

شركة سرى للتنمية والإستثمار  
(شركة مساهمة عامة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
القوائم المالية المرحلية الموحدة للثلاثة اشهر المنتهية في  
31 آذار 2025  
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

شركة سرى للتنمية والإستثمار  
(شركة مساهمة عامة)  
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية  
المحتويات

---

البيان	الصفحة
تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية .....	1
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة.....	4
قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلية الموحدة...	5
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة .....	6
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة.....	7
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة.....	8

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة الهيئة العامة المحترمين

شركة سرى للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

**مقدمة:** لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة سرى للتنمية والاستثمار (المساهمة العامة) كما في 31 آذار 2025 وكلا من قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

**نطاق عملية المراجعة:** لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي المستخدم في عمليات مراجعة البيانات المالية المرحلية (2410) و تتضمن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية الإستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية الهامة في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية. إن نطاق إجراءات المراجعة أقل بكثير وبشكل جوهري من إجراءات التدقيق المطبقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد معقول حول كافة الأمور الهامة التي يتم تحديدها في عملية التدقيق وعليه فإننا لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية المرحلية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً حولها.

**الاستنتاج:** استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهريّة تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة سرى للتنمية والاستثمار كما في 31 آذار 2025 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أمور أخرى

✓ كما هو مبين في الإيضاحين ارقام (4.2) و (12) حول القوائم المالية، فإنه بتاريخ 2020/5/4 اصدرت محكمة التمييز بخصوص قرار محكمة البداية رقم 2013/200 لصالح الشركة بالزام المدعي عليه بدفع مبلغ 7,058,582 دينار بالإضافة للفوائد والغرامات .

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

30 نيسان 2025

فورفيزمازارز - الأردن

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)

*Rem*



شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة)  
قائمة المركز المالي المرحلي الموحد (بالدينار الأردني)

2024/12/31	2025/03/31	إيضاح	كما في
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات المتداولة</b>			
20,376	17,894	5	نقد ونقد معادل
750	-	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
10,197	11,442	7	أرصدة مدينة أخرى
<b>31,323</b>	<b>29,336</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
3,621,000	3,621,000	8	استثمارات عقارية - بالصافي
2,190	2,131	9	ممتلكات ومعدات - بالصافي
<b>3,623,190</b>	<b>3,623,131</b>		
<b>3,654,513</b>	<b>3,652,467</b>		
<b>مجموع الموجودات</b>			
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
96,697	114,070		ذمم دائنة
147,769	147,769		شيكات اجله
-	25,925	10	مطلوب لاطراف ذات علاقة
131,691	95,066	11	ارصدة دائنة أخرى
<b>376,157</b>	<b>382,830</b>		
<b>376,157</b>	<b>382,830</b>		
<b>مجموع المطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
3,182,121	3,182,121		رأس المال
140,622	140,622		احتياطي اجباري
(44,387)	(53,106)		(خسائر) مدورة
<b>3,278,356</b>	<b>3,269,637</b>		
<b>3,654,513</b>	<b>3,652,467</b>		
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 الى 21 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة)  
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة (بالدينار الأردني)

للفترة المنتهية في		ايضاح
2024/03/31	2025/03/31	
دينار اردني	دينار اردني	
		العمليات المستمرة
-	-	ايرادات
-	-	مجمل الربح للفترة
(125)	-	خسائر غير متحققة من موجودات مالية من خلال قائمة الأرباح والخسائر
(13,418)	(8,719)	مصاريف ادارية وعمومية
(13,543)	(8,719)	(خسارة) السنة
(13,543)	(8,719)	الدخل الشامل الآخر
3,182,121	3,182,121	الدخل الشامل للفترة
(0,004)	(0,003)	المعدل المرجح للأسهم
		عائد السهم

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 8 الى 21 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة سرى للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة عامة)  
قائمة حقوق المساهمين المرحلية الموحدة (بالدينار الأردني)

مجموع حقوق المساهمين	(خسائر) مدورة	احتياطي اجباري	رأس المال	للفترة المنتهية في 31 آذار 2025
3,278,356	(44,387)	140,622	3,182,121	في 1 كانون الثاني 2025
(8,719)	(8,719)	-	-	(خسارة) الفترة
(8,719)	(8,719)	-	-	مجموع الدخل الشامل
3,269,637	(53,106)	140,622	3,182,121	في 31 آذار 2025
مجموع حقوق المساهمين	(خسائر) مدورة	احتياطي اجباري	رأس المال	للفترة المنتهية في 31 آذار 2024
3,309,300	(13,443)	140,622	3,182,121	في 1 كانون الثاني 2024
(13,543)	(13,543)	-	-	(خسارة) الفترة
(13,543)	(13,543)	-	-	مجموع الدخل الشامل
(3,295,757)	(26,986)	140,622	3,182,121	في 31 آذار 2024

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 8 الى 21 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة سرى للتنمية والإستثمار  
(شركة مساهمة عامة)  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (بالدينار الاردني)

للفترة المنتهية في		ايضاح
2024/03/31	2025/03/31	
		النشاط التشغيلي
(13,543)	(8,719)	(خسارة) الفترة
		تعديلات
59	59	استهلاكات
125	-	خسائر غير متحققة من موجودات مالية من خلال قائمة
		الارباح والخسائر
		تعديلات رأس المال العامل
-	25,925	مطلوب لاطراف ذات علاقة
(2,700)	(1,245)	ارصدة مدينة اخرى
(981)	(36,625)	ارصدة دائنة اخرى
7,129	17,373	ذمم دائنة تجارية
<b>(9,911)</b>	<b>(3,232)</b>	<b>صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</b>
		النشاط الاستثماري
-	750	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	-	الاخر
-	-	شراء ممتلكات ومعدات
<b>-</b>	<b>750</b>	<b>صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري</b>
(9,911)	(2,482)	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
18,718	20,376	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني
<b>8,807</b>	<b>17,894</b>	<b>النقد والنقد المعادل في 31 آذار</b>

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة 8 الى 21 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

**شركة سرى للتنمية والاستثمار**  
**(شركة مساهمة عامة)**  
**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة**

**1- معلومات عن الشركة**

شركة سرى للتنمية والاستثمار هي شركة مساهمة عامة تأسست بتاريخ (2008/05/19) وسجلت لدى مراقبة الشركات تحت الرقم (453) ويبلغ رأسمالها المصرح به والمدفوع (7,000,000) دينار أردني مقسم الى (7,000,000) سهم قيمة كل منهما دينار اردني واحد فقط.

بناءً على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي للشركة والمنعقد بتاريخ 3 حزيران 2023 حيث تمت الموافقة على اطفاء الخسائر المتراكمة للشركة كما في 31 كانون الأول 2022 في رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع من (7,000,000) دينار اردني/ سهم الى (3,182,121) دينار اردني/ سهم ، وذلك من خلال اطفاء (3,817,879) مليون دينار من الخسائر المتراكمة كما في 31 كانون الاول 2022 ، وتم الحصول على موافقة من عطفة مراقب عام الشركات بموجب كتاب م ش 82698/453/01/ والصادر بتاريخ 22 تشرين الاول 2023 .

من اهم غايات الشركة التي تأسست من اجلها المساهمة بشركات اخرى، واقامة وادارة الفنادق السياحية وتملك الوكالات وبراءات الاختراع والاموال المنقولة والغير منقولة لتنفيذ غايات الشركة واقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك .

**2- السياسات المحاسبية الهامة**

**2.1-أسس اعداد القوائم المالية**

أ- لقد تم اعداد القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية كما هي صادرة من قبل المجلس الدولي للمعايير المحاسبية (IASB).

ب- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (ماعداد الموجودات المالية بالقيمة العادلة واية بنود اخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية).

ت- لقد تم عرض القوائم المالية بالدينار الاردني وجميع المبالغ الواردة في القوائم المالية تم تقريبها الى اقرب دينار اردني الا اذا تم الإشارة الى غير ذلك.

ث- تم عرض البيانات المالية بشكل مقارن مع البيانات المالية للفترة السابقة

**2.2-اساس التوحيد**

- ✓ البيانات المالية الموحدة تشمل البيانات المالية للمجموعة وشركاتها التابعة كما في 2025/03/31.
- ✓ يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة عندما تمتلك المجموعة السيطرة على شركاتها التابعة، وتتوقف عملية التوحيد عندما تفقد المجموعةسيطره على هذه الشركات.
- ✓ يكون هناك سيطره على الجهة المستثمر بها عندما يتعرض المستثمر للعوائد المتغيرة الناتجة عن استثماره او يكون له حقوق فيها، ويكون قادرا على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطته على الجهة المستثمر بها ( بشكل عام، هناك افتراض بأن امتلاك غالبية الاصوات ينتج عنه سيطرة).

✓ الأرباح أو الخسائر ومكونات الدخل الشامل الآخر يتم توزيعها على أصحاب حقوق الملكية للشركة الأم وغير المسيطرين حتى لو أصبح هناك عجز في حقوق غير المسيطرين.

✓ عندما يكون ضرورياً، يتم القيام بتعديل البيانات المالية للشركات التابعة ليصبح هناك توافقاً مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم حذف الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بأي معلومات بين أعضاء المجموعة.

### 3- السياسات المحاسبية الأساسية

قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بشكل ثابت لجميع الفترات التي تم عرضها في هذه القوائم المالية:

#### أ- الاستثمار في شركات تابعة

إذا امتلكت الشركة السيطرة على شركة مستثمر بها فإنه يتم تصنيف الشركة المستثمر بها على أنها شركة تابعة وتمتلك الشركة السيطرة على الشركة المستثمر بها عندما تتعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكتها مع الجهة المستثمر بها أو يكون لها حقوق في هذه العوائد وتكون قادرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطتها على الجهة المستثمر بها ويتم إعادة تقييم السيطرة إذا نشأت أي ظروف تشير إلى تغيير في أي عنصر من عناصر السيطرة.

#### ب- الاستثمار في شركات حليفة

✓ الشركة الحليفة هي منشأة يمارس عليها المستثمر تأثيراً هاماً وغير مصنفة كمنشأة تابعة أو مشاريع مشتركة .  
✓ التأثير الهام يكون من خلال التأثير على قرارات السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها ولكن لا تعتبر سيطرة أو مشروع مشترك.

✓ يتم المحاسبة عن الاستثمار في الشركة الحليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية، وبموجب هذه الطريقة يتم الاعتراف بالاستثمار مبدئياً بالتكلفة. وبعد ذلك يتم تعديل التكلفة بحصة الشركة من صافي أصول المنشأة المستثمر بها من تاريخ التملك. يتم دمج الشهرة العائدة للشركات الحليفة مع كلفة الاستثمار ولا يتم فحص التدني لها بشكل منفصل.

✓ في تاريخ القوائم المالية، تقوم الشركة بدراسة وجود أي أدلة موضوعية حول تدني قيمة الاستثمار في الشركة الحليفة. إذا كان هناك دليل واضح على هذا التدني فيتم احتساب قيمته على أساس الفرق بين القيمة القابلة للتحقق من الاستثمار في الشركة الحليفة والقيمة المسجلة ويتم تسجيل خسائر التدني في قائمة الأرباح والخسائر.

#### ج- تصنيف الأصول المتداولة وغير المتداولة

تعرض المنشأة أصولها والتزاماتها في قائمة المركز المالي اعتماداً على تصنيف الأصول والالتزامات إلى متداولة وغير متداولة. يكون الأصل متداولاً عندما:

- من المتوقع أن يتم تحققه أو متوقع بيعه أو استهلاكه خلال الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- يتم الاحتفاظ به بشكل رئيسي لأغراض المتاجرة.
- من المتوقع تحققه خلال 12 شهر بعد فترة اعداد التقرير عندما يكون الأصل نقداً أو معادل للنقد إلا إذا كان هناك قيود على استبداله أو استعماله لتسوية التزام معين لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة اعداد التقارير.

جميع الأصول الأخرى يتم تصنيفها على أنها أصول غير متداولة.

#### يكون الالتزام متداولاً عندما:

- من المتوقع تسويته خلال الدورة التشغيلية للمنشأة.
- يتم الاحتفاظ بالالتزام بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
- من المتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً بعد فترة اعداد التقرير.

- لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهر على الأقل بعد فترة اعداد التقرير.
- جميع الالتزامات الاخرى يتم تصنيفها على انها التزامات غير متداولة.

#### د- قياس القيمة العادلة

- القيمة العادلة تمثل السعر الذي سيتم الحصول عيه لبيع اصل او الذي سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يتم قياس القيمة العادلة بافتراض ان معامل بيع الاصل ونقل الالتزام يتم في السوق الاصلي للاصول و الالتزام، او في غياب السوق الاصلي في السوق الاكثر ربحا او التزاما.
- جميع الاصول والالتزامات التي تقاس او يتم الافصاح عنها بالقيمة العادلة في القوائم المالية تصنف من خلال التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والموضح ادناه ، استنادا الى الحد الادنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل:
  - المستوى الاول- اسعار معلنة (غير معدلة) في السوق النشط للاصول او الالتزامات المماثلة.
  - المستوى الثاني- طرق التقييم والتي يكون فيها الحد الادنى من مدخلات قياس القيمة العادلة ملحوظة.
  - المستوى الثالث- طرق التقييم والتي يكون فيها الحد الادنى من مدخلات قياس القيمة العادلة غير ملحوظة.

#### هـ- الايرادات من العقود مع العملاء

- يتم الاعتراف بالايرادات من العقود المبرمة مع العملاء عندما تنتقل السيطرة على البضائع والخدمات الى العميل بقيمة تعكس العوض النقدي للمنشأة المرتبط بتبادل تلك البضائع او الخدمات.
- تقوم المنشأة بالمحاسبة عن العقود المبرمة مع العملاء عند استيفاء جميع المعايير التالية:
  - ان يوافق اطراف العقد على العقد (خطيا او شفويا او وفقا للممارسات التجارية الاعتيادية الاخرى) وان يلتزم بأداء الالتزامات الخاصة بكل منهم.
  - ان يكون بإمكان المنشأة ان تحدد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع او الخدمات التي سيتم نقلها
  - ان يكون بإمكان المنشأة ان تحدد شروط الدفع للسلع او الخدمات التي سيتم نقلها
  - ان يكون العقد ذو جوهر تجاري (اي يتوقع بأن تتغير مخاطر او توقيت او مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة نتيجة العقد).
  - ان يكون من المرجح ان تحصل المنشأة على العوض النقدي الذي يحق لها قبضه مقابل السلع او الخدمات التي سيتم نقلها الى العميل. وعند تقييم ما اذا كانت قابلية تحصيل مبلغ العوض النقدي هو امر ممكن، يجب على المنشأة ان تأخذ بعين الاعتبار فقط قدرة العميل ونيته لدفع ذلك المبلغ عند استحقاقه. يمكن ان يكون مبلغ العوض النقدي الذي يحق للمنشأة الحصول عليه اقل من السعر المذكور في العقد اذا كان العوض النقدي متغيرا لأن المنشأة قد تقدم للعميل تخفيضا على السعر المتفق عليه.
- عندما يتم استيفاء التزام الاداء، ينبغي ان تعترف المنشأة بمبلغ سعر المعاملة كإيرادات يتم تخصيصها لذلك الالتزام.

#### و- الضرائب

- يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة وقد تختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابله للتزليل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبياً.
- يتم احتساب مصروف الضريبة وفقاً للقوانين سارية المفعول.

- يتم اقتطاع ما نسبته 1% من الدخل الخاضع للضريبة كضريبة مساهمة وطنية.
- يتم الاعتراف بالمصاريف والأصول بعد خصم ضريبة المبيعات باستثناء:
  - عندما يتم تكبد ضريبة المبيعات على الأصول المشتراه أو الخدمات وتكون غير مقبولة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بضريبة المبيعات كجزء من تكلفة الاستحواذ على الأصل أو كجزء من المصاريف المتكبدة وحيثما يكون ملائم.
  - يتم تسجيل الذمم المدينة والدائنة شاملة لمبلغ ضريبة المبيعات الذي سيتم استعادته أو دفعه لدائرة الضريبة و تقيد جزء من الذمم المدينة أو الدائنة في المركز المالي.

#### ز- العملات الأجنبية

- المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية
  - ✓ المعاملات بالعملات الأجنبية يتم ترجمتها الى العملة الوظيفية للشركة باستخدام أسعار الصرف في تاريخ العمليات.
  - ✓ يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية الى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف بتاريخ اعداد التقارير المالية.
  - ✓ يتم الاعتراف بالفروقات الناجمة عن ترجمة البنود النقدية في قائمة الأرباح والخسائر فيما عدا تلك البنود التي تم استخدامها كجزء من التحوط والتي سيتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر.
  - ✓ البنود غير النقدية المقاسة بالتكلفة التاريخية بالعملية الأجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملات. البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بالعملية الأجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. الأرباح أو الخسائر الناجمة عن ترجمة البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة تعامل جنباً الى جنب مع الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر في التغير في القيمة العادلة للبنود.

#### ح- توزيعات الأرباح

تقوم الشركة بالاعتراف بالتزام مقابل الأرباح الموزعة فقط عندما يتم المصادقة على قرار توزيع الأرباح وإن قرار توزيعها لم يعد تحت سيطرة الشركة. ووفقاً لقانون الشركات الأردني فإن قرار توزيعات الأرباح يتم بعد مصادقة الهيئة العامة عليها. أما المتبقي من الأرباح غير الموزعة فيتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية.

#### ط- الممتلكات والمصانع والمعدات

- ✓ تقاس عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة والتي تشمل جميع التكاليف التي تم تكبدها لوضع الأصل في حالة التشغيل تكلفة اجزاء من الأصل وتكاليف الاقتراض بالاضافة الى بحيث يصبح جاهزاً للاستخدام المقصود بالاضافة الى تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم واي خسائر تدني في القيمة.
- ✓ إذا كان هناك عمر انتاجي مختلف لجزء هام من احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات فإنه يتم اعتباره عنصر منفصل من الممتلكات والمصانع والمعدات.

- ✓ يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات في قائمة الارباح او الخسائر
- ✓ المصاريف اللاحقة يتم رسملتها فقط اذا كان من المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بها الى الشركة وجميع مصاريف الاصلاح والصيانة الاخرى يتم الاعتراف في قائمة الارباح او الخسائر عندما يتم تكبدها.
- ✓ يتم احتساب الاستهلاك لتخفيض تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات مطروحا منها القيمة المتبقية في نهاية فترة حياتها الإنتاجية وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي وبشكل عام يتم الاعتراف في الاستهلاك في قائمة الارباح او الخسائر.
- ✓ تقوم الشركة بمراجعة طرق الاستهلاك والعمر الإنتاجي والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات في تاريخ اعداد البيانات المالية وتقوم باجراء التعديلات اذا لزم الامر.

#### ي- عقود الايجار

##### المستأجر

- يطبق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 16 على عقود الايجار التي تنقل كليا او جزئيا الحق في السيطرة على استخدام اصل محدد لمدة زمنية محددة مقابل بدل محدد. وتتم بموجب هذا المعيار رسمة كافة عقود الايجار والاعتراف باصول والتزامات مقابلها ويستثنى من ذلك عقود الايجار قصيرة الاجل وعقود الايجار ذات القيمة المنخفضة حيث يتم اثبات دفعات الايجار المرتبطة بتلك العقود كمصروف اما بطريقة القسط الثابت او اي اساس منتظم اخر.
- يجب على المستأجر في تاريخ بداية العقد اثبات اصل مقابل حق الاستخدام والتزام عقد الايجار.
- في تاريخ بداية العقد يجب على المستأجر قياس اصل حق الاستخدام بالتكلفة والتي تتضمن:
  - مبلغ القياس الاولي للالتزام عقد الايجار.
  - اي دفعات لعقد الايجار تمت في او قبل تاريخ بداية عقد الايجار ناقصاً اي حوافز ايجار مستلمة.
  - اي تكاليف مباشرة اولية متكبدة بواسطة المستأجر.
  - تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وازالة الاصل محل العقد، واعادة الموقع الذي يوجد فيه الاصل الى الحالة الاصلية او اعادة الاصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقا لاحكام وشروط عقد الايجار.
- يجب على المستأجر في تاريخ بداية عقد الايجار قياس التزام عقد الايجار بالقيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ويجب خصم دفعات الايجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الايجار اذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. واذا لم يكن في الامكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب ان يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الاضافي للمستأجر.
- يتم استهلاك اصل حق الاستخدام على مدى الفترة الاقصر بين كل من مدة العقد والعمر الإنتاجي للاصل المحدد.
- اذا كان عقد الايجار ينقل ملكية الاصل الاساسي او تكلفة حق الاستخدام تعكس ان المنشأة تتوقع ممارسة خيار الشراء، فانه يتم استهلاك قيمة الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للاصل الاساسي ويبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء عقد الايجار.
- تقوم المنشأة بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم 36 لتحديد ما اذا كانت قيمة حق الاستخدام قد تدنت وتحسب اي خسارة تنفي في القيمة المحددة.

#### المؤجر

- يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو أنه عقد إيجار تمويلي.
- يصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. ويتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد.
- في تاريخ بداية عقد الإيجار يجب على المؤجر إثبات الأصول المحتفظ بها بموجب عقد إيجار تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد الإيجار.
- يجب على المؤجر إثبات دفعات عقود الإيجار من عقود الإيجارات التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر. ويجب على المؤجر تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبير عن النمط الذي تتناقص فيه الفوائد من استخدام الأصل محل العقد

#### ك-تكاليف الاقتراض

- ✓ مصاريف الاقتراض المنسوبة مباشرة إلى استملاك أو إنشاء أو انتاج أصل يحتاج فترة زمنية طويلة بشكل جوهري ليصبح جاهز للاستخدام أو للبيع يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل.
- ✓ تكاليف الاقتراض الأخرى يتم الاعتراف بها كمصروفات في الفترة التي يتم تكبدها فيها.
- ✓ تتكون مصاريف الاقتراض من الفائدة والمصاريف الأخرى التي تتكدها الشركة والمرتبطة باقتراض الأموال اللازمة للأصل.

#### ل-الأدوات المالية - الاعتراف المبدئي والقياس اللاحق

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصول مالية لمنشأه مقابل التزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى

#### 1. الموجودات المالية

- ✓ يتم تصنيف الموجودات المالية مبدئياً وبالقياس اللاحق إلى موجودات مالية بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر و بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. أن تصنيف الموجودات المالية المبدئي يعتمد على خصائص التدفق النقدي للأصل المالي و نموذج أعمال المنشأة لأدارة الأصول المالية.
- ✓ حتى يتم تصنيف وقياس الأصل المالي بالتكلفة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيجب أن يعطي الحق في التدفقات النقدية المرتبطة حصرياً بالدفعات المتعلقة بالمبلغ الأساسي والفائدة على رصيد المبلغ الأساسي غير المسدد.
- لغرض القياس اللاحق فإن الموجودات المالية تصنف كالتالي:

#### - الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة لاحقاً باستخدام سعر الفائدة الفعال ويتم إجراء اختبار التدني لهذه الموجودات. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة في قائمة الأرباح أو الخسائر عندما يتم استبعاد الأصل أو تعديله أو تدني قيمته. الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة لدى الشركة تشمل الذمم المدينة التجارية، الدفعات المقدمة للغير .

#### - تدني الموجودات المالية

- ✓ الأصول المالية غير المعترف بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، يتم تقييمها بتاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد فيما إذا كان هناك أي أدلة موضوعية على تدني قيمتها مثل المؤشرات حول إعلان الإفلاس من قبل طرف مدين أو اختفاء السوق النشط للأصل المالي بسبب وجود صعوبات مالية.

## 2. المطلوبات المالية

- ✓ يتم تصنيف الالتزامات المالية مبدئياً إلى التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والقروض والالتزامات المالية الأخرى.
- ✓ جميع الالتزامات المالية يتم الاعتراف بها مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والالتزامات المالية الأخرى تسجل بقيمتها الصافية بعد خصم تكاليف العمليات المباشرة
- ✓ تشمل الالتزامات المالية للشركة الذمم الدائنة التجارية وذمم أطراف ذات علاقة والذمم الأخرى.
- ✓ القياس لاحق للالتزامات المالية يعتمد على تصنيفها. القروض يتم الاعتراف بها لاحقاً بتكلفتها المطفأة باستخدام سعر الفائدة الفعال. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر في قائمة الأرباح والخسائر عندما يتم استبعاد الالتزام المالي وباستخدام سعر الفائدة الفعال المستخدم في الإطفاء.
- ✓ يتم احتساب التكلفة المطفأة بعد أخذ الخصم أو العلاوة أو العمولات أو الكلف التي تعتبر جزءاً من الفائدة الفعالة بعين الاعتراف. سعر الفائدة الفعال المستخدم في الإطفاء يتم دمجها إلى كلف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

### م- المخزون

- ✓ يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
- ✓ تشمل التكلفة كافة تكاليف الشراء والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جعل اللوازم في مكانها وحالتها الحالية باستثناء تكاليف الاقتراض.
- ✓ القيمة القابلة للتحقق هي السعر المقدر للبيع مطروحاً منه التكاليف الضرورية المقدرة لاتمام عملية البيع.

### ن- خسائر التدني للأصول غير المالية

- تقوم المنشأة بتاريخ اعداد القوائم المالية بمراجعة القيم المسجلة لأصولها الغير متداولة لتحديد فيما اذا كان هناك اي مؤشرات حول تدني قيمتها. اذا وجدت مؤشرات حول تدني القيمة خلال الاختبار السنوي فيجب ان تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. القيمة القابلة للاسترداد هي كلفة الاصل او الوحدة المولدة للنقد ناقص تكاليف الاستبعاد وقيمة استخدام الاصل ايهما اعلى. يتم تحديد القيمة القابلة للتحقق بشكل منفصل لكل اصل الا اذا كانت قدرة الاصل على توليد النقد تعتمد بشكل كبير على اصول اخرى او مجموعات من الاصول الاخرى. اذا زادت القيمة المرحلة للأصل او الوحدة المولدة للنقد عن القيمة القابلة للتحقق فيجب الاعتراف بخسائر تدني وتخفيض قيمة الاصل الى القابلة للتحقق.
- ✓ خسائر التدني المعترف بها مسبقاً يمكن استردادها اذا كان هناك تغيرات في الفرضيات التي استخدمت لتحديد القيمة القابلة للتحقق منذ الفترة التي تم بها الاعتراف بخسائر التدني. يجب ان لا يزيد المبلغ المرحل بسبب عكس خسارة القيمة عن المبلغ المرحل الذي كان سيحدد مطروحاً منه الإطفاء أو الاستهلاك لو أنه لم يتم الاعتراف بأية خسارة في انخفاض قيمة الاصل في السنوات السابقة. واي عكس في قيمة التدني يجب الاعتراف به في قائمة الأرباح أو الخسائر الا اذا كان تسجيل هذا الاصل بمبلغ معاد تقييمه وفي هذه الحالة يتم التعامل مع عكس قيمة الانخفاض باعتبارها زيادة في اعادة التقييم.

### س- النقد والنقد المعادل

- يتكون النقد والنقد المعادل في قائمة المركز المالي من النقد لدى البنوك وفي الصناديق وبند النقد المعادل التي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل ولا تكون معرضة لخسائر مهمة في القيمة.

#### ع- المخصصات

✓ يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام حالي (قانوني أو استراتيجي) على الشركة نتيجة أحداث سابقة ومن المحتمل أن تقوم المنشأة بتحمل هذا الالتزام والذي يتطلب تدفق صادر للموارد ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام.

✓ القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص تمثل أفضل التقديرات للالتزامات التي من الممكن أن تتحملها المنشأة في تاريخ التقرير مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام.

✓ المصاريف المتعلقة بالمخصصات يتم الاعتراف بها بقائمة الأرباح أو الخسائر.

✓ إذا هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود يجب أن يتم تسجيل المخصصات بالقيمة المخصومة باستخدام معامل الخصم بعد الضريبة والذي يعكس وحيثما يكون ملائماً المخاطر المرتبطة بالالتزام.

#### ف- منافع الموظفين

منافع الموظفين هي مصاريف التي تتحملها المنشأة مقابل الخدمة التي يقدمها الموظفون ويتم الاعتراف بالتزام للقيمة المتوقعة أن تتكبدها الشركة إذا كان هناك أي التزام قانوني حالي أو استراتيجي على الشركة لدفع هذه المبالغ مقابل الخدمات التي قدمها الموظفون ويكون الالتزام قابل للتقدير.

#### 4- المعلومات الأخرى

##### 4.1- الأحداث بعد فترة إعداد التقارير

الأحداث بعد فترة إعداد التقرير هي تلك الأحداث المرغوبة أو غير المرغوبة التي تقع بين فترة إعداد التقرير وتاريخ المصادقة على إصدار بيانات المالية وهناك نوعين من أحداث بعد فترة إعداد التقارير :

✓ تلك الأحداث التي توفر دليلاً في الظروف التي سادت بفترة إعداد تقرير وتعتبر أحداث معدلة وعليه يجب أن تقوم المنشأة بالاعتراف بأثر هذه الأحداث بتاريخ إعداد القوائم المالية.

✓ تلك الأحداث التي تشير إلى ظروف نشأت بعد فترة إعداد التقرير وتعتبر أحداث غير معدلة وعليه لا تقوم المنشأة بالاعتراف بأثر هذه الأحداث في تاريخ إعداد القوائم المالية مع وجوب الإفصاح عنها.

لا يوجد أي أحداث لاحقة معدلة أو غير معدلة يمكن الإشارة إليها والتي من الممكن أن تؤثر على البيانات المالية.

##### 4.2- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن تنجم عن أحداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لأنه ليس من المحتمل تدفق صادر للمنافع الاقتصادية لتسديد الالتزام ولا يمكن قياس مبلغ الالتزام بصورة موثوقة.

قد 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 وإبقاء تعويضها قائماً كما في قرار محكمة بداية عمان. كما هو مبين في الإيضاح رقم (12)

##### 4.3- استخدام الأحكام والتقديرات

✓ أن أعداد البيانات المالية يتطلب القيام بإجراء بعض التقديرات المحاسبية والتي نادراً ما تتطابق مع النتائج الحقيقية، كما أن الإدارة تحتاج إلى القيام لبعض الأحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية.

✓ يتم إعادة تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر وتعتمد على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى بما فيها التوقعات المستقبلية التي قد يكون لها أثر مالي على المنشأة والتي يمكن تقديرها بشكل معقول في ظل الظروف المحيطة.

#### 4.4- إدارة المخاطر المالية

قد تتعرض الشركة لأنواع مختلفة من المخاطر المالية ويقوم مجلس الإدارة وإدارة الشركة بمراقبة هذه المخاطر وتحمل كامل المسؤولية حول تصميم ومراقبة إطار إدارة مخاطر الشركة. يتم وضع سياسات إدارة المخاطر لتحديد وتحليل المخاطر التي قد تواجهها الشركة وتحديد حدودها وطرق السيطرة عليها ومراقبة هذه المخاطر لكي لا يتم تجاوز الحدود المسموح بها. يتم مراجعة سياسات ونظام إدارة المخاطر بشكل منتظم ليتم عكس التغيرات في ظروف السوق ونشاطات المنشأة بشكل صحيح. إن المنشأة ومن خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات الموضوعية تهدف إلى المحافظة على الالتزام وبناء بيئة رقابية والتي يفهم من خلالها الموظفون القواعد والالتزامات بشكل واضح

يمكن أن تتعرض الشركة للمخاطر التالية

##### أ- مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق مخاطر التذبذب في القيمة العادلة لتدفقات النقدية للادوات المالية بسبب التقلبات في الأسعار السوقية وتتضمن المخاطر التالية

- مخاطر سعر الفائدة: تتمثل في مخاطر التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية للادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة السوقية. تتعرض المنشأة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة السوقية بشكل أساسي نتيجة للالتزامات طويلة الأجل والمرتبطة بأسعار فائدة غير ثابتة. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر سعر الفائدة عن طريق مراقبة تغيرات في أسعار الفائدة على أن لا تتجاوز حدود معينة.
- مخاطر العملة الأجنبية: تمثل مخاطر العملة الأجنبية مخاطر التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات. تتعرض الشركة لمخاطر العملة بشكل رئيسي من النشاطات التشغيلية عندما يكون لديها إيرادات أو مصاريف بالعملة الأجنبية أو استثمارات أجنبية. تقوم الشركة بإدارة مخاطر العملة الأجنبية عن طريق مراقبة التذبذب في أسعار الصرف وتعتقد أن مخاطر العملة المرتبطة بالدولار الأمريكي محدودة جداً كون سعر الدولار الأمريكي محدد أمام سعر الدينار الأردني.

##### ب- المخاطر الائتمانية

المخاطر الائتمانية تتمثل في عدم تسديد الأطراف المقابلة لالتزاماتها والمتعلقة بالادوات المالية وعقود العملاء مما قد يؤدي إلى تعرض الشركة إلى الخسائر المالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية ( بشكل أساسي الذمم التجارية ) و نشاطاتها الأخرى بما فيها ودائعها لدى البنوك. تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الواردة في قائمة المركز المالي الحد الأقصى للتعرض إلى مخاطر الائتمان.

تقوم الشركة بإدارة المخاطر الائتمانية المتعلقة بالذمم المدينة التجارية عن طريق مراقبتها للسياسات وإجراءات منح الائتمان للعملاء ومن خلال وضع حدود ائتمانية لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة غير المحصلة بشكل مستمر. كما تقوم بإجراء اختبار التدني في تاريخ إعداد التقارير المالية من أجل قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة .

##### ج- مخاطر السيولة

هي المخاطر الناجمة عن احتمالية عدم تمكن الشركة من تحصيل أموالها للوفاء بالتزاماتها عند تواريخ استحقاقها. كما قد تنتج عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. وتتمثل الالتزامات المالية في نهاية فترة التقرير في الذمم الدائنة التجارية والمستحقات الأخرى الواردة في قائمة المركز المالي.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفير الأموال الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية

5- نقد ونقد معادل

	2024/12/31	2025/03/31	
	دينار اردني	دينار اردني	
	20,376	17,894	الصندوق العام
	<b>20,376</b>	<b>17,894</b>	<b>المجموع</b>

6- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

عدد الاسهم	2024/12/31	2025/03/31	
	دينار اردني	دينار اردني	
25,000	750	-	الشركة الاهلية للمشاريع
1	-	-	شركة عقاري للصناعات والاستثمارات
1	-	-	شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
	<b>750</b>	<b>-</b>	<b>المجموع</b>

7 - أرصدة مدينة أخرى

	2024/12/31	2025/03/31	
	دينار اردني	دينار اردني	
	200	200	تأمينات مستردة
	9,897	9,897	امانات ضريبة دخل ومبيعات
	100	1,345	اخرى
	<b>10,197</b>	<b>11,442</b>	<b>المجموع</b>

## 8- الاستثمارات العقارية

أضهرت سجلات شركة سرى لتطوير الفنادق والمنتجات السياحية ( المملوكة بالكامل لشركة نور الاردن الاستشارية والتي بدورها مملوكة بالكامل لشركة سرى للتنمية والاستثمار ) بتاريخ 9 تشرين الاول 2008 تملك قطعة الارض رقم 1003 حوض مربعة موسى رقم 10 من اراضي غرب عمان - قرية وادي السير بمساحة 4260 م مربع ، سجلت بقيمة 8,500,000 دينار اردني ويضاف لها رسوم التسجيل بالكامل على الشركة ومصاريف التحويل صفة الاستعمال من سكن (أ) الى تجاري محلي المدفوعة لمانة عمان الكبرى ما قيمته 171,731 دينار اردني وكذلك مصاريف اخرى حيث بلغ اجمالي الرسوم والمصاريف الاخرى 933,881 دينار اردني ليصبح المجموع 9,605,612 دينار اردني وبلغت متوسط القيمة السوقية للارض المذكورة اعلاه كما في 31 كانون الاول 2022 ما قيمته 3,621,000 دينار اردني وفي حال تم تحويل صفة الاستعمال من سكن (أ) الى تجاري سيكون متوسط قيمة الارض 5,112,000 دينار اردني وذلك من واقع متوسط تقدير مخملين عقاريين قاموا باجراء هذا التخمين خلال عام 2022 ما استدعى تطبيق اختبار التدني عليها حيث بلغت قيمة التدني 1,384,500 دينار اردني بالاضافة الى تدني المأخوذ سابقاً .

ان الارض رقم (1003) حوض (10) مربعة موسى من اراضي غرب عمان - قرية وادي السير بمساحة 4260 م مربع، والمملوكة لشركة سرى لتطوير الفنادق والمنتجات السياحية محجوز عليها بشكل كامل لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

2024/12/31	2025/03/31	
دينار اردني	دينار اردني	
5,005,500	5,005,500	تكلفة الاستثمارات العقارية
(1,384,500)	(1,384,500)	مخصص تدني استثمارات عقارية
<b>3,621,000</b>	<b>3,621,000</b>	<b>المجموع</b>

شركة سرى للتنمية والاستثمار (م.ع)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

9- ممتلكات ومعدات (بالصافي)

المجموع	اثاث وديكورات	اجهزة كهربائية	اجهزة كمبيوتر	التكلفة
8,983	1,958	3,899	3,126	في 1 كانون الثاني 2024
-	-	-	-	إضافات
8,983	1,958	3,899	3,126	في 31 كانون الاول 2024
-	-	-	-	إضافات
8,983	1,958	3,899	3,126	في 31 آذار 2025
6,561	578	2,857	3,126	الاستهلاكات
232	144	88	-	في 1 كانون الثاني 2024
6,793	722	2,945	3,126	إضافات
59	37	22	-	في 31 كانون الاول 2024
6,852	759	2,967	3,126	إضافات
2,190	1,236	954	-	في 31 آذار 2025
2,131	1,199	932	-	صافي القيمة الدفترية
				في 31 كانون الاول 2024
				في 31 آذار 2025

10 -مطلوب لأطراف ذات علاقة

نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	2024/12/31 دينار اردني	2025/03/31 دينار اردني	
تمويلي	رئيس مجلس الادارة	-	25,925	السيد سهيل عيسى مقابلة
		-	25,925	المجموع

11 -ارصدة دائنة اخرى

2024/12/31 دينار اردني	2025/03/31 دينار اردني	
50,183	27,113	مصاريف مستحقة الدفع
6,920	6,920	مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة
35,385	36,760	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
11,559	11,559	صندوق دعم البحث العلمي
11,559	11,559	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
16,085	1,155	اخرى
131,691	95,066	المجموع

## 12- الذمم المدينة

يتكون الرصيد المطلوب من شركة اموال انفس من دفعات مقدمة على حساب شراء اسهم محظورة التداول من اسهم شركة اوتاد للاستثمارات المتعددة عددها (966,667) سهم بتكلفة (5,1) دينار اردني وبقيمة اجمالية 1,450,000 دينار اردني تم دفعها من قبل الشركة بموجب شيكات وحوالات الي شركة اموال انفست ولقد تم اعادة تصنيف المبلغ المدفوع والبالغ 1,450,000 دينار اردني كذمة على شركة اموال انفست وذلك لان شركة اموال انفست لم تتمكن من نقل ملكية هذه الاسهم لشركة سرى للتنمية والاستثمار . وهذا وقد صدر حكم من محكمة بداية عمان بصفتها الجنائية في القضية رقم 2013/200 بتاريخ 25 كانون الثاني 2017 بغرامة تعادل قيمة الضرر من شراء اسهم اوتاد المشتراة بموجب الاتفاقية المبرمة . هذا وقد تم استئناف القضية من قبل اعضاء مجلس الادارة السابقين وقد اصدرت محكمة استئناف عمان قرارها بتاريخ 12 تشرين الثاني 2017 يقضي برد الاستئناف المقدم وابقاء تعويضها قائما كما في قرار محكمة بداية عمان كما صدر قرار محكمة التمييز بتاريخ 5 ايار 2020 بالزام المدعي عليهم بدفع المبلغ المترتب بالاضافة الى الفوائد والغرامات الا انه لم يتم تحصيل اي مبالغ حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة .

## 13- ارقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية للسنة السابقة وتم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع البيانات المالية للسنة الحالية.