

شركة الركائز للإستثمار المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير مجلس الإدارة السادس و البيانات المالية

لعام ٢٠١٢



حضرة صاحب الجلالة الهاشمية
الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي ولي العهد
الأمير الحسين ابن عبد الله الثاني المعظم

(منذ ٢٠٠٩/٥/١٠)	رئيس مجلس الإدارة	السيد مازن خيري كامل إياس
(منذ ٢٠٠٩/٥/١٠)	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة أجيل للتجارة و الإستثمار ممثلة بالسيد أحمد عادل أمين الدهوي (منذ ٢٠١٠/٥/٤)
(منذ ٢٠٠٩/٥/١٠)	عضو مجلس الإدارة	شركة الوضاح للاستشارات و الاستثمارات المالية ممثلة بالسيد داود سلمان يعقوب العبيدي
(منذ ٢٠٠٩/٥/١٠)	عضو مجلس الإدارة	شركة الجزيرة للتجارة ممثلة بالدكتور باسل خليل اسماعيل البستاني (منذ ٢٠١١/١١/٢٠)
(منذ ٢٠٠٩ /٥/١٠)	عضو مجلس الإدارة	السيد فلاح وهبي عدنان القاضي
(منذ ٢٠١٠ /٨/١٠)	عضو مجلس الإدارة	شركة الجزيرة للتجارة ”المقعد الثاني“
لغاية (٢٠١٢/١٠/٢٣)		ممثلة بالسيد مشاري أحمد يوسف الميلم
(منذ ٢٠١٢/١٠/٢٤)		ممثلة بالدكتور طارق محمد خليل حموري
(منذ ٢٠١٠ /٩/١٤)	عضو مجلس الإدارة	السيد محمد مازن خيري إياس
	المدير العام	السيد مازن خيري كامل إياس

مدقق الحسابات الخارجي

السادة طلال أبوغزالة وشركاه الدولية

حضرات المساهمين الكرام ...

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

يطيب لي أن أرحب بكم و أقدم لكم نيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة تقرير مجلس الإدارة السادس والمتضمن نشاط الشركة و النتائج التي تحققت خلال العام ٢٠١٢، و الذي يلقي الضوء على انجازات الشركة في عام ملء بالنشاطات التي تعكس تطلعات الشركة في تحقيق أهدافها.

واصلت شركة الركائز للاستثمار خلال العام نشاطاتها ضمن الاستراتيجيات و التوجيهات التي وضعها مجلس ادارة الشركة و التي تهدف الى النهوض بصرحها المميز (فندق كوالييتي سويتس- عمّان - أربع نجوم) ، و الذي تم افتتاحه منذ عام و نصف. استطاع الفندق خلال هذه الفترة أن يتبوأ و يتصدر مكانة مرموقة و مميزة ضمن قطاع نشاطه. بالاضافة الى مساهمة الفندق في توفير فرص عمل للاردنيين، و تقديم الدعم للمتدربين.

و ايماننا منا بالدور الفعال الذي يقدمه الفندق ضمن القطاع السياحي و الاقتصادي، و بناء على المتطلبات المستجدة، فقد قرر مجلس الادارة القيام بتوسعة تهدف الى زيادة عدد الغرف في الفندق، بما يلبي احتياجات السوق الاردني، سيتم اضافتها خلال النصف الأول من العام الحالي باذن الله.

و في الختام، أتوجه إليكم بالشكر و الامتنان على ثقتكم الغالية و دعمكم و تأييدكم وتعاونكم لتحقيق أهداف و غايات شركتنا.

وفقنا الله جميعاً لخدمة هذا البلد في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم حفظه الله و رعاه.

مازن خيرى إياس

رئيس مجلس الإدارة

أولاً:

أ. أنشطة الشركة الرئيسية:

يكن نشاط الشركة الرئيسي في امتلاكها لفندق أربع نجوم في عمّان بالإضافة إلى شراء وبيع الأراضي والعقارات بمختلف أنواعها داخل وخارج المملكة و بناء الوحدات السكنية والمباني والمجمعات التجارية والأبراج والمنتجعات السياحية واستثمارها على أحسن وجه بما يحقق غايات ومصالح الشركة. بالإضافة إلى تطوير وتعميق وتوطيد الاستثمارات المختلفة في المملكة من خلال الاستثمار في جميع القطاعات الاقتصادية من مالية وصناعية وزراعية وخدمية وسياحية وتجارية وغيرها داخل المملكة وخارجها وفي المناطق الحرة والمناطق الصناعية المؤهلة، بما في ذلك تأسيس أو تملك أو المساهمة في الشركات والمشاريع بأنواعها المختلفة وفي مختلف القطاعات، و الترويج للاستثمار في المملكة و جذب المستثمرين من داخل المملكة وخارجها وتقديم الخدمات الاستثمارية والاستشارية لهم وفق ما تسمح به التشريعات المعمول بها في المملكة، و شراء و بيع العقارات من محافظ البنوك بما يخدم مصلحة الشركة، وشراء قطع أراضي بمساحات مختلفة وخاصة تلك ذات المساحات الكبيرة وتنظيمها وإفرازها بمساحات اصغر وعرضها للاستثمار أو للبيع، وإنشاء مشاريع استثمارية بمختلف القطاعات مباشرة أو بالمشاركة مع الغير، والقيام بأعمال تقييم الشركات وإعادة هيكلتها ورفع رؤوس أموالها ودمجها وحيازتها وتشغيلها والاستثمار بها و بيعها بعد ترتيب أوضاعها.

ب. أماكن الشركة الجغرافية و عدد الموظفين في كل منها:

- تقع الشركة في عمان، شارع المدينة المنورة، مقابل مجمع ابن الهيثم، مبنى فندق كواليتي سويتس هاتف ٠٦٥٥٤٨٩٦١ ، فاكس ٠٦٥٥٤٨٩٦٠
- عدد موظفي الشركة ١٢٢ موظف
- لا يوجد أية فروع للشركة داخل المملكة أو خارجها

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة ١٣،٧٣٣،٠٦٨ دينار

ثانياً: الشركات التابعة للشركة

لا يوجد شركات تابعة للشركة

ثالثاً: أ. أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم



السيد مازن خيري كامل إياس رئيس مجلس الإدارة

تاريخ الميلاد ١٩٥٦/٠٨/٢٤

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

١٩٧٨ بكالوريوس لغة انجليزية - الجامعة المستنصرية - العراق

الخبرات العملية:

٢٠٠٦ رئيس مجلس إدارة - شركة إياس لصناعة السيارات

٢٠٠٩ رئيس مجلس إدارة - شركة إثمار للنقل

٢٠٠١ مدير عام - شركة الجزيرة للتجارة ش.م.ح

١٩٩٦ - ٢٠٠١ مدير عام - شركة البوادي للتجارة

١٩٨٨ - ١٩٩٦ مدير عام - شركة الخليج العربي للتجارة



شركة أجيل للتجارة والاستثمار نائب رئيس مجلس الإدارة

ممثلة بالسيد أحمد عادل أمين الدهوي

تاريخ الميلاد ١٩٧٠/١٢/١١

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

١٩٩٤ بكالوريوس علوم رياضيات

الخبرات العملية:

٢٠٠٩/٠٣/٣٠ عضو مجلس إدارة - شركة إياس لصناعة السيارات

٢٠٠٧ - حالياً رئيس هيئة مديرين شركة المكنون للتجارة العامة ش.م.ح- الأردن

شريك و عضو مجلس إدارة الأمواج البيضاء لتجارة الإطارات

٢٠٠٥ - حالياً والبطاريات - العراق

٢٠٠٠ - حالياً مدير مركز تسويق إطارات تويو - العراق

ممثل شركة الركائز للاستثمار (عضو مجلس إدارة)

لغاية ٢٠٠٩/٠٥/١٧ في شركة الفاتحون العرب للصناعة والتجارة



شركة الوضاح للاستشارات والاستثمارات المالية عضو مجلس إدارة

ممثلة بالسيد داود سلمان يعقوب العبيدي

تاريخ الميلاد ١٩٥٧/٠٤/١٩

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

١٩٧٩ بكالوريوس إحصاء - كلية الإدارة و الاقتصاد - جامعة بغداد

الخبرات العملية:

نائب رئيس مجلس إدارة شركة الفاتحون العرب

٢٠١٢-٢٠٠٩ للصناعة والتجارة - الأردن

٢٠١٢-٢٠٠٨ المدير العام لشركة الفاتحون العرب للصناعة و التجارة

٢٠٠٤ المدير التنفيذي لشركة النهي للتجارة العامة -الأردن

المدير العام لشركة الوضاح للاستشارات و الاستثمارات

٢٠٠٧ المالية-الأردن

المدير المفوض لشركة الديار الخضراء لتجارة الإطارات

١٩٦٩ والبطاريات المحدودة، العراق



شركة الجزيرة للتجارة ش.م.ح عضو مجلس إدارة

ممثلة بالدكتور باسل خليل اسماعيل البستاني

تاريخ الميلاد ١٩٣٥/٤/١

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

١٩٦٩ دكتوراه في الاقتصاد/ التمويل- الجامعة الامريكية- واشنطن

الخبرات العملية:

٢٠١٠/٧ و لغاية تاريخه مستشار التنمية الدولية

٢٠١٠/٦-٢٠٠٨/٢ كبير المستشارين الاقتصاديين- حكومة أبوظبي

٢٠٠٧/١٢- ٢٠٠٦/٩ مستشار التنمية الدولية

٢٠٠٦/٨-٢٠٠٥/٤ مستشار في وزارة الاقتصاد و التنمية-الرياض

٢٠٠٥/٣-٢٠٠٤/٢ مستشار التنمية الاقتصادية

٢٠٠٤/٢-٢٠٠٢/٢ مستشار التنمية الاقتصادية- حكومة رأس الخيمة

٢٠٠١/١-٢٠٠٠/٤ مستشار التنمية الاقتصادية

٢٠٠٠/٣-١٩٩٨/١١ رئيس المستشارين الفنيين- رأس الخيمة

١٩٩٨/٦-١٩٩٥/٩	أستاذ- جامعة العلوم التطبيقية-الأردن
١٩٩٥/٨-١٩٩٤/٩	عميد كلية الاقتصاد و العلوم الادارية-جامعة عمّان
١٩٩٥/٨-١٩٩٣/٢	استاذ - جامعة عمّان
١٩٩٤/٩-١٩٨١/٩	أستاذ - جامعة بغداد
١٩٨٤/٦-١٩٨٣/٦	مستشار-مركز البحوث و المعلومات-بغداد
١٩٨١/٨-١٩٨١/١	مستشار-البنك المركزي العراقي-بغداد
١٩٨٠/١٢-١٩٧٧/٧	مستشار-البنك الدولي-واشنطن
١٩٧٧/٧-١٩٧٣/٧	خبير اقتصادي-البنك الدولي-واشنطن
١٩٧٣/٦-١٩٧١/٧	مدير عام البحوث-البنك المركزي العراقي-بغداد
١٩٧١/٦-١٩٦٩/٦	أستاذ مساعد - جامعة هوارد-واشنطن
١٩٦٩/٦-١٩٦٦/٦	أستاذ- جامعة هوارد-واشنطن
١٩٥٩/٦-١٩٥٧/١٢	مساعد استاذ-جامعة بغداد-بغداد

المهندس فلاح وهبي عدنان القاضي
 تاريخ الميلاد ١٩٤٩/٩/٢٧
 عضو مجلس إدارة

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

بكالوريوس هندسة مدنية

الخبرات العملية:

٢٠٠٤- حاليا	International Drilling Group مدير عام شركة
٢٠٠٤- حاليا	VENTURE GROUP رئيس مجلس إدارة مجموعة
٢٠٠٤- حاليا	رئيس مجلس إدارة المجموعة الدولية للخدمات
٢٠٠٤-١٩٩٥	نائب رئيس مجلس إدارة مجموعة شركات دغمش
١٩٩٥-١٩٩٠	شريك و مدير عام شركة الحفر الدولية - مصر
١٩٩٥-١٩٩٠	شريك و مدير عام شركة الهدى للتجارة- مصر
١٩٩٠-١٩٨٣	مدير عام المكتب الاستشاري للخدمات في أبو ظبي
١٩٨٣-١٩٧٣	تطوير منطقة مصفح البترولية
١٩٨٣-١٩٧٣	تأسيس و متابعة شركتي ADDCAP و ADPOC
١٩٨٣-١٩٧٣	مدير مشروع مصفاة أم النار - شركة بترول أبو ظبي الوطنية



شركة الجزيرة للتجارة "المقعد الثاني" عضو مجلس إدارة

ممثلة بالدكتور طارق محمد خليل الحموري

تاريخ الميلاد ١٩٧٥/١٠/٥

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

٢٠٠٢ دكتوراه في القانون - جامعة بريستول - بريطانيا

الخبرات العملية:

٢٠٠٦ عضو مجلس أمناء جامعة جدارا للدراسات العليا

٢٠٠٦ عضو مجلس إدارة في عديد من الشركات الأردنية

٢٠٠٤ أستاذ كرسي في منظمة اليونسكو لحقوق النشر، الجامعة الأردنية

٢٠٠٢ عضو في المنظمة العربية للملكية الفكرية الأردنية

٢٠٠٢ أستاذ مساعد في القانون التجاري، الجامعة الأردنية

١٩٩٩ محاضر متفرغ كلية الحقوق، الجامعة الأردنية

١٩٩٨ عضو نقابة المحامين الأردنيين

خبير قانوني في مشروع الاتحاد الأوروبي في مجال ترويج التحكيم الدولي و الطرق البديلة لفض

النزاعات في منطقة الشرق الأوسط

عضو لجنة تعديل قانون الشركات، وزارة الصناعة و التجارة الأردنية

لغاية ٢٣/١٠/٢٠١٢

ممثلة بالسيد مشاري احمد يوسف الميلم

تاريخ الميلاد ١٩٥٨

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

بكالوريوس ادارة تسويق ١٩٨٢

الخبرات العملية:

مدير عام مجموعة الميلم - الكويت ١٩٨٣



المهندس محمد مازن خيرى إياس عضو مجلس إدارة

تاريخ الميلاد ١٩٨٣/١٢/١٤

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

٢٠١٠ ماجستير إدارة أعمال - الاردن

٢٠٠٥ بكالوريوس هندسة كهرباء - جامعة ماجيل - كندا

الخبرات العملية:

٢٠١٢-٢٠٠٩	ممثل شركة الجزيرة للتجارة عضو مجلس إدارة في شركة الفاتحون العرب للصناعة والتجارة
٢٠٠٩	مدير التخطيط والمتابعة - شركة الجزيرة للتجارة ش.م.ح
٢٠٠٧	عضو مجلس إدارة - شركة إياس لصناعة السيارات
٢٠٠٨ - ٢٠٠٧	مدير التخطيط والمتابعة - شركة إياس لصناعة السيارات
٢٠٠٧ - ٢٠٠٦	مهندس البحث والتطوير - شركة إياس لصناعة السيارات
٢٠٠٣	مسؤول قسم الحاسوب - جامعة ماجيل

ب . أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

١ . السيد مازن خيرى كامل إياس

رئيس مجلس الإدارة و المدير العام

تاريخ التعيين ٢٠٠٧/٤/١٩

تاريخ الميلاد ١٩٥٦/٨/٢٤

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

١٩٧٨ بكالوريوس لغة انجليزية - الجامعة المستنصرية - العراق

الخبرات العملية:

٢٠٠٦ رئيس مجلس إدارة - شركة إياس لصناعة السيارات

٢٠٠٩ رئيس مجلس إدارة - شركة إثمار للنقل

٢٠٠١ مدير عام - شركة الجزيرة للتجارة ش.م.ح

٢٠٠١ - ١٩٩٦ مدير عام - شركة البوادي للتجارة

١٩٩٦ - ١٩٨٨ مدير عام - شركة الخليج العربي للتجارة

٢ . السيدة مي محمود محمد سمور

نائب المدير العام

تاريخ التعيين ٢٠١١/٤/١٧

تاريخ الميلاد ١٩٨٣/٤/١٧

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

بكالوريوس هندسة كهرباء (تخصص فرعي ادارة أعمال)

٢٠٠٦ - جامعة ماجيل - كندا

الخبرات العملية:

٢٠١١-٢٠٠٨	نائب مدير عام في شركة الفاتحون العرب
٢٠٠٨-٢٠٠٧	مساعد لجنة مؤسسين في شركة الفاتحون العرب
٢٠٠٧	نائب مدير عام لشؤون المساهمين في شركة الركائز للاستثمار
٢٠٠٧-٢٠٠٦	مسؤول تنسيق في شركة الركائز للاستثمار
	عضو جمعية نادي صاحبات الأعمال و المهن - عمّان
	عضو نقابة المهندسين الأردنيين

٣. السيد عزيز محمد عزيز الحاج نصار

قائم بأعمال المدير المالي

تاريخ التعيين ٢٠١١/٤/٢

تاريخ الميلاد ١٩٦١/٧/١٤

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

١٩٨٥

دبلوم محاسبة

الخبرات العملية:

٢٠١٠-١٩٩٦	محاسب رئيسي في الاقبال للطباعة و التغليف- عمّان
١٩٩٦-١٩٩١	محاسب في الاتحاد للصناعات الفنية - مادبا
١٩٩٠-١٩٨٧	محاسب في شركة الخليج لتوزيع الصحف - الكويت
١٩٨٧-١٩٨٥	محاسب في مجموعة الرئيس التجارية - الكويت

رابعاً: أسماء كبار مالكي الأسهم و عدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة:

الرقم	الاسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة %	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	النسبة %
١	شركة الجزيرة للتجارة	٣,٠٩٢,٣٠٤	٣٠,٩	٤,٤٥٠,٠٠٠	٤٤,٥
٢	شركة عبد الهادي الميلم التجارية	.	.	٨٨١,٢٥٠	٨,٨
٣	الشركة الانتقائية للاستثمار والتطوير العقاري	٨٦٠,٠٩٩	٨,٦	٧٠٠,٠٩٨	٧

خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

بناءً على ما تحقق من نتائج خلال عام ٢٠١٢، استطاعت شركة الركائز من خلال الأنشطة التشغيلية لمشروعها فندق كوالتي سويتس عمان من تحقيق درجة متقدمة على معيار التنافسية، حيث تمكن الكادر التشغيلي للشركة و الفندق من تقديم خدمات فندقية عالية المستوى تتناسب مع توقعات النزلاء، و في نفس الوقت زيادة الأرباح التشغيلية للفندق و بالتالي زيادة دخل مساهمي شركة الركائز خلال العام المنصرم على المستوى القريب و هو ما عكسه البيانات المالية للشركة. اما على المستوى البعيد و كنتيجة لتقائمية للنجاح المتحقق عام ٢٠١٢، فان انعكاس ذلك ايجاباً على دخل المساهمين يكمن في الزيادة المتحققة في قيمة الفندق السوقية و السمعة الايجابية التي اقترنت بعلامة كوالتي سويتس جراء النتائج الايجابية المذكورة.

سادساً: درجة الاعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين محلياً أو خارجياً

لا يوجد اعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين محلياً و خارجياً يشكلون ١٠٪ فأكثر من إجمالي المشتريات و / أو المبيعات.

سابعاً: الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين

والأنظمة أو غيرها

تم منح الشركة بالاستناد الى المادة (٦ ، ٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم ١٦ لسنة ١٩٩٥ اعفاء الموجودات الثابتة من كافة الرسوم و الضرائب.

كما ان الشركة معفاة بنسبة ١٥٪ من قطع الغيار للمواد الثابتة من الاجهزة و الالات و المعدات المستوردة من كافة الرسوم و الضرائب.

بالاضافة الى اعفاء بنسبة ٢٥٪ من ضريبي الدخل و الخدمات الاجتماعية لمدة ١٠ سنوات بدأت من تاريخ ٢٠١١/٦/١.

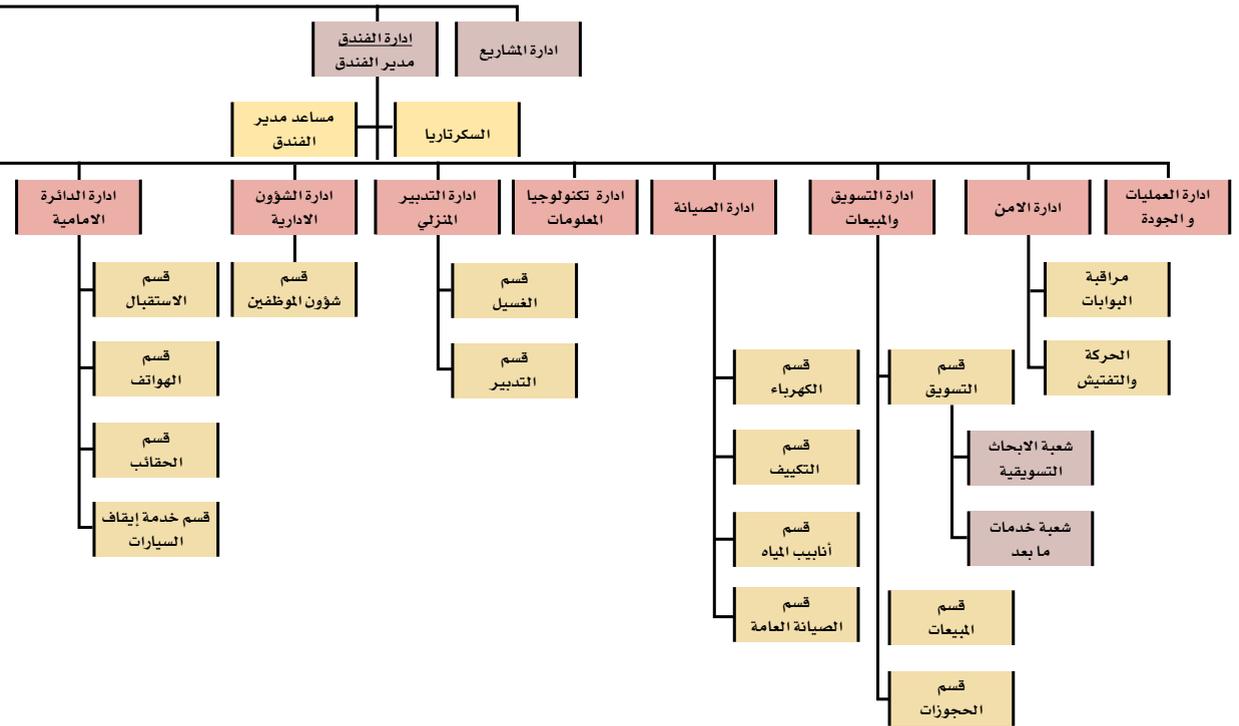
لا يوجد أية براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

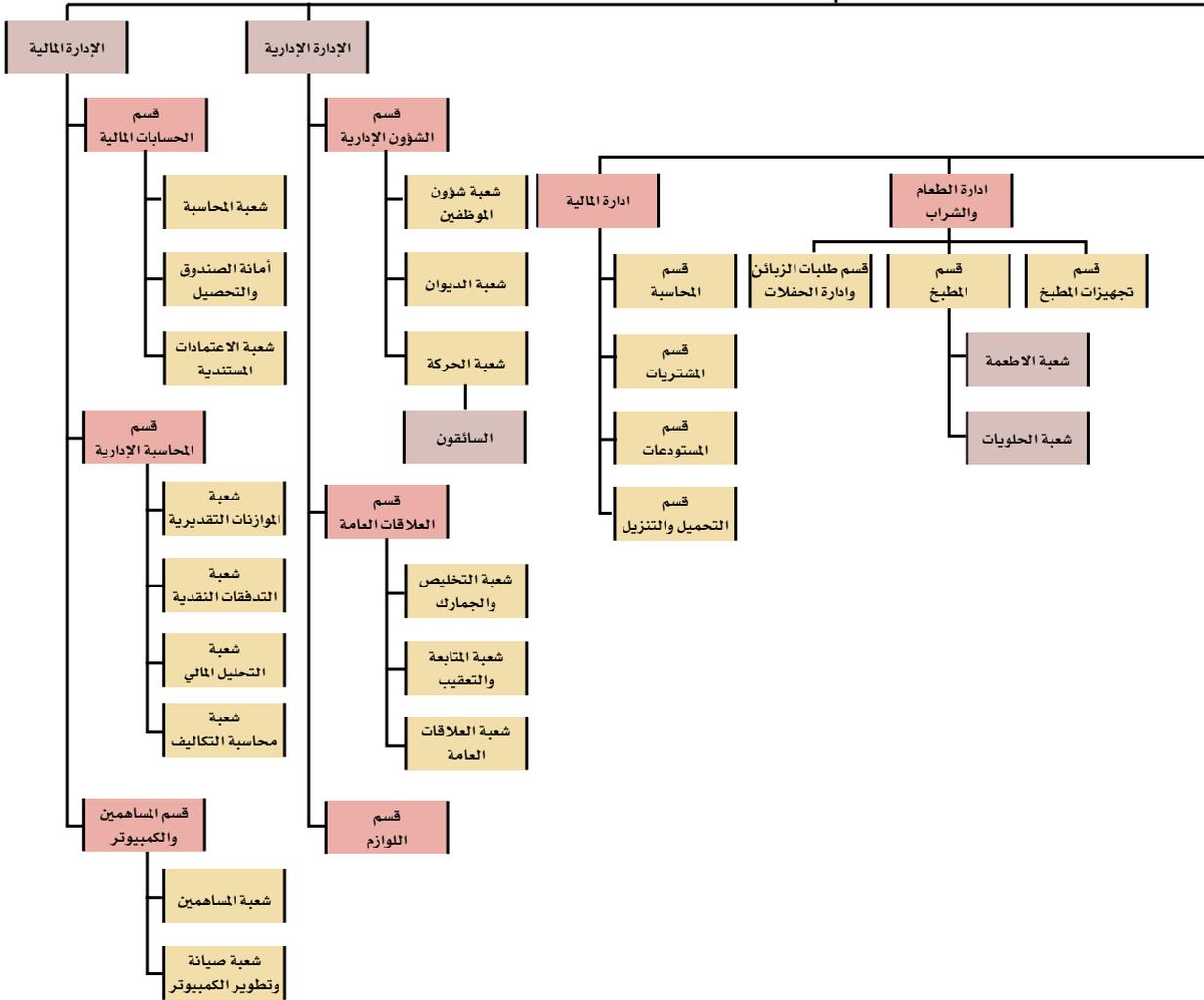
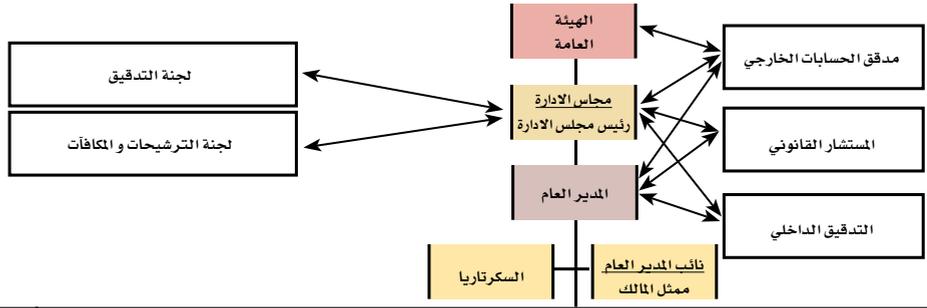
ثامنا: القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية

صدور تعليمات من وزارة الصحة الليبية لاجراء مراجعة تقصي الحقائق للتكاليف المرتبطة بخدمات علاج ورعاية الليبيين في الاردن بعد الثورة الليبية، و اصدار التعليمات الى شركات برايس ووتر هاوس كوبرز من اجل القيام بمساعدة وزارة الصحة الليبية في اتفاقيات التفاوض و التسوية مع موردي هذه الخدمات في الاردن، مما سيكون له الاثر المادي على مطالبات الشركة التي تخص الرعايا الليبيين.
لا يوجد أي قرارات أخرى صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها ولها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

و تطبق معايير الجودة الدولية على مشروع الشركة (الاجنحة الفندقية-فندق كواليتي سويتس) طبقا لمعايير وزارة السياحة و الاثار و جمعية الفنادق.

تاسعا: أ. الهيكل التنظيمي للشركة





عدد موظفي الشركة	المؤهل العلمي
٠	دكتوراه
١	ماجستير
١٦	بكالوريوس
٢٩	دبلوم
٢٧	ثانوية عامة
٤٩	مدرسة ثانوية

ج . برامج التأهيل و التدريب لموظفي الشركة

كانت برامج التأهيل و التدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية كالتالي:

- Course in civil defense
- Sexual harassment and dress code
- تم بالتعاون مع قسم الأمن إجراء برنامج تدريبي لرؤساء الأقسام حول الإجراءات التي يتم اتباعها في حال حدوث حريق و الوقت المناسب و الكيفية لإجراء الإخلاء، كما قام قسم الأمن بتنظيم نفس التدريب لمشرفي كل من أقسام الصيانة و الأمن و الاستقبال حول كيفية السيطرة على لوحة التحكم بالتنبيهات و كيفية التعامل معها في حال حدوث أي أمر طارئ.

عاشرا: المخاطر التي تتعرض الشركة لها

تم ذكر المخاطر في تقرير مدقق الحسابات بالتفصيل (ايضاح ١٦ ادارة المخاطر)

حادي عشر: الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية

قامت الشركة باضافة (٢١) غرفة الى الفندق، بهدف استقطاب و تلبية متطلبات فئة معينة من النزلاء، كشركات الطيران و السياحة، سيتم تسليمها الى الفندق في مطلع عام ٢٠١٣. كما قامت الشركة بالتعاقد مع شركة لتسويق الكوفي شوب التابع للفندق، بهدف زيادة عدد الزبائن من خارج الفندق/ مما سيعمل على زيادة الربحية.

ثاني عشر: الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية و لا تدخل ضمن نشاط

الشركة الرئيسي

حققت الشركة إيرادات بلغت ٦٧٣ , ٨٠٢٣٤ دينار عن تأجير اللوحة الإعلانية الموجودة على مبنى مشروع الشركة (الفندق).

ثالث عشر: السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية:

٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	
٣٨٤,٩٣١	(٦٠٦,٠٥١)	(٤١٤,٤٧٤)	(٢٤٧,١١٧)	(١٠٣,٣١٧)	الربح (الخسائر) المحققة
***	***	***	***	***	الأرباح الموزعة
٨,٩٦٢,٣٩٨	٨,٥٦٣,٨٦١	٩,١٧١,٩١٢	٩,٤٠٤,٢٤١	٩,٨٠١,٩٠١	صافي حقوق المساهمين
٠,٧٨ دينار	٠,٧٢ دينار	٠,٦٩ دينار	٠,٨١ دينار	٠,٤٨ دينار	أسعار الأوراق المالية

رابع عشر: تحليل المركز المالي للشركة و نتائج أعمالها خلال السنة المالية

رقم	النسبة المالية	٢٠١٢	٢٠١١
١	نسبة الملكية	٪٦٣,٦	٪٦١,١٢
٢	الموجودات الثابتة الى حقوق المساهمين	١,٥٣٢	١,٦٠٩
٣	معدل المديونية	٪٣٦,٤	٣٨,٨٨٪
٤	المطلوبات المتداولة الى حقوق المساهمين	٠,١٦٧	٠,١٤٧
٥	الايرادات الى الموجودات	٠,٢٠٦	٠,٠٧٠
٦	نسبة التداول	٠,٢٤٠	٠,١٨٥
٧	رأس المال العامل	(١,١٣٤,٤٩٤)	(١,٠٢٨,٠١٢)
٨	حصة السهم الاساسية من الربح (الخسارة)	٠,٠٣٨	(٠,٠٦١)
٩	العائد على الاستثمار	٠,٠٣	٠,٢١

خامس عشر: التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة

بناء على التقارير التي وردت الى مجلس ادارة الشركة بارتفاع الطلب على الاجنحة الفندقية في مشروع الشركة، وارتفاع الطلب بشكل عام على القطاع الفندقي، لذلك فإن الشركة تنوي توظيف أموالها للقيام بتوسعة لزيادة عدد الغرف الموجودة مما سيؤدي الى تحسين التدفقات النقدية للشركة لغرض تسديد إسناد القرض الذي تم الحصول عليه من خلال البنك التجاري الأردني و تسديد التزامات الشركة للموردين. و من الجدير بالذكر إن الخطة المستقبلية للشركات الاستثمارية تتأثر بعدة عوامل أو ظروف يصعب التنبؤ باتجاهاتها، بما في ذلك التغييرات التي قد تطرأ على الأوضاع السياسية والاقتصادية في المنطقة والعوامل الأخرى ذات العلاقة بالأسواق المالية والعقارية المحلية والإقليمية والعالمية. لذلك تكون أغلب الدراسات والفرضيات التي تبني عليها الخطط المستقبلية للشركات متأثرة بهذه العوامل أو الظروف التي تقع خارج نطاق سيطرة إدارة الشركة.

سادس عشر: أتعاب التدقيق

بلغت أتعاب التدقيق للشركة عند السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ (٧٥٠٠) سبعة آلاف وخمسمائة دينار يضاف إليها ضريبة مبيعات ١٦٪.

سابع عشر:

أ - عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	النسبة %	عدد الأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة %
١	مازن خيري كامل إياس	رئيس مجلس الإدارة	عراقية	١٢١,٠٠٠	١,٢١	١٥,٠٠٠	٠,١٥
٢	شركة أجيل للتجارة والاستثمار	نائب رئيس مجلس الإدارة	أردنية	١٠,٠٠٠	٠,١	١٠,٠٠٠	٠,١
	يمثلها أحمد عادل أمين الدهوي	ممثل عضو مجلس الإدارة	عراقية	٣٠,٠٠٠	٠,٣	١٥,٠٠٠	٠,١٥
٣	شركة الجزيرة للتجارة	عضو مجلس إدارة	إماراتية	٤,٤٥٠,٠٠٠	٤٤,٥	٣,٠٩٢,٣٠٤	٣٠,٩
	يمثلها د. باسل خليل اسماعيل البستاني	ممثل عضو مجلس الإدارة	عراقية	٢٠٠,٠٠٠	٢	٢٠٠,٠٠٠	٢
٤	شركة الوضاح للاستشارات والاستثمارات المالية	عضو مجلس إدارة	أردنية	١٢,١١٣	٠,١٢	١٠,٠٠٠	٠,١
	يمثلها داود سلمان يعقوب العبيدي	ممثل عضو مجلس الإدارة	عراقية	١١,٠٠٠	٠,١١	١١,٠٠٠	٠,١١
٥	فلاح عدنان وهبي القاضي	عضو مجلس إدارة	عراقية	١١٠,٠٠٠	١,١	١١٠,٠٠٠	١,١
٦	محمد مازن خيري إياس	عضو مجلس إدارة	عراقية	١٠,٠٠٠	٠,١	١٠,٠٠٠	٠,١
٧	شركة الجزيرة للتجارة «المقعد الثاني»	عضو مجلس إدارة	اماراتية	٤,٤٥٠,٠٠٠	٤٤,٥	٣,٠٩٢,٣٠٤	٣٠,٩
	يمثلها د. طارق محمد خليل حموري	ممثل عضو مجلس إدارة	أردنية	٩,٣٠٠	٠,٠٩	٠	٠

الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	المنصب	الشركة	الجنسية	الصفة القانونية	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	النسبة %	عدد الأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة %
١ مازن خيري كامل إياس	رئيس مجلس الادارة والمدير العام	شركة الجزيرة للتجارة	إماراتية	شركة مناطق حرة	٤,٤٥٠,٠٠٠	٤٤,٥	٢,٠٩٢,٣٠٤	٣٠,٩
٢ داود سلمان يعقوب العبيدي	عضو مجلس إدارة	شركة النهى للتجارة	أردنية	ذات مسؤولية محدودة	٥٠,٠٠٠	٠,٥	١٢١,٥٠٠	١,٢١
٣ محمد مازن خيري إياس	عضو مجلس ادارة	شركة أجيل للتجارة والاستثمار	أردنية	ذات مسؤولية محدودة	١٠,٠٠٠	٠,١	١٠,٠٠٠	٠,١

ب . عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الادارة العليا التنفيذية و الشركات المسيطر عليها من قبل أشخاص الادارة العليا

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	النسبة %	عدد الأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة %
١ مازن خيري كامل إياس	رئيس مجلس الإدارة والمدير العام	عراقية	١٢١,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠,١٥
٢ مي محمود محمد سمور	نائب المدير العام	أردنية	٠	٠	٠	٠
٣ عزيز محمد عزيز الحاج نصار	المدير المالي	أردنية	٠	٠	٠	٠
٤ زياد اسماعيل حسن المسلماني	المدقق الداخلي	أردنية	٠	٠	٠	٠

الاسم	المتصب	الشركات المسيطر عليها	الصفة القانونية	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	النسبة %	عدد الأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة %
١ مازن خيرى كامل إياس	رئيس مجلس الإدارة و المدير العام	شركة الجزيرة للتجارة	شركة مناطق حرة	٤.٤٥٠.٠٠٠	٤٤,٥	٣.٠٩٢.٣٠٤	٣٠,٩
٢ مي محمود محمد سمور	نائب المدير العام	شركة أجيل للتجارة والاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	١٠.٠٠٠	٠,١	١٠.٠٠٠	٠,١
٣ عزيز محمد عزيز الحاج نصار	قائم باعمال المدير المالي	-	-	-	-	-	-
٤ زياد اسماعيل حسن المسلماني	المدقق الداخلي	-	-	-	-	-	-

ج. عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة و أقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية

الرقم	الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	النسبة %	عدد الأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة %
أقارب السيد احمد عادل أمين الدهوي							
١	عفراء سامي أمين الدهوي	الزوجة	عراقية	٩٧	٠,٠٠٠٩٧	٩٧	٠,٠٠٠٩٧
٢	عبد الله احمد عادل الدهوي	الابن	عراقية	٩٧	٠,٠٠٠٩٧	٩٧	٠,٠٠٠٩٧
٣	جعفر احمد عادل الدهوي	الابن	عراقية	٩٧	٠,٠٠٠٩٧	٩٧	٠,٠٠٠٩٧
٤	مرام احمد عادل الدهوي	الابنة	عراقية	٩٧	٠,٠٠٠٩٧	٩٧	٠,٠٠٠٩٧
٥	مرح احمد عادل الدهوي	الابنة	عراقية	٩٧	٠,٠٠٠٩٧	٩٧	٠,٠٠٠٩٧
أقارب الدكتور باسل خليل اسماعيل البستاني							
٦	منى محمد علي عبد الجبار الطائي	الزوجة	عراقية	٢٠.٠٠٠	٠,٢	٢٠.٠٠٠	٠,٢

لا يوجد أوراق مالية مملوكة لباقي أقارب أعضاء مجلس الإدارة و أشخاص الإدارة العليا.

ثامن عشر:

أ. المزايا و المكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس و أعضاء مجلس الإدارة

إجمالي المزايا السنوية	نفقات السفر السنوية	المكافآت السنوية	بدل التنقلات السنوية	الرواتب السنوية الإجمالية	المنصب	الاسم
٨٠٠٠	-	٥٠٠٠	٣٠٠٠	-	رئيس مجلس الإدارة	مازن خيرى كامل إياس
					نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة أجيل للتجارة
٨٠٠٠	-	٥٠٠٠	٣٠٠٠	-	منذ ٢٠١٠/٥/٤	يمثلها أحمد عادل أمين الدهوي
٨٠٠٠	-	٥٠٠٠	٣٠٠٠	-		فلاح عدنان وهبي القاضي
٨٠٠٠	-	٥٠٠٠	٣٠٠٠	-	منذ ٢٠١١/١١/٢٠	شركة الجزيرة للتجارة يمثلها د. باسل خليل اسماعيل البستاني
٨٠٠٠	-	٥٠٠٠	٣٠٠٠	-		شركة الوضاح للاستشارات و الاستثمارات المالية يمثلها داود سلمان يعقوب العبيدي
١٦٨٠,٤٨٢	-	١١١١,١١	٥٦٩,٣٧٢	-	منذ ٢٠١٢/١٠/٢٤	شركة الجزيرة للتجارة «المقعد الثاني» يمثلها د. طارق محمد خليل الحموري
٦٣١٩,٥١٨	-	٣٨٨٨,٨٩	٢٤٣٠,٦٢٨	-	منذ ٢٠١٠/٨/١٠ ولغاية ٢٠١٢/١٠/٢٣	مشاري أحمد يوسف الميلم
٨٠٠٠		٥٠٠٠	٣٠٠٠		منذ ٢٠١٠/٩/١٤	محمد مازن خيرى إياس

ملاحظة: بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام (٢٠١٢) تسعة اجتماعات

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات والسفر	مكافآت	إجمالي المزايا
١.	مازن خيرى كامل إياس	المدير العام	٢٤٣٠٠	-	-	٢٤٣٠٠
٢.	مي محمود محمد سمور	نائب المدير العام	١٠٨٣٨,٧١	-	-	١٠٨٣٨,٧١
		أمين سر المجلس لغاية ٢٠١٢/٥/١٨	-	-	-	-
٣.	عزيز محمد عزيز الحاج نصار	قائم بأعمال المدير المالي	٦٩٧٣	-	-	٦٩٧٣
٤.	زياد اسماعيل حسن المسلماني	المدقق الداخلي	-	-	-	-
		المجموع الكلي	٤٢١١١,٧١	-	-	٤٢١١١,٧١

تاسع عشر: التبرعات و المنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية لم تقم الشركة بدفع أية تبرعات أو منح خلال السنة المالية.

عشرون: العقود و المشاريع و الارتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم. لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

واحد و عشرون: مساهمة الشركة في حماية البيئة و خدمة المجتمع المحلي

واجه الفندق منذ التأسيس مشكلة وجود مياه عادمة باستمرار و بكثرة و مصاحبة لرائحة كريهة مقابل المدخل الخلفي للفندق، وبعد قيام قسم الصيانة التابع للفندق بفحص مصدر المياه تبين أن مصدرها من أحد المنازل المجاورة للفندق حيث يقوم السكان بالعمل على ضخ المياه العادمة المتراكمة حول منزلهم للخارج و ذلك نتيجة فيضانها من التصريف الصحي للبلدية. و عليه قام قسم الصيانة بشراء المواد اللازمة و تحويل الخط الذي يضخ من التصريف الصحي إلى اقرب منهل مجاور و حل المشكلة التي لطالما تسببت بإزعاج سكان المنطقة و المارة و الموظفين.

ثاني و عشرون: البيانات المالية و تقرير مدقق حسابات الشركة

شركة الركائز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة الركائز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

٢٩	تقرير المدقق المستقل
٣٢-٣١	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣٣	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٥٦-٣٦	إيضاحات حول القوائم المالية

١٠٥١٨٠٧٥٤

تقرير المدقق المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الركائز للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإصاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض القوائم المالية للمنشأة، وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض القوائم المالية.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

الرأي

برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي لشركة الركائز للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

TAG-KS Building-Amman Office

19 Mecca Street, Um-Uthaina

Tel.: +962 6 5100 600, Fax: +962 6 5100 601

P.O.Box: 3966, Amman 11953 Jordan

MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

www.tagi.com

tagi.amman@tagi.com

مبنى مجمع طلال أبوغزاله للمعرفة، مكتب عمان

١٩ شارع مكة، أم أوثينا

هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠٠، فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠١

ص.ب: ٣٩٦٦ عمان ١١٩٥٣، الأردن

المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقبود وسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية وأن القوائم المالية المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



ستيف كراشه
(إجازة رقم ٧٥٦)



عمان في ٢١ شباط ٢٠١٣

شركة الركائز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
١٣,٧٢٢,١٣٠	١٣,٦٧٢,٥٩٤	٣	ممتلكات ومعدات
٥٠,٠٢٤	٥٠,٠٢٤		موجودات غير ملموسة - برامج كمبيوتر
٤,٩٠٠	١٠,٤٥٠	٤	استثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>١٣,٧٧٧,٠٥٤</u>	<u>١٣,٧٣٣,٠٦٨</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٩,٠١١	٢١,٢٨٩		مخزون
١٢٠,١٦٧	٢٥٢,٨٠٨	٥	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٩٤,٤٤٥	٨٢,٤٨٦	٦	نقد وتقد معادل
<u>٢٣٣,٦٢٣</u>	<u>٣٥٨,٥٨٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>١٤,٠١٠,٦٧٧</u>	<u>١٤,٠٩١,٦٥١</u>		مجموع الموجودات

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
-	٤١,٩٩٣		احتياطي إجباري
(٦,٦٠٠)	٤,٧٠٠	٤	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمار في موجود مالي من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٤٢٩,٥٣٩)	(١,٠٨٤,٢٩٥)		خسائر متراكمة
٨,٥٦٣,٨٦١	٨,٩٦٢,٣٩٨		صافي حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
١٣٨,٧٠٠	٩٤,٩٠٠		شيكات مؤجلة - طويلة الأجل
١,١٤٦,٤٨١	١,١٩١,٢٧٦	٧	ذمة دائنة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٨	قرض
٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠	٩	إسناد قرض - أقساط طويلة الأجل
٤,١٨٥,١٨١	٣,٦٣٦,١٧٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
١,٢٦١,٦٣٥	٩٤٣,٠٧٧	١٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	٥٥٠,٠٠٠	٩	إسناد قرض - أقساط قصيرة الأجل
١,٢٦١,٦٣٥	١,٤٩٣,٠٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٤٤٦,٨١٦	٥,١٢٩,٢٥٣		مجموع المطلوبات
١٤,٠١٠,٦٧٧	١٤,٠٩١,٦٥١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
			الإيرادات
٨٠٢,٢٥٤	٢,٦٩١,٣٥١	١١	إيرادات الفندق
١٨١,٣٥٤	٢١١,٤٥٥		إيجارات
٩٨٣,٦٠٨	٢,٩٠٢,٨٠٦		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(١,٠٦٩,٦١٧)	(١,٥٨٦,٢٥١)	١٢	مصاريف تشغيلية
(١٧١,٢٣٣)	(٢٧٩,٨٥١)	١٣	مصاريف إدارية
(٢٢١,٥٥١)	(٤٠٨,٨٥٦)		استهلاكات
(١,٤٦٢,٤٠١)	(٢,٢٧٤,٩٥٨)		مجموع المصاريف
(٤٧٨,٧٩٣)	٦٢٧,٨٤٨		الربح (الخسارة) من التشغيل
١١,٧٧٠	٥,١١٠		إيرادات أخرى
(١٣٩,٠٢٨)	(٢٤٨,٠٢٧)	١٤	تكاليف تمويل
(٦٠٦,٠٥١)	٣٨٤,٩٣١		الربح (الخسارة)
			دخل شامل آخر
(٢,٠٠٠)	٨,٠٠٠	٤	التغير في القيمة العادلة لاستثمار في موجود مالي من خلال الدخل الشامل الآخر
(٦٠٨,٠٥١)	٣٩٢,٩٣١		مجموع الدخل الشامل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(-/٠٦١) دينار أردني	-/٠٢٨ دينار أردني		حصة السهم الأساسية من الربح (الخسارة)

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

	رأس المال	احتياطي إجباري	التغير التراكم في القيمة العادلة لاستثمار في موجود مالي من خلال الدخل الشامل الأخر	ديتار أردني					
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٤,٦٠٠)	(٨٢٣,٤٨٨)	٩,١٧١,٩١٢	(٦٠٦,٠٥١)	(٦٠٦,٠٥١)	(٦٠٨,٠٥١)	الدخل الشامل
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٦,٦٠٠)	(١,٤٢٩,٥٣٩)	٨,٥٦٣,٨٦١	٥,٦٠٦	٢,٣٠٦	٢,٣٠٦	استبعاد موجود مالي خلال السنة
الدخل الشامل	-	-	٨,٠٠٠	٣٨٤,٩٣١	٣٩٢,٩٣١	-	-	-	
المحول إلى الاحتياطي الإجباري	-	٤١,٩٩٣	-	(٤١,٩٩٣)	-	-	-	-	
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩٩٣	٤,٧٠٠	(١,٠٨٤,٣٩٥)	٨,٩٦٢,٣٩٨	-	-	-	

شركة الركائز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٠٦,٠٥١)	٢٨٤,٩٣١	الربح (الخسارة)
		تعديلات لـ
٢٢١,٥٥١	٤٠٨,٨٥٦	استهلاكات
-	٨٥,٠٠٠	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
(١٢,٧٣٩)	-	أرباح استبعاد ممتلكات استثمارية
٩,٥٠٩	-	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٩,٠١١)	(٢,٢٧٨)	مخزون
(٨٠,٢٣١)	(٢١٨,٦٤١)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٩٩٢,١٠٠	(٣١٨,٥٥٨)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٥٠٥,١٣٨	٣٣٩,٣١٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٠٦,٧٣٦)	(٣٥٩,٣٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
١٢٧,٠٠٠	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٠,٠٢٤)	-	موجودات غير ملموسة - برامج كمبيوتر
١٢٥,٠٠٠	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات استثمارية
-	٨,٠٥٦	المتحصل من بيع استثمار لشركة زميلة
(١,٨٠٤,٧٦٠)	(٣٥١,٢٦٤)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣٨,٧٠٠	(٤٣,٨٠٠)	شيكات مؤجلة - طويلة الأجل
١,١٤٦,٤٨١	٤٤,٧٩٥	ذمة دائنة
١,٢٨٥,١٨١	٩٩٥	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(١٤,٤٤١)	(١٠,٩٥٩)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٠٨,٨٨٦	٩٤,٤٤٥	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٩٤,٤٤٥	٨٣,٤٨٦	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
		معلومات عن نشاط غير نقدي
١,٠٥٠,٠٠٠	-	استرداد جزء من تكلفة استثمار في شركة زميلة من خلال شيك برسم التحصيل

شركة الركائز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

١. الوضع القانوني والنشاط
- تأسست شركة الركائز للإستثمار كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٤١٨) بتاريخ ٢٧ أيلول ٢٠٠٦.
- تتمثل غايات وأغراض الشركة في:
 - شراء وبيع الأراضي والعقارات بمختلف أنواعها داخل وخارج المملكة وبناء الوحدات السكنية والمجمعات التجارية والأبراج والمنتجعات السياحية.
 - تطوير وتعميق وتوطين الاستثمارات المختلفة في المملكة من خلال الاستثمارات في جميع القطاعات الاقتصادية داخل المملكة وخارجها وتأسيس أو تملك أو المساهمة في الشركات أو المشاريع المختلفة.
 - استثمار السيولة النقدية المتاحة لها في الودائع والأسهم والمحافظ الاستثمارية.
 - الحصول على الوكالات التجارية والقيام بأعمال الوساطة التجارية والتمثيل التجاري.
- بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٠٨ قررت لجنة الحوافز الاستثمارية منح الشركة اعفاء من الرسوم والضرائب بمقتضى احكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥، ويشمل هذا القانون اعفاء الشركة من ضريبة الدخل عن ٢٥٪ من الدخل الخاضع للضريبة لمدة عشر سنوات اعتباراً من بدء التشغيل في ١ حزيران ٢٠١١.
- بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١ تم الافتتاح الأولي للفندق وباشر العمل بذلك التاريخ وقامت الشركة بتوقيع عقد لإدارة الفندق مع إحدى الشركات الأجنبية بحيث يعمل الفندق تحت العلامة التجارية (Quality Suites) لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ التشغيل الأولي بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١.
- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٢ ما يلي:
 ١. رفع رأسمال الشركة بمقدار مليوني وخمسمائة ألف سهم ليصبح عدد الأسهم المصدرة إثني عشر مليون وخمسمائة ألف سهم، من خلال طرح أسهم الزيادة للاكتتاب غير العام (الخاص).
 ٢. إضافة غاية إنشاء أجنحة فندقية وفنادق إلى عقد التأسيس والنظام الأساسي.
 ٣. إضافة غاية إنشاء وإقامة قاعات إجتماعات ومؤتمرات ومناسبات خاصة وحفلات وقاعات طعام وصالات أفراح ومطاعم ونادي صحي رياضي ومركز عناية بالجسم والبشرة واللاظافر وكوفي شوب وعقد الدورات وإنشاء صالونات تجميل وبركة سباحة إلى عقد التأسيس والنظام الأساسي.
- علماً أنه لم يتم إستكمال الإجراءات القانونية لأي من القرارات حتى تاريخ القوائم المالية.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١٣، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

الإطار العام لإعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض البنود التي تم قياسها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

إستخدام التقديرات

عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهدات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

يتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

إن الأمثلة حول إستخدام التقديرات هي الديون المشكوك في تحصيلها والمعدومة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.

الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً للمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

الموجودات المالية

الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:

أ. نقد، أو

ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو

ت. حق تعاقدية لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات

أوالمطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو

ث. عقد من الممكن أو سستتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.

يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير

المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تتسبب مباشرة إلى

امتلاك الموجود المالي.

- بعد الإقرار المبدي، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل مما يلي:
 - أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و
 - ب. خصائص التدفق النقدي التعاقدية للموجود المالي.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذ تحقق الشرطان التاليان:
 - أ. تم الاحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ب. ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الإقرار بالربح أو الخسارة من الموجود المالي المقاس بالقيمة العادلة والذي لا يكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة ما لم يعتبر الموجود المالي استثماراً في أداة حق ملكية واختارت المنشأة عرض أرباح وخسائر الإستثمار ضمن الدخل الشامل الأخر.
- **النقد والنقد المعادل**
 - تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.
 - النقد المعادل هو إستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.
- **الذمم التجارية المدينة**
 - الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
 - تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدني القيمة القابلة للتحصيل للذمم.
- **تدني قيمة الموجودات المالية**
 - يتم تقييم الموجودات المالية، خارج إطار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالبحث عن مؤشرات انخفاض القيمة في كل تاريخ نهاية فترة.
 - بالنسبة للموجودات المالية التي يتم تسجيلها بتكلفة الإطفاء، تمثل قيمة التدني الفرق ما بين القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية، مخصومه باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي. وتخفض القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بقيمة خسائر التدني مباشرة لجميع الموجودات المالية. يتم الإقرار بخسارة التدني من ضمن الخسائر.

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 - أ. إلتزام تعاقدى لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
 - ب. عقد من الممكن أو ستنتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الإعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إمتلاك أو إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الإعتراف المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات مالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاس حسب التكلفة المطفأة.
- يتم الإعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الإعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

- الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي إلتزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الإلتحاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

المخزون

- يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضعها الحالي.
- يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام المتوسط المرجح.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع/ للإستخدام في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع/ الإستخدام.

الممتلكات والمعدات

- يتم الإعتراف مبدئياً بالممتلكات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.

- بعد الإقرار المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك التراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.
- يتم الإقرار بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

النسبة	%
مبنى الفندق	٢
شقة سكنية	٢
بركة سباحة	١٠
مصاعد	٧
تدفئة وتبريد ومضخات	٧
مركبات	١٥
أثاث	١٠
أجهزة كهربائية وكمبيوتر	١٠

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغيير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات أو المعدات فإنه يتم الإقرار بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

موجودات غير ملموسة أخرى

- الموجودات غير الملموسة هي موجودات غير نقدية قابلة للتحديد بدون أن يكون لها وجود مادي ملموس.
- تشمل تكاليف الامتلاك سعر الشراء والتكاليف الأخرى المحملة على إعداد الموجودات لاستخداماتها المتوقعة.

- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي يظهر بها الموجود غير الملموس في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

تدني قيمة الموجودات

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.
- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للاسترداد. وتمثل القيمة القابلة للاسترداد قيمة الموجود العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أوقيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تولدها من الموجود.

- يتم الاعتراف بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.
- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للاسترداد بحيث لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

الأطراف ذات العلاقة

- تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد والخدمات أو الإلتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة.
- يتم اعتماد أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

الإحتياطي الإيجاري

- يتم تكوين الإحتياطي الإيجاري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠٪ من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

الإعتراف بالإيرادات

- تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض.

- بيع البضائع

- يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من بيع البضائع عندما تستوفى الشروط التالية:
- قيام المنشأة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع إلى المشتري.
- عدم احتفاظ المنشأة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على البضائع المباعة.
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

- تقديم الخدمات

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من عقد تقديم الخدمة بالرجوع إلى نسبة إنجاز العملية في تاريخ قائمة المركز المالي.
- من الممكن قياس نتيجة العملية بطريقة موثوقة عند استيفاء الشروط التالية:
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
- إمكانية قياس مرحلة إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ قائمة المركز المالي.
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.
- عندما لا تستوفى المعايير أو الشروط السابقة، فإنه يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن من إسترداد المصاريف المعترف بها.

- تكاليف الإقتراض

- تكاليف الإقتراض هي الفائدة والتكاليف الأخرى التي تكبدها المنشأة عند إقتراض الأموال.
- يتم اعتبار تكاليف الإقتراض كمصروفات في الفترة التي تم تكبدها.
- تعامل تكاليف الإقتراض المتعلقة بامتلاك وإنشاء وإنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تكاليف تلك الموجودات.
- الموجودات المؤهلة هي تلك الموجودات التي تحتاج إلى فترة معينة من الزمن لتصبح جاهزة للإستخدام أو البيع.
- تكاليف الإقتراض المؤهلة للرسملة هي تكاليف الإقتراض الفعلية المتكبدة خلال الإقتراض ناقص أي دخل من الاستثمار المؤقت لهذا الإقتراض.
- يتم تحديد تكاليف الإقتراض المؤهلة للرسملة بتطبيق نسبة الرسملة على النفقات المترتبة على الموجودات المؤهلة. نسبة الرسملة هي المتوسط المرجح للإقتراض القابل للتطبيق على قروض المنشأة القائمة خلال السنة، علاوة على الإقتراض الذي يتم تحديدا بهدف الحصول على موجودات مؤهلة.

- يتم البدء برسمة تكاليف الإقتراض عند:
- تكبد نفقات للموجودات المؤهلة.
- تكبد تكاليف الإقتراض و
- القيام بالنشاطات اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة لإستخداماتها المتوقعة أو للبيع.

حصة السهم من الأرباح

حصة السهم الأساسية

تحتسب حصة السهم الأساسية من الأرباح عن طريق تقسيم الربح أو الخسارة المخصصة، على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة.

العملات الأجنبية

- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الإعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الإعتراف المبدئي بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

الالتزامات الطارئة

- الإلتزامات الطارئة هي إلتزامات محتملة تعتمد على إحتماية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي إلتزامات حالية بدون إحتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الإعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية.

٣. ممتلكات ومعدات

المصنوع	مشروع تحت التنفيذ	أجهزة كهربائية وكمبيوتر	أثاث	مركبات	كافهة وتبريد ومضخات	مصاعد	بركة سباحة	معدن سكبنة	مبنى الفندق	* أرض	٢٠١٢
١٣,٩١٧,٥٧٩	-	٩١٤,٢٠٣	١,١٤٧,٤٨٦	٦٨,٠٩٥	٩١,٥٥٩	١٨٤,٠١٥	١٦,٦٨١	-	٨,٣٦٨,١٩٣	٣,١٧٧,٧٤٧	الرصيد في بداية السنة
٢٥٩,٣٢٠	٣٢٧,٥٨٧	-	٣١,٧٦٨	-	-	-	-	-	-	-	إضافات
-	(١٠٢,٧٣٩)	-	٧٦,٥٨٩	-	-	-	-	-	٢٧,١٤٠	-	تحويل من مشروع تحت التنفيذ
١٤,٣٣٦,٨٩٩	٢٢٣,٨٥٣	٩١٤,٢٠٣	١,٣٥٥,٨١٣	٦٨,٠٩٥	٩١,٥٥٩	١٨٤,٠١٥	١٦,٦٨١	-	٨,٣٩٥,٣٣٣	٣,١٧٧,٧٤٧	الرصيد في نهاية السنة
٢٥٥,٤٤٩	-	٥٩,٣٣٦	٦٨,٤٤٨	١٦,٩٠١	١,٠٦٨	٢,١٤٧	١٩٠	-	٩٧,٣٦٩	-	الرصيد في بداية السنة
٤٠٨,٨٥٦	-	٩١,٥٠١	١١٩,٣٠٤	١٠,٣٦٤	٦,١٠٤	١٢,٣٦٨	١,٦٢٨	-	١٢٧,٨٣٧	-	إستهلاكات
٦٥٤,٣٠٥	-	١٥٠,٨٦٧	١٨٧,٧٥٢	٢٧,١١٥	٧,١٧٢	١٤,٤١٥	١,٨١٨	-	٣٥٥,٢٠٦	-	الرصيد في نهاية السنة
١٣,١٧٢,٥٩٤	٢٢٣,٨٥٣	٧٣٣,٣٦٦	١,٠٦٨,٠١١	٤٢,٩٨٠	٨٤,٣٨٧	١٦٩,٦٠٠	١٤,٤٣٣	-	٨,١٣٠,١٢٧	٣,١٧٧,٧٤٧	الصافي
											٢٠١١
١٢,١١٧,١٣١	١١,٩٠٢,٩٨٩	١٩,٥٢٧	١٨,٥٧٧	٣٠,٢٥٠	-	-	-	١٥٥,٧٨٨	-	-	الرصيد في بداية السنة
٢,٠٠٦,٧٣٦	١,٩٢٥,٦٣٥	٥,٢٩٧	٢٧,٤٥٩	٤٨,٢٤٥	-	-	-	-	-	-	إضافات
-	(١٣,٨٢٨,٦٢٤)	٨٨٩,٣٧٩	١,١٠١,٤٥٠	-	٩١,٥٥٩	١٨٤,٠١٥	١٦,٧٨١	-	٨,٣٦٨,١٩٣	٣,١٧٧,٧٤٧	تحويل من مشروع تحت التنفيذ
(١٥٦,٢٨٨)	-	-	-	(١٠,٥٠٠)	-	-	-	(١٤٥,٧٨٨)	-	-	إستهلاكات
١٣,٩١٧,٥٧٩	-	٩١٤,٢٠٣	١,١٤٧,٤٨٦	٦٨,٠٩٥	٩١,٥٥٩	١٨٤,٠١٥	١٦,٦٨١	-	٨,٣٦٨,١٩٣	٣,١٧٧,٧٤٧	الرصيد في نهاية السنة
٤٣,٦٧٧	-	١١,٠٢١	٣,٥٢٩	١٥,٧٩٥	-	-	-	١٣,٣٢٢	-	-	الرصيد في بداية السنة
٢٢١,٥٥١	-	٤٨,٣٠٥	٦٤,٩٠٩	٧,٥٦٣	١,٠٦٨	٢,١٤٧	١٩٠	-	٩٧,٣٦٩	-	إستهلاكات
(١٩,٧٧٩)	-	-	-	(٦,٤٥٧)	-	-	-	(١٢,٣٢٢)	-	-	إستعدادات
٢٤٥,٤٤٩	-	٥٩,٣٣٦	٦٨,٤٤٨	١٦,٩٠١	١,٠٦٨	٢,١٤٧	١٩٠	-	٩٧,٣٦٩	-	الرصيد في نهاية السنة
١٣,٧٣٢,١٣٠	-	٨٥٤,٨٧٧	١,٠٧٩,٠٣٨	٥١,١٩٤	٩١,٤٩١	١٨١,٨٦٨	١٦,٠٩١	-	٨,٢٧٠,٨٢٤	٣,١٧٧,٧٤٧	الصافي

* إن الأرض موهوبة لصالح البنك التجاري الأردني كما هو مبين في إيضاح (٩)

(**) من ضمن تكاليف بناء الفندق هنالك مبلغ ٢٢٧,٠٩٧ دينار أردني يمثل تكاليف اقتراض محملة على المشروع وهي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢١١,٨٣٢	٣٢٧,٠٩٧	الرصيد في بداية السنة
١١٥,٢٦٥	-	الفوائد المرسلة خلال السنة - إيضاح (١٤)
٣٢٧,٠٩٧	٣٢٧,٠٩٧	الرصيد في نهاية السنة

٤. استثمار في موجود مالي من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١١	٢٠١٢	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	(٥,٧٥٠)	استيعادات
١١,٥٠٠	٥,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٤,٦٠٠)	(٦,٦٠٠)	الرصيد في بداية السنة
(٢,٠٠٠)	٨,٠٠٠	التغير خلال السنة
-	٣,٣٠٠	استيعادات
(٦,٦٠٠)	٤,٧٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤,٩٠٠	١٠,٤٥٠	الصافي

(*) يمثل هذا البند القيمة السوقية للاستثمار في ٥٠٠٠ سهم في شركة الفاتحون العرب - شركة مساهمة عامة محدودة وهي محجوزة مقابل عضوية سابقة في مجلس الإدارة تنتهي في ٢ شباط ٢٠١٣.

٥. ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	
٦٥,٥٧١	٢٦٢,٦٧٥	ذمم تجارية
-	(١٥,٠٠٠)	يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٥,٥٧١	١٧٧,٦٧٥	الصافي
١٤,٩٧٠	٣١,٩٨٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٩,١١٧	٢٩,١١٧	ضريبة دخل مدفوعة مقدما
٤,٦٨٦	٥,٩١٢	ذمم موظفين مدينة
١,٤٢٣	٤,٦٣٣	مطالبات ضمان اجتماعي - تعويض إصابات عمل
٣,٧٤٠	٣,٦٤٥	شيكات برسم التحصيل
٦٦٠	٨٤٠	تأمينات
١٢٠,١٦٧	٢٥٣,٨٠٨	المجموع

(*) تمثل ذمة عميلين ما نسبته ٤٩% من رصيد الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(**) كانت الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال السنة كالاتي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٨٥,٠٠٠	المكون خلال السنة
-	٨٥,٠٠٠	رصيد نهاية السنة

٦. نقد ونقد معادل

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٩,٤٠٥	٧٨,٧٠٩	حسابات جارية لدى البنوك
٣٥,٠٤٠	٤,٧٧٧	نقد في الصندوق
٩٤,٤٤٥	٨٣,٤٨٦	المجموع

٧. ذمة دائنة

يمثل هذا البند ذمة شركة مؤاب للاستثمار وادارة المشاريع (شركة ذات مسؤولية محدودة)، علماً بأنه ذات طبيعة تمويلية ولا يحتسب عليه فوائد.

٨. قرض

يمثل هذا البند (٤) أسناد قرض بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني / سند تم الاتفاق على نقل تسديدها مع البنك التجاري الأردني إلى شركة الفاتحون العرب وبموافقتهم بحيث تستحق السداد بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١٤ وبفائدة سنويه ٧٪.

٩. أسناد قرض

٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني	القيمة الإسمية الإجمالية:
اسناد قرض إسمية مدتها ٥ سنوات قابلة للتداول غير مدرجة في البورصة وغير قابلة للتحويل إلى أسهم	نوع الاسناد المعروضة:
البنك التجاري الأردني	الجهة المصدرة:
٥٤ سند القيمة الإسمية لكل سند ٥٠,٠٠٠ دينار أردني	عدد الاسناد المطروحة وقيمتها:
٢٨ أيار ٢٠٠٩	تاريخ إبرام الإتفاقية:
١٥ حزيران و١٥ كانون الأول من كل عام اعتباراً من عام ٢٠١٣ وتنتهي في ١٥ كانون الأول ٢٠١٦	سداد القيمة الإسمية
فائدة متغيرة تحدد حسب نشرة البنك التجاري الأردني وتدفع مرتين سنوياً في ١٥ حزيران و١٥ كانون الأول من كل عام	الفائدة:
رهن عقاري من الدرجة الأولى على قطعة أرض (٧٨١) حوض رقم (٦) من أراضي تلاع العلي الغربي	الكفالة:

١٠. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٣٠,٦٤٢	٣٨٢,١٩٧	ذمم تجارية
٥٢٨,٤٤٢	١٩١,١١٦	شيكات مؤجلة قصيرة الأجل
٥٤,٨٠٨	١٨١,٤٦٢	مصاريف مستحقة
٨١,٩٨٩	٨٧,٦٤٦	إيرادات مقبوضة مقدماً
-	٣٢,٥٥٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	١٩,٥٣٠	مخصص تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٤,٤٣٥	١٩,٢٣١	أمانات
٣٦,٣١٠	١٣,٧٠١	أمانات ضريبة المبيعات
١٢,٤٣٩	١١,٧٣٢	مخصص إجازات
٦٧,٦١٥	٣,٠٠٠	أمانات بدل الخدمات ١٠٪
٥,٩٧٣	٩١٢	أخرى
٧٧,٤٣٦	-	مخصص صيانة
٥١,٥٤٦	-	حجوزات مقاولين
<u>١,٢٦١,٦٣٥</u>	<u>٩٤٣,٠٧٧</u>	المجموع

١١. إيرادات الفنادق

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٨٧,٨٦٣	١,٨٥١,٠٠٧	غرف
٢٩٢,٥٦٠	٦٨٥,١٩٥	طعام وشراب
٢١,٨٣١	١٥٥,١٤٩	أخرى
<u>٨٠٢,٢٥٤</u>	<u>٢,٦٩١,٣٥١</u>	المجموع

١٢. مصاريف تشغيلية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٨٤,٧٧٨	٦٩٧,٤٩٥	رواتب وأجور ومنافع الموظفين
١٤٣,٠١١	٢٨٠,٦٨٨	كهرباء ومياه ومحروقات
١٢٥,٨٠١	٢٣٢,١٥٢	طعام وشراب
٥٤,٩٢٥	٤٩,٤١٩	إدارة وتشغيل الفنادق
٢٤,٣٤٧	٣٣,٤٧٢	قرطاسية
٣١,٩٨٨	٣٢,٤٣٨	مواد مستهلكة
١٠,٤٧٧	٣١,٧٤٤	إقامة وتنقلات
٢٨,٥٧٦	٣٠,١١١	نظافة
٣٣,٩٨٤	٢٨,٩٨٠	اللوحة الإعلانية
٢٦,٣٣٨	٢٧,١٠٨	صيانة
٧,٦٨٥	٢٥,٠٣٥	دعاية وإعلان
٧,٢٤٣	٢٤,٢٤٥	عمولات بطاقات ائتمان
١٠,١٣١	١٦,٥٦٣	خدمات نزلاء
١٥,٦٠٦	١٤,٦٦٢	رسوم حكومية
٨,٣٨٦	١٣,٨٠٥	متفرقة
٧,٣٠٤	١٣,٠٧٣	ضيافة
٦,٣٦٠	١١,٢١٠	اشتراكات
٥,٩٨٦	٨,٩٤٠	اتصالات
١٩,٣٥٥	٧,٥٧٩	تأمين
١٧,٣٣٦	٧,٥٣٢	ملابس مهنية
<u>١,٠٦٩,٦١٧</u>	<u>١,٥٨٦,٢٥١</u>	المجموع

١٣. مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٨٥,٠٠٠	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
٨٣,٦٦٥	٥٨,٨٨٥	رواتب وأجور ومناقص للموظفين
-	٣٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٢١٥	٢٨,٠٦٨	أتعاب مهنية
-	٢١,٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٠٨١	١٦,٩٢٦	رسوم حكومية
٨,٧٣٥	١٥,٩٢٥	اجتماع الهيئة العامة
٩,٠٠٠	٣,٥٥٠	إيجارات
٢,٠٠٢	٣,٤٣٩	تأمين
٢,٩٢٤	٢,٥٩٤	صيانة
٣,١٠٧	٢,٣٦٠	كهرباء ومياه ومحروقات
١,٧٤٧	٢,١٢٥	دعاية وإعلان
٣,٩٣٧	١,٣٩٦	اتصالات
٥,٣٤٨	١,٣٧٨	ضيافة
٢,١٣٧	٨٦١	قرطاسية
٥,٧٩٣	٦٧٨	متفرقة
٤٣٦	٤٦٦	عمولات بنكية
٣,١٠٦	٢٠٠	تنقلات
١٧١,٢٣٣	٢٧٩,٨٥١	المجموع

(*) يتضمن بند الرواتب والأجور رواتب الإدارة التنفيذية والبالغة ١٣٨, ٣٤ دينار أردني للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٣٤,٧٩٣) دينار أردني للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول (٢٠١١)

١٤. تكاليف تمويل

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٥٤,٢٩٣	٢٤٨,٠٢٧	فوائد إسناد قرض مدينة
(١١٥,٢٦٥)	-	يطرح: الفوائد المحملة على المشروع تحت التنفيذ - إيضاح (٣)
١٣٩,٠٢٨	٢٤٨,٠٢٧	المجموع

١٥. الضرائب

- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الفترة منذ التأسيس في ٢٧ أيلول ٢٠٠٦ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، هذا ولم يتم حتى تاريخ القوائم المالية تدقيق أي من الفترات المذكورة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.
- برأي المستشار الضريبي لا يوجد أية التزامات ضريبية على الشركة عن سنة ٢٠١١ أو الفترات السابقة بسبب وجود خسائر متراكمة.

١٦. إدارة المخاطر

أ. مخاطرة رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب. مخاطرة سعر الصرف

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطرة سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- تتم إدارة هذه المخاطر عن طريق إجراءات خاصة بأسعار الصرف الأجنبي.
- فيما يلي بيان بالحسابات الخاصة بالعملات الأجنبية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

المبلغ بالعملة المحلية	المبلغ بالعملة الأجنبية	سعر الصرف	مخاطر الصرف	البيان
٧,١٨٠	١٠,١٤١	٠,٧٠٨	USD	حساب جاري لدى البنك

ج. مخاطرة سعر الفائدة

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطرة سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإقراض أو الإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.
- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفوائد التي تدفعها المنشأة على اقتراضها من البنك:

الأثر على الخسارة	التغير في الفائدة
دينار أردني	%
١٣,٥٠٠	٠,٥

اسناد القرض

د. مخاطرة السعر الأخرى

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.
- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير في الأسعار المعلنة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، مع اشتراط عدم تغير باقي المتغيرات الأخرى:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	التغير في السعر	الأثر على حقوق الملكية
	%	دينار أردني
استثمارات في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	± ٥	± ٥٢٢
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢		
استثمارات في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	± ٥	± ٢٤٥

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطرة الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ التزاماته.
- يتم مراقبة معدلات الائتمان بانتظام للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال السنة.
- يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع و الظروف الاقتصادية للجهة المدينة.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

و. مخاطر السيولة

- هي مخاطرة عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطرة السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون أول:

سنة واحدة فأكثر		أقل من سنة		الوصف
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
الموجودات المالية:				
٤,٩٠٠	١٠,٤٥٠	-	-	استثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	٧٦,٠٨٠	١٩٢,٧٠٥	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
-	-	٩٤,٤٤٥	٨٣,٤٨٦	نقد و نقد معادل
<u>٤,٩٠٠</u>	<u>١٠,٤٥٠</u>	<u>١٧٠,٥٢٥</u>	<u>٢٧٦,١٩١</u>	المجموع
المطلوبات المالية				
١٣٨,٧٠٠	٩٤,٩٠٠	-	-	شيكات مؤجلة - طويلة الأجل
١,١٤٦,٤٨١	١,١٩١,٢٧٦	-	-	ذمة دائنة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	-	قرض
٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠	-	٥٥٠,٠٠٠	إسناد قرض
-	-	١,٠٨٩,٧٧١	٧٨٨,٦١٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤,١٨٥,١٨١</u>	<u>٣,٦٣٦,١٧٦</u>	<u>١,٠٨٩,٧٧١</u>	<u>١,٣٣٨,٦١٩</u>	المجموع

١٧. القيمة العادلة للأدوات المالية

- تقوم المنشأة بتصنيف طرق قياس القيمة العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في عمل طرق القياس. وفيما يلي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تم تقييمها:

- المستوى (١): أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى (٢): مدخلات غير الأسعار المعلنة ضمن المستوى (١) والقابلة للملاحظة للموجود أو المطلوب، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل المشتق من الأسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للموجود أو المطلوب التي ليست على أساس معلومات السوق القابلة للملاحظة.

المستويات				الوصف
المجموع	٣	٢	١	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المالية
١٠,٤٥٠	-	-	١٠,٤٥٠	موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>١٠,٤٥٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٠,٤٥٠</u>	

خلال الفترة الحالية، تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة والمتضمنة معايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها.

نتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة تغييرات على السياسات المحاسبية ضمن المجالات التالية:

معيار المحاسبة الدولي (١) ”عرض بنود الدخل الشامل الآخر“. تتطلب التعديلات تقديم إفصاحات إضافية لقسم الدخل الشامل الآخر بحيث يتم تجميع بنود الدخل الشامل الآخر في فئتين: (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة، و(ب) البنود التي سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة في ظل تحقق ظروف محددة.

- تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ تموز ٢٠١٢ أو بعدها.

معيار المحاسبة الدولي (١٢) ”الضرائب المؤجلة“ – إسترداد الموجودات الخاضعة. تقدم التعديلات إستثناء للمبدأ العام في هذا المعيار وهي أن قياس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة يجب أن يعكس النتائج الضريبية التي سوف تتبع من الطريقة التي تتوقع بها المنشأة إسترداد القيمة الدفترية للموجود. بشكل محدد وضمن هذه التعديلات، فإن الممتلكات الإستثمارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٤٠) ”الممتلكات الإستثمارية“ من المفترض أن يتم إستردادها من خلال عملية البيع لغرض قياس الضرائب المؤجلة، ما لم يتم دحض الإفتراض في ظروف معينة.

- تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٢ أو بعدها.

في تاريخ إقرار هذه القوائم المالية، صدرت المعايير التالية وتفسيراتها ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
معيار المحاسبة الدولي (١٩)	«منافع الموظفين» - تغيير طريقة المحاسبة حول خطط المنافع المحددة والمنافع عند نهاية الخدمة.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
معيار المحاسبة الدولي (٢٧)	«القوائم المالية المنفصلة» - متطلبات التوحيد.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
معيار المحاسبة الدولي (٢٨)	«الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة» - متطلبات تطبيق طريقة محاسبة حقوق الملكية.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
معيار المحاسبة الدولي (٣٢)	«الأدوات المالية: العرض» - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.	١ كانون ثاني ٢٠١٤ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١)	«تبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى» - القروض الحكومية.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٧)	«الأدوات المالية: الإفصاح» - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩)	«الأدوات المالية» - التصنيف والقياس.	١ كانون ثاني ٢٠١٥ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٠)	«القوائم المالية الموحدة» - إرشادات جديدة للسيطرة والتوحيد.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١)	«الترتيبات المشتركة» - تصنف على أنها عمليات مشتركة أو مشاريع مشتركة.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٢)	«الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى» - إفصاحات.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٣)	«قياس القيمة العادلة» - إرشادات وإفصاحات.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
تفسير لجنة معايير التقارير (٢٠)	« تكاليف التجريد في مرحلة الإنتاج لمنجم سطحي» - محاسبة وتصنيف وقياس.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها

وباعتقاد الإدارة لا يمكن أن يكون لتبني هذه المعايير وتفسيراتها في الفترات الحالية أو المستقبلية أثر مالي ملموس على القوائم المالية.

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة ٢٠١١ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٢.

ثالث و عشرون: الالتزام بقواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان

تلتزم الشركة بقواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في البورصة كليا باستثناء الآتي:

القواعد	أسباب عدم التطبيق
١ اجتماعات الهيئة العامة (٣-٣-٤) يتم الالتزام بعدم إدراج أية مواضيع جديدة في الاجتماع غير مدرجة على جدول أعمال الهيئة العامة المرسل سابقا للمساهمين.	تلتزم الشركة بأحكام قانون الشركات (المادة /٩١٧١/)، و القاضي بإلزام الهيئة العامة بمناقشة أي أمر ضمن اختصاص الهيئة العامة يروم مساهمي الشركة مناقشته و يؤيد هذا الاقتراح مساهمين يملكون ١٠٪ من الأسهم الممثلة في الاجتماع.
٢ اجتماعات الهيئة العامة (٣-٤-٥) يقوم المساهم الراغب بالترشح لعضوية مجلس الإدارة بإرسال نبذة تعريفية عنه قبل انتهاء السنة المالية للشركة و التي تسبق السنة التي سيعقد فيها اجتماع الهيئة العامة لانتخاب مجلس الإدارة.	حيث لا سلطة للشركة على المساهمين الذين تطبق عليهم مؤهلات العضوية، إذ يحق لأي منهم الترشح في الاجتماع دون إعلام الشركة بذلك مسبقا أو إرسال سيرة ذاتية.
٣ اجتماعات الهيئة العامة (٣-٥-٥) يقوم مجلس إدارة الشركة بإرفاق النبذة التعريفية للمساهم الراغب بالترشح لعضوية مجلس الإدارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة.	بسبب ما ذكر سابقا.
٤ حقوق المساهمين (٤-أ-١١) طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي وذلك للمطالبة بإقالة مجلس إدارة الشركة أو أي عضويه، للمساهمين الذين يملكون ٢٠٪ من أسهم الشركة.	تلتزم الشركة بأحكام قانون الشركات و القاضي في المادة (١٦٥-أ) بأنه: «يحق للهيئة العامة للشركة المساهمة العامة في اجتماع غير عادي تعقده إقالة رئيس مجلس الإدارة أو أي عضو من أعضائه باستثناء الأعضاء الممثلين لأسهم الحكومة أو أي شخص اعتباري عام و ذلك بناء على طلب موقع من مساهمين يملكون ما لا يقل عن ٣٠٪ من أسهم الشركة.
٥ حقوق المساهمين (٤-أ-١٢) طلب إجراء تدقيق على أعمال الشركة و دقاتها، للمساهمين الذين يملكون ١٠٪ من أسهم الشركة.	حيث أن قانون الشركات في نص المادة (٢٧٥-أ) ينص على أنه يجوز للمساهمين الذين يملكون ما لا يقل عن ١٥٪ من رأسمال الشركة المساهمة العامة الطلب من المراقب إجراء تدقيق على أعمال الشركة و دقاتها.
٦ مجلس ادارة الشركة (٥-٥) يتم الالتزام بعدم الجمع بين منصب رئيس مجلس الادارة و أي منصب تنفيذي آخر	حيث أن قانون الشركات لا يمنع ذلك.

Al - Rakaez Investment Co.
(R.I.C.)



هـ . الإقرارات المطلوبة

- I. يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
- II. يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

التوقيع	الصفة	الاسم
	عضرأسل	السيد مازن خيرى كامل ياس رئيس مجلس الإدارة
	شركة أنجبل التجارة والاستار	السيد أحمد عادل أمين الهادي ممثل مدير مجلس الإدارة
	شركة الوضاح للاستشارات و الامتارات التالية	السيد داود سلمان السيد ممثل عضو مجلس الإدارة
	عضرأسل	السيد فلاح هاني القاضي ممثل عضو مجلس الإدارة
	شركة البربر للتجارة	السيد أنور بأسل الهادي ممثل عضو مجلس الإدارة
	شركة البربر للتجارة	السيد طارق محمد خليل الموسوي ممثل عضو مجلس الإدارة
	عضرأسل	السيد أحمد مازن أباس ممثل عضو مجلس الإدارة

- III. تقر شخص الموقعين أدناه بصحة ودقة و أكتمال المعلومات و البيانات الواردة في التقرير السنوي.

التوقيع	الاسم
	السيد مازن خيرى كامل ياس رئيس مجلس الإدارة و المدير العام
	السيد هاني هاني الهادي ممثل أمين المدير المالي