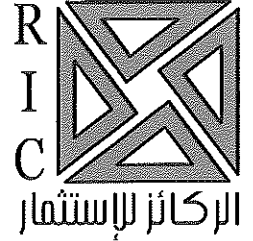


*Al - Rakaez Investment Co.*  
*(R.I.C.)*



الرقم 73/ م م ش / 17

التاريخ 2017/03/29

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع/ قرارات إجتماع الهيئة العامة العادي الحادي عشر

تحية طيبة و بعد...

للتكرم بالإطلاع ونرفق لكم القرارات الصادرة بإجتماع الهيئة العامة العادي الحادي عشر والمنعقد بتاريخ 2017/03/29 وذلك على النحو التالي :-

\* المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال السنة المالية 2016 والخطة المستقبلية لها .

\* المصادقة على تقرير مدقق حسابات الشركة عن ميزانية الشركة وحساباتها الختامية الاخرى وأحوالها وأوضاعها المالية عن السنة المالية 2016 ومناقشة الميزانية السنوية وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية 2016 .

\* إنتخاب السادة شركة طلال أبو غزالة وشركة الدولية كمصدق حسابات الشركة للسنة المالية المقبلة 2017 وتفويض مجلس الإدارة بتحديد الأتعاب .

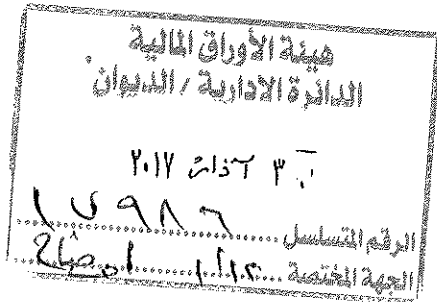
\* إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن كافة القرارات والأفعال المتخذة خلال السنة المالية السابقة 2016 وبحدود ما إطلعت عليه الهيئة العامة \*

\* انتخاب أعضاء مجلس الادارة للسنوات الأربعة القادمة بالتركية وحسب التالي:-

1. السيد مازن خيرى كامل اياس

2. المهندس فلاح عدنان وهبي القاضي

3. المهندس محمد مازن خيرى اياس



المكان شارع المدينة المنورة - فشق كوايتي سويس عمان  
تلفون: ٩٦٢ ٥ ٥٥٤٨٩٦١ فاكس: ٩٦٢ ٥ ٥٥٤٨٩٦٠  
ص ب ٩٦٨٨٢١ عمان ١١٩٠٠

Address: Al Madina Al Monawwara St. - Quality Suites Hotel  
Tel: +962 5 5548961 Fax: +962 5 5548960  
P.O.Box 928482 Postal Code 11190 Amman - Jordan

4. السادة شركة الجزيرة للتجارة المقعد الاول ممثله بالسيد أحمد عادل أمين الدهوي

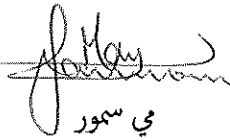
5. السادة شركة الجزيرة للتجارة المقعد الثاني ممثله بالسيد داود سلمان يعقوب العبيدي

6. السادة شركة عبد الهادي الميلم التجارية ممثله بالسيد نهى خليل إسماعيل البستاني

7. الدكتور باسل خليل إسماعيل البستاني

كما ترفق لكم خمسة نسخ من التقرير السنوي الذي تم إقراره وبالإضافة إلى قرص ممغنت والذي يحتوي على مادة التقرير مع العلم أنه سيتم نشر البيانات المالية والتي تم إقرارها من الهيئة العامه في صحيفة الديار بتاريخ 2017/03/30 وبتاريخ 2017/4/5

وأقبلوا فائق الإحترام

  
مي سمور

نائب المدير العام

- المرفقات

تقرير سنوي عدد 5 نسخ

قرص ممغنت

شركة الركائز للإستثمار  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية  
تقرير مجلس الإدارة العاشر و البيانات المالية  
لعام 2016





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

## الإقرارات المطلوبة

بسم الله الرحمن الرحيم

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



### هـ . الإقرارات المطلوبة

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

| الاسم                                                      | الصفة                                       | التوقيع |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------|
| السيد مازن خيرى كامل إياس<br>رئيس مجلس الإدارة             | عضو أصيل                                    |         |
| السيد أحمد عادل أمين الدهوي<br>ممثل نائب رئيس مجلس الإدارة | شركة أجيل للتجارة والاستثمار                |         |
| السيد داود سلمان العبيدي<br>ممثل عضو مجلس الإدارة          | شركة الوضاح للاستشارات والاستثمارات المالية |         |
| السيد فلاح وهبي القاضي<br>عضو مجلس الإدارة                 | عضو أصيل                                    |         |
| الدكتور باسل البستاني<br>ممثل عضو مجلس الإدارة             | شركة الجزيرة للتجارة                        |         |
| السيدة نهى البستاني<br>ممثل عضو مجلس الإدارة               | شركة عبد الهادي المعيلم التجارية            |         |
| السيد محمد مازن إياس<br>عضو مجلس الإدارة                   | عضو أصيل                                    |         |

- III. نقر نحن الموقعين أدناه بصحة و دقة و اكتمال المعلومات و البيانات الواردة في التقرير السنوي.

| الاسم                                                         | التوقيع |
|---------------------------------------------------------------|---------|
| السيد مازن خيرى كامل إياس<br>رئيس مجلس الإدارة و المدير العام |         |
| السيد عزيز محمد عزيز نصار<br>قائم بأعمال المدير المالي        |         |

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

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

| القواعد                                                                                                                                                                                                               | أسباب عدم التطبيق                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 اجتماعات الهيئة العامة (3-3-4) 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 9/171)، و القاضي بإلزام الهيئة العامة بمناقشة أي أمر ضمن اختصاص الهيئة العامة يروم مساهمي الشركة مناقشته و يؤيد هذا الاقتراح مساهمين يملكون 10% من الأسهم الممثلة في الاجتماع.                                                                                                    |
| 2 اجتماعات الهيئة العامة (3-4-5) 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 تنطبق عليهم مؤهلات العضوية، إذ يحق لأي منهم الترشح في الاجتماع دون إعلام الشركة بذلك مسبقا أو إرسال سيرة ذاتية.                                                                                                                                                                      |
| 3 اجتماعات الهيئة العامة (3-5-5) يقوم مجلس إدارة الشركة بإرفاق النبذة التعريفية للمساهم الراغب بالترشح لعضوية مجلس الإدارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة.                                      | بسبب ما ذكر سابقا.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 4 حقوق المساهمين (4-أ-11) طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي و ذلك للمطالبة بإقالة مجلس إدارة الشركة أو أي عضو فيه، للمساهمين الذين يملكون 20% من أسهم الشركة.                                                         | تلتزم الشركة بأحكام قانون الشركات و القاضي في المادة (165-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 30% من أسهم الشركة." |
| 5 حقوق المساهمين (4-أ-12) طلب إجراء تدقيق على أعمال الشركة و دفاترها، للمساهمين الذين يملكون 10% من أسهم الشركة.                                                                                                      | حيث أن قانون الشركات في نص المادة (275-أ) ينص على أنه يجوز للمساهمين الذين يملكون ما لا يقل عن 15% من رأسمال الشركة المساهمة العامة الطلب من المراقب إجراء تدقيق على أعمال الشركة و دفاترها.                                                                                                                                |
| 6 مجلس إدارة الشركة (5-5) يتم الالتزام بعدم الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة و أي منصب تنفيذي آخر                                                                                                                     | حيث أن قانون الشركات لا يمنع ذلك.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



حضرة صاحب السمو الملكي ولي العهد

الأمير الحسين بن عبد الله الثاني

حفظه الله ورعاه

#### 15. معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

لغاية تاريخ القوائم المالية، تم إصدار المعايير والتفسيرات التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي لم تصبح سارية المفعول بعد:

| رقم المعيار أو التفسير                                            | البيان                                                                                                           | تاريخ النفاذ                |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| المعيار الدولي للتقارير المالية (9) - جديد                        | الأدوات المالية.                                                                                                 | 1 كانون ثاني 2018<br>أو بعد |
| المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (15) - جديد                | إيرادات العقود الموقعة مع العملاء.                                                                               | 1 كانون ثاني 2018<br>أو بعد |
| المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (16) - جديد "عقود الإيجار" | الإعتراف بجميع عقود الإيجار في قائمة المركز المالي دون أن يكون هناك تمييز بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية. | 1 كانون ثاني 2019<br>أو بعد |
| معيار المحاسبة الدولي (7) "التدفقات النقدية" - تعديلات            | إفصاحات إضافية تمكن مستخدمي القوائم المالية تقييم التغيرات في المطلوبات الناشئة عن العمليات المالية              | 1 كانون ثاني 2017<br>أو بعد |
| معيار المحاسبة الدولي (12) - تعديلات                              | الإعتراف بأصل ضريبي مؤجل عن الخسائر غير المتحققة                                                                 | 1 كانون ثاني 2017<br>أو بعد |

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

#### هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطر الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ إلتزاماته.
- يتم مراقبة معدلات الائتمان بانتظام للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال السنة.
- يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع والظروف 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 مخاطر عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.
- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في 31 كانون أول:

| الوصف                     | أقل من سنة     |                  | سنة واحدة فأكثر |                |
|---------------------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|
|                           | 2016           | 2015             | 2016            | 2015           |
|                           | دينار أردني    | دينار أردني      | دينار أردني     | دينار أردني    |
| <b>الموجودات المالية:</b> |                |                  |                 |                |
| نعم وأرصدة مدينة أخرى     | 211.561        | 255.877          | -               | -              |
| نقد ونقد معادل            | 60.070         | 80.054           | -               | -              |
| <b>المجموع</b>            | <b>271.631</b> | <b>335.931</b>   | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| <b>المطلوبات المالية:</b> |                |                  |                 |                |
| قرض                       | 199.984        | -                | -               | 200.000        |
| أسناد قرض                 | -              | 800.000          | -               | -              |
| نعم وأرصدة دائنة أخرى     | 663.815        | 440.650          | -               | -              |
| <b>المجموع</b>            | <b>863.799</b> | <b>1.240.650</b> | <b>-</b>        | <b>200.000</b> |

#### أعضاء مجلس الإدارة

|                                                                                          |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| السيد مازن خيري كامل إياس                                                                | رئيس مجلس الإدارة      |
| شركة أجيل للتجارة و الإستثمار<br>ممثلة بالسيد أحمد عادل أمين الدهوي                      | نائب رئيس مجلس الإدارة |
| شركة الوضاح للاستشارات<br>و الاستثمارات المالية<br>ممثلة بالسيد داود سلمان يعقوب العبيدي | عضو مجلس الإدارة       |
| شركة الجزيرة للتجارة<br>ممثلة بالدكتور باسل خليل اسماعيل البستاني                        | عضو مجلس الإدارة       |
| السيد فلاح وهبي عدنان القاضي                                                             | عضو مجلس الإدارة       |
| شركة عبد الهادي الميلم التجارية<br>ممثلة بالسيدة نهى خليل اسماعيل البستاني               | عضو مجلس الإدارة       |
| السيد محمد مازن خيري إياس                                                                | عضو مجلس الإدارة       |

#### السيد مازن خيري كامل إياس – المدير العام

#### السادة طلال أبو غزالة و شركاه الدولية - المدقق الخارجي

## أ. كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات المساهمين الكرام ...

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

بالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة وبالأصالة عن نفسي يسرني أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة العاشر والمتضمن أداء و نتائج أعمال الشركة و نشاطاتها خلال عام 2016.

بداية: لم يكن عام 2016 الا امتدادا لسلسلة من الاحداث السياسية و الاقتصادية التي بدأت منذ اعوام و لكن تجاوزت بتأثيرها التوقعات هذا العام و أثرت اقتصاديا و أمنيا على العديد من القطاعات بشكل ملحوظ من بينها الأعمال الفندقية تحت مظلة القطاع السياحي. و على اثرها، لجأت ادارة الشركة الى تبني استراتيجيات قصيرة المدى و متغيرة في ضوء المؤشرات المحيطة و مرهونة بالوضع الامني و السياسي داخل الاردن الحبيب و في المناطق المجاورة. و على اثرها، تمكنت الشركة من تحقيق أرباح مقبولة فاقت توقعاتنا كما و انها فاقت أرباح عام 2015.

ثانيا: بمعزل عن التحديات الخارجية، ركزت ادارة الشركة و موظفيها على رفع مستوى الخدمات المقدمة باتباع سياسات داخلية عملنا عليها من اعوام و جنينا ثمارها في هذا العام حيث استحق فندق اياس بكل جدارة جائزة التميز السياحي البرونزية عن فئة الفنادق الاربعة نجوم في الحفل السنوي لجمعية الفنادق الاردنية.

ثالثا: يتوقع العديد من المسؤولين في القطاعين العام و الخاص انفراجا قريبا في العام الجديد مرهونا بسياسات مرتقبة لتحسين بيئة العمل و تشجيع الاستثمار و مرتبطة باستقرار امني و سياسي في المنطقة. نتطلع و نأمل بوجود سياسات و قرارات اقتصادية خلال عام 2017 تمكّن القطاع السياحي و الفندقي بتحقيق نتائج أفضل و مستوى ربحي أعلى.

خاتما: أتوجه بالشكر والامتنان الى السادة أعضاء مجلس الإدارة و الادارة التنفيذية و كافة العاملين في الفندق على جهودهم خلال العام. كما و اتوجه بالشكر لمساهمي الشركة و حرصهم على التواصل معنا و الاطلاع. و أخيرا اتقدم بالشكر لكل من دائرة مراقبة الشركات و هيئة الاوراق المالية و مركز الايداع و بورصة عمان و وزارة السياحة و جمعية الفنادق الاردنية على تعاونهم و دعمهم المستمر للقطاع الخدمي و الفندقي في وطننا الغالي و الحبيب.

وفقنا الله جميعا في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم حفظه الله ورعاه.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير....

مازن خيرى إياس

رئيس مجلس الإدارة

## 13. القضايا

كما جاء في كتاب المحامي هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بمبلغ 1.000 دينار أردني، كما أن هناك قضايا مرفوعة من الغير على الشركة بمبلغ 18.256 دينار أردني وما زالت تلك القضايا منظورة أمام المحاكم.

## 14. إدارة المخاطر

### أ. مخاطر 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. مخاطر سعر الصرف

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطر سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- إن معظم التعاملات بالعملة الأجنبية تتمثل في المعاملات بالدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدينار الأردني ثابت بالنسبة للدولار الأمريكي.
- فيما يلي بيان بالحسابات الخاصة بالعملة الأجنبية كما في 31 كانون الأول 2016:

| البيان              | مخاطر الصرف  | سعر الصرف | المبلغ بالعملة الأجنبية | المبلغ بالعملة المحلية |
|---------------------|--------------|-----------|-------------------------|------------------------|
| حساب جاري لدى البنك | دولار أمريكي | 0/708     | 407                     | 288                    |
| حساب جاري لدى البنك | يورو         | 0/747     | 6,415                   | 4,823                  |

### ج. مخاطر سعر الفائدة

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطر 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 إقراضها من البنك:

| الآثر على حقوق الملكية | التغير في الفائدة |
|------------------------|-------------------|
| دينار أردني            | %                 |
| 1.000                  | ± 0.5             |

قرض

### د. مخاطر السعر الأخرى

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر 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 للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.
- إن المنشأة غير معرضة لمخاطر السعر الأخرى.

## 11. مصاريف تشغيلية أخرى

| 2016          | 2015          |
|---------------|---------------|
| دينار أردني   | دينار أردني   |
| 20.040        | 19.840        |
| 5.125         | 28.500        |
| <b>25.165</b> | <b>48.340</b> |

ضريبة مسققات ومبيعات  
اللوحة الاعلانية  
المجموع

## 12. مصاريف إدارية

| 2016           | 2015           |
|----------------|----------------|
| دينار أردني    | دينار أردني    |
| 87.681         | 81.950         |
| 21.000         | 21.000         |
| 17.688         | 15.032         |
| 11.917         | 11.458         |
| 10.500         | -              |
| 8.842          | 7.496          |
| 6.709          | 4.074          |
| 2.586          | 2.586          |
| 1.569          | 1.417          |
| 825            | 461            |
| 694            | 229            |
| 600            | 3.322          |
| 490            | 2.791          |
| 340            | 294            |
| 302            | 4.167          |
| 260            | 233            |
| 167            | 372            |
| -              | 615            |
| -              | 345            |
| -              | 100            |
| <b>172.170</b> | <b>157.942</b> |

رواتب وأجور ومنافع الموظفين (\*)  
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة  
رسوم حكومية  
أتعاب مهنية  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
اجتماع الهيئة العامة  
تأمين  
سيارات  
إتصالات  
طوابع  
متفرقة  
دعاية و اعلان  
ضيافة  
تنقلات  
صيانة  
قرطاسية  
عمولات بنكية  
إكراميات  
تدريب  
كهرباء ومياه ومحروقات  
المجموع

## ب. تقرير مجلس الإدارة

### أولاً:

#### أ. أنشطة الشركة الرئيسية:

يكن نشاط الشركة الرئيسي في امتلاكها لفندق أربع نجوم في عمان بالإضافة الى شراء و بيع الأراضي والعقارات بمختلف أنواعها داخل و خارج المملكة و بناء الوحدات السكنية و المباني و المجمعات التجارية و الأبراج و المنتجعات السياحية و استثمارها على أحسن وجه بما يحقق غايات و مصالح الشركة. بالإضافة إلى تطوير و تعميق و توطين الاستثمارات المختلفة في المملكة من خلال الاستثمار في جميع القطاعات الاقتصادية من مالية و صناعية و زراعية و خدمية و سياحية و تجارية و غيرها داخل المملكة و خارجها و في المناطق الحرة و المناطق الصناعية المؤهلة، بما في ذلك تأسيس أو تملك أو المساهمة في الشركات و المشاريع بأنواعها المختلفة و في مختلف القطاعات، و الترويج للاستثمار في المملكة و جذب المستثمرين من داخل المملكة و خارجها و تقديم الخدمات الاستثمارية و الاستشارية لهم وفق ما تسمح به التشريعات المعمول بها في المملكة، و شراء و بيع العقارات من محافظ البنوك بما يخدم مصلحة الشركة، و شراء قطع أراضي بمساحات مختلفة و خاصة تلك ذات المساحات الكبيرة و تنظيمها و إفرازها بمساحات اصغر و عرضها للاستثمار أو للبيع، و إنشاء مشاريع استثمارية بمختلف القطاعات مباشرة أو بالمشاركة مع الغير، و القيام بأعمال تقييم الشركات و إعادة هيكلتها و رفع رؤوس أموالها و دمجها و حيازتها و تشغيلها و الاستثمار بها و بيعها بعد ترتيب أوضاعها.

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

- تقع الشركة في عمان، شارع المدينة المنورة، مبنى فندق أياس هاتف 065548961، فاكس 065548960.
- عدد موظفي الشركة 139 موظف.
- لا يوجد أية فروع للشركة داخل المملكة أو خارجها.

#### ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة 12,490,428 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 1956/8/24

(\*) يتضمن بند الرواتب والأجور رواتب الإدارة التنفيذية والبالغة 43,800 دينار أردني للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 (43.650 دينار أردني للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015).

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

بكالوريوس لغة انجليزية – الجامعة المستنصرية – العراق 1978

الخبرات العملية:

رئيس مجلس إدارة – شركة إياس لصناعة السيارات 2006  
رئيس مجلس إدارة – شركة إثمار للنقل 2009 - 2012  
مدير عام – شركة الجزيرة للتجارة ش.م.ح 2001  
مدير عام – شركة البوادي للتجارة 1996 - 2001  
مدير عام – شركة الخليج العربي للتجارة 1988 - 1996

❖ شركة أجيل للتجارة والاستثمار  
ممثلة بالسيد أحمد عادل أمين الدهوي  
تاريخ الميلاد 1970/12/11

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

بكالوريوس علوم رياضيات 1994

الخبرات العملية:

عضو مجلس إدارة – شركة إياس لصناعة السيارات 2009  
رئيس هيئة مديرين شركة المكنون للتجارة العامة ش.م.ح- الأردن 2007- حاليا  
شريك و عضو مجلس إدارة الأمواج البيضاء لتجارة الإطارات و البطاريات – العراق 2005 - حاليا  
مدير مركز تسويق إطارات تويو – العراق 2000 - حاليا  
ممثل شركة الركائز للاستثمار (عضو مجلس إدارة) في شركة الفاتحون العرب للصناعة و التجارة لغاية 2009

❖ شركة الوضاح للاستشارات و الاستثمارات المالية عضو مجلس إدارة  
ممثلة بالسيد داود سلمان يعقوب العبيدي  
تاريخ الميلاد 1957/04/19

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

بكالوريوس إحصاء – كلية الإدارة و الاقتصاد – جامعة بغداد 1979

الخبرات العملية:

نائب رئيس مجلس إدارة شركة الفاتحون العرب للصناعة و التجارة - الأردن 2009-2012  
المدير العام لشركة الفاتحون العرب للصناعة و التجارة 2008-2012  
المدير التنفيذي لشركة النهى للتجارة العامة -الأردن 2004  
المدير العام لشركة الوضاح للاستشارات و الاستثمارات المالية-الأردن 2007  
المدير المفوض لشركة الديار الخضراء لتجارة الإطارات و البطاريات المحدودة، العراق 1999

❖ شركة الجزيرة للتجارة ش.م.ح  
ممثلة بالدكتور باسل خليل اسماعيل البستاني  
تاريخ الميلاد 1935/4/1

## 10. مصاريف تشغيلية

| 2015             | 2016             |                                        |
|------------------|------------------|----------------------------------------|
| دينار أردني      | دينار أردني      |                                        |
| 841.494          | 918.396          | رواتب وأجور ومنافع الموظفين            |
| 275.592          | 237.447          | كهرباء ومياه ومحروقات                  |
| 203.801          | 214.702          | طعام وشراب                             |
| 100.145          | 74.622           | عمولات بطاقات ائتمان وحجز عبر الإنترنت |
| 59.817           | 46.351           | مواد مستهلكة                           |
| 74.378           | 44.556           | صيانة                                  |
| 39.192           | 42.147           | خدمات نزلاء                            |
| -                | 32.447           | مصاريف الخيمة الرمضانية                |
| 21.335           | 31.330           | رسوم حكومية                            |
| 32.620           | 30.216           | نظافة                                  |
| 34.895           | 28.936           | قرطاسية                                |
| 25.479           | 24.147           | إقامة وتنقلات                          |
| 14.208           | 22.500           | إيجار                                  |
| 27.291           | 17.989           | ضيافة                                  |
| 35.729           | 16.820           | دعاية واعلان                           |
| 9.300            | 13.700           | أتعاب مهنية                            |
| 14.277           | 12.856           | إتصالات                                |
| 13.882           | 12.321           | منقرقة                                 |
| 9.799            | 10.069           | إشتر اكات                              |
| 6.725            | 6.064            | تأمين                                  |
| 7.734            | 4.046            | ملابس مهنية                            |
| 16.878           | 3.781            | عمولات شركات سياحة                     |
| 2.204            | 1.769            | طوابع                                  |
| 852              | 1.503            | تدريب                                  |
| 1.109            | 918              | عمولات بنكية                           |
| <b>1.868.736</b> | <b>1.849.633</b> | <b>المجموع</b>                         |

- قامت الشركة بإنهاء ضريبة الدخل لسنة 2014 وتم تقديم الإقرارات لسنة 2011، 2012، 2013، 2014 و 2015 ضمن المدة القانونية ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي بعد.
- برأي المستشار الضريبي لا يوجد أية التزامات ضريبية على الشركة عن السنة الحالية أو السنوات السابقة بسبب وجود خسائر متراكمة.

## 9. إيرادات الفندق

| 2015             | 2016             |
|------------------|------------------|
| دينار أردني      | دينار أردني      |
| 1.543.818        | 1.368.905        |
| 821.356          | 879.089          |
| 138.596          | 231.291          |
| <b>2.503.770</b> | <b>2.479.285</b> |

غرف  
طعام وشراب  
أخرى  
المجموع

## الشهادات العلمية و سنة التخرج:

دكتوراه في الاقتصاد/التمويل- الجامعة الامريكية- واشنطن 1969

## الخبرات العملية:

|                       |                                                 |
|-----------------------|-------------------------------------------------|
| 2010/7 و لغاية تاريخه | مستشار التنمية الدولية                          |
| 2010/6-2008/2         | كبير المستشارين الاقتصاديين- حكومة أبو ظبي      |
| 2007/12- 2006/9       | مستشار التنمية الدولية                          |
| 2006/8-2005/4         | مستشار في وزارة الاقتصاد و التنمية-الرياض       |
| 2005/3-2004/2         | مستشار التنمية الاقتصادية                       |
| 2004/2-2002/2         | مستشار التنمية الاقتصادية- حكومة رأس الخيمة     |
| 2001/1-2000/4         | مستشار التنمية الاقتصادية                       |
| 2000/3-1998/11        | رئيس المستشارين الفنيين- راس الخيمة             |
| 1998/6-1995/9         | أستاذ- جامعة العلوم التطبيقية-الأردن            |
| 1995/8-1994/9         | عميد كلية الاقتصاد و العلوم الادارية-جامعة عمان |
| 1995/8-1993/2         | استاذ - جامعة عمان                              |
| 1994/9-1981/9         | أستاذ - جامعة بغداد                             |
| 1984/6-1983/6         | مستشار-مركز البحوث و المعلومات-بغداد            |
| 1981/8-1981/1         | مستشار-البنك المركزي العراقي-بغداد              |
| 1980/12-1977/7        | مستشار-البنك الدولي-واشنطن                      |
| 1977/7-1973/7         | خبير اقتصادي-البنك الدولي-واشنطن                |
| 1973/6-1971/7         | مدير عام البحوث-البنك المركزي العراقي-بغداد     |
| 1971/6-1969/6         | أستاذ مساعد - جامعة هوارد-واشنطن                |
| 1969/6-1966/6         | أستاذ- جامعة هوارد-واشنطن                       |
| 1959/6-1957/12        | مساعد استاذ-جامعة بغداد-بغداد                   |

❖ المهندس فلاح وهبي عدنان القاضي  
تاريخ الميلاد 1949/9/27

عضو مجلس إدارة

## الشهادات العلمية و سنة التخرج:

بكالوريوس هندسة مدنية 1969

## الخبرات العملية:

|             |                                                        |
|-------------|--------------------------------------------------------|
| 2004- حاليا | مدير عام شركة International Drilling Group             |
| 2004- حاليا | رئيس مجلس إدارة مجموعة Venture Group                   |
| 2004- حاليا | رئيس مجلس إدارة المجموعة الدولية للخدمات               |
| 2004-1995   | نائب رئيس مجلس إدارة مجموعة شركات دغمش                 |
| 1995-1990   | شريك و مدير عام شركة الحفر الدولية - مصر               |
| 1995-1990   | شريك و مدير عام شركة الهدى للتجارة- مصر                |
| 1990-1983   | مدير عام المكتب الاستشاري للخدمات في أبو ظبي           |
| 1983-1973   | تطوير منطقة مصفح البترول                               |
| 1983-1973   | تأسيس و متابعة شركتي ADPOC و ADDCAP                    |
| 1983-1973   | مدير مشروع مصفاة أم النار – شركة بترول أبو ظبي الوطنية |

## 7. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

| 2015           | 2016           |                                              |
|----------------|----------------|----------------------------------------------|
| دينار أردني    | دينار أردني    |                                              |
| 285.992        | 227.373        | ذمم تجارية (*)                               |
| 91.411         | 151.182        | امانات ضريبة المبيعات                        |
| 4.850          | 133.000        | ذمة شركة الجزيرة للتجارة - طرف ذو علاقة (**) |
| 64.030         | 91.288         | مصاريف مستحقة                                |
| 78.880         | 58.817         | ايرادات مقبوضة مقدما                         |
| 7.300          | 37.045         | شيكات مؤجلة                                  |
| 22.224         | 33.422         | مخصصات (***)                                 |
| 13.806         | 15.695         | أمانات                                       |
| 10.280         | 7.858          | أمانات بدل الخدمات 10%                       |
| 1.072          | 374            | أخرى                                         |
| <b>579.845</b> | <b>756.054</b> | <b>المجموع</b>                               |

(\*) تتركز الذمم التجارية بخمس ذمم وتشكل ما نسبته 27% من إجمالي الذمم التجارية كما في 31 كانون الأول 2016.

(\*\*) تتألف المعاملات مع أطراف ذات علاقة من المعاملات مع كبار المساهمين والشركات التي تقع تحت سيطرة من قبل كبار المساهمين. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي معاملات ذات طبيعة تمويلية.

(\*\*\*) إن الحركة على المخصصات خلال السنة كما يلي:

| الرصيد في بداية السنة | المكون        | المدفوع      | الرصيد في نهاية السنة |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------------------|
| دينار أردني           | دينار أردني   | دينار أردني  | دينار أردني           |
| 22.224                | 3.978         | 4.780        | 21.422                |
| -                     | 10.500        | -            | 10.500                |
| -                     | 1.500         | -            | 1.500                 |
| <b>22.224</b>         | <b>15.978</b> | <b>4.780</b> | <b>33.422</b>         |

## 8. مخصص ضريبة الدخل

| 2015        | 2016          |                  |
|-------------|---------------|------------------|
| دينار أردني | دينار أردني   |                  |
| -           | -             | رصيد بداية المدة |
| -           | 18.600        | المكون           |
| <b>-</b>    | <b>18.600</b> | <b>المجموع</b>   |

❖ شركة عبد الهادي الميلم التجارية  
ممثلة بالسيدة نهى خليل اسماعيل البستاني  
تاريخ الميلاد: 1944/7/23

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

ماجستير ادارة أعمال/الجامعة الأمريكية في بيروت/ بيروت 1970  
بكالوريوس تجارة وإدارة أعمال/جامعة بيروت العربية/بيروت 1967

الخبرات العملية:

مؤسس شركة الجزيرة/مناطق حرة-جبل علي/دبي-الامارات  
مستشار ادارة اعمال-شركة الخليج للتجارة-بغداد/العراق  
مدير تنفيذي/مكتب المنظمات الشعبية-بغداد/العراق  
مدير تسويق-شركات خاصة في بيروت ودمشق  
مدرس/جامعة بغداد وجامعة المستنصرية  
سكرتير ثالث-وزارة الخارجية بغداد/العراق  
1971 - 1972  
1973 - 1974  
1975 - 1977  
1978 - 1989  
1990 - 2000  
2001 - حاليا

❖ المهندس محمد مازن خيرى إياس  
تاريخ الميلاد 1983/12/14

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

ماجستير إدارة أعمال- الاردن 2010  
بكالوريوس هندسة كهرباء-جامعة ماجيل-كندا 2005

الخبرات العملية:

ممثل شركة الجزيرة للتجارة عضو مجلس إدارة في شركة الفاتحون العرب للصناعة و التجارة 2009 - 2012  
مدير التخطيط و المتابعة – شركة الجزيرة للتجارة ش.م.ح 2009  
عضو مجلس إدارة – شركة إياس لصناعة السيارات 2007  
مدير التخطيط و المتابعة – شركة إياس لصناعة السيارات 2007 - 2008  
مهندس البحث و التطوير – شركة إياس لصناعة السيارات 2006 - 2007  
مسؤول قسم الكمبيوتر – جامعة ماجيل 2003

ب . أسماء و رتب أشخاص الإدارة العليا و نبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

1. السيد مازن خيرى كامل إياس  
رئيس مجلس الإدارة و المدير العام  
تاريخ التعيين 2007/4/19  
تاريخ الميلاد 1956/8/24

#### 4. ذمم وأرصدة مدينة أخرى

| 2016           | 2015           |                                         |
|----------------|----------------|-----------------------------------------|
| دينار أردني    | دينار أردني    |                                         |
| 271.068        | 314.736        | ذمم تجارية (*)                          |
| 10.867         | 11.931         | شيكات برسم التحصيل                      |
| (85.000)       | (85.000)       | يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها       |
| <b>196.935</b> | <b>241.667</b> | <b>الصافي</b>                           |
| 52.385         | 37.638         | مصاريف مدفوعة مقدما                     |
| 7.578          | 6.999          | مطالبات ضمان إجتماعي - تعويض اصابات عمل |
| 5.600          | 6.204          | ذمم موظفين مدينة                        |
| 608            | 167            | طوابع                                   |
| 480            | 480            | تأمينات كفالة بنكية                     |
| 360            | 360            | تأمينات مستردة                          |
| <b>263.946</b> | <b>293.515</b> | <b>المجموع</b>                          |

(\*) تتركز الذمم التجارية بذمة واحدة وتشكل ما نسبته 38% من رصيد الذمم التجارية كما في 31 كانون الأول 2016.

#### 5. نقد ونقد معادل

| 2016          | 2015          |                         |
|---------------|---------------|-------------------------|
| دينار أردني   | دينار أردني   |                         |
| 43.968        | 70.216        | حسابات جارية لدى البنوك |
| 16.102        | 9.838         | نقد في الصندوق          |
| <b>60.070</b> | <b>80.054</b> | <b>المجموع</b>          |

#### 6. قرض

يمثل هذا البند القرض الذي تم الحصول عليه من البنك التجاري بتاريخ 19 أيار 2015 بقيمة 250.000 دينار أردني بفائدة 8.5%، يسدد القرض دفعة واحدة بتاريخ 31 كانون الأول 2017. تم سحب 200.000 دينار أردني، ليتم من خلاله توسعة عدد الغرف. تم منح القرض بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى الفندق.

#### الشهادات العلمية و سنة التخرج:

بكالوريوس لغة انجليزية – الجامعة المستنصرية – العراق 1978

#### الخبرات العملية:

رئيس مجلس إدارة – شركة إياس لصناعة السيارات 2006  
رئيس مجلس إدارة – شركة إثمار للنقل 2009 - 2012  
مدير عام – شركة الجزيرة للتجارة ش.م.ح 2001  
مدير عام – شركة البوادي للتجارة 1996 – 2001  
مدير عام – شركة الخليج العربي للتجارة 1988 – 1996

2. السيدة مي محمود محمد سمور

نائب المدير العام

تاريخ التعيين 2011/4/17

تاريخ الميلاد 1983/4/17

#### الشهادات العلمية وسنة التخرج:

ماجستير ادارة أعمال – جامعة لانكاستر – بريطانيا 2016  
بكالوريوس هندسة كهرباء (تخصص فرعي ادارة أعمال) – جامعة ماجيل – كندا 2006

#### الخبرات العملية :

نائب مدير عام شركة الفاتحون العرب 2008-2011  
مساعد لجنة مؤسسين في شركة الفاتحون العرب 2007-2008  
نائب مدير عام لشؤون المساهمين في شركة الركائز للاستثمار 2007  
مسؤول تنسيق في شركة الركائز للاستثمار 2006-2007  
عضو نقابة المهندسين الأردنيين

3. السيد عزيز محمد عزيز الحاج نصار

قائم بأعمال المدير المالي (مستشار مالي)

تاريخ التعيين 2011/4/2

تاريخ الميلاد 1961/7/14

#### الشهادات العلمية و سنة التخرج:

دبلوم محاسبة 1985

#### الخبرات العملية:

محاسب رئيسي في الاقبال للطباعة و التغليف- عمّان 2010-1996  
محاسب في الاتحاد للصناعات الفنية – مادبا 1996-1991  
محاسب في شركة الخليج لتوزيع الصحف – الكويت 1990-1987  
محاسب في مجموعة الرئيس التجارية – الكويت 1987-1985

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

| الرقم | الاسم                           | عدد الأسهم<br>كما في<br>2015/12/31 | النسبة<br>% | عدد الأسهم<br>كما في<br>2016/12/31 | النسبة<br>% |
|-------|---------------------------------|------------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|
| 1     | شركة الجزيرة للتجارة            | 5,717,822                          | 45.7        | 5,957,322                          | 47.7        |
| 2     | شركة عبد الهادي الميلم التجارية | 2,131,250                          | 17.1        | 2,131,250                          | 17.1        |

#### خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

استطاعت الشركة من خلال ادارة فندق أياس تحسين موقعها التنافسي بين المؤسسات المماثلة في القطاع الفندقي. تحقق ذلك من خلال:

تطوير الموارد البشرية العاملة في الفندق من خلال دورات التدريب المستمرة طوال العام و التي تركزت على التزام الموظف بتقديم الخدمة حسب المواصفات الخدمية المتبعة لدى الفندق، بالإضافة الى تقديم دورات اللغة الانجليزية المختصة بالقطاع الفندقي و قطاع السياحة.

المشاركة في المسابقات المحلية و التي حصد الفندق فيها المركز الأول في مسابقة افضل chef في قطاع فنادق الأربع نجوم و كذلك التكريم الممنوح من وزارة السياحة و الذي حصد فيه الفندق جائزة التميز السياحي البرونزية عن فنته.

ارتفاع تقييم الفندق من قبل نزلائه على موقع booking.com حيث اصبح تقييم الفندق 10/8.3 وهي احد اعلى التقييمات بين فنادق المملكة كافة.

تعديل و تحديث الخطة التسويقية للفندق بشكل دوري بما يتناسب مع معطيات السوق و الأحداث في المنطقة و بروز منافسين جدد في نفس القطاع و الفئة و المنطقة الجغرافية.

و بناء عليه قامت ادارة الفندق بوضع خطة واقعية لاجمالها في العام القادم اخذة بعين الاعتبار تطوير اداء مؤسساتها الفندقية على الصعيدين المادي و المعنوي و التي تأمل من خلاله الرقي بمستوى الخدمة وزيادة نسب التقييم من جهة و انعكاس ذلك على زيادة الأيرادات من جهة أخرى.

#### سادساً: درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً أو خارجياً

لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً و خارجياً يشكلون 10 % فأكثر من إجمالي المشتريات و / أو المبيعات.

#### سابعاً: الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين و الأنظمة أو غيرها

يوجد اعفاء بنسبة 25% من ضريبي الدخل و الخدمات الاجتماعية لمدة 10 سنوات بدأت من تاريخ 2011/6/1.

صدر قرار من مجلس الإستثمار في هيئة الإستثمار تضمن إعتبار الموجودات الثابتة المعفاء مسددة القيود بعد مضي خمس سنوات من الإعفاء وذلك بموجب قرار رقم 1075 بتاريخ 2016/08/17 وكتاب رئاسة الوزراء رقم 35099 تاريخ 2016/08/18 والعمل بمضمونه من تاريخه. لا يوجد أية براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

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

لا يوجد أية قرارات أخرى صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها و لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.



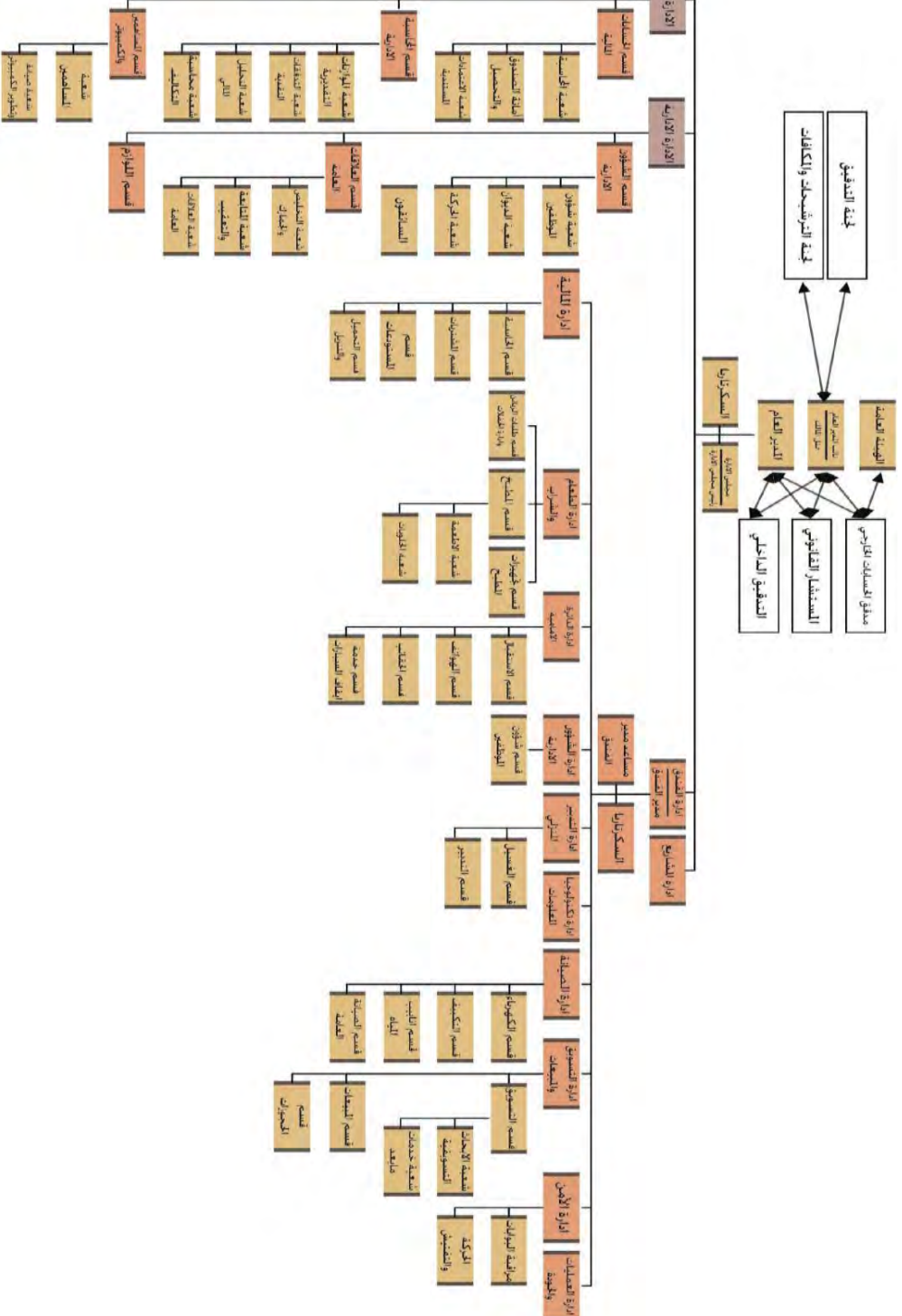
ۛ

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2016 | <p><b>الكلمة</b></p> <p>الرصد في بداية السنة</p> <p>إضافات</p> <p>استحداث</p> <p><b>الامتيازات المعزاة</b></p> <p>الرصد في بداية السنة</p> <p>إزيلات</p> <p>استحداث</p> <p><b>الرصيد في نهاية السنة</b></p>                                                                 |
| 2015 | <p><b>الكلمة</b></p> <p>الرصد في بداية السنة</p> <p>إضافات</p> <p>حذف مشروع تحت التنفيذ</p> <p><b>الرصيد في نهاية السنة</b></p> <p><b>الامتيازات المعزاة</b></p> <p>الرصد في بداية السنة</p> <p>إزيلات</p> <p>استحداث</p> <p><b>الرصيد في نهاية السنة</b></p> <p>الصافي</p> |

(\*\*) مبنى الفندق مرهون لصالح البنك التجاري الأردني مقابل القرض كما هو مبين في إيضاح (6).

(\*\*) مبنى الفندق مرهون لصالح البنك التجاري الأردني مقابل القرض كما هو مبين في إيضاح (6).

## تاسعا: الهيكل التنظيمي



| المؤهل العلمي | عدد موظفي الشركة |
|---------------|------------------|
| ماجستير       | 2                |
| بكالوريوس     | 22               |
| دبلوم         | 14               |
| ثانوية عامة   | 101              |
|               | 139              |

ج. برامج التأهيل و التدريب لموظفي الشركة

|    |                                      |
|----|--------------------------------------|
| 1  | Business Writing                     |
| 2  | Computer Skills                      |
| 3  | Intermediate Excel Course II         |
| 4  | Motivation & Leadership              |
| 5  | Accounting for non-accountant        |
| 6  | How to be a professional housekeeper |
| 7  | F&B Skills                           |
| 8  | Communication Skills                 |
| 9  | Handling Guest Complaint             |
| 10 | Leadership                           |
| 11 | Evacuation                           |
| 12 | Bomb Threat & Food Poisoning         |
| 13 | Death Case                           |
| 14 | السلامة والصحة المهنية               |
| 15 | التنظيف الأمني في الفنادق            |
| 16 | مزاولة العمل الإشعاعي                |
| 17 | التنظيف الأمني في القطاع السياحي     |
| 18 | اسعافات اولية                        |
| 19 | الحس الامني                          |
| 20 | دورة انجليزية تأسيسية                |

عاشرا: المخاطر التي تتعرض الشركة لها

تم ذكرها في تقرير مدقق حسابات الشركة البند 14.

حادي عشر: الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية

حققت الشركة هذا العام أرباحا أعلى من أرباح العام الماضي بالرغم من الظروف المحيطة و التي أثرت و مازالت تؤثر على القطاع السياحي و الفندق في الاردن. عملت ادارة الشركة باستراتيجيات مختلفة و تعديل الاسعار بما يتناسب مع المؤثرات الخارجية و بنفس الوقت تخفيض التكاليف و المصاريف قدر المستطاع لنتمكن من تحقيق النتائج الموجودة في هذا التقرير و بأقل تأثير على مستوى الخدمات المقدمة، من خلال تكثيف حضور موظفينا للدورات التدريبية و المعنية بعمل الفندق. و بحمد الله، تبوأ فندق اياس المركز الثالث الجائزة البرونزية للتميز السياحي عن فئة الفنادق الاربع نجوم في الحفل السنوي لجمعية الفنادق الاردنية و على جائزة Traveler's Choice 2017 من موقع Trip Advisor، و شارك الفندق في معرض

## تكاليف الإقتراض

- 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 الفترة/السنة، علاوة على الإقتراض الذي يتم تحديدا بهدف الحصول على موجودات مؤهلة.
- يتم البدء برسملة تكاليف الإقتراض عند:
- تكبد نفقات للموجودات المؤهلة.
- تكبد تكاليف الإقتراض و
- القيام بالنشاطات اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة لإستخداماتها المتوقعة أو للبيع.
- تكاليف الإقتراض هي الفائدة والتكاليف الأخرى التي تكبدتها المنشأة عند إقتراض الأموال.
- يتم إعتبار تكاليف الإقتراض كمصروفات في الفترة التي تم تكبدها.

## حصة السهم الأساسية من الأرباح

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

- الالتزامات الطارئة هي التزامات محتملة تعتمد على إحتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي التزامات حالية بدون إحتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الإعتراف بالالتزامات الطارئة في القوائم المالية.

## المطلوبات المالية

HORECA الاردن لعام 2016 و حصد ثلاث ميداليات في مسابقات الطهي المباشر تحت اشراف شيف الفندق راند خلوي

و الذي حصل ايضا على لقب "توب شيف" في جائزة المستهلك الاردني خلال العام.

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

حققت الشركة إيرادات بلغت 77625 دينار عن تأجير اللوحة الإعلانية الموجودة على مبنى مشروع الشركة (الفندق).

ثالث عشر: السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة و الأرباح الموزعة و صافي حقوق المساهمين و أسعار الأوراق المالية

| 2016       | 2015       | 2014       | 2013       | 2012       |                       |
|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------|
| 124,043    | 78,324     | 142,610    | 97,508     | 392,931    | مجموع الدخل الشامل    |
| ***        | ***        | ***        | ***        | ***        | الأرباح الموزعة       |
| 11,886,283 | 11,780,840 | 11,702,516 | 11,559,906 | 8,962,398  | صافي حقوق المساهمين   |
| 0.35 دينار | 0.45 دينار | 0.52 دينار | 0.69 دينار | 0.78 دينار | أسعار الأوراق المالية |

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

| رقم | النسبة                                 | 2015      | 2016      |
|-----|----------------------------------------|-----------|-----------|
| 1   | نسبة الملكية                           | 88.18%    | 92.42%    |
| 2   | الموجودات الثابتة إلى حقوق المساهمين   | 1.098     | 1.051     |
| 3   | معدل المديونية                         | 11.82%    | 7.58%     |
| 4   | المطلوبات المتداولة إلى حقوق المساهمين | 0.117     | 0.082     |
| 5   | الإيرادات إلى الموجودات                | 0.203     | 0.207     |
| 6   | نسبة التداول                           | 0.308     | 0.380     |
| 7   | رأس المال العامل                       | (954,220) | (604,145) |
| 8   | حصة السهم الاساسية من الربح            | 0.006     | 0.008     |

خامس عشر: التطورات المستقبلية الهامة و الخطة المستقبلية للشركة

ان من اهم عوامل نجاح عمل الشركة هو الموارد البشرية لديها، لذلك تهدف خطة الشركة المستقبلية الى التركيز على موظفيها من خلال اخضاعهم لدورات مكثفة تعمل على تمكينهم من تطبيق المعايير الموضوعة للعمل في مشروع الشركة (الفندق) و رفع الكفاءة و الاداء لديهم. كما ستعمل الشركة على تطوير القاعات الموجودة و التي تخدم الدورات و ورش العمل و المؤتمرات التي يتم عقدها لدينا بتكنولوجيا حديثة و التي يمكن اعتبارها اساسا لزيادة الطلب على هذا النوع من المرافق. و يتم حاليا دراسة مشروع تطوير الروف في الفندق و الحصول على التراخيص اللازمة بهدف رفع الطاقة الاستيعابية للفندق و تشغيله و تحقيق عوائد مجدية للشركة.

كما تسعى الشركة هذا العام الى تطبيق شروط متعلقة بادارة سلامة الغذاء و الحصول على شهادة HACCP العالمية و الوصول الى أفضل المستويات عن طريق التخطيط الفعال.

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
  - أ. إلزام تعاقدي 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 ستتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الإعراف 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 الإعراف 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 الإعراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الإعراف 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 الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

## الاحتياطي الإجباري

يتم تكوين الاحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة 10% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقطاع متى بلغ الاحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في إقطاع 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 الإعراف 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 الإعراف 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.
  - إحتمالية 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، فانه يتم الإعراف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن من إسترداد المصاريف المعترف بها.

## سادس عشر: أتعاب التدقيق

بلغت أتعاب التدقيق للشركة عند السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 مبلغ (7500) سبعة آلاف و خمسمائة دينار يضاف إليها ضريبة مبيعات 16 %.

## سابع عشر: أ - عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة

| الرقم | الاسم                                        | المنصب                 | الجنسية  | عدد الأسهم كما في 2015/12/31 | النسبة % | عدد الأسهم كما في 2016/12/31 | النسبة % |
|-------|----------------------------------------------|------------------------|----------|------------------------------|----------|------------------------------|----------|
| 1     | السيد مازن خيري كامل إياس                    | رئيس مجلس الإدارة      | عراقية   | 250,000                      | 2        | 15,000                       | 0.1      |
| 2     | شركة أجيل للتجارة و الاستثمار                | نائب رئيس مجلس الإدارة | أردنية   | 10,000                       | 0.1      | 10,000                       | 0.1      |
|       | يمثلها السيد أحمد عادل أمين الدهوي           | ممثل عضو مجلس إدارة    | عراقية   | 28,660                       | 0.2      | 28,660                       | 0.2      |
| 3     | شركة الجزيرة للتجارة                         | عضو مجلس إدارة         | إماراتية | 5,717,822                    | 45.7     | 5,957,322                    | 47.7     |
|       | يمثلها د. بلسل خليل اسماعيل البستاني         | ممثل عضو مجلس إدارة    | عراقية   | 210,000                      | 1.7      | 210,000                      | 1.7      |
| 4     | شركة الوضاح للاستشارات و الاستثمارات المالية | عضو مجلس إدارة         | أردنية   | 12,113                       | 0.1      | 12,113                       | 0.1      |
|       | يمثلها السيد داود سلمان يعقوب العبيدي        | ممثل عضو مجلس الإدارة  | عراقية   | 11,000                       | 0.1      | 11,000                       | 0.1      |
| 5     | المهندس فلاح عدنان وهبي القاضي               | عضو مجلس إدارة         | عراقية   | 125,000                      | 1        | 125,000                      | 1        |
| 6     | المهندس محمد مازن خيري إياس                  | عضو مجلس إدارة         | عراقية   | 19,000                       | 0.2      | 19,000                       | 0.2      |
| 7     | شركة عبد الهادي الميلم التجارية              | عضو مجلس إدارة         | كويتية   | 2,131,250                    | 17.1     | 2,131,250                    | 17.1     |
|       | يمثلها السيدة نهى خليل اسماعيل البستاني      | ممثل عضو مجلس إدارة    | عراقية   | 8,850                        | 0.1      | 8,850                        | 0.1      |

## الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

|   | الاسم                          | المنصب                           | الشركة                        | الجنسية  | الصفة القانونية    | عدد الأسهم كما في 2015/12/31 | النسبة% | عدد الأسهم كما في 2016/12/31 | النسبة% |
|---|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------|--------------------|------------------------------|---------|------------------------------|---------|
| 1 | السيد مازن خيري كامل إياس      | رئيس مجلس الإدارة و المدير العام | شركة الجزيرة للتجارة          | إماراتية | شركة مناطق حرة     | 5,717,822                    | 45.7    | 5,957,322                    | 47.7    |
| 2 | السيد داود سلمان يعقوب العبيدي | عضو مجلس إدارة                   | شركة النهى للتجارة            | أردنية   | ذات مسؤولية محدودة | 50,000                       | 0.4     | 50,000                       | 0.4     |
| 3 | المهندس محمد مازن خيري إياس    | عضو مجلس إدارة                   | شركة أجيل للتجارة و الاستثمار | أردنية   | ذات مسؤولية محدودة | 10,000                       | 0.1     | 10,000                       | 0.1     |

## 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 2015/12/31 | النسبة% | عدد الأسهم كما في 2016/12/31 | النسبة% |
|---|---------------------------------|----------------------------------|---------|------------------------------|---------|------------------------------|---------|
| 1 | السيد مازن خيري كامل إياس       | رئيس مجلس الإدارة و المدير العام | عراقية  | 250,000                      | 2       | 15,000                       | 0.1     |
| 2 | السيدة مي محمود محمد سمور       | نائب المدير العام                | أردنية  | -                            | -       | -                            | -       |
| 3 | السيد عزيز محمد عزيز الحاج نصار | المدير المالي                    | أردنية  | -                            | -       | -                            | -       |

## الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجودا ماليا لمنشأة 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
  - ج. حق تعاقدى لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
  - د. عقد من الممكن أو ستنتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية ميدنيًا بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى امتلاك الموجود المالي.
- بعد الاعتراف المبدئي، 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 التعاقدى للموجود المالي.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذ تحقق الشرطان التاليان:
  - أ. تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ 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 الاعتراف 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 إستثمار في أداة حق ملكية واختارت المنشأة عرض أرباح وخسائر الإستثمار ضمن الدخل الشامل الاخر.

## 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.

## تدنى 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. وتخفيض القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بقيمة خسائر التدني مباشرة لجميع الموجودات المالية. يتم الاعتراف بخسارة التدني من ضمن الخسائر.

## 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.

– الممتلكات والمعدات

- يتم الإعراف 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 الإعراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.
- يتم الإعراف 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:

| الفئة                   | %  |
|-------------------------|----|
| مبنى الفندق             | 2  |
| شقة سكنية               | 2  |
| بركة سباحة              | 10 |
| مصاعد                   | 7  |
| تدفئة وتبريد ومضخات     | 7  |
| مركبات                  | 15 |
| أثاث                    | 10 |
| أجهزة كهربائية وكمبيوتر | 10 |

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغير 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 تغيرات 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 الإعراف 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.

– 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 أو قيمة 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 الإعراف 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 الإعراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الإعراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

– 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 ووضعه الحالي.
- يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام المتوسط المرجح.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للاستخدام في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية الاستخدام.

|   | الاسم                           | المنصب                           | الشركات المسيطر عليها         | الصفة القانونية    | عدد الأسهم كما في 2015/12/31 | النسبة% | عدد الأسهم كما في 2016/12/31 | النسبة% |
|---|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------------|---------|------------------------------|---------|
| 1 | السيد مازن خيرى كامل ايباس      | رئيس مجلس الإدارة و المدير العام | شركة الجزيرة للتجارة          | شركة منطلق حرة     | 5,717,822                    | 45.7    | 5,957,322                    | 47.7    |
| 2 | السيدة مي محمود محمد سمور       | نائب المدير العام                | شركة أجيل للتجارة و الاستثمار | ذات مسؤولية محدودة | 10,000                       | 0.1     | 10,000                       | 0.1     |
| 3 | السيد عزيز محمد عزيز الحاج نصار | قائم باعمال المدير المالي        | -                             | -                  | -                            | -       | -                            | -       |

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

| الرقم | الاسم                                     | الصلة  | الجنسية | عدد الأسهم كما في 2015/12/31 | النسبة% | عدد الأسهم كما في 2016/12/31 | النسبة% |
|-------|-------------------------------------------|--------|---------|------------------------------|---------|------------------------------|---------|
|       | أقارب السيد احمد عادل أمين الدهوي         |        |         |                              |         |                              |         |
| 1     | السيدة عفراء سامي أمين الدهوي             | الزوجة | عراقية  | 97                           | 0.00097 | 97                           | 0.00097 |
| 2     | عبد الله احمد عادل الدهوي                 | الابن  | عراقية  | 97                           | 0.00097 | 97                           | 0.00097 |
| 3     | جعفر احمد عادل الدهوي                     | الابن  | عراقية  | 97                           | 0.00097 | 97                           | 0.00097 |
| 4     | مرام احمد عادل الدهوي                     | الابنة | عراقية  | 97                           | 0.00097 | 97                           | 0.00097 |
| 5     | مرح احمد عادل الدهوي                      | الابنة | عراقية  | 97                           | 0.00097 | 97                           | 0.00097 |
|       | أقارب الدكتور ياسل خليل اسماعيل البيستاني |        |         |                              |         |                              |         |
| 6     | الكتورة منى محمد علي عبد الجبار الطائي    | الزوجة | عراقية  | 20,000                       | 0.2     | 20,000                       | 0.2     |

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

## 1. الوضع القانوني والنشاط

- تأسست شركة الركائز للاستثمار كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (418) بتاريخ 27 أيلول 2006.
- 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 24 نيسان 2008 قررت لجنة الحوافز الاستثمارية منح الشركة اعفاء من الرسوم والضرائب بمقتضى احكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (16) لسنة 1995, ويشمل هذا القانون اعفاء الشركة من ضريبة الدخل عن 25% من الدخل الخاضع للضريبة لمدة عشر سنوات اعتبارا من بدء التشغيل في 1 حزيران 2011.
- بتاريخ 1 حزيران 2011 تم الافتتاح الأولي للفندق وبأشهر 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 1 حزيران 2011.
- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ 30 كانون الأول 2012 ما يلي:
- 1. 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).
- 2. إضافة غاية إنشاء أجنحة فندقية وفنادق إلى عقد التأسيس والنظام الأساسي.
- 3. إضافة غاية إنشاء وإقامة قاعات إجتماعات ومؤتمرات ومناسبات خاصة وحفلات وقاعات طعام وصالات أفراح ومطاعم ونادي صحي رياضي ومركز عناية بالجسم والبشرة والأظافر وكوفي شوب وعقد الدورات وإنشاء صالونات تجميل وبركة سباحة إلى عقد التأسيس والنظام الأساسي.
- وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية بتاريخ 4 حزيران 2013.
- قررت الهيئة العامة العادية بتاريخ 27 آذار 2014 إنهاء عقد الاسم التجاري للفندق كواليتي سويت من تاريخ إنتهاء الفترة التعاقدية الحالية في 30 حزيران 2014، وإستبداله بالاسم التجاري فندق وأجنحة أياس المملوك لشركة أياس موتورز شريطة عدم دفع أية مبالغ مقابل إستعمال هذا الاسم.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 25 شباط 2017، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

## 2. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

## 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 بإجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- يتم الإعراف 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.

## ثامن عشر:

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

|   | الاسم                                                                              | المنصب                 | الرواتب السنوية الإجمالية | بدل التنقلات السنوية | المكافآت السنوية | نفقات السفر السنوية | إجمالي المزايا السنوية |
|---|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------|------------------|---------------------|------------------------|
| 1 | السيد مازن خيرى كامل إياس                                                          | رئيس مجلس الإدارة      | -                         | 3000                 | 500              | -                   | 3500                   |
| 2 | شركة أجيل للتجارة يمثلها أحمد عادل أمين الدهوي                                     | نائب رئيس مجلس الإدارة | -                         | 3000                 | 500              | -                   | 3500                   |
| 3 | المهندس فلاح عدنان وهبي القاضي                                                     | عضو                    | -                         | 3000                 | 500              | -                   | 3500                   |
| 4 | شركة الجزيرة للتجارة يمثلها د. ياسل خليل اسماعيل البستاني                          | عضو                    | -                         | 3000                 | 500              | -                   | 3500                   |
| 5 | شركة الوضاح للاستشارات و الاستثمارات المالية يمثلها السيد داود سلمان يعقوب العبيدي | عضو                    | -                         | 3000                 | 500              | -                   | 3500                   |
| 6 | شركة عبد الهادي الميلم التجارية يمثلها السيدة نهى خليل اسماعيل البستاني            | عضو                    | -                         | 3000                 | 500              | -                   | 3500                   |
| 7 | المهندس محمد مازن خيرى إياس                                                        | عضو                    | -                         | 3000                 | 500              | -                   | 3500                   |

ملاحظة: بلغ عدد اجتماعات مجلس الادارة خلال عام (2016) تسعة اجتماعات

## ب. المزايا و المكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية

| الرقم | الاسم                           | المنصب                    | الرواتب السنوية الإجمالية | بدل التنقلات و السفر | مكافآت / أخرى | إجمالي المزايا |
|-------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|---------------|----------------|
| 1     | السيد مازن خيرى كامل إياس       | المدير العام              | 26816.203                 | -                    | -             | 26816.203      |
| 2     | السيدة مي محمود محمد سمور       | نائب المدير العام         | 17924.042                 | -                    | 800           | 18724.042      |
|       |                                 | أمين سر المجلس            | 1200                      | -                    | -             | 1200           |
| 3     | السيد عزيز محمد عزيز الحاج نصار | قائم بأعمال المدير المالي | 10124.203                 | -                    | 1600          | 11724.203      |
|       |                                 | المجموع الكلي             | 56064.448                 | -                    | 1900          | 58464.448      |

## تاسع عشر: التبرعات و المنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية

- إقامة حملة التبرع بالدم في حرم الفندق شارك بها موظفي و نزلاء الفندق الراغبين لصالح بنك الدم الاردني.

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

|                                            | 2016             | 2015             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية      | دينار أردني      | دينار أردني      |
| الربح                                      | 124.043          | 78.324           |
| تعديلات لـ:                                |                  |                  |
| إستهلاكات ممتلكات ومعدات                   | 450.972          | 438.405          |
| خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات               | 752              | -                |
| التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : |                  |                  |
| مخزون                                      | 5.579            | (31.287)         |
| ذمم وأرصدة مدينة أخرى                      | 29.569           | 108.807          |
| ذمم وأرصدة دائنة أخرى                      | 176.209          | 125.162          |
| صافي النقد من الأنشطة التشغيلية            | <b>787.124</b>   | <b>719.411</b>   |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية    |                  |                  |
| شراء ممتلكات ومعدات                        | (7.092)          | (255.127)        |
| إضافات موجودات غير ملموسة - برامج كمبيوتر  | -                | (8.028)          |
| صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية          | <b>(7.092)</b>   | <b>(263.155)</b> |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية      |                  |                  |
| شيكات مؤجلة                                | -                | (62.306)         |
| القرض                                      | (16)             | 200.000          |
| أسناد قرض                                  | (800.000)        | (600.000)        |
| صافي النقد من الأنشطة التمويلية            | <b>(800.016)</b> | <b>(462.306)</b> |
| صافي التغير في النقد والنقد المعادل        | <b>(19.984)</b>  | <b>(6.050)</b>   |
| النقد والنقد المعادل في بداية السنة        | 80.054           | 86.104           |
| النقد والنقد المعادل في نهاية السنة        | <b>60.070</b>    | <b>80.054</b>    |

عشرون: مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي

قام موظفي الشركة بالمشاركة في عمل تطوعي في تكية أم علي كما قام الفندق بالتعاون مع اللجنة الاجتماعية للشركة (و هي لجنة تقوم على تبرعات شخصية من أعضاء مجلس الادارة وموظفي الشركة و عوائلهم) بالقيام بالانشاطات التالية :

- حملة طرود رمضان: توزيع طرود الخير لعدد من موظفي الفندق بتكلفة 1764 دينار.
- حملة نحو شتاء دافئ: قامت اللجنة الاجتماعية بتوزيع بطانيات للموظفين الراغبين و الى عوائل في مخيم غزة بتكلفة اجمالية 1971 دينار.

واحد وعشرون: 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.

ثاني و عشرون: البيانات المالية و تقرير مدقق حسابات الشركة للسنة المنتهية في 2016/12/31

|                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  <b>شركة تدقيق ومحاسبة عالمية</b><br>Global Company for Auditing and Accounting                                                                                                                      |  | <b>شركة أبو غزالة وشركاه الدولية</b><br>Talal Abu-Ghazaleh & Co. International                                                                                                                                                                                                                               |  |
| ١٠٥١٨٠٧٥٤                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | تقرير مدقق الحسابات المستقل                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| السادة المساهمين المحترمين<br>شركة الركائز للاستثمار<br>شركة مساهمة عامة محدودة<br>عمان - المملكة الأردنية الهاشمية                                                                                                                                                                     |  | تقرير حول تدقيق القوائم المالية                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| الرأي                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | لقد دققنا القوائم المالية لشركة الركائز للاستثمار (شركة مساهمة عامة)، والمكونة من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة. |  |
| برأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.                                                   |  | أساس الرأي                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية.                                                                                                                          |  | نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية، بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.                                           |  |
| في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.                                                                                                                                                                                     |  | أمور التدقيق الأساسية                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
| إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني، لها الإهتمام الأكبر في تدقيقنا القوائم المالية للسنة الحالية. إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل، ولتكوين رأينا حولها، وليس لغرض إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.                     |  | كفاية مخصص الذمم التجارية المدينة المشكوك في تحصيلها                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| بلغ رصيد الذمم التجارية المدينة وشيكات برسم التحصيل مبلغ ٢٨١,٩٣٥ دينار أردني وقامت إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٨٥,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.                                                                                         |  | نطاق التدقيق                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| شملت إجراءات التدقيق دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من قبل إدارة الشركة على عملية تحصيل الذمم التجارية ومراجعتنا لأعمار الذمم والتحصيلات في الفترة اللاحقة والضمانات المتعلقة بتلك الذمم ودراسة كفاية مخصص التدني للذمم التجارية المشكوك في تحصيلها وذلك من خلال تقييم فرضيات الإدارة. |  | لقد قمنا كفاية بإصاحات الشركة حول التقديرات المهمة للوصول لمخصص الذمم التجارية المشكوك في تحصيلها.                                                                                                                                                                                                           |  |
| مبنى مجموعة طلال أبوغزاله رقم ٢٦<br>شارع الأمير شاهر بن زيد، الشميساني<br>هاتف: ٦٠٠ ٥١٠٠ ٩٦٢٢<br>فاكس: ٦٠١ ٥١٠٠ ٩٦٢٢<br>ص.ب: ٣٩٦٦، عمان ١١٩٥٣ الأردن                                                                                                                                    |  | TAG-Org Building, No. 26<br>Prince Shaker bin Zaid St., Shmeisani<br>Tel.: +962 6 5100 600<br>Fax: +962 6 5100 601<br>P.O.Box: 3966, Amman 11953 Jordan                                                                                                                                                      |  |
| NUMBER OF THE<br><b>FORUM OF FIRMS</b><br><b>tagi.com</b><br>tagco.amman@tagi.com                                                                                                                                                                                                       |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

| الإجمالي    | خسائر مترجمة | إحتياطي إجباري | رأس المال   |                               |
|-------------|--------------|----------------|-------------|-------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني  | دينار أردني    | دينار أردني |                               |
| 11.702.516  | (863.435)    | 65.951         | 12.500.000  | رصيد 1 كانون الثاني 2015      |
| 78.324      | 78.324       | -              | -           | الدخل الشامل                  |
| -           | (7.832)      | 7.832          | -           | المحول الى الإحتياطي الإجباري |
| 11.780.840  | (792.943)    | 73.783         | 12.500.000  | رصيد 31 كانون الأول 2015      |
| 105.443     | 105.443      | -              | -           | الدخل الشامل                  |
| -           | (12.404)     | 12.404         | -           | المحول الى الإحتياطي الإجباري |
| 11.886.283  | (699.904)    | 86.187         | 12.500.000  | رصيد 31 كانون الأول 2016      |

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

| إيضاحات                     | 2016               | 2015               |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| الإيرادات                   | دينار أردني        | دينار أردني        |
| إيرادات الفندق              | 2.479.285          | 2.503.770          |
| إيجارات                     | 188.074            | 205.077            |
| مجموع الإيرادات             | <b>2.667.359</b>   | <b>2.708.847</b>   |
| المصاريف                    |                    |                    |
| مصاريف تشغيلية              | (1.849.633)        | (1.868.736)        |
| مصاريف تشغيلية أخرى         | (25.165)           | (48.340)           |
| مصاريف إدارية               | (172.170)          | (157.942)          |
| إستهلاكات                   | (450.972)          | (438.405)          |
| مجموع المصاريف              | <b>(2.497.940)</b> | <b>(2.513.423)</b> |
| الربح من التشغيل            | <b>169.419</b>     | <b>195.424</b>     |
| إيرادات أخرى بالصافي        | 20.686             | 2.740              |
| تكاليف تمويل                | (66.062)           | (119.840)          |
| الربح قبل الضريبة           | <b>124.043</b>     | <b>78.324</b>      |
| مصرف ضريبة الدخل            | (18.600)           | -                  |
| الربح                       | <b>105.443</b>     | <b>78.324</b>      |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم  | 12.500.000         | 12.500.000         |
| حصة السهم الأساسية من الربح | 008/- دينار أردني  | 006/- دينار أردني  |

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة 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 الإحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية والإفصاح، عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم توجد نية لدى الإدارة بتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواءاً كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي قمنا به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف دائماً أي خطأ جوهري إن وجد، إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي يمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق ملائمة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، التحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق ملائمة في ظل الظروف القائمة، و ليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- الإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهريّة حول قدرة الشركة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة. فإذا إستنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فنحن مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير المدقق إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المدقق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على إستقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016

| 2015              | 2016              | ايضاحات | الموجودات                     |
|-------------------|-------------------|---------|-------------------------------|
| دينار أردني       | دينار أردني       |         |                               |
|                   |                   |         | الموجودات غير المتداولة       |
| 12.935.060        | 12.490.428        | 3       | ممتلكات ومعدات                |
| <b>12.935.060</b> | <b>12.490.428</b> |         | مجموع الموجودات غير المتداولة |
|                   |                   |         | الموجودات المتداولة           |
| 52.056            | 46.477            |         | مخزون                         |
| 293.515           | 263.946           | 4       | ذمم وأرصدة مدينة أخرى         |
| 80.054            | 60.070            | 5       | نقد ونقد معادل                |
| <b>425.625</b>    | <b>370.493</b>    |         | مجموع الموجودات المتداولة     |
| <b>13.360.685</b> | <b>12.860.921</b> |         | مجموع الموجودات               |
|                   |                   |         | حقوق الملكية والمطلوبات       |
|                   |                   |         | حقوق الملكية                  |
| 12.500.000        | 12.500.000        | 1       | رأس المال المصرح به والمدفوع  |
| 73.783            | 86.187            |         | إحتياطي إجباري                |
| (792.943)         | (699.904)         |         | خسائر متراكمة                 |
| <b>11.780.840</b> | <b>11.886.283</b> |         | صافي حقوق الملكية             |
|                   |                   |         | المطلوبات                     |
|                   |                   |         | المطلوبات غير المتداولة       |
| 200.000           | -                 | 6       | قرض - الجزء غير المتداول      |
|                   |                   |         | المطلوبات المتداولة           |
| 579.845           | 756.054           | 7       | ذمم وأرصدة دائنة أخرى         |
| -                 | 18.600            | 8       | مخصص ضريبة الدخل              |
| -                 | 199.984           | 6       | قروض - الجزء المتداول         |
| 800.000           | -                 |         | أسناد قرض                     |
| <b>1.379.845</b>  | <b>974.638</b>    |         | مجموع المطلوبات المتداولة     |
| <b>1.579.845</b>  | <b>974.638</b>    |         | مجموع المطلوبات               |
| <b>13.360.685</b> | <b>12.860.921</b> |         | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عمان في ٢٥ شباط ٢٠١٧