

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



الرقم: 45/ر/13

التاريخ: 2013/3/11

للمصاح

- ابو رباح
- سيد عبد الكريم
- السيد ع

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،

الموضوع/ دعوة اجتماع الهيئة العامة العادي

تحية طيبة وبعد...

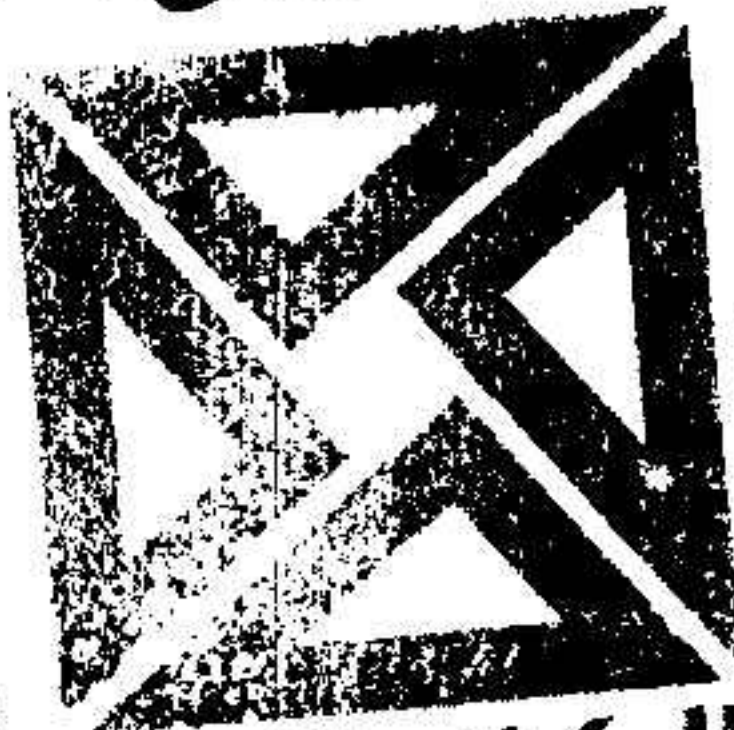
استناداً لأحكام المادة (182) من قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته، وبالنسبة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة، نود دعوة حضركم لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي السابع المقرر عقده يوم الخميس الموافق 2013/3/28 في تمام الساعة العاشرة صباحاً، وذلك في فندق كواليتي سويس عمان شارع المدينة المنورة، ونرفق لكم طياً جدول أعمال الاجتماع (ص1) و تقرير مجلس الإدارة والميزانية السنوية العامة للشركة وحساباتها الختامية و تقرير مدقق الحسابات الخارجي والبيانات الإيضاحية. و اقبلوا فائق الاحترام والتقدير...

المرفقات:

- جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي
- تقرير مجلس الإدارة
- الميزانية السنوية العامة والحسابات الختامية
- تقرير مدقق الحسابات الخارجي والبيانات الإيضاحية

مازن اباس

رئيس مجلس الإدارة



الركائز للاستثمار

نسخة منه إلى -

- الأرشيف

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

١١ آذار ٢٠١٣

2494

الرقم التسلسلي

١١/١٢/٢٠١٣

الجهة المستلمة

شركة الركائز للاستثمار م.ع.م
جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي
المنعقد بتاريخ ٢٨-٣-٢٠١٣

١. تلاوة وقائع اجتماع الهيئة العامة العادي السابق والمنعقد بتاريخ ١٩/٤/٢٠١٢.
٢. مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٢ والخطة المستقبلية لها.
٣. مناقشة تقرير مدقق حسابات الشركة عن ميزانية الشركة وحساباتها الختامية الأخرى وأحوالها وأوضاعها المالية عن السنة المالية ٢٠١٢.
٤. مناقشة الميزانية السنوية وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية ٢٠١٢ وتحديد الأرباح التي يقترح مجلس الإدارة توزيعها بما في ذلك الاحتياطي والمخصصات التي نص القانون ونظام الشركة على اقتطاعها والمصادقة عليها.
٥. انتخاب مدقق حسابات الشركة للسنة المالية المقبلة ٢٠١٣، وتحديد أتعابه أو تفويض مجلس الإدارة بتحديد لها.
٦. إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من كافة القرارات والأفعال المتخذة خلال السنة المالية السابقة ٢٠١٢ بحدود ما اطلعت عليه الهيئة العامة.
٧. أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال ويدخل في نطاق أعمال الاجتماع العادي للهيئة العامة، على أن يقترن إدراج هذا الاقتراح في جدول أعمال الهيئة العامة بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن (١٠%) من الأسهم الممثلة في الاجتماع.

تقرير مجلس الادارة

حضرات المساهمين الكرام ...
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...
يطيب لي أن أرحب بكم وأقدم لكم نيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة تقرير مجلس الإدارة السادس والمتضمن نشاط الشركة والنتائج التي تحققت خلال العام ٢٠١٢، والذي 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 والتوجيهات التي وضعها مجلس إدارة الشركة والتي تهدف الى النهوض بصرحها المميز (فندق كواليتي سويتس- عمان - أربع نجوم)، والذي تم افتتاحه منذ عام ونصف. استطاع الفندق خلال هذه الفترة أن يتبوأ ويتصدر مكانة مرموقة ومميزة ضمن قطاع نشاطه. بالإضافة الى مساهمة الفندق في توفير فرص عمل للاردنيين، وتقديم الدعم للمتدربين. و ايماننا منا بالدور الفعال الذي يقدمه الفندق ضمن القطاع السياحي والاقتصادي، 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. وفي الختام، أتوجه إليكم بالشكر والامتنان على ثقتكم الغالية ودعمكم وتأييدكم وتعاونكم لتحقيق أهداف وغايات شركتنا. وفقنا الله جميعاً لخدمة هذا البلد في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم حفظه الله ورعاه.

مازن خيرى إياس
رئيس مجلس الإدارة

تقرير المدقق المستقل

السادة المساهمين المحترمين

شركة الركائز للإستثمار - شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الركائز للإستثمار (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 والافصاحات 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 أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأي.

الرأي

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

المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود 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 كرادشه

(إجازة رقم ٧٥٦) عمان في ٢١ شباط ٢٠١٣

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

2011	2012	إيضاحات	جودات
دينار أردني	دينار أردني		جودات غير المتداولة
13.722.130	13.672.594	3	كاث ومعدات
50.024	50.024		جودات غير ملموسة - برامج كمبيوتر
4.900	10.450	4	شار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل
13.777.054	13.733.068		مل الآخر
			موج الموجودات غير المتداولة
19.011	21.289		جودات المتداولة
120.167	253.808	5	زون
94.445	83.486	6	وأرصدة مدينة أخرى
233.623	358.583		ونقد معادل
14.010.677	14.091.651		موج الموجودات المتداولة
			موج الموجودات

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

2011	2012	إيضاحات	توق الملكية والمطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		توق الملكية
10.000.000	10.000.000		أس المال المصرح به والمدفوع
-	41.993		احتياطي إجباري
(6.600)	4.700	4	تغير المتراكم في القيمة العادلة لإستثمار في موجود مالي
(1.429.539)	(1.084.295)		من خلال الدخل الشامل الآخر
8.563.861	8.962.398		مستأثر متراكمة
			مالي حقوق الملكية
			المطلوبات
138.700	94.900		المطلوبات غير المتداولة
1.146.481	1.191.276	7	شيكات مزجلة - طويلة الأجل
200.000	200.000	8	ذمة دائنة
2.700.000	2.150.000	9	قرض
4.185.181	3.636.176		أسناد قرض - أقساط طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
1.261.635	943.077	10	المطلوبات المتداولة
	550.000	9	نعم وأرصدة دائنة أخرى
1.261.635	1.493.077		أسناد قرض - أقساط قصيرة الأجل
5.446.816	5.129.253		مجموع المطلوبات المتداولة
14.010.677	14.091.651		مجموع المطلوبات
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

2011	2012	إيضاحات	الإيرادات
دينار أردني	دينار أردني		إيرادات الفندق
802.254	2.691.351	11	إيجارات
181.354	211.455		مجموع الإيرادات
983.608	2.902.806		المصاريف
(1.069.617)	(1.586.251)	12	مصاريف تشغيلية
(171.233)	(279.851)	13	مصاريف إدارية
(221.551)	(408.856)		استهلاكات
(1.462.401)	(2.274.958)		مجموع المصاريف
(478.793)	627.848		الربح (الخسارة) من التشغيل
11.770	5.110		إيرادات أخرى
(139.028)	(248.027)	14	تكاليف تمويل
(606.051)	384.931		الربح (الخسارة)
			دخل شامل آخر
(2.000)	8.000	4	التغير في القيمة العادلة لإستثمار في موجود مالي من خلال
(608.051)	392.931		الدخل الشامل الآخر
10.000.000	10.000.000		مجموع الدخل الشامل
(-/061) دينار أردني	038/- دينار أردني		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
			حصة السهم الأساسية من الربح (الخسارة)

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

الاجمالي	خصائر مترتبة	التغير المتراكم في القيمة العلقة لاستثمار في موجود مالي من خلال الدخل الشامل الآخر	إحتياطي إيجاري	رأسم المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
9.171.912	(823.488)	(4.600)	-	10.000.000
(608.051)	(606.051)	(2.000)	-	-
8.563.861	(1.429.539)	(6.600)	-	10.000.000
5.606	2.306	3.300	-	-
392.931	384.931	8.000	-	-
-	(41.993)	-	41.993	-
8.962.398	(1.084.295)	4.700	41.993	10.000.000

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

2011	2012	التكاليف النقدية من الأنشطة التشغيلية
دينار أردني	دينار أردني	الربح (الخسارة)
(606.051)	384.931	تعديلات لـ:
		إستهلاكات
221.551	408.856	مصرف ديون مشترك في تحصيلها
-	85.000	أرباح استبعاد ممتلكات استثمارية
(12.729)	-	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
9.509	-	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
		مخزون
(19.011)	(2.278)	نعم وأرصدة مدينة أخرى
(80.231)	(218.641)	نعم وأرصدة دائنة أخرى
992.100	(318.558)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
505.138	339.310	
		التكاليف النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(2.006.736)	(359.320)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
127.000	-	موجودات غير ملموسة - برامج كمبيوتر
(50.024)	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات استثمارية
125.000	-	المتحصل من بيع استثمار لشركة زميلة
-	8.056	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(1.804.760)	(351.264)	
		التكاليف النقدية من الأنشطة التمويلية
		شيكات موزعة - طويلة الأجل
138.700	(43.800)	ذمة دائنة
1.146.481	44.795	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
1.285.181	995	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
(14.441)	(10.959)	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
108.886	94.445	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
94.445	83.486	
		معلومات عن نشاط غير نقدي
		إسفراد جزء من تكلفة استثمار في شركة زميلة من
		خلال شيك برسم التحصيل
1.050.000	-	

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 والمحافظة 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 وياشر 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 والاقطافر 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.

٢. أهم السياسات المحاسبية

- 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.

- استخدام التقديرات

عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات

حاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات

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

إن الأمثلة حول استخدام التقديرات هي الديون المشكوك في تحصيلها والمعدومة، تقادم المخزون، لأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، أية قضايا مقامة ضد منشأة.

الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجودا ماليا منشأة والتزام مالي أو أداة ملكية منشأة أخرى.

الموجودات المالية

الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:

أ. نقد، ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى،

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 ستم 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 تنسب مباشرة إلى

امتلاك الموجود المالي.

بعد الإعراف المبدئي، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على

أساس كل مما يلي:

أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛

ب. خصائص التدفق النقدي التعاقدى 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 الإعراف 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 الآخر.

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

- المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:

أ. التزام 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،
ب. عقد من الممكن أو ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.

- يتم الاعتراف 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 الاعتراف 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 الاعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف 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.

- 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 ووضع الحال.

- 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 الاعتراف 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 المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.

- يتم الاعتراف 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	%	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 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 الاعتراف 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 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 المتوقعة 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 الالتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة.

- يتم اعتماد أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

- الإحتياطي الإجباري

يتم تكوين الإحتياطي الإجباري 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.

- الاعتراف بالإيرادات

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

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من بيع البضائع عندما تستوفي 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 تستوفي 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 تكبدتها 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 برسملة 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.
- الإلتزامات الطارئة
- الإلتزامات الطارئة هي إلتزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي إلتزامات حالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الإعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية.

(**) من ضمن تكاليف بناء الفندق هنالك مبلغ 327.097 دينار أردني يمثل تكاليف اقتراض محملة على المشروع وهي كما يلي:

2011	2012
دينار أردني	دينار أردني
211.832	327.097
115.265	-
327.097	327.097

الرصيد في بداية السنة

الفوائد المرسلة خلال السنة - إيضاح (14)

الرصيد في نهاية السنة

4. استثمار في موجود مالي من خلال الدخل الشامل الآخر

2011	2012
دينار أردني	دينار أردني
11.500	11.500
-	(5.750)
11.500	5.750
(4.600)	(6.600)
(2.000)	8.000
-	3.300
(6.600)	4.700
4.900	10.450

التكلفة

الرصيد في بداية السنة

إستبعادات

الرصيد في نهاية السنة

التغير المتراكم في القيمة العادلة

الرصيد في بداية السنة

التغير خلال السنة

إستبعادات

الرصيد في نهاية السنة

الصافي

(*) يمثل هذا البند القيمة السوقية للاستثمار في 5.000 سهم في شركة الفاتحون العرب - شركة مساهمة عامة محدودة وهي محجوزة مقابل عضوية سابقة في مجلس الإدارة تنتهي في 2 شباط 2013.

5. نم وأرصدة مدينة أخرى

2011	2012
دينار أردني	دينار أردني
65.571	262.675
-	(85.000)
65.571	177.675
14.970	31.986
29.117	29.117
4.686	5.912
1.423	4.633
3.740	3.645
660	840
120.167	253.808

ذمم تجارية (*)

يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (**)

الصافي

مصاريف مدفوعة مقدما

ضريبة دخل مدفوعة مقدما

ذمم موظفين مدينة

مطالبات ضمان إجتماعي - تعويض اصابات عمل

شيكات برسم التحصيل

تأمينات

المجموع

(*) تمثل ذمة عميلين ما نسبته 49 % من رصيد الذمم التجارية كما في 31 كانون الأول 2012.

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

2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
-	85.000	المكون خلال السنة
-	85.000	رصيد نهاية السنة

نقد ونقد معادل

2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
59.405	78.709	حسابات جارية لدى البنوك
35.040	4.777	نقد في الصندوق
94.445	83.486	المجموع

ذمة دقيقة

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

قرض

يمثل هذا البند (4) أسناد قرض بقيمة 50.000 دينار أردني / سند تم الاتفاق على نقل تسديدها مع البنك التجاري الأردني إلى شركة الفاتحون العرب وبموافقتهم بحيث تستحق السداد بتاريخ 15 كانون الأول 2014 وبفائدة سنوية 7%.

أسناد قرض

القيمة الإسمية الإجمالية:	2.700.000 دينار أردني
نوع الاسناد المعروضة:	اسناد قرض إسمية مدتها 5 سنوات قابلة للتداول غير مدرجة في البورصة وغير قابلة للتحويل إلى أسهم
الجهة المصدرة:	البنك التجاري الأردني
عدد الاسناد المطروحة وقيمتها:	54 سند القيمة الإسمية لكل سند 50.000 دينار أردني
تاريخ إبرام الاتفاقية:	28 أيار 2009
سداد القيمة الإسمية	15 حزيران و15 كانون الأول من كل عام اعتباراً من عام 2013 وتنتهي في 15 كانون الأول 2016
الفائدة:	فائدة متغيرة تحدد حسب نشرة البنك التجاري الأردني وتبلغ مرتين سنوياً في 15 حزيران و15 كانون الأول من كل عام
الكفالة:	رهن عقاري من الدرجة الأولى على قطعة أرض (781) حوض رقم (6) من أراضي تلاح العطي الغربي

١٠. ندم والأصدة داللة أخرى

2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	ندم تجارية
330.642	382.197	شيكات مؤجلة - قصيرة الاجل
528.442	191.116	مصاريف مستحقة
54.808	181.462	ايرادات مقبوضة مقدما
81.989	87.646	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	32.550	مخصص تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
-	19.530	أمانات
14.435	19.231	أمانات ضريبة المبيعات
36.310	13.701	مخصص اجازات
12.439	11.732	أمانات بدل الخدمات 10%
67.615	3.000	أخرى
5.973	912	مخصص صيانة
77.436	-	حجوزات مقولين
51.546	-	المجموع
1.261.635	943.077	

١١. إيرادات الفندق

2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	غرف
487.863	1.851.007	طعام وشراب
292.560	685.195	أخرى
21.831	155.149	المجموع
802.254	2.691.351	

١٢. مصاريف تشغيلية

2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	رواتب وأجور ومنافع الموظفين
484.778	697.495	كهرباء ومياه ومحروقات
143.011	280.688	طعام وشراب
125.801	232.152	ادارة وتشغيل الفندق
54.925	49.419	قرطاسية
24.347	33.472	مواد مستهلكة
31.988	32.438	إقامة وتنقلات
10.477	31.744	نظافة
28.576	30.114	اللوحة الاعلانية
33.984	28.980	صيانة
26.338	27.108	دعاية وعلان
7.685	25.035	عمولات بطاقات ائتمان
7.243	24.245	خدمات نزلاء
10.131	16.563	رسوم حكومية
15.606	14.662	منقرقة
8.386	13.805	ضيافة
7.304	13.073	اشتراكات
6.360	11.210	اتصالات
5.986	8.940	تأمين
19.355	7.579	ملابس مهنية
17.336	7.532	المجموع
1.069.617	1.586.251	

2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
-	85.000	مصرف ديون مشكوك في تحصيلها
83.665	58.885	رواتب وأجور ومنافع الموظفين (*)
-	35.000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
22.215	28.068	أتعاب مهنية
-	21.000	تقانات أعضاء مجلس الإدارة
16.081	16.926	رسوم حكومية
8.735	15.925	اجتماع الهيئة العامة
9.000	3.550	إيجارات
2.002	3.439	تأمين
2.924	2.594	صيانة
3.107	2.360	كهرباء ومياه ومحروقات
1.747	2.125	دعاية وإعلان
3.937	1.396	اتصالات
5.348	1.378	ضيافة
3.137	861	قرطاسية
5.793	678	مقرقة
436	466	عمولات بنكية
3.106	200	تقانات
171.233	279.851	المجموع

(*) يتضمن بند الرواتب والأجور رواتب الإدارة التنفيذية والبالغ 34.138 دينار أردني للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
34.793 دينار أردني للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011).

١٤. تكليف تمويل

2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
254.293	248.027	فوائد أسناد قرض مدينة
(115.265)	-	بطرح: الفوائد المحملة على المشروع تحت التنفيذ - إيضاح (3)
139.028	248.027	الصافي

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 التغير في سعر الصرف الأجنبي.

- تنشأ مخاطرة سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملة 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 بالعملة الأجنبية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

البيان مخاطر الصرف سعر الصرف المبلغ بالعملة الأجنبية المبلغ بالعملة المحلية

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:

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

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:

التغير في السعر	الأثر على حقوق الملكية
%	دينار أردني
٥ ±	٥٢٣ ±

استثمارات في موجود مالي بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ٥ ±

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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 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 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 31 كانون أول:

الوصف	أقل من سنة		سنة واحدة لأكثر	
	2012	2011	2012	2011
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المالية:				
إستثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	10.450	4.900
نعم وأرصدة مدينة أخرى	192.705	76.080	-	-
نقد ونقد معادل	83.486	94.445	-	-
المجموع	276.191	170.525	10.450	4.900
المطلوبات المالية:				
شيكات مؤجلة - طويلة الأجل	-	-	94.900	138.700
ذمة دائنة	-	-	1.191.276	1.146.481
قرض	-	-	200.000	200.000
أسناد قرض	550.000	-	2.150.000	2.700.000
نعم وأرصدة دائنة أخرى	788.619	1.089.771	-	-
المجموع	1.338.619	1.089.771	3.636.176	4.185.181

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 (1): أسعار معلنة (غير معكولة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات معاملة.
- المستوى (2): مدخلات غير الأسعار المعلنة ضمن المستوى (1) واللقابلة للملاحظة للموجود أو المطلوب، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل المشتق من الأسعار).
- المستوى (3): مدخلات للموجود أو المطلوب التي ليست على أساس معلومات السوق القابلة للملاحظة.

31 كانون الأول 2012			المستويات	
الموجودات المالية			3	2
			دينار أردني	دينار أردني
موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			-	-
			10.450	10.450
			10.450	10.450

١٨. تطبيق معايير جديدة ومعدلة

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

من المفترض أن يتم إسترادها من خلال عملية البيع لغرض قياس الضرائب المؤجلة، ما لم يتم دحض الافتراض 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 (19)	"منافع الموظفين" - تغيير طريقة المحاسبة حول خطط المنافع المحددة والمنافع عند نهاية الخدمة.	1 كانون ثاني 2013 أو بعدها
معيار المحاسبة الدولي (27)	"القوائم المالية المنفصلة" - متطلبات التوحيد.	1 كانون ثاني 2013 أو بعدها
معيار المحاسبة الدولي (28)	"الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" - متطلبات تطبيق طريقة محاسبة حقوق الملكية.	1 كانون ثاني 2013 أو بعدها
معيار المحاسبة الدولي (32)	"الأدوات المالية: العرض" - تقاض الموجودات والمطلوبات المالية.	1 كانون ثاني 2014 أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (1)	"تبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى" - القروض الحكومية.	1 كانون ثاني 2013 أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (7)	"الأدوات المالية: الإفصاح" - تقاض الموجودات والمطلوبات المالية.	1 كانون ثاني 2013 أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (9)	"الأدوات المالية" - التصنيف والقياس.	1 كانون ثاني 2015 أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (10)	"القوائم المالية الموحدة" - إرشادات جديدة للسيطرة والتوحيد.	1 كانون ثاني 2013 أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (11)	"الترتيبات المشتركة" - تصنف على أنها عمليات مشتركة أو مشاريع مشتركة.	1 كانون ثاني 2013 أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (12)	"الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى" - إفصاحات.	1 كانون ثاني 2013 أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (13)	"قياس القيمة العادلة" - إرشادات وإفصاحات.	1 كانون ثاني 2013 أو بعدها
تفسير لجنة معايير التقارير (20)	"تكاليف التجريد في مرحلة الإنتاج لمنجم سطحي" - محاسبة وتصنيف وقياس.	1 كانون ثاني 2013 أو بعدها

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

١٩. إعادة التصنيف

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