي

%١٥

%١٠

%٢٠-١٥

%١٥-١٠

الديكورات

الأثاث والمفروشات

أجهزة الحاسوب والبرامج

الأجهزة الكهربائية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب 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 المرحلية الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

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

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل، الشامل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

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

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة لأصل 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 لأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة ، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

شركة سرى للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

المخصصات

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

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية 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 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.

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 استعمالها 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.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

شركة سرى للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ 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 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 الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

٤- مدينون

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٤٥٠,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠
١,٤٥٠,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠

مطلوب من شركة اموال انفسست **

** يتكون الرصيد المطلوب من دفعات مقدمة على حساب شراء اسهم محظورة التداول من اسهم شركة لوتاد 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.

شركة سرى للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٥- إدارة المخاطر

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

مخاطر اسعار الفائدة :

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

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

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

٦- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ تشرين الأول ٢٠١٣ وتمت الموافقة على إصدارها.