

شركة الركائز للإستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير مجلس الإدارة الرابع عشر و البيانات المالية
لعام 2020



حضرة صاحب الجلالة الهاشمية
الملك عبد الله الثاني بن الحسين المهتم
حفظه الله ورعاه



حضرة صاحب السمو الملكي ولي العهد
الأمير الحسين بن عبد الله الثاني
حفظه الله ورعاه

أعضاء مجلس الإدارة

الدكتور باسل خليل اسماعيل البستاني
رئيس مجلس الإدارة

السيد مازن خيرى كامل إياس
نائب رئيس مجلس الإدارة

المهندس فلاح وهبي عدنان القاضي
عضو مجلس الإدارة

السيد داود سلمان يعقوب العبيدي
عضو مجلس الإدارة

المهندس محمد مازن خيرى إياس
عضو مجلس الإدارة

شركة الجزيرة للتجارة
عضو مجلس الإدارة

ممثلة بالسيد جوزيف موسى جوزيف الاشرم

شركة عبد الهادي الميلم التجارية
عضو مجلس الإدارة

ممثلة بالسيدة نهى خليل اسماعيل البستاني

السيد مازن خيرى كامل إياس – المدير العام

السادة طلال أبو غزالة و شركاه الدولية - المدقق الخارجي

أ.كلمة رئيس مجلس الإدارة الدكتور باسل البستاني

حضرات المساهمين الكرام ...

في الوقت الذي حققت فيه ميزانية الفندق لعام 2019 أرباحاً، حيث كانت الظروف العامة تسير في مجراها الطبيعي. يجي عام 2020 لإحداث تغيير شامل في الصورة الإيجابية القائمة لمالية الفندق، ليحولها الى اخرى قاتمة. فجائحة كورونا التي عصفت بالعالم، فرضت الوباء بديلاً عن نعمة العطاء. فالانحسار كان شبه كامل في انتشار سلبياته على الأصعدة الاقتصادية والاجتماعية عموماً، والنشاطات السياحية فيها بخاصة، وتلكم هي حاضنة الفعاليات الفندقية الخدمية.

إن الظرف الصعب هذا جاء حاكماً هذه السنة، فارضاً آثاره السلبية على الحياة العامة برمتها، بما فيه ما حصل من نتائج سلبية في مؤسستنا. وهكذا والتزاماً بالتوجيهات الرسمية ذات العلاقة والمتابعة لتطورات الظروف بما فيها تراجع الفعاليات العامة والخاصة. تقرر توقف الفندق عن تقديم الخدمات بشكل اضطراري.

وفي الوقت ذاته، من جهة أخرى، تابع أعضاء المجلس الإداري والأطر التنفيذية للفندق بذل الجهود الممكنة للمحافظة على أغلب القوى العاملة المدربة لديه، وكذلك السعي الجدي في تحديث وتوسيع مرافق الفندق بمختلف مستوياتها وأنواعها. فلقد بدء المجهود للاستمرار في تطوير وتحفيز القوة العاملة التي أحتفظ بها رغم صعوبة الظروف. إضافة الى القيام بمهمة شاملة لتجديد قاعات ومرافق الفندق وتوسيعها، يحده في ذلك الأمل في أن الغمة الراهنة لا بد وأن تنتشع، وتعود الأمور الى طيب مجراها برعاية الرحمن موجّه مسراها.

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

ب. تقرير مجلس الإدارة

أولاً:

أ. أنشطة الشركة الرئيسية:

يكمُن نشاط الشركة الرئيسي في امتلاكها لفندق أربع نجوم في عمّان بالإضافة إلى 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 توطيق 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 آياس هاتف 065548961، فاكس 065548960.
- عدد موظفي الشركة 61 موظف.
- لا يوجد أية فروع للشركة داخل المملكة أو خارجها.

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة 12,222,317 دينار.

ثانياً: الشركات التابعة للشركة

لا يوجد شركات تابعة للشركة.

ثالثاً:

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

رئيس مجلس إدارة

❖ الدكتور باسل خليل اسماعيل البستاني

تاريخ الميلاد 1935/4/1

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

1969

دكتوراه في الاقتصاد/التمويل- الجامعة الامريكية- واشنطن

| | |
|-----------------------|---|
| | 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- رأس الخيمة |
| 1998/6-1995/9 | أستاذ- جامعة العلوم التطبيقية-الاردن |
| 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 |

نائب رئيس مجلس الإدارة

❖ السيد مازن خيري كامل إياس

تاريخ الميلاد 1956/8/24

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

بكالوريوس لغة انجليزية – الجامعة المستنصرية – العراق 1978

الخبرات العملية:

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

عضو مجلس ادارة

❖ شركة الجزيرة للتجارة

ممثلة بالسيد جوزيف موسى جوزيف الأشرم

تاريخ الميلاد 1982-11-06

الشهادات العلمية وسنة التخرج :

بكالوريوس إدارة أعمال – الجامعة الهاشمية

شهادة المحاسبة

2003

2007

الخبرات العملية :

| | |
|--------------|---|
| 2015- حالياً | مدير الموازنة العامة والمحاسبة الادارية - شركة أمنية للهواتف المتنقلة |
| 2015-2011 | مدير الاستراتيجية والادارة المالية - شركة داماماكس |
| 2011-2008 | مدير مالي - شركة دارات الاردنية القابضة |
| 2008-2005 | محلل مالي رئيسي - شركة أمنية للهواتف المتنقلة |
| 2005-2004 | محاسب رئيسي - شركة الجزيرة للتجارة والاستثمار عضو جمعية المحاسبين الادارية |

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

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

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

الخبرات العملية:

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

❖ السيد داود سلمان يعقوب العيدي
تاريخ الميلاد 1957/04/19
عضو مجلس إدارة

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

بكالوريوس إحصاء - كلية الإدارة و الاقتصاد - جامعة بغداد 1979

الخبرات العملية:

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

❖ 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- حالياً | مدير عام شركة International Drilling Group |
| 2004- حالياً | رئيس مجلس إدارة مجموعة Venture Group |
| 2004- حالياً | 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
1990-1983
1983-1973
1983-1973
1983-1973

شريك و مدير عام شركة الهدى للتجارة- مصر
مدير عام المكتب الاستشاري للخدمات في أبو ظبي
تطوير منطقة مصفح البترولية
تأسيس و متابعة شركتي ADDCAP و ADPOC
مدير مشروع مصفاة أم النار – شركة بترول أبو ظبي الوطنية

عضو مجلس إدارة

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

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

2010

ماجستير إدارة أعمال- الاردن

2005

بكالوريوس هندسة كهرباء-جامعة ماجيل-كندا

الخبرات العملية:

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

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

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

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

1978 بكالوريوس لغة انجليزية – الجامعة المستنصرية – العراق

الخبرات العملية:

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

2. السيدة مي محمود محمد سمور

نائب المدير العام

تاريخ التعيين 2011/4/17

تاريخ الميلاد 1983/4/17

الشهادات العلمية و سنة التخرج:

2016

ماجستير إدارة أعمال – جامعة لانكاستر – بريطانيا

2006

بكالوريوس هندسة كهرباء (تخصص فرعي إدارة أعمال) – جامعة ماجيل – كندا

الخبرات العملية :

2011-2008

نائب مدير عام شركة الفاتحون العرب

2008-2007
2007
2007-2006

مساعد لجنة مؤسسين في شركة الفاتحون العرب
نائب مدير عام لشؤون المساهمين في شركة الركائز للاستثمار
مسؤول تنسيق اكتتاب و اصدار شركة الركائز للاستثمار
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:

2010-1996
1996-1991
1990-1987
1987-1985

محاسب رئيسي في الاقبال للطباعة و التغليف- عمان
محاسب في الاتحاد للصناعات الفنية - مادبا
محاسب في شركة الخليج لتوزيع الصحف - الكويت
محاسب في مجموعة الرئيس التجارية - الكويت

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

| الرقم | الاسم | عدد الأسهم كما في 2019/12/31 | النسبة % | عدد الأسهم كما في 2020/12/31 | النسبة % |
|-------|---------------------------------|------------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|
| 1 | شركة الجزيرة للتجارة | 6,400,010 | 51.2 | 6,400,010 | 51.2 |
| 2 | شركة عبد الهادي الميلم التجارية | 2,131,250 | 17.1 | 2,131,250 | 17.1 |

خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن القطاع الفندقية

لقد عصفت جائحة كورونا منذ بداية عام 2020 بالقطاع السياحي في المملكة و العالم اجمع، الامر الذي اثر بشكل كبير على نشاط القطاع الفندقية، بسبب قلة اعداد السياح، و اغلاق صالات الافراح و اغلاقات الحدود و التقييدات المفروضة على زوار المملكة.
لا يمكن تقييم الوضع التنافسي للشركة خلال هذا العام كونه عام استثنائي لم تتمكن الشركة خلاله بممارسة اعمالها بشكل طبيعي، سعت فيه جميع فنادق المملكة معا جاهدة لضمان استدامة العمل و التخفيف من الخسائر التي لحقت بهذا القطاع.

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

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

سابعاً:

أ. الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.

-صدر قرار من مجلس الإستثمار في هيئة الإستثمار تضمن إعتبار الموجودات الثابته المعفاه 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.
- يوجد اعفاء بنسبة 25% من ضريبي الدخل و الخدمات الاجتماعية لمدة 10 سنوات بدأت من تاريخ 2011/6/1.
-منح الشركة الاعفاءات من الرسوم الجمركية لكميات السلع اللازمة لممارسة نشاطها الاقتصادي لغايات التحديث و اخضاعها لضريبة المبيعات بنسبة الصفر لبعض الموجودات الثابته و ضمن الاحكام و الشروط.

ب. وصف لأي براءات اختراع أو حقوق امتياز تم الحصول عليها من قبل الشركة.

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، و الافصاح عن تطبيق الشركة لمعايير الجودة الدولية.

- قرار الحكومة بتخفيض ضريبة الخدمات في الفنادق و المطاعم السياحية الى 5% بعد ان كانت 10% و تخفيض الضريبة العامة على المبيعات في الفنادق و المطاعم السياحية من 16% الى 8%.
-قرار

-حصلت الشركة على شهادة HACCP في السلامة الغذائية.

-تقوم الشركة باتباع معايير جمعية الفنادق الاردنية.

-قرارات الحكومة الصادرة فيما يتعلق بجائحة كورونا و القرارات الصادرة بالقطاعات الاكثر تضررا.

ب . عدد موظفي الشركة

| عدد موظفي الشركة | المؤهل العلمي |
|------------------|---------------|
| 2 | ماجستير |
| 11 | بكالوريوس |
| 4 | دبلوم |
| 44 | ثانوية عامة |
| 61 | |

ج. برامج التأهيل و التدريب لموظفي الشركة

Digital Marketing (Private Course)

عاشرا: المخاطر التي تتعرض لها الشركة

ان المخاطر الحالية التي سببتها الجائحة والمستقبلية التي سيواجهها القطاع السياحي ليست بهينة. ان لدى الشركة العديد من الالتزامات المالية و تعمل على توفير السيولة اللازمة لاعادة نشاطها و الحفاظ على العمالة لديها و تسديد التزاماتها. الا ان القطاع السياحي من اكثر القطاعات تضررا و آخرها تعافيا ، و بحسب تقارير منظمة السياحة العالمية، فان هذا القطاع يحتاج الى قرابة اربعة اعوام للعودة الى مستوى ما قبل جائحة كورونا. تعمل ادارة الشركة جاهدة على اتخاذ قراراتها بحذر للمحافظة على عمل الشركة تحت وطأة الركود والخسائر الكبيرة.

و يمكن الاطلاع على المخاطر كما وردت في تقرير مدقق حسابات الشركة بند المخاطر صفحة 41.

حادي عشر: الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية

في بداية العام استوفت الشركة و حصلت على شهادة HACCP في السلامة الغذائية و هو نظام دولي معترف به عالميا، يمنح المستهلك ثقة اكبر في الخدمات الغذائية المقدمة في المنشأة.

و مع بدء انتشار فيروس كورونا والتداعيات المترتبة عليه في الربع الاول من العام، وما تبعه من إغلاق كافة المنافذ الحدودية فإن القطاعات السياحية كانت من القطاعات الأكثر تضررا، إذ ان توقف الحركة السياحية ومنع التجمعات وإقامة المناسبات كالأفراح والاجتماعات وغيرها قد انعكس بالنتيجة سلبا على عمل الفنادق وقدرتها التشغيلية في ظل توقف و قلة حركة السياح والزوار للمملكة.

و كون فندق آياس،و هو المشروع الوحيد القائم و المملوك لشركة الركائز للاستثمار، عانت الشركة من ظروف قاسية بسبب قلة أعمال الفندق من حجوزات النزلاء و توقف حجوزات قاعات الافراح والاجتماعات وغيرها من الخدمات الاخرى التي يقدمها الفندق. الامر الذي اضطر مجلس ادارة الشركة لاتخاذ قرار ايقاف العمل مؤقتا منذ الاول من كانون الاول 2020 لاستحالة تمكن الفندق من تنفيذ عملياته التشغيلية والاستمرار في ممارسة أعماله في ظل الظروف الراهنة حيث بلغت خسائر الشركة التشغيلية 726942 دينار في نهاية العام . و قررت الادارة البدء بأعمال الصيانة و التي كانت مقررة لفترات لاحقة، لغرض استغلال فترة الايقاف وبتنموي من برامج البنك المركزي الموجهة لاغراض الصيانة و التجديد.

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

حققت الشركة صافي إيرادات بلغت 56,207 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

| 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | |
|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------|
| (794,740) | 75,185 | (228,513) | (191,234) | 124,043 | مجموع الدخل الشامل |
| * | * | * | * | * | الأرباح الموزعة |
| 10,775,221 | 11,503,735 | 11,428,550 | 11,695,049 | 11,886,283 | صافي حقوق المساهمين |
| 0.30 دينار | 0.35 دينار | 0.35 دينار | 0.37 دينار | 0.35 دينار | أسعار الأوراق المالية |

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

| رقم | النسبة | 2019 | 2020 |
|-----|--|--------------|--------------|
| 1 | نسبة الملكية | 91.01% | 87.15% |
| 2 | الموجودات الثابتة إلى حقوق المساهمين | 1.068 | 1.134 |
| 3 | معدل المديونية | 8.99% | 12.85% |
| 4 | المطلوبات المتداولة إلى حقوق المساهمين | 0.062 | 0.081 |
| 5 | الإيرادات إلى الموجودات | 0.212 | 0.054 |
| 6 | نسبة التداول | 0.498 | 0.162 |
| 7 | رأس المال العامل | (357,122.00) | (733,633.00) |
| 8 | حصة السهم الاساسية من الربح (الخسارة) | 0.006 | -0.058 |
| 9 | العائد على الاستثمار | 0.0059 | -0.0589 |

خامس عشر: التطورات المستقبلية الهامة و الخطة المستقبلية للشركة

قررت ادارة الشركة الاستفادة من حزم التسهيلات البنكية الممنوحة من البنك المركزي للقطاعات الاقتصادية بتسهيلات ميسرة و من ضمنها فترة سماح 12 شهر، حيث تتحمل الحكومة نسبة من فوائد هذه القروض و طيلة فترة القرض الممتدة لعشر سنوات. و بناء عليه، تقوم الشركة حاليا بعمل صيانة و تحديثات لمنطقة الاستقبال و غرف الزبائن و التي كانت مجدولة لعام 2021 و 2022 و بما يتناسب مع المتطلبات التي استجرت بسبب جائحة كورونا. ان هذه التحديثات تهدف الى رفع مستوى الخدمات المقدم من الفندق للزبائن، و ارتفاع مرتبته ضمن قائمة المنافسين. كما تهدف الشركة الى اعادة تقييم الهيكل التنظيمي للشركة و اعادة النظر في الخدمات المقدمة بغرض التخفيف من الاضرار التي لحقت به اثر جائحة كورونا.

سادس عشر: أتعاب التدقيق

بلغت أتعاب التدقيق للشركة عند السنة المالية المنتهية في 2020/12/31 مبلغ (5625) خمسة آلاف و ستمائة و خمسة و عشرون دينار يضاف اليها ضريبة مبيعات 16 % بعد التخفيض الذي تم منحه للشركة بسبب الظروف السائدة.

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

| الرقم | الاسم | المنصب | الجنسية | عدد الأسهم كما في 2019/12/31 | النسبة % | عدد الاسهم كما في 2020/12/31 | النسبة % |
|-------|---|------------------------|----------|------------------------------|----------|------------------------------|----------|
| 1 | الدكتور باسل خليل اسماعيل البستاني | رئيس مجلس الإدارة | عراقية | 550,103 | 4.4 | 550,103 | 4.4 |
| 2 | السيد مازن خيري كامل اياس | نائب رئيس مجلس الإدارة | أردنية | 40,000 | 0.32 | 40,000 | 0.32 |
| 3 | شركة الجزيرة للتجارة | عضو مجلس الإدارة | اماراتية | 6,400,010 | 51.2 | 6,400,010 | 51.2 |
| | يمثلها السيد جوزيف موسى جوزيف الأشرم | ممثل عضو مجلس إدارة | اردنية | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | السيد داود سلمان يعقوب العبيدي | ممثل عضو مجلس الإدارة | عراقية | 36,000 | 0.29 | 36,000 | 0.29 |
| 5 | المهندس فلاح عدنان وهي القاضي | عضو مجلس إدارة | عراقية | 125,000 | 1 | 125,000 | 1 |
| 6 | المهندس محمد مازن خيري اياس | عضو مجلس إدارة | أردنية | 19,000 | 0.15 | 19,000 | 0.15 |
| 7 | شركة عبد الهادي الميلم التجارية | عضو مجلس إدارة | كويتية | 2,131,250 | 17.05 | 2,131,250 | 17.05 |
| | يمثلها السيدة نهى خليل اسماعيل البستاني | ممثل عضو مجلس إدارة | أردنية | 150,000 | 1.2 | 60,000 | 0.48 |

-الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

| الاسم | المنصب | الشركة | الجنسية | الصفة القانونية | عدد الأسهم كما في 2019/12/31 | النسبة % | عدد الأسهم كما في 2020/12/31 | النسبة % |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------|-----------------|------------------------------|----------|------------------------------|----------|
| السيد مازن خيري كامل اياس | نائب رئيس مجلس الإدارة و المدير العام | شركة الجزيرة للتجارة | إماراتية | شركة مناطق حرة | 6,400,010 | 51.2 | 6,400,010 | 51.2 |

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 2019/12/31 | النسبة % | عدد الأسهم كما في 2020/12/31 | النسبة % |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|---------|------------------------------|----------|------------------------------|----------|
| 1 | السيد مازن خيري كامل اياس | نائب رئيس مجلس الإدارة و المدير العام | عراقية | 40,000 | 0.32 | 40,000 | 0.32 |
| 2 | السيدة مي محمود محمد سمور | نائب المدير العام | أردنية | - | - | - | - |
| 3 | السيد عزيز محمد عزيز الحاج نصار | قائم باعمال المدير المالي | اردنية | - | - | - | - |

| | الاسم | المنصب | الشركات المسيطر عليها | الصفة القانونية | عدد الأسهم كما في 2019/12/31 | النسبة % | عدد الأسهم كما في 2020/12/31 | النسبة % |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------|----------|------------------------------|----------|
| 1 | السيد مازن خيري كامل اياس | نائب رئيس مجلس الإدارة و المدير العام | شركة الجزيرة للتجارة | شركة مناطق حرة | 6,400,010 | 51.2 | 6,400,010 | 51.2 |
| 2 | السيدة مي محمود محمد سمور | نائب المدير العام | - | - | - | - | - | - |
| 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 2019/12/31 | النسبة % | عدد الأسهم كما في 2020/12/31 | النسبة % |
|-------|--|--------|---------|------------------------------|----------|------------------------------|----------|
| | أقارب الدكتور باسل خليل اسماعيل البستاني | | | | | | |
| 1 | الدكتورة منى محمد علي عبد الجبار الطائي | الزوجه | عراقية | 20000 | 0.16 | 20000 | 0.16 |
| | أقارب السيد محمد مازن خيرى اياس | | | | | | |
| 2 | Mazin Khairy | الابن | أردنية | 11,057 | 0.088 | 11,057 | 0.088 |
| 3 | Bassel Khairy | الابن | أردنية | 11,057 | 0.088 | 11,057 | 0.088 |

-لا يوجد أوراق مالية مملوكة لباقي أقارب أعضاء مجلس الإدارة و اقارب أشخاص الإدارة العليا.
-و لا يوجد شركات مسيطر عليها و تمتلك أوراق مالية في شركة الركائز للاستثمار من قبل أقارب أعضاء مجلس الادارة و أقارب أشخاص الادارة العليا.

ثامن عشر:

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

| الاسم | المنصب | الرواتب السنوية الإجمالية | بدل التنقلات السنوية(د.أ) | المكافآت السنوية | نفقات السفر السنوية | إجمالي المزايا السنوية(د.أ) |
|--|------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|
| د.باسل خليل اسماعيل البستاني | رئيس مجلس الإدارة | - | 500 | - | - | 500 |
| السيد مازن خيرى كامل اياس | نائب رئيس مجلس الإدارة | - | 500 | - | - | 500 |
| المهندس فلاح عدنان وهبي القاضي | عضو | - | 500 | - | 340.800 | 840.800 |
| شركة الجزيرة للتجارة يمثلها السيد جوزيف موسى جوزيف الأشرم | عضو | - | 500 | - | - | 500 |
| السيد داود سلمان يعقوب العبيدي | عضو | - | 500 | - | - | 500 |
| شركة عبد الهادي الميلم التجارية يمثلها السيدة نهى خليل اسماعيل البستاني | عضو | - | 500 | - | - | 500 |
| المهندس محمد مازن خيرى اياس | عضو | - | 500 | - | - | 500 |

****قرر أعضاء مجلس الإدارة بايقاف بدل التنقلات السنوية و مكافأة امين السر اعتبارا من 2020/3/1 بسبب ظروف الشركة خلال جائحة كورونا.**

- بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام (2020) ثمانية اجتماعات

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

| الرقم | الاسم | المنصب | الرواتب السنوية الإجمالية (د.أ) | بدل التنقلات و السفر | مكافآت / أخرى | إجمالي المزايا دينار أردني |
|-------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|----------------------|---------------|----------------------------|
| 1 | السيد مازن خيرى كامل إياس | المدير العام | 15013.085 | - | - | 15013.085 |
| 2 | السيدة مي محمود محمد سمور | نائب المدير العام | 15488.862 | - | 3225 | 18713.862 |
| | | أمين سر المجلس | 200 | - | - | 200 |
| 3 | السيد عزيز محمد عزيز الحاج نصار | قائم بأعمال المدير المالي | 8993.986 | - | - | 8993.986 |
| | | المجموع الكلي | 39695.933 | - | 3225 | 42920.933 |

تاسع عشر: العقود و المشاريع و الارتباطات التي عقدها 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 عقدها 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.

عشرون: التبرعات و المنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية و مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي

لا يوجد أية تبرعات او منح دفعتها الشركة خلال السنة المالية و لم يكن هناك اية مساهمة في حماية البيئة و خدمة المجتمع المحلي.

١٠٥١٨٠٧٥٤

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة الركائز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية لشركة الركائز للإستثمار (شركة مساهمة عامة)، والمكونة من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، 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 ٢٠٢٠، وأداءها المالي وتدفعاتها 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 إعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتكون أساساً نعتمد عليها 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 الإعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل، ولتكوين رأينا حولها، وليس لغرض إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

نطاق التدقيق

مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

قامت الشركة بتطبيق متطلبات خسائر الإئتمانية المتوقعة للمعيار رقم (٩) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية حيث بلغ مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة مبلغ وقدره ١٣٨,٤٥٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. قمنا بعملية تقييم شاملة لتحديد الضوابط الرئيسية المستخدمة في تحديد خسائر الإئتمان المتوقعة وجمع البيانات ومدى اكتمالها والتقدير والافتراضات ذات الصلة المستخدمة من قبل الإدارة، وقمنا باختبار النظم الرقابية الرئيسية على عملية اعداد النماذج.

أمر آخر

بناءً على قرار مجلس الإدارة الطارئ رقم ١١٦ بتاريخ ١١ نيسان ٢٠٢٠ والذي تضمن بتعذر استمرار العمل للفترة من ١ نيسان ٢٠٢٠ ولفترة زمنية لاحقة لا تقل عن ستة أشهر من تاريخ إنتهاء الأزمة وحيث أن الفنادق فقدت عملها للموسم السياحي القادم، فقد قرر مجلس الإدارة في جلسته الطارئة بالإجماع بتقديم طلب رسمي لغرض إغلاق المنشأة وتفويض مجلس الإدارة العليا للقيام بالإجراءات المطلوبة لتنفيذ قرار المجلس، حيث تم وقف النشاط التشغيلي للشركة وذلك لتوقف النشاط السياحي لحين عودة النشاط في المملكة وذلك لتوفير النفقات الخاصة بذلك النشاط، وقد صدر قرار رقم ٣٦٤٥ بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠٢٠ بالموافقة على إيقاف العمل في الشركة بشكل كلي ووقف العقود لجميع العمال اعتباراً من ١ كانون الأول ٢٠٢٠ ولغاية ١ شباط ٢٠٢١، كما تم الموافقة على إيقاف العمل في الشركة ووقف عقود العمل اعتباراً من تاريخ ١ شباط ٢٠٢١ ولغاية ١ نيسان ٢٠٢١.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات في التقرير السنوي ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا حولها.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

فيما يخص تدقيق القوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نأخذ بالإعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهرية. وفي حال إستنتاجنا، بناء على العمل الذي قمنا به، بوجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن تلك الحقيقة، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب الإبلاغ حولها.

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 عال 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 جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي يمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الإقتصادية المتخذة من قبل مستخدمين هذه القوائم المالية.

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

- 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، وليس 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 استخدام 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 جوهرية حول قدرة الشركة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة. فإذا إستنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فنحن مطالبون أن نلقت الإنتباه في تقرير تدقيقنا 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 تدقيقنا. 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 فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية نحددها 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.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية، تتفق من النواحي الجوهرية مع القوائم المالية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية
طلال أبوغزاله وشركاه الدولية
Talal Abu-Ghazaleh & Co. Intl.

محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ١١ شباط ٢٠٢١

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2020

| 2019 | 2020 | ايضاحات | |
|-------------------|-------------------|---------|--|
| دينار أردني | دينار أردني | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| 12,285,857 | 12,222,317 | 3 | ممتلكات ومعدات |
| | | | الموجودات المتداولة |
| 64,194 | 45,691 | | مخزون |
| 263,919 | 92,931 | 4 | ذمم وأرصدة مدينة أخرى |
| 26,580 | 2,802 | 5 | نقد ونقد معادل |
| 354,693 | 141,424 | | مجموع الموجودات المتداولة |
| 12,640,550 | 12,363,741 | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| 12,500,000 | 12,500,000 | 1 | رأس المال المصرح به والمدفوع |
| 93,706 | 93,706 | 6 | إحتياطي إجباري |
| (1,089,971) | (1,818,485) | | خسائر متراكمة |
| 11,503,735 | 10,775,221 | | صافي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| 425,000 | 700,513 | 7 | قروض - الجزء غير المتداول |
| - | 12,950 | | شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول |
| 425,000 | 713,463 | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| 415,378 | 567,295 | 8 | ذمم وأرصدة دائنة أخرى |
| 212,500 | 106,250 | 7 | قروض - الجزء المتداول |
| 83,937 | 201,512 | 9 | بنك دائن |
| 711,815 | 875,057 | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| 1,136,815 | 1,588,520 | | مجموع المطلوبات |
| 12,640,550 | 12,363,741 | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020

| 2019 | 2020 | إيضاحات | |
|--------------------------|--------------------------|---------|---------------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | | الإيرادات |
| 2,470,269 | 518,031 | 10 | إيرادات الفندق |
| 204,433 | 145,512 | | إيجارات |
| 2,674,702 | 663,543 | | مجموع الإيرادات |
| | | | المصاريف |
| (1,837,422) | (764,083) | 11 | مصاريف تشغيلية |
| (18,971) | (18,881) | | مصاريف تشغيلية أخرى - ضريبة مسقفات |
| (188,745) | (142,524) | 12 | مصاريف إدارية |
| (472,323) | (464,997) | 3 | إستهلاكات |
| (2,517,461) | (1,390,485) | | مجموع المصاريف |
| 157,241 | (726,942) | | (الخسارة) الربح من التشغيل |
| 1,907 | 76,964 | 13 | إيرادات أخرى بالصافي |
| (83,963) | (78,536) | | تكاليف تمويل |
| 75,185 | (728,514) | | (الخسارة) الربح |
| 12,500,000 | 12,500,000 | | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| <u>-/006</u> دينار أردني | <u>-/058</u> دينار أردني | | حصة السهم الأساسية من (الخسارة) الربح |

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020

| الإجمالي | خسائر متراكمة | إحتياطي إجباري | رأس المال | |
|-------------|---------------|----------------|-------------|-------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | |
| 11,428,550 | (1,157,637) | 86,187 | 12,500,000 | رصيد 1 كانون الثاني 2019 |
| 75,185 | 75,185 | - | - | الخسارة |
| - | (7,519) | 7,519 | | المحول الى الإحتياطي الإجباري |
| 11,503,735 | (1,089,971) | 93,706 | 12,500,000 | رصيد 31 كانون الأول 2019 |
| (728,514) | (728,514) | - | - | الخسارة |
| 10,775,221 | (1,818,485) | 93,706 | 12,500,000 | رصيد 31 كانون الأول 2020 |

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020

| 2019 | 2020 | |
|------------------|------------------|--|
| دينار أردني | دينار أردني | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| 75,185 | (728,514) | (الخسارة) الربح |
| | | تعديلات لـ: |
| 472,323 | 464,997 | إستهلاكات ممتلكات ومعدات |
| - | 850 | المحول من الممتلكات والمعدات إلى مصاريف |
| 3,000 | 13,244 | خسائر إئتمانية متوقعة |
| 563 | (67,068) | (أرباح) خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات |
| | | التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : |
| (7,974) | 18,503 | مخزون |
| (16,248) | 157,744 | ذمم وأرصدة مدينة أخرى |
| (108,464) | 151,917 | ذمم وأرصدة دائنة أخرى |
| 418,385 | 11,673 | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (268,951) | (335,239) | شراء ممتلكات ومعدات |
| (268,951) | (335,239) | صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (106,405) | 169,263 | قروض |
| (51,683) | 117,575 | بنك دائن |
| - | 12,950 | شيكات مؤجلة الدفع |
| (158,088) | 299,788 | صافي النقد من الأنشطة التمويلية |
| (8,654) | (23,778) | صافي التغير في النقد والنقد المعادل |
| 35,234 | 26,580 | النقد والنقد المعادل في بداية السنة |
| 26,580 | 2,802 | النقد والنقد المعادل في نهاية السنة |

1. الوضع القانوني والنشاط

– تأسست شركة الركائز للإستثمار كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (418) بتاريخ 27 أيلول 2006.

| النشاط | الموقع | تاريخ التأسيس | رقم التسجيل | الاسم القانوني |
|--------------|-----------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| خدمات سياحية | عمان – شارع المدينة المنورة | 27 أيلول 2006 | 418 | شركة الركائز للإستثمار |

– 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 اعتباراً من بدء التشغيل في 1 حزيران 2011، إستناداً لأحكام المادة رقم 6 من قانون الإستثمار رقم 30 لسنة 2014 قررت اللجنة الفنية في جلستها رقم 191/30/7/2020 المنعقدة بتاريخ 9 تموز 2020 الموافقة على منح الشركة الإعفاءات من الرسوم الجمركية لكميات السلع اللازمة لممارسة النشاط وإخضاعها لضريبة عامة على المبيعات بنسبة الصفر في حال تم إستيرادها أو شراؤها محلياً خلال 3 سنوات من تاريخ قرار اللجنة بالموافقة على كميات السلع المعفاة شريطة ان تكون الشركة مسجلة لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وذلك إستناداً لأحكام المادة رقم 3 الفقرة ج من نظام الحوافز الإستثمارية رقم 33 لسنة 2015.

– تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 11 شباط 2021، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

1-2 أسس إعداد القوائم المالية

– الإطار العام لإعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

– أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية إستناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية بإستثناء بعض البنود التي تم قياسها بإستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

– العملة الوظيفية وعملة العرض

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

2-2 إستخدام التقديرات

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

– تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على نحو مستمر. يتم الإعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات اللاحقة التي تتأثر بذلك التغيير.

– إن الأمثلة حول إستخدام التقديرات هي الخسائر الإئتمانية المتوقعة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.

3-2 معايير و تفسيرات أصدرت وأصبحت سارية المفعول

| رقم المعيار أو التفسير | البيان | تاريخ النفاذ |
|--|---|-------------------|
| تعديلات على IAS (1) و IAS (8) تعريف الأهمية النسبية | توفر التعديلات تعريف جديد للأهمية النسبية حيث تعتبر المعلومات جوهرية إذا كان من المعقول أن يؤثر حذفها أو تحريفها أو حجبها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية ذات الغرض العام على أساس تلك القوائم المالية التي توفر معلومات مالية حول وحدة تقرير مالي محددة. وتوضح التعديلات على أن الأهمية النسبية ستعتمد على طبيعة المعلومات أو حجمها أو كليهما وبعد الخطأ في المعلومات أمراً هاماً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. | 1 كانون ثاني 2020 |
| تعديلات على IFRS (3) تعريف الأعمال | توضح التعديلات أنه تعتبر الأعمال أعمالاً تجارية إذا تضمنت على الأقل على مدخلات وآلية موضوعية تسهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء المخرجات، كما توضح أن الأعمال يمكن أن توجد دون ضرورة وجود المخرجات. | 1 كانون ثاني 2020 |
| الإطار المفاهيمي للتقرير المالي (معدل) | يتضمن الإطار المفاهيمي تعريفات تستند لها كافة متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي (تعريف الأصل، الإلتزام، الدخل، المصروف، أهداف القوائم المالية ذات الغرض العام ...) الإطار المعدل يحسن من هذه التعريفات. | 1 كانون ثاني 2020 |
| تعديلات على IFRS (9) و IAS (39) و IFRS (7) وإحلال معدل الفائدة المرجعي | توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات تتعلق بإعادة صياغة معيار سعر الفائدة بين البنوك، تتعلق الإعفاءات بحاسبة التحوط، إن إعادة صياغة معدل الفائدة بين البنوك ينبغي أن لا يتسبب بشكل عام في إنهاء محاسبة التحوط. | 1 كانون ثاني 2020 |
| تعديلات على IFRS (16) إمتيازات الإيجار المتعلق بكوفيد - 19 | تم تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي (16) لمعالجة إمتيازات الإيجار للمستأجرين الناتجة عن وباء كوفيد - 19، والتي تستوفي الخصائص التالية: أ. يؤدي التغيير في مدفوعات الإيجار إلى التعديل في عقد الإيجار الذي يماثل إلى حد كبير أو أقل من مقابل الإيجار الذي يسبق التغيير مباشرة. ب. التخفيض هو مدفوعات الإيجار وبحيث لا يؤثر إلا على المدفوعات المستحقة في أو قبل 30 يونيو 2021 ج. لا يوجد تغيير جوهري في الشروط والأحكام الأخرى. | 1 حزيران 2020 |

معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

| رقم المعيار أو التفسير | البيان | تاريخ النفاذ |
|--|---|---------------------------------|
| تعديلات على IFRS (1) تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى. | تمديد الإعفاء الاختياري الذي يسمح للشركة التابعة أن تصبح متبنيه للمعيار الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة بعد الشركة الأم لقياس فروقات الترجمة المتراكمة باستخدام المبالغ التي أبلغت عنها الشركة الأم، بناءً على تاريخ إنتقال الشركة الأم إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. إختيار مماثل متاح للشركة الزميلة أو المشروع المشترك. | 1 كانون ثاني 2022 أو بعد. |
| تعديلات على IFRS (3) دمج الأعمال. | تهدف التعديلات إلى تحديث مرجع للإطار المفاهيمي دون تغيير في المتطلبات المحاسبية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3) دمج الأعمال. | 1 كانون ثاني 2022 أو بعد. |
| تعديلات على IFRS (4), IFRS (7), IFRS (9), IFRS (16), IAS (39). | إصلاح معيار سعر الفائدة – المرحلة (2) توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول آثار التقارير المالية عندما يتم إستبدال سعر فائدة معروض بين البنوك (IBOR) بسعر فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر (RFR) تتضمن التعديلات وسيلة عملية تتطلب إجراء تغييرات تعاقدية أو تغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح بشكل مباشر، ليتم التعامل معها كمتغيرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق. إن السماح بإستخدام هذه الوسيلة العملية هو شرط أن يتم الإنتقال من (IBOR) إلى (RFR) على أساس معادل إقتصادي مع عدم حدوث نقل للقيمة. | 1 كانون ثاني 2021 أو بعد. |
| تعديلات على IFRS (9) التحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 2018 – 2020. | التعديلات توضح الرسوم التي على المنشأة تضمينها عند تطبيق فحص "10%" في تقييم فيما إذا تم عدم الإعتراف في المطلوب المالي. | 1 كانون ثاني 2022 أو بعد. |
| تعديلات على IFRS (10) و IAS (28). | تعالج التعديلات التضارب بين IFRS (10) و IAS (28) في التعامل عند فقدان السيطرة على شركة تابعة تم بيعها أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك. | تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى. |
| IFRS (17) عقود التأمين. | يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (4) حيث يتطلب قياس مطلوبات التأمين عند القيمة الحالية للوفاء بها ويوفر نهجا أكثر إتساقاً للقياس والعرض لجميع عقود التأمين. | 1 كانون ثاني 2023 أو بعد. |
| تعديلات على IAS (1) عرض القوائم المالية. | التعديلات بخصوص تصنيف المطلوبات إلى مطلوبات متداولة ومطلوبات غير متداولة. | 1 كانون ثاني 2023 أو بعد. |

| رقم المعيار أو التفسير | البيان | تاريخ النفاذ |
|--|---|---------------------------|
| تعديلات على IAS (16) الممتلكات والآلات والمعدات. | التعديل بخصوص منع الشركة من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بالمبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة خلال قيام الشركة بتجهيز الأصل للإستخدام المقصود. بحيث تعترف المنشأة بعائدات بيع تلك البنود وتكاليف إنتاج تلك البنود في قائمة الدخل. | 1 كانون ثاني 2022 أو بعد. |
| تعديلات على IAS (37) المخصصات، والأصول والإلتزامات المحتملة. | التعديل بخصوص تحديد أي من الكلف التي يجب تضمينها عند تقدير المنشأة فيما إذا كان العقد سوف يحقق خسارة. | 1 كانون ثاني 2022 أو بعد. |

4-2 ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

– 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 إحتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الإقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها بإستخدام 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 إختبار 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 للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات أو المعدات فإنه يتم الإعراف بقيمة المكاسب أو الخسائر الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.
- يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء الممتلكات أو المعدات بداية إلى حساب مشاريع قيد التنفيذ. وعندما يصبح المشروع جاهزاً للإستخدام يتم نقله إلى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والمعدات.

– تدني قيمة الموجودات غير المالية

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات غير المالية (الممتلكات والآلات والمعدات والممتلكات الإستثمارية) 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 للإسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للإسترداد. وتمثل القيمة القابلة للإسترداد 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.
- لأغراض تقييم الإنخفاض في القيمة، يتم تجميع الأصول في أدنى المستويات التي تتوفر لها تدفقات نقدية بشكل مستقل (الوحدات المولدة للنقد). وتتم مراجعة إنخفاض القيمة السابق للأصول غير المالية (فيما عدا الشهرة) للنظر في إمكانية عكسها المحتمل في تاريخ القوائم المالية.
- 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 للإسترداد 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 أقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضع الحالي.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإستكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.
- يتم تحديد تكلفة المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المرجح.

الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً لمنشأة وإلتزام 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 تعاقدية 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 مبدئياً (غير المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى إمتلاك الموجود المالي. أما في حالة الموجودات المالية المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فيتم تسجيل تكاليف المعاملات في قائمة الدخل.
- تصنف الموجودات المالية إلى ثلاث فئات وهي على النحو التالي:
 - موجودات مالية بالتكلفة المطفأة.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس الموجود المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.

- 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 (باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- عند الإعراف المبدئي بالإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ به للمتاجرة وقررت المنشأة منذ الإقتران معالجة فروقات تقييم القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وإن إختارت المنشأة هذه المعالجة لا تستطيع الرجوع عنها.

القياس اللاحق للموجودات المالية

لاحقاً يتم قياس الموجودات المالية كما يلي:

| الموجودات المالية | القياس اللاحق |
|--|--|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. صافي الأرباح أو الخسائر متضمناً ذلك أي فوائد دائنة أو توزيعات أرباح، فيتم الإعراف بها في الربح أو الخسارة. |
| الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة | يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بمبلغ خسائر التدني. يتم الإعراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر فروقات العملة وخسائر التدني في الربح أو الخسارة. وكذلك أي أرباح أو خسائر تنشأ عن عملية الإستبعاد فيتم الإعراف بها في الربح أو الخسارة. |
| أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الإعراف بكافة التغيرات التي تطرأ على هذه الموجودات في الدخل الشامل الآخر ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها الى الربح أو الخسارة، بإستثناء توزيعات الأرباح فيتم الإعراف بها ضمن الربح والخسارة. |
| أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة مع الإعراف بفروقات التقييم في الدخل الشامل الآخر. يتم الإعراف بالفوائد (بطريقة الفائدة الفعالة)، فروقات الترجمة، خسائر التدني وأرباح وخسائر بيع تلك الموجودات، أرباح وخسائر إعادة التصنيف ضمن الربح أو الخسارة. عند الإستبعاد، فيتم تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة. |

إستبعاد الموجودات المالية

- يتم إستبعاد الموجود المالي (أو جزء من الموجود المالي أو جزء من مجموعة موجودات مالية متشابهة) عند:
 - إنتهاء الحق في إستلام التدفقات النقدية من الموجود المالي؛ أو
 - قيام المنشأة بنحويل الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية من الموجود المالي أو إلتزامها بتسديد التدفقات النقدية المستلمة من الموجود المالي بالكامل إلى طرف ثالث.

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 - أ. إلتزام 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 الاعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على 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 المالية 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 التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير بها أو تم الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والالتزامات المالية مع إظهار صافي القيمة في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني حالي واجب النفاذ لمقاصة المبالغ المعترف بها ووجود نية للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الموجودات وتسوية الإلتزامات في نفس الوقت.

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 مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة والذي يمثل تدني القيمة القابلة لتحويل الذمم.

النقد والنقد المعادل

هو النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع قصيرة الأجل لدى البنوك ذات فترات إستحقاق لثلاثة أشهر أو أقل، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة للتغير في القيمة.

تدني قيمة الموجودات المالية

- في كل تاريخ تقرير مالي، تقوم المنشأة بتقييم فيما إذا كانت الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر قد تدنت إئتمانياً. يعتبر الأصل المالي قد تدنى إئتمانياً عند وقوع حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المتوقعة للموجودات المالية.
- تعترف المنشأة بمخصص الخسارة الإئتمانية المتوقعه :-
- الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.
- الإستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- موجودات العقود.
- تقيس المنشأة مخصص الخسارة بمبلغ يساوي العمر الإئتماني للخسارة الإئتمانية المتوقعة.
- يتم قياس مخصص الخسارة للذمم التجارية المدينة وموجودات العقود دائماً بمبلغ يساوي العمر الإئتماني للخسارة الإئتمانية المتوقعة.
- عند تحديد فيما إذا كان خطر الإئتمان لأصل مالي قد زاد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسارة الإئتمانية المتوقعة، فإن المنشأة تأخذ بعين الإعتبار المعلومات المعززة ذات العلاقة والمتاحة دون تكلفة زائدة أو جهد مفرط بناءً على خبرة المنشأة التاريخية والمعلومات الإستشرافية.
- تعتبر المنشأة الأصل المالي متعثر عندما:
- من غير المرجح أن يسدد العميل التزاماته الإئتمانية إلى المنشأة بالكامل، دون رجوع المنشأة إلى إتخاذ إجراءات مثل تحصيل أوراق مالية (إن وجدت)؛ أو
- يتجاوز إستحقاق الأصل المالي أكثر من 360 يوم.
- يتم طرح مخصص الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة من القيمة الإجمالية المسجلة لهذه الموجودات.
- يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول باسترداد التدفقات النقدية التعاقدية. وتقوم المنشأة

بشطب المبلغ الإجمالي للأصل المالي في حال تصفية المنشأة أو إعلان الإفلاس أو إصدار حكم محكمة برفض دعوى المطالبة بالأصل المالي.

المخصصات

- المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إستنتاجية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الإلتزامات وتقدير مبالغها بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا إنعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.
- إذا كانت المنشأة تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الإقرار بالذمة المدينة ضمن الموجودات إذا كانت التعويضات فعلياً مؤكدة ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.
- يتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أي تعويضات.
- إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود مادياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس المخاطر المحددة للإلتزام. وعند استخدام الخصم يتم الإقرار بالزيادة في المخصص بمرور الوقت على أنها تكلفة مالية.

حصة السهم الأساسية من الأرباح والخسائر

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

الإقرار بال إيرادات

- تعترف المنشأة بالإيراد من بيع السلع أو تقديم الخدمة عند نقل السيطرة إلى المشتري.
- تقاس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في أي عقد مبرم مع العميل والمتوقع إستلامه وتستبعد المبالغ المحصلة لصالح أطراف أخرى.
- تخفض الإيرادات بمبلغ الخصومات التجارية أو الكمية وكافة الخصومات المتوقعة التي تسمح بها المنشأة.

عقود التأجير

- تصنف عقود التأجير كعقود تأجير تمويلية عندما تحول بنود العقد جميع المخاطر ومنافع الملكية إلى المستأجر. أما الأنواع الأخرى من العقود التأجيرية فتصنف على أنها عقود تشغيلية. ويتم تصنيف العقود عند بدء العمل بالعقد التأجيري.
- يتم الإقرار بالدخل التأجيري من عقد التأجير التشغيلي بشكل ثابت ومتساوي خلال مدة العقد ذو العلاقة. وتضاف التكاليف المباشرة المبدئية التي تكبدها المنشأة عند التفاوض وإعداد العقد إلى القيمة التي يظهر بها الموجود المؤجر في قائمة المركز المالي ويتم الإقرار بها كمصاريف خلال مدة العقد بنفس الطريقة التي تعتمد للدخل التأجيري. ويتم إستهلاك الموجودات المؤجرة بموجب عقود تأجير تشغيلية إستناداً إلى نفس سياسات الإستهلاك التي تتبعها المنشأة للموجودات المشابهة.

تكاليف الإقتراض

- تكاليف الإقتراض هي الفائدة والتكاليف الأخرى التي تكبدها المنشأة عند إقتراض الأموال.
- يتم اعتبار تكاليف الإقتراض كمصروفات في الفترة التي تم تكبدها.

العملات الأجنبية

- يتم تحويل التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات.
- بتاريخ 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 الإقرار بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد إستخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي إستخدمت عند الإقرار المبدئي بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة

من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

– الإلتزامات الطارئة

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

3. ممتلكات ومعدات

| المجموع | مشروع تحت التنفيذ | أجهزة كهربائية | | تدفئة وتبريد | | | بركة سباحة | شقة سكنية | مبنى الفندق | أرض | 2020 | |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|------|-----------------------|
| | | وكمبيوتر | أثاث | مركبات | ومضخات | مصاعد | | | | | | |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | | |
| 15,907,710 | 207,600 | 1,167,904 | 1,448,572 | 19,000 | 136,716 | 200,015 | 16,731 | 105,246 | 9,428,179 | 3,177,747 | | الرصيد في بداية السنة |
| 335,239 | 293,382 | 17,805 | 7,765 | - | 2,926 | - | - | - | 13,361 | - | | إضافات |
| - | (210,668) | 31,832 | 24,400 | - | 4,350 | - | - | - | 150,086 | - | | تحويلات |
| (850) | (850) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | تحويلات إلى مصاريف |
| (128,317) | - | (22,742) | (94,089) | - | (2,140) | - | (450) | - | (8,896) | - | | استيعادات |
| 16,113,782 | 289,464 | 1,194,799 | 1,386,648 | 19,000 | 141,852 | 200,015 | 16,281 | 105,246 | 9,582,730 | 3,177,747 | | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | | | | | | | | | الإستهلاك المتركم |
| 3,621,853 | - | 824,137 | 1,110,673 | 10,750 | 48,331 | 104,769 | 13,514 | 12,623 | 1,497,056 | - | | الرصيد في بداية السنة |
| 464,997 | - | 104,119 | 136,350 | 1,650 | 9,464 | 18,907 | 1,628 | 4,216 | 188,663 | - | | إستهلاكات |
| (195,385) | - | (79,550) | (87,450) | - | (10,183) | - | (489) | - | (17,713) | - | | إستيعادات |
| 3,891,465 | - | 848,706 | 1,159,573 | 12,400 | 47,612 | 123,676 | 14,653 | 16,839 | 1,668,006 | - | | الرصيد في نهاية السنة |
| 12,222,317 | 289,464 | 346,093 | 227,075 | 6,600 | 94,240 | 76,339 | 1,628 | 88,407 | 7,914,724 | 3,177,747 | | الصافي |
| | | | | | | | | | | | | 2019 |
| | | | | | | | | | | | | الكلفة |
| 15,639,959 | 6,637 | 1,150,209 | 1,430,676 | 19,000 | 128,353 | 184,015 | 16,731 | 105,000 | 9,421,591 | 3,177,747 | | الرصيد في بداية السنة |
| 268,951 | 201,381 | 17,695 | 17,896 | - | 9,563 | 16,000 | - | 246 | 6,170 | - | | إضافات |
| - | (418) | - | - | - | - | - | - | - | 418 | - | | تحويلات |
| (1,200) | - | - | - | - | (1,200) | - | - | - | - | - | | إستيعادات |
| 15,907,710 | 207,600 | 1,167,904 | 1,448,572 | 19,000 | 136,716 | 200,015 | 16,731 | 105,246 | 9,428,179 | 3,177,747 | | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | | | | | | | | | الإستهلاك المتركم |
| 3,150,167 | - | 715,828 | 963,959 | 7,901 | 39,842 | 91,701 | 11,841 | 10,500 | 1,308,595 | - | | الرصيد في بداية السنة |
| 472,323 | - | 108,309 | 146,714 | 2,849 | 9,126 | 13,068 | 1,673 | 2,123 | 188,461 | - | | إستهلاكات |
| (637) | - | - | - | - | (637) | - | - | - | - | - | | إستيعادات |
| 3,621,853 | - | 824,137 | 1,110,673 | 10,750 | 48,331 | 104,769 | 13,514 | 12,623 | 1,497,056 | - | | الرصيد في نهاية السنة |
| 12,285,857 | 207,600 | 343,767 | 337,899 | 8,250 | 88,385 | 95,246 | 3,217 | 92,623 | 7,931,123 | 3,177,747 | | الصافي |

4. ذمم وأرصدة مدينة أخرى

| 2019 | 2020 | |
|----------------|---------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 284,702 | 202,924 | ذمم تجارية (*) |
| 30,966 | 4,264 | شيكات برسم التحصيل وفي الصندوق |
| 1,548 | 2,552 | ذمم موظفين مدينة |
| (125,206) | (138,450) | ي طرح : مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة (**) |
| 192,010 | 71,290 | الصافي |
| 55,021 | 15,787 | مصاريف مدفوعة مقدما |
| - | 5,127 | أمانات ضريبة المبيعات |
| 360 | 360 | تأمينات مستردة |
| 535 | 288 | طوابع |
| 1,767 | 79 | مطالبات ضمان إجتماعي - تعويض اصابات عمل |
| 7,598 | - | ذمة شركة الجزيرة للتجارة - طرف ذو علاقة |
| 6,330 | - | تأمينات كفالة بنكية |
| 238 | - | أمانات بدل الخدمات |
| 60 | - | أخرى |
| 263,919 | 92,931 | المجموع |

(*) تتركز الذمم التجارية بذمة واحدة وتشكل ما نسبته 51% من رصيد الذمم التجارية كما في 31 كانون الأول 2020.

(**) كانت الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة خلال السنة كالتالي:

| 2019 | 2020 | |
|----------------|----------------|------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 122,206 | 125,206 | رصيد بداية السنة |
| 3,000 | 13,244 | المكون |
| 125,206 | 138,450 | المجموع |

– فيما يلي أعمار الذمم التجارية كما في 31 كانون الأول 2020:

| 2019 | 2020 | |
|----------------|----------------|----------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 96,865 | 9,671 | 30 - 1 |
| 52,632 | 10,540 | 60 - 31 |
| 13,926 | 6,427 | 90 - 61 |
| 10,366 | 6,994 | 120 - 91 |
| - | 9,060 | 180 - 121 |
| 110,913 | 160,232 | 181 فما فوق |
| 284,702 | 202,924 | المجموع |

5. نقد ونقد معادل

| 2019 | 2020 | |
|---------------|--------------|-------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 12,290 | 2,750 | حسابات جارية لدى البنوك |
| 14,290 | 52 | نقد في الصندوق |
| 26,580 | 2,802 | المجموع |

6. الإحتياطي الإجمالي

– يتم تكوين الإحتياطي الإجمالي الإجمالي وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع نسبة 10% 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.

– للهيئة العامة وبعد إستنفاد الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في إجتماع غير عادي إطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الإحتياطي الإجمالي، على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

7. قروض

| 2019 | 2020 | | | معدل الفائدة % | مبلغ القرض دينار أردني | الضمانات | مدة القرض | غايات القرض | الجهة المقرضة |
|----------------|----------------|--------------------|----------------|-------------------|---------------------------|---|---|--|-----------------------|
| المجموع | المجموع | الجزء غير المتداول | الجزء المتداول | | | | | | |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | | | | | | |
| 525,000 | 507,799 | 420,299 | 87,500 | 8.75 | 700,000 | كفالة الشخصية للمساهم مازن خيرى اياس | تم تأجيل إستحقاق القسط الأول ليصبح بتاريخ 30 حزيران 2021 وتستحق الأقساط الأخرى كل سنة أشهر (بموجب أقساط نصف سنوية عدد 8 أقساط بقيمة 87,500 دينار أردني لكل قسط. | المساهمة في تمويل عملية تحديث الفندق | البنك التجاري الأردني |
| 112,500 | 112,500 | 93,750 | 18,750 | 8.75 | 150,000 | كفالة الشخصية للمساهم مازن خيرى اياس | تم تأجيل إستحقاق القسط الأول ليصبح في تاريخ 30 حزيران 2021 وتستحق الأقساط الأخرى كل سنة أشهر (بموجب أقساط نصف سنوية عدد 8 أقساط بقيمة 18,750 دينار أردني لكل قسط. | المساهمة في تمويل عملية تحديث قاعات الفندق | البنك التجاري الأردني |
| - | 186,464 | 186,464 | - | 4 | 400,000 | كفالة الشخصية للمساهم مازن خيرى اياس | يسدد القرض بموجب 97 قسط شهري بقيمة 4,845 دينار أردني لكل قسط يستحق القسط الأول في تاريخ 29 أيلول 2022. | المساهمة في تمويل عملية تحديث قاعات الفندق | البنك التجاري الأردني |
| 637,500 | 806,763 | 700,513 | 106,250 | | | | | | المجموع |

8. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

| 2019 | 2020 | |
|----------------|----------------|--|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 186,947 | 303,037 | ذمم تجارية (*) |
| 70,434 | 70,533 | إيرادات مقبوضة مقدما |
| 19,795 | 60,737 | أمانات |
| 56,708 | 50,419 | مصاريق مستحقة |
| 28,303 | 46,934 | شيكات مؤجلة الدفع |
| 4,423 | 18,320 | ذمم موظفين |
| - | 5,806 | ذمة شركة الجزيرة للتجارة - طرف ذو علاقة (**) |
| - | 4,527 | فوائد أقساط قروض مستحقة |
| 4,444 | 3,799 | مخصص اجازات (***) |
| - | 2,133 | امانات بدل خدمات |
| - | 661 | أخرى |
| 389 | 389 | أمانات مساهمين |
| 24,750 | - | امانات ضريبة المبيعات |
| 19,185 | - | شيكات غير مقدمة للصرف |
| 415,378 | 567,295 | المجموع |

(*) تتركز الذمم التجارية بذمة واحدة وتشكل ما نسبته 25% من إجمالي الذمم التجارية كما في 31 كانون الأول 2020.

(**) 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 مخصص الاجازات خلال السنة كما يلي:

| 2019 | 2020 | |
|--------------|--------------|------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 5,283 | 4,444 | الرصيد في بداية السنة |
| 11,718 | 3,175 | المكون |
| (12,557) | (3,820) | المدفوع |
| 4,444 | 3,799 | الرصيد في نهاية السنة |

9. بنك دائن

يمثل هذا البنك قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك التجاري الأردني بسقف 200.000 دينار أردني ومعدل فائدة 8,75% قد تم منح التسهيلات بكفالة المساهم مازن خيرى إياس.

10. إيرادات الفندق

| 2019 | 2020 | |
|------------------|----------------|------------|
| دينار أردني | دينار أردني | غرف |
| 1,326,029 | 330,437 | طعام وشراب |
| 740,301 | 144,690 | أخرى |
| 403,939 | 42,904 | المجموع |
| 2,470,269 | 518,031 | |

11. مصاريف تشغيلية

| 2019 | 2020 | |
|------------------|----------------|--|
| دينار أردني | دينار أردني | رواتب وأجور ومنافع الموظفين |
| 877,208 | 432,428 | كهرباء ومياه ومحروقات |
| 275,505 | 111,907 | طعام وشراب |
| 244,681 | 39,266 | صيانة |
| 61,391 | 33,014 | عمولات بطاقات ائتمان وحجز عبر الإنترنت |
| 112,655 | 20,171 | متفرقة |
| 9,409 | 18,179 | إيجار |
| 30,000 | 17,500 | رسوم حكومية |
| 15,282 | 13,362 | أتعاب مهنية |
| 17,630 | 11,213 | دعاية وإعلان |
| 25,188 | 10,943 | مواد مستهلكة |
| 39,956 | 8,945 | إتصالات |
| 10,172 | 8,497 | خدمات نزلاء |
| 29,144 | 7,289 | نظافة |
| 30,187 | 6,515 | تأمين |
| 5,770 | 5,466 | إقامة وتنقلات |
| 11,750 | 4,960 | إشتراقات |
| 6,601 | 4,736 | قرطاسية |
| 16,437 | 4,125 | ضيافة |
| 6,730 | 2,163 | عمولات بنكية |
| 1,350 | 1,752 | تدريب |
| 1,447 | 915 | طوابع |
| 1,447 | 915 | عمولات شركات سياحة |
| 2,070 | 347 | ملابس مهنية |
| 1,246 | 295 | المجموع |
| 5,613 | 95 | |
| 1,837,422 | 764,083 | |

12. مصاريف إدارية

| 2019 | 2020 | |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | رواتب وأجور ومنافع الموظفين (*) |
| 103,251 | 75,081 | خسائر إئتمانية متوقعة |
| 3,000 | 13,244 | رسوم حكومية |
| 13,480 | 13,219 | دعاية و اعلان |
| 1,712 | 10,775 | أتعاب مهنية |
| 17,900 | 10,125 | إجتماع الهيئة العامة |
| 7,023 | 6,215 | تنقلات أعضاء مجلس الإدارة |
| 21,000 | 3,500 | تأمين |
| 4,768 | 2,567 | أمن وحماية |
| 7,700 | 1,829 | ديون معدومة |
| - | 1,548 | إتصالات |
| 2,092 | 1,214 | طوابع |
| 870 | 935 | صيانة |
| 3,098 | 850 | عمولات بنكية |
| 197 | 642 | سفر |
| 365 | 341 | قرطاسية |
| 1,081 | 211 | ضيافة |
| 1,021 | 190 | متفرقة |
| 96 | 38 | سيارات مستأجرة |
| 91 | - | المجموع |
| 188,745 | 142,524 | |

(*) يتضمن بند الرواتب والأجور ورواتب الإدارة التنفيذية والبالغة 40,573 دينار أردني للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 (51.492 دينار أردني للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019).

13. إيرادات أخرى بالصافي

| 2019 | 2020 | |
|--------------|---------------|--------------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | أرباح (خسائر) إستبعاد ممتلكات ومعدات |
| (563) | 67,068 | أخرى بالصافي |
| 2,470 | 9,896 | المجموع |
| 1,907 | 76,964 | |

14. الوضع الضريبي

- قامت الشركة بإنهاء ضريبة الدخل لسنة 2016 وتم تقديم الإقرارات للسنوات 2017، 2018 و2019 ضمن المدة القانونية ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي بعد.
- برأي المستشار الضريبي فإنه لا داعي لعمل مخصص لضريبة الدخل عن سنة 2020 كونه لا يوجد دخل خاضع للضريبة ووجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً.

15. القضايا

كما جاء في كتاب المحامي هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بمبلغ 1,000 دينار أردني، كما يوجد قضية عمالية مرفوعة من الغير على الشركة بقيمة 11,344 دينار أردني، وما زالت تلك القضايا منظورة أمام المحاكم.

16. 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.
- إن المنشأة غير معرضة لمخاطر سعر الصرف.

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:

| 31 كانون الأول 2020 | التغير في الفائدة | الأثر على حقوق الملكية |
|---------------------|-------------------|------------------------|
| | % | دينار أردني |
| بنك دائن | 0.5 | ± 1,008 |
| قروض | 0.5 | ± 4,034 |

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.

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطر الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ إلتزاماته.
- تم وضع سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون.
- يتم مراقبة معدلات الائتمان بانتظام للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال السنة و
- 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:

| سنة واحدة فاكتر | | أقل من سنة | | الوصف |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|
| 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | |
| | | | | الموجودات المالية: |
| - | - | 208,898 | 77,144 | ذمم وأرصدة مدينة أخرى |
| - | - | 26,580 | 2,802 | نقد ونقد معادل |
| - | - | 235,478 | 79,946 | المجموع |
| | | | | المطلوبات المالية: |
| 425,000 | 700,513 | 212,500 | 106,250 | قروض |
| - | 12,950 | - | - | شيكات مؤجلة |
| - | - | 340,500 | 492,963 | ذمم وأرصدة دائنة أخرى |
| - | - | 83,937 | 201,512 | بنك دائن |
| 425,000 | 713,463 | 636,937 | 800,725 | المجموع |

نتيجةً لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - 19) في مطلع عام 2020 وتفشيهِ في عدة مناطق جغرافية حول العالم بما في ذلك المملكة الأردنية الهاشمية وأثره على الاقتصاد العالمي وبناءً على قرار مجلس الوزراء الأردني بتاريخ 17 آذار 2020 تم فرض قانون حظر التجول وتعليق كافة أنشطة الأعمال التجارية والإقتصادية بشكل كلي أو جزئي حتى إشعار آخر وهو جزء من الإجراءات الاحترازية التي إتبعتها الحكومة لمكافحة إنتشار فيروس كورونا وبالتالي نجم عن هذا القرار تأثير غالبية أنشطة الأعمال في المملكة الأردنية الهاشمية. وحيث نجم عن (كوفيد-19) حدوث حالة من عدم التيقن في بيئة الاقتصاد العالمي.

فقد قامت الإدارة عند إعداد القوائم المالية بإجراء تقييم لقدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة الإضطرابات المحتملة على أعمال المنشأة وعملياتها وأدائها المالي التي قد تسبب فيها تفشي (كوفيد-19) من خلال تقييم الآثار المترتبة على أعمال المنشأة، توصلت إدارة المنشأة إلى إستنتاج أن المحاسبة وفقاً لأساس الاستمرارية تُعد مناسبة. ونتيجة التأثيرات المحتملة لفيروس كورونا، فإن إدارة المنشأة قد أخذت المعلومات المستقبلية للإثني عشر شهراً التالية لفترة التقرير على الأقل سواء ما يتعلق بالتأثيرات السلبية للفيروس على سير الأعمال أو القدرة على سداد الديون الخاصة بها في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

درست المنشأة الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المعلنة للموجودات المالية وغير المالية للمنشأة والتي تمثل أفضل تقديرات الإدارة استناداً إلى المعلومات التي يمكن ملاحظتها. تبقى الأسواق متقلبة كما تستمر المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

لتحديد أثر أزمة كوفيد 19 على نتائج اعمال الشركة وتحديد مدى كفاية المخصص أو مدى الحاجة إلى مخصصات إضافية فقد تم اعتماد مجموعة من المدخلات والفرضيات الخاصة بقياس الخسائر الإئتمانية المتوقعة في ضوء المعلومات المتاحة التي إستخدمت في تقييم الأثر والتي أستندت على مرتكز أساسي يعد مزيجاً يمكن الشركة من رصد أثر الأزمة على أعماله من خلال الممارسات العالمية الخاصة بإحتساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة بالإستناد إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 وتعديل نماذج الإحتساب المطورة لهذه الغاية بالشكل الذي يساعد في أخذ الأزمة الحالية بعين الإعتبار والوصول إلى توقعات منطقية لمخرجات الأزمة.

بناءً على قرار مجلس الإدارة الطارئ رقم 116 بتاريخ 11 نيسان 2020 والذي تضمن بتعذر إستمرار العمل للفترة من 1 نيسان 2020 ولفترة زمنية لاحقة لا تقل عن ستة أشهر من تاريخ إنتهاء الأزمة وحيث أن الفنادق فقدت عملها للموسم السياحي القادم، فقد قرر مجلس الإدارة في جلسته الطارئة بالإجماع بتقديم طلب رسمي لغرض إغلاق المنشأة وتفويض مجلس الإدارة العليا للقيام بالإجراءات المطلوبة لتنفيذ قرار المجلس.

تم وقف النشاط التشغيلي للشركة وذلك لتوقف النشاط السياحي لحين عودة النشاط في المملكة وذلك لتوفير النفقات الخاصة بذلك النشاط، وقد صدر قرار رقم 3645 بتاريخ 8 تشرين الثاني 2020 بالموافقة على إيقاف العمل في الشركة بشكل كلي ووقف العقود لجميع العمال إعتباراً من 1 كانون الأول 2020 ولغاية 1 شباط 2021 شريطة ما يلي:

– دفع الأجور كالمعتاد لكافة العاملين لدى الشركة لشهر آذار من عام 2020 حسب أمر الدفاع رقم 6 لعام 2020.
– دفع أجور العمال المعتادة من تاريخ 1 نيسان 2020 ولغاية تاريخ الموافقة على الطلب علماً بأنه سيترتب على الموافقة ما يلي:

- لا يجوز لصاحب العمل الذي أوقف العمل بمنشأته بصورة كلية مزاولة أي عمل أو أي نشاط خلال فترة الإيقاف.
- عدم إنقطاع العلاقة التعاقدية بين صاحب العمل والعامل خلال فترة الإيقاف ولا يلزم صاحب العمل بدفع أجر العامل خلال هذه الفترة.
- لا تحتسب فترة وقف العمل من مدة عقد العمل.
- تبقى كافة الإلتزامات التعاقدية المترتبة على صاحب العمل قائمة خلال فترة الإيقاف بإستثناء أجور العاملين.
- لا يستفيد صاحب العمل بالعمل من أي برامج للحماية الاقتصادية من تاريخ التوقف.
- يتم وضع إشارة منع التصرف على الأموال المنقولة والغير منقولة العائدة للشركة خلال فترة الإيقاف.

كما تم الموافقة على إيقاف العمل في الشركة ووقف عقود العمل إعتباراً من تاريخ 1 شباط 2021 ولغاية 1 نيسان 2021 شريطة ما يلي:

- دفع الأجور كالمعتاد لكافة العاملين لشهر آذار من عام 2020 حسب أمر الدفاع رقم 6 لعام 2020.
- دفع أجور العمال المعتادة من تاريخ 1 نيسان 2020 ولغاية تاريخ 1 شباط 2021 علماً بأنه سيترتب على هذه الموافقة ما ورد في أمر الدفاع رقم 6 لعام 2020 في البند ما يلي:
- لا يجوز لصاحب العمل الذي أوقف العمل بمنشأته بصورة كلية مزاولة أي عمل أو أي نشاط خلال فترة الإيقاف.

- عدم إنقطاع العلاقة التعاقدية بين صاحب العمل والعامل خلال فترة الإيقاف ولا يلزم صاحب العمل بدفع أجر العامل خلال هذه الفترة.
- لا تحتسب فترة وقف العمل من مدة عقد العمل.
- تبقى كافة الإلتزامات التعاقدية المترتبة على صاحب العمل قائمة خلال فترة الإيقاف باستثناء أجور العاملين.
- لا يستفيد صاحب العمل بالعمل من أي برامج للحماية الاقتصادية من تاريخ التوقف.
- يتم وضع إشارة منع التصرف على الأموال المنقولة والغير منقولة العائدة للشركة خلال فترة الإيقاف.

تم إعادة جدولة القروض الواردة في إيضاح رقم (7) كنتيجة لإنتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - 19) في مطلع عام 2020، حيث تم تأجيل سداد أقساط القروض لتصبح اعتباراً من 30 حزيران 2021 مع بقاء كافة الشروط والضمانات كما هي.

- الببانات المالفة و تقرير مءقق حسابات الشركة للسنة المنتهفة فف 2020/12/31 باللفة الانبلزفة

**Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Financial Statements and
Independent Auditor's Report
for the year ended December 31, 2020**

105180754

Independent Auditor's Report

To Messrs. Shareholders
Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Al-Rakaez Investment Company (Public Shareholding Company), which comprise the statement of financial position as at December 31, 2020, the statement of comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at December 31, 2020, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS).

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report.

We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

Expected credit losses

The company has applied IFRS (9) expected credit losses requirements which resulted in a change in the calculation of impairment from the incurred loss model to the expected credit loss model, and the allowance for expected credit losses amounting to JD 138,450 as at December 31, 2020.

Scope of audit

We conducted comprehensive assessment to identify the key controls used to determine expected credit losses, data collection and completeness, and related estimates and assumptions used by the management, and we have tested key control systems on the modeling process.

Other matter

Based on the emergency board resolution No. 116 of April 11, 2020, which includes the inability to continue work from April 1, 2020, for a subsequent period of no less than six months from the date of the end of the crisis, and since hotels lost their work for the next tourist season, the Board of Directors decided in its emergency session to submit a formal request to close the facility and authorize the higher management board to carry out the procedures required to implement the decision of the board, and where the operational activity of the company has been suspended, until the tourist activity in the Kingdom is restored to save the expenses related to that activity, and Decision No. 3645 was issued on November 8, 2020 approving the complete suspension of work in the company and the suspension of contracts for all employees from December 1, 2020 until February 1, 2021, and the suspension of work in the company and the suspension of work contracts from February 1 2021 until April 2021.

Other Information

Management is responsible for the other information. The other information comprises the information included in the report, but does not include the financial statements and our auditors' report thereon. Our opinion on the financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with International Financial Reporting Standard, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing (ISAs) will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standard on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.



- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditors' report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

The Company has proper accounting records which are, in all material respects, consistent with the accompanying financial statements, accordingly, we recommend to approve these financial statements by the general assembly.

Talal Abu-Ghazaleh & Co. International



Mohammad Al-Azraq
(License # 1000)

Amman, on February 11, 2021

Statement of financial position as at December 31, 2020

| | <u>Notes</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|--------------|-------------------|-------------------|
| ASSETS | | JD | JD |
| Non-current Assets | | | |
| Property and equipment | 3 | 12,222,317 | 12,285,857 |
| Current Assets | | | |
| Inventory | | 45,691 | 64,194 |
| Accounts receivable and other debit balances | 4 | 92,931 | 263,919 |
| Cash and cash equivalents | 5 | 2,802 | 26,580 |
| Total Current Assets | | 141,424 | 354,693 |
| TOTAL ASSETS | | 12,363,741 | 12,640,550 |
| EQUITY AND LIABILITIES | | | |
| Equity | | | |
| Declared and paid-in capital | 1 | 12,500,000 | 12,500,000 |
| Statutory reserve | 6 | 93,706 | 93,706 |
| Accumulated losses | | (1,818,485) | (1,089,971) |
| Net Equity | | 10,775,221 | 11,503,735 |
| Liabilities | | | |
| Non-current Liabilities | | | |
| Loans - non current portion | 7 | 700,513 | 425,000 |
| Postpond Checks - non current portion | | 12,950 | - |
| Total Non-current Liabilities | | 713,463 | 425,000 |
| Current Liabilities | | | |
| Accounts payable and other credit balances | 8 | 567,295 | 415,378 |
| Loans - current portion | 7 | 106,250 | 212,500 |
| Bank overdraft | 9 | 201,512 | 83,937 |
| Total current Liabilities | | 875,057 | 711,815 |
| Total Liabilities | | 1,588,520 | 1,136,815 |
| TOTAL EQUITY AND LIABILITIES | | 12,363,741 | 12,640,550 |

The attached notes form part of these financial statements

Statement of comprehensive income for the year ended December 31, 2020

| | <u>Notes</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|--------------|--------------------|--------------------|
| Revenues | | JD | JD |
| Hotel revenues | 10 | 518,031 | 2,470,269 |
| Rents | | 145,512 | 204,433 |
| Total Revenues | | 663,543 | 2,674,702 |
| Expenses | | | |
| Operating expenses | 11 | (764,083) | (1,837,422) |
| Other operating expenses - property taxes | | (18,881) | (18,971) |
| Administrative expenses | 12 | (142,524) | (188,745) |
| Depreciation | 3 | (464,997) | (472,323) |
| Total Expenses | | (1,390,485) | (2,517,461) |
| Operating (loss) profit | | (726,942) | 157,241 |
| Other revenues, net | 13 | 76,964 | 1,907 |
| Financing costs | | (78,536) | (83,963) |
| (Loss) profit | | (728,514) | 75,185 |
| Weighted average number of shares | | 12,500,000 | 12,500,000 |
| Loss per share | | JD (-/0058) | JD -/006 |

The attached notes form part of these financial statements

Statement of changes in equity for the year ended December 31, 2020

| | <u>Capital</u> | <u>Statutory reserve</u> | <u>Accumulated losses</u> | <u>Total</u> |
|--|-------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|
| | JD | JD | JD | JD |
| Balance as at January 1, 2019 | 12,500,000 | 86,187 | (1,157,637) | 11,428,550 |
| Loss | - | - | 75,185 | 75,185 |
| Transferred to statutory reserve | - | 7,519 | (7,519) | - |
| Balance as at December 31, 2019 | 12,500,000 | 93,706 | (1,089,971) | 11,503,735 |
| Loss | - | - | (728,514) | (728,514) |
| Balance as at December 31, 2020 | 12,500,000 | 93,706 | (1,818,485) | 10,775,221 |

The attached notes form part of these financial statements

Statement of cash flows for the year ended December 31, 2020

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| | JD | JD |
| CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES | | |
| (Loss) profit | (728,514) | 75,185 |
| Adjustments for : | | |
| Depreciation of property and equipment | 464,997 | 472,323 |
| Transfer from property and equipments to expenses | 850 | - |
| Expected credit losses | 13,244 | 3,000 |
| (Profit) loss on disposal of property and equipment | (67,068) | 563 |
| Change in operating assets and liabilities: | | |
| Inventory | 18,503 | (7,974) |
| Accounts receivable and other debit balances | 157,744 | (16,248) |
| Accounts payable and other credit balances | 151,917 | (108,464) |
| Net cash from operating activities | 11,673 | 418,385 |
| CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES | | |
| Purchase of property and equipment | (335,239) | (268,951) |
| Net cash from investing activities | (335,239) | (268,951) |
| CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES | | |
| Loans | 169,263 | (106,405) |
| Bank overdraft | 117,575 | (51,683) |
| Postpond checks | 12,950 | - |
| Net cash from financing activities | 299,788 | (158,088) |
| Net change in cash and cash equivalents | (23,778) | (8,654) |
| Cash and cash equivalents - beginning of year | 26,580 | 35,234 |
| Cash and cash equivalents - end of year | 2,802 | 26,580 |

The attached notes form part of these financial statements

1. Status and activities

- Al-Rakaez Investment Company was established as a public shareholding company and registered in the register of public shareholding companies on September 27, 2006.

| Legal Name | Registration Number | Date of incorporation | Location | Activity |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------|
| Al-Rakaez investment company | 418 | September 27, 2006 | Amman– Madina munnawwara Street | Tourism services |

- The main objectives of the Company are:
 - Buying and selling of real estate inside and outside the Kingdom, and building residential units, commercial complex, towers, and tourist resorts.
 - Developing, deepening and settling different investments in the Kingdom through investing in all economic sectors inside and outside the Kingdom, and establishing, acquisition or owning shares in companies or in different projects.
 - Investing available liquidity in deposits, shares and investment portfolios.
 - Obtaining brands as agent, performing brokerage and trade representation.
- On April 24, 2008, the Commission of Investment Incentives granted the company an exemption from governmental fees and taxes under the provisions of the Investment Promotion Law No. (16) For the year 1995. This law includes exempting the company from income tax for 25% of taxable income for a period of ten years starting from the date of initial operation on June 1, 2011, Under the provisions of Article 6 of the Investment Law No. 30 of 2014, the Technical Committee decided, in its session No. 7/30/191/2020 held on July 9, 2020, to approve granting exemptions the company from customs duties for the quantities of goods necessary to practice the activity and subject them to a zero-rate general sales tax If they were imported or purchased locally within three years from the date of the committee’s decision to approve the quantities of exempted goods, the company must be registered with the Income and Sales Tax Department, in accordance with the provisions of Article No. 3 Paragraph C of the Investment Incentives Regulation No. 33 of 2015.
- The financial statements were approved by the Company’s board of directors in its session held on February 11, 2021, and they are subject to the General Assembly of shareholder’s approval.

2. Basis for preparation of financial statements and significant accountant policies

2-1 Basis for financial statement preparation

– **Financial statements preparation framework**

The financial statements have been prepared in accordance with International Financial Reporting Standards.

– **Measurement bases used in preparing the financial statements**

The financial statements have been prepared on the historical cost basis except for measurement of certain items at bases other than historical cost.

– **Functional and presentation currency**

The financial statements have been presented in Jordanian Dinar (JD) which is the functional currency of the entity.

2-2 Using of estimates

- When preparing of financial statements, management uses judgments, assessments and assumptions that affect applying the accounting policies and currying amounts of assets, liabilities, revenue and expenses. Actual result may differ from these estimates.
- Change in estimates are reviewed on a constant basis and shall be recognized in the period of the change, and future periods if the change affects them.
- For example, estimates may be required for expected credit loss, inventory obsolescence, useful lives of depreciable assets, provisions, and any legal cases against the entity.

2-3 Standards and Interpretations issued that became effective

| Standard number or interpretation | Description | Effective date |
|--|---|-----------------|
| Amendments to IAS (1) and IAS (8) Defining material | Amendments provide a new definition states that, ' information is material if omitting, misstating or obscuring it could reasonably be expected to influence decisions that the primary users of general purpose financial statements make on the basis of those financial statements, which provide financial information about a specific reporting entity. The amendments clarify that materiality will depend on the nature or magnitude of information, or both. An entity will need to assess whether the information, either individually or in combination with other information, is material in the context of the financial statements. | January 1, 2020 |
| Amendments to IFRS (3) Definition of works | The amendments clarifies that businesses are considered business if they contain at least substantive inputs and process that contribute significantly to the ability to create outputs, and that businesses can exist without the need for output. | January 1, 2020 |
| Conceptual framework for the financial report (modified) | The conceptual framework contains definitions for which all requirements of international financial reporting standards are based (definition of asset, liability, income, expenditure, objectives of general purpose financial statements...). The modified framework improves these definitions. | January 1, 2020 |
| Amendments to IFRS (9), IAS (39) and IFRS (7) to replace the reference interest rate | These amendments provide some exemptions relating to the reformulation of the interbank interest rate standard, the exemptions relate to hedge accounting, and the reformulation of the interbank interest rate should not generally cause the termination of the hedge accounting. | January 1, 2020 |
| Amendments to IFRS (16) Related rent concessions COVID-19 | The International Financial Report Standard (16) has been amended to address rent concessions resulting from the COVID-19 epidemic, which meet the following characteristics: A. The change in lease payments results in revised consideration for the lease that is substantially the same as, or less than, the consideration for the lease immediately preceding the change; B. The reduction in lease payment that affects only payments originally due on or before June 30, 2021. C. There is no substantive change to the other terms and conditions of the lease. | June 1, 2020 |

Standards and Interpretations issued but not yet effective

| Standard number or interpretation | Description | Effective date |
|--|---|--------------------------|
| Amendments to IFRS (1) First-time Adoption of International Financial Reporting Standards | Extension of an optional exemption permitting a subsidiary that becomes a first-time adopter after its parent to measure cumulative translation differences using the amounts reported by its parent, based on the parent's date of transition to IFRSs. A similar election is available to an associate or joint venture. | January 1, 2022 or after |
| Amendments to IFRS (3) Business Combinations | Reference to the Conceptual Framework: The amendment updates a reference in IFRS (3) to the Conceptual Framework for Financial Reporting without changing the accounting requirements for business combinations. | January 1, 2022 or after |
| Amendments to IFRS (47), IFRS (4), IFRS (9), IFRS (16) and IAS (39) | Interest Rate Reform - Phase (2) - Amendments provide temporary exemptions to address the effects of financial reports when an interest rate offered between banks is replaced (IBOR) At a near risk-free alternative interest rate (RFR), adjustments include a practical means that requires contractual or cash flow changes directly required by reform, to be treated as variables in the variable interest rate, equivalent to movement in the market interest rate. Allowing this practical method to be used is the condition that the transition from IBOR to RFR takes place on an economically equivalent basis with no transfer of value. | January 1, 2021 or after |
| Amendments to IFRS (9) Improvements to IFRS Standards 2018-2020 | The amendments clarifies which fees an entity includes when it applies the '10 per cent' test in assessing whether to derecognize a financial liability | January 1, 2021 or after |
| Amendments to IFRS (10) and IAS (28) | The amendments address the conflict between IFRS (10) and IAS (28) in dealing with the loss of control over a subsidiary sold or contributed to an associate company or joint venture. | Undetermined date |
| IFRS (17) Insurance Contracts | IFRS (17) replaces IFRS (4), which requires measuring insurance liabilities at the present value of the consideration and provides a more consistent approach to measurement and presentation of all insurance contracts. | January 1, 2022 or after |
| Amendments to IAS (1) Presentation of Financial Statements | Amendment related to the classification of Liabilities as Current or Non-current. | January 1, 2023 or after |

| Standard number or interpretation | Description | Effective date |
|--|---|--------------------------|
| Amendments to IAS (16) Property, Plant and Equipment | The amendments prohibit an entity from deducting from the cost of an item of property, plant and equipment any proceeds from selling items produced while bringing that asset to the location and condition necessary for it to be capable of operating in the manner intended by management. Instead, an entity recognizes the proceeds from selling such items, and the cost of producing those items, in profit or loss. | January 1, 2022 or after |
| Amendments to IAS (37) Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets | Onerous Contracts – Cost of Fulfilling a Contract: The amendments specify which costs should be included in an entity’s assessment whether a contract will be loss-making. | January 1, 2022 or after |

2-4 Summary of significant accounting policies

– Property and equipment

- Property and equipment are initially recognized at their cost being their purchase price plus any other costs directly attributable to bringing the assets to the location and condition necessary for them to be capable of operating in the manner intended by management.
- After initial recognition, the property and equipment are carried, in the statement of financial position, at their cost less any accumulated depreciation and any accumulated impairment. Land is not depreciated.
- The depreciation charge for each period is recognized as expense. Depreciation is calculated on a straight line basis, which reflects the pattern in which the asset's future economic benefits are expected to be consumed over the estimated useful life of the assets using the following rates:

| <u>Category</u> | <u>%</u> |
|------------------------------------|----------|
| Hotel building | 2 |
| Residential apartment | 2 |
| Swimming pool | 10 |
| Elevators | 7 |
| Heating, cooling and pumps | 7 |
| Vehicles | 15 |
| Furniture | 10 |
| Electrical equipment and computers | 10 |

- The estimated useful lives are reviewed at each year-end, with the effect of any changes in estimate accounted for on a prospective basis.
- The carrying values of property and equipment are reviewed for impairment when events or changes in the circumstances indicate the carrying value may not be recoverable. If any such indication of impairment exists, impairments losses are calculated in accordance with impairment of assets policy.
- On the subsequent derecognition (sale or retirement) of the property and equipment, the resulting gain or loss, being the difference between the net disposal proceed, if any, and the carrying amount, is included in profit or loss.
- Amount paid to build up property and equipment are initially carried to projects under construction account. When the project becomes ready for use, it will be transferred to property and equipment caption.

– **Impairment of non-financial assets**

- At each statement of financial position date, management reviews the carrying amounts of its non-financial assets (property, plant and equipment and investment property) to determine whether there is any indication that those assets have been impaired.
- If any such indication exists, the recoverable amount of the asset is estimated in order to determine the extent of the impairment loss, if any, being the amount by which the carrying amount of the asset exceeds its recoverable amount. The recoverable amount is the higher of asset's fair value less costs to sell and the value in use. The asset's fair value is the amount for which that asset could be exchanged between knowledgeable, willing parties in arm's length transaction. The value in use is the present value of the future cash flows expected to be derived from the asset.
- For the purpose of impairment valuation, assets are grouped at the lower level that have cash flow independently (cash generating unit), previous impairment for non-financial assets (excluding goodwill) is reviewed for the possibility of reversal at the date of the financial statements.
- An impairment loss is recognized immediately as loss.
- Where an impairment loss subsequently reverses, the carrying amount of the asset is increased to the revised estimate of its recoverable amount, but the increased carrying amount due to reversal should not be more than what the depreciated historical cost would have been if the impairment had not been recognized in prior years. A reversal of an impairment loss is recognized immediately as income.

– **Inventories**

- Inventories are measured at the lower of cost and net realizable value.
- Inventory costs comprise all costs of purchase, costs of conversion and other costs incurred in bringing the inventories to their present location and condition.
- Net realizable value is the estimated selling price in the ordinary course of business less the estimated costs of completion and the estimated costs necessary to make the sale.
- The cost of inventory is assigned by using the weighted-average cost formula.

– **Financial instruments**

Financial instrument is any contract that gives rise to a financial asset of one entity and financial liability or equity instrument of another entity.

– **Financial assets**

- A financial asset is any asset that is:
 - (a) Cash;
 - (b) An equity instrument of another entity;
 - (c) A contractual right to receive cash or another financial asset from another entity, or to exchange financial assets or financial liabilities with another entity under conditions that are potentially favorable to the entity.
 - (d) A contract that will or may be settled in the entity's own equity instruments.
- Financial assets are initially measured at fair value plus, in the case of a financial asset not at fair value through profit or loss, transaction costs that are directly attributable to the acquisition of the financial asset, but for financial assets at fair value through profit or loss, transaction costs are recognized in profit or loss.
- Financial assets are classified to three categories as follows:
 - Amortized cost.
 - Fair value through other comprehensive income.
 - Fair value through profit or loss.

- A financial asset is measured at amortized cost if both of the following conditions are met:
 - (a) the asset is held within a business model whose objective is to hold assets in order to collect contractual cash flows.
 - (b) the contractual terms of the financial asset give rise on specified dates to cash flows that are solely payments of principal and interest on the principal amount outstanding.
- Financial assets are measured at fair value through other comprehensive income if both of the following conditions are met:
 - The financial assets is held within a business model whose objective is to hold financial assets in order to collect contractual cash flows.
 - The contractual terms of the financial assets give rise on specified dates to cash flows that are solely payments of principal and interests on that principal amount outstanding.
- All other financial assets (excluding financial assets at amortized cost or at fair value through other comprehensive income) are subsequently measured at fair value in profit or losses.
- On initial recognition of an equity investment that is not held for trading, the entity may irrevocably elect to present subsequent changes in the investments fair value in other comprehensive income.

Subsequent measurement of financial assets

Subsequently financial assets are measured as follows:

| Financial assets | Subsequent measurement |
|---|--|
| Financial assets at fair value through profit or loss | Are subsequently measured at fair value net gains or losses, including interests revenues or dividends, are recognized in profit or loss |
| Financial asserts at amortized cost | Are subsequently measured at amortized cost using effective interests method. <ul style="list-style-type: none"> - Amortized cost is reduced by impairment losses. - Interests income, gain and loss of foreign exchange and impairment loss are recognized in profit or loss. - Gain and loss from disposal are recognized in profit or loss. |
| Debts instruments at their value through other comprehensive income | Are subsequently measured at fair value <ul style="list-style-type: none"> - Interests income is calculated using effective interests method, gains and losses from foreign exchange, impairment losses are recognized in profit or loss. - Other net gains or losses are recognized in other comprehensive income. - On derecognition accumulated gains and losses in other comprehensive income are reclassified into profit or loss. |
| Equity instruments at fair value through other comprehensive income | Are subsequently measured at fair value <ul style="list-style-type: none"> - Dividends are recognized as income in profit or loss, unless the dividends clearly represent a recovery of part of investment cost. - Other net gains and losses are recognized in other comprehensive income (OCI) and are never reclassified from equity to profit or loss. |

Derecognition of financial assets

Derecognition of financial assets (or a part of a group of similar financial assets) when:

- The contractual rights to the cash flow from the financial assets expire, or
- It transfers the contractual rights to receive the cash flows of the financial assets or assume a contractual obligation to pay the cash flows entirely to a third party.

– **Financial liabilities**

- A financial liability is any liability that is:
 - (a) A contractual obligation to deliver cash or another financial asset to another entity, or to exchange financial assets or financial liabilities with another entity under conditions that are potentially unfavorable to the entity; or
 - (b) A contract that will or may be settled in the entity's own equity instruments.
- Financial liabilities are initially recognized at fair value less transaction costs, directly attributable to the acquisition or issue of those liabilities, except for the financial liabilities classified as at fair value through profit or loss, which are initially measured at fair value.
- After initial recognition, the entity measures all financial liabilities at amortized cost using the effective interest method, except for financial liabilities at fair value through profit or loss which are measured at fair value and other determined financial liabilities which are not measured under amortized cost method.
- Financial liabilities at fair value through profit or loss are stated at fair value, with any resulting gain or loss from change in fair value is recognized through profit or loss.

Trade payables and accruals

Trade payables and accruals are liabilities to pay for goods or services that have been received or supplied and have been either invoiced or formally agreed with the suppliers or not.

– **Offsetting financial instruments**

A financial asset and a financial liability are offset and the net amount presented in the statement of financial position when, and only when, an entity currently has a legally enforceable right to set off amounts and intends either to settle in a net basis, or through realize the asset and settle the liability simultaneously.

– **Trade receivables**

- Trade receivables are non-derivative financial assets with fixed or determinable payments that are not quoted in an active market.
- Trade receivables are stated at invoices amount net of allowance expected credit losses which represents the collective impairment of receivables.

– **Cash and cash equivalents**

Cash comprises cash on hand, current accounts and short term deposits at banks with a maturity date of three months or less, which are subject to an insignificant risk of changes in value.

– **Impairment of financial assets**

- At each reporting date, the Company assesses whether financial assets carried at amortized cost and debt securities at FVTOCI are credit - impaired. A financial assets is "credit impaired" when one or more events that have a detrimental impact on the estimated future cash flows of the financial assets have occurred.
- The entity recognizes loss allowance for expected credit loss (ECL) on:
 - Financial assets measured at amortized cost.
 - Debt investments measured at FVOCI.
 - Contract assets.
- The entity measures loss allowances at an amount equal to lifetime ECLs.
- Loss allowances for trade receivables and contract assets are always measured at an amount equal to lifetime ECLs.
- When determining whether the credit risk of a financial asset has increased significantly since initial recognition and when estimating ECLs, the Entity considers reasonable and supportable information that is relevant and available without undue cost or effort based in the entity's historical experience and forward looking information.
- The entity considers a financial asset to be in default when:
 - The client is unlikely to pay its credit obligations to the entity in full, without recourse by

- the entity to actions such as realizing security (if any); or
- The financial asset is more than 360 days past due.
- Loss allowances for financial assets measured at amortized cost are deducted from the gross carrying amount of the assets.
- A financial assets is written of when there is no reasonable expectation of recovering the contractual cash flows. The entity write of the gross carrying amount of the financial asset is in case of, liquidation, bankruptcy or issuance of a court ruling to reject the claim for financial asset.

– **Provisions**

- Provisions are present obligations (legal or constructive) resulted from past events, the settlement of the obligations is probable and the amount of those obligations can be estimated reliably. The amount recognized as a provision is the best estimate of the expenditure required to settle the present obligation at the statement of financial position date.
- Provisions reviewed and adjusted at each statement of financial position date. If outflows, to settle the provisions, are no longer probable, reverse of the provision is recorded as income.
- If the entity expected to be reimbursed for a part or full provision, the reimbursement shall be recognized within assets, when it is virtually certain and its value can be measured reliably.
- In the statement of comprehensive income, the expense relating to a provision may be presented net of the amount recognized for reimbursement.
- Where the effect of the time value of money is material, provisions are discounted by using a currently pre-tax discount rate that reflect the risks specific to the liability, when using discount any increase in provision is recognized as a financial cost over time.

– **Basic earnings per share**

Basic earnings per share is calculated by dividing profit or loss, attributable to ordinary shareholders, by the weighted average number of ordinary shares outstanding during the year.

– **Revenue recognition**

- The entity recognize revenue from sale of good and rendering of service when control is transferred to the customer.
- Revenues are recognized based on consideration specified in contract with customer that expected to be received excluding amounts collected on behalf of third parties.
- Revenue is reduced for amount of any trade discounts and volume rebates allowed by the entity.

– **Leases contract**

- A lease is classified as a finance lease if it transfers substantially all the risks and rewards incidental to ownership of an underlying asset to the lessee. As for other types of lease contract, they are classified as operating lease contracts. The contracts are classified upon the start of the lease contract.
- Lease income from operating lease is recognized in income on a straight-line basis over the term of the relevant lease. Initial direct costs incurred by the entity in negotiating and arranging an operating lease are added to the carrying value of the leased asset and recognized as an expense over the lease term on the same basis as the lease income. Assets leased under operating leases are depreciated based on the same depreciation policy adopted by the entity for similar assets.

– **Borrowing costs**

- Borrowing costs are interest and other costs that an entity incurs in connection with the borrowing of funds.
- Borrowing costs are expensed in the period in which they are incurred.

– **Foreign currencies**

- In preparing the financial statements, transactions in currencies other than the functional currency (foreign currencies) are recorded at the rates of exchange prevailing at the dates of the transactions.
- At each statement of financial position date, monetary items denominated in foreign currencies are retranslated at the rates prevailing at the statement date (closing rate). Non-monetary items that are measured in terms of historical cost in a foreign currency are translated using the exchange rate at the date of the transaction. Non-monetary items that are measured at fair value in foreign currency are translated using the exchange rates at the date when the fair value was determined.
- Exchange differences arising on the settlement of monetary items or on translating monetary items at rates different from those at which they were translated on initial recognition during the period or in previous financial statements shall be recognized in profit or loss in the period in which they arise.

– **Contingent liabilities**

- Contingent liabilities are possible obligations depending on whether some uncertain future events occur, or they are present obligations but payments are not probable or the amounts cannot be measured reliably.
- Contingent liabilities are not recognized in the financial statements.

3. Property and equipment

| | Land | Hotel building | Residential apartment | Swimming pool | Elevators | Heating, cooling and pumps | Vehicles | Furnitures | Electrical equipment and computers | Project under construction | Total |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------|----------------|----------------------------|---------------|------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| 2020 | JD | JD | JD | JD | JD | JD | JD | JD | JD | JD | JD |
| Cost | | | | | | | | | | | |
| Beginning of year balance | 3,177,747 | 9,428,179 | 105,246 | 16,731 | 200,015 | 136,716 | 19,000 | 1,448,572 | 1,167,904 | 207,600 | 15,907,710 |
| Additions | - | 13,361 | - | - | - | 2,926 | - | 7,765 | 17,805 | 293,382 | 335,239 |
| Transfers | - | 150,086 | - | - | - | 4,350 | - | 24,400 | 31,832 | (210,668) | - |
| Transfers to expenses | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (850) | (850) |
| Disposal | - | (8,896) | - | (450) | - | (2,140) | - | (94,089) | (22,742) | - | (128,317) |
| End of year balance | 3,177,747 | 9,582,730 | 105,246 | 16,281 | 200,015 | 141,852 | 19,000 | 1,386,648 | 1,194,799 | 289,464 | 16,113,782 |
| Accumulated depreciation | | | | | | | | | | | |
| Beginning of year balance | - | 1,497,056 | 12,623 | 13,514 | 104,769 | 48,331 | 10,750 | 1,110,673 | 824,137 | - | 3,621,853 |
| Depreciation | - | 188,663 | 4,216 | 1,628 | 18,907 | 9,464 | 1,650 | 136,350 | 104,119 | - | 464,997 |
| Disposals | - | (17,713) | - | (489) | - | (10,183) | - | (87,450) | (79,550) | - | (195,385) |
| End of year balance | - | 1,668,006 | 16,839 | 14,653 | 123,676 | 47,612 | 12,400 | 1,159,573 | 848,706 | - | 3,891,465 |
| Net | 3,177,747 | 7,914,724 | 88,407 | 1,628 | 76,339 | 94,240 | 6,600 | 227,075 | 346,093 | 289,464 | 12,222,317 |
| 2019 | | | | | | | | | | | |
| Cost | | | | | | | | | | | |
| Beginning of year balance | 3,177,747 | 9,421,591 | 105,000 | 16,731 | 184,015 | 128,353 | 19,000 | 1,430,676 | 1,150,209 | 6,637 | 15,639,959 |
| Additions | - | 6,170 | 246 | - | 16,000 | 9,563 | - | 17,896 | 17,695 | 201,381 | 268,951 |
| Transfers | - | 418 | - | - | - | - | - | - | - | (418) | - |
| Disposals | - | - | - | - | - | (1,200) | - | - | - | - | (1,200) |
| End of year balance | 3,177,747 | 9,428,179 | 105,246 | 16,731 | 200,015 | 136,716 | 19,000 | 1,448,572 | 1,167,904 | 207,600 | 15,907,710 |
| Accumulated depreciation | | | | | | | | | | | |
| Beginning of year balance | - | 1,308,595 | 10,500 | 11,841 | 91,701 | 39,842 | 7,901 | 963,959 | 715,828 | - | 3,150,167 |
| Depreciation | - | 188,461 | 2,123 | 1,673 | 13,068 | 9,126 | 2,849 | 146,714 | 108,309 | - | 472,323 |
| Disposals | - | - | - | - | - | (637) | - | - | - | - | (637) |
| End of year balance | - | 1,497,056 | 12,623 | 13,514 | 104,769 | 48,331 | 10,750 | 1,110,673 | 824,137 | - | 3,621,853 |
| Net | 3,177,747 | 7,931,123 | 92,623 | 3,217 | 95,246 | 88,385 | 8,250 | 337,899 | 343,767 | 207,600 | 12,285,857 |

4. Accounts receivable and other debit balances

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| | JD | JD |
| Trade receivables (*) | 202,924 | 284,702 |
| Checks under collection and on hand | 4264 | 30,966 |
| Employees receivable | 2552 | 1,548 |
| Less: allowance for expected credit losses (**) | <u>(138,450)</u> | <u>(125,206)</u> |
| Net | 71,290 | 192,010 |
| Prepaid expenses | 15,787 | 55,021 |
| Sales tax deposits | 5,127 | - |
| Refundable deposits | 360 | 360 |
| Stamps | 288 | 535 |
| Social security claim-work injury compensation | 79 | 1,767 |
| Al- Jazeera for Trading Co - related party | - | 7598 |
| Margin guarantee | - | 6,330 |
| Services deposits allowance | - | 238 |
| Others | <u>-</u> | <u>60</u> |
| Total | <u>92,931</u> | <u>263,919</u> |

(*) Trade receivables are concentrated in one customer comprising 51% of total trade receivables balance as at December 31, 2020.

(**) Movement of allowance during the year was as following:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | JD | JD |
| Beginning of year balance | 125,206 | 122,206 |
| Provided | <u>13,244</u> | <u>3,000</u> |
| End of year balance | <u>138,450</u> | <u>125,206</u> |

The ages of trade as at 31 December 2020 are as follows:

| | <u>2020</u> | <u>2018</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| | JD | JD |
| 1-30 | 9,671 | 96,865 |
| 31-60 | 10,540 | 52,632 |
| 61-90 | 6,427 | 13,926 |
| 91-120 | 6,994 | 10,366 |
| 121-180 | 9,060 | - |
| 181 and above | 160,232 | 110,913 |
| Total | <u>202,924</u> | <u>284,702</u> |

5. Cash and cash equivalents

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---------------------------|---------------------|----------------------|
| | JD | JD |
| Current accounts at banks | 2,750 | 12,290 |
| Cash on hand | 52 | 14,290 |
| Total | <u>2,802</u> | <u>26,580</u> |

6. Statutory reserve

- Statutory reserve is allocated according to the Jordanian Companies Law by deducting 10% of the annual net profit until the reserve equals one quarter of the Company's subscribed capital. However, the Company may, with the approval of the General Assembly, continue to deduct this annual ratio until this reserve equals the subscribed capital of the Company in full. Such reserve is not available for dividends distribution.
- For the general assembly after exhausting other reserves to decide in an extraordinary meeting to quench its losses from the accumulated amounts in statutory reserve, and to rebuild it in accordance with the provisions of the law.

7. Loans

| Lender | Loan objectives | Loan period | Guarantees | Loan amount | Interest rate | 2020 | | | 2019 |
|------------------------|--|---|---|-------------|---------------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|
| | | | | | | Current portion | Non-current portion | Total | Total |
| | | | | JD | % | JD | JD | JD | JD |
| Jordan commercial bank | Contribution to the hotel renovation process | The maturity of the first installment has been postponed to June 30, 2021, and the other installments are due every six months (according to 8 semi-annual installments, amounting to JD 87,500 for each installment. | Personal guarantee of Mr. Mazen Khairee Ayass | 700,000 | 8,75 | 87,500 | 420,299 | 507,799 | 525,000 |
| Jordan commercial bank | Contribution to financing the upgrading of hotel halls | The maturity of the first installment has been postponed to June 30, 2021, and the other installments are due every six months (according to 8 semi-annual installments, amounting to JD 18750 for each installment. | Personal guarantee of Mr. Mazen Khairee Ayass | 150,000 | 8,75 | 18,750 | 93,750 | 112,500 | 112,500 |
| Jordan commercial bank | Contribution to financing the upgrading of hotel halls | The loan is to be repaid in 97 monthly installments of 4,845 Jordanian dinars for each installment due to the first installment on September 29, 2022) | Personal guarantee of Mr. Mazen Khairee Ayass | 400,000 | 4 | - | 186,464 | 186,464 | - |
| Total | | | | | | 106,250 | 700,513 | 806,763 | 637,500 |

8. Accounts payable and other credit balances

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | JD | JD |
| Trade payables (*) | 303,037 | 186,947 |
| Unearned revenues | 70,533 | 70,434 |
| Deposits | 60,737 | 19,795 |
| Accrued expenses | 50,419 | 56,708 |
| Postponed checks | 46,934 | 28,303 |
| Employee receivables | 18,320 | 4,423 |
| Al- Jazeera for Trading Co - related party (**) | 5,806 | - |
| Accrued interest loan installments | 4,527 | - |
| Vacations provision (***) | 3,799 | 4,444 |
| Service deposits allowance | 2,133 | - |
| Others | 661 | - |
| Shareholders deposits | 389 | 389 |
| Sales tax deposits | - | 24,750 |
| Uncleared checks | - | 19,185 |
| Total | <u>567,295</u> | <u>415,378</u> |

(*) Trade payable are concentrated in five payables comprising 25% of the total trade payables as at December 31, 2020.

(**) Transactions with related parties consist of transactions with major shareholders and companies under the control of the shareholders. Transactions with related parties are transactions of a financing nature.

(***) Movement of vacations provision during the year was as following:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| | JD | JD |
| Beginning of year balance | 4,444 | 5,283 |
| Provided | 3,175 | 11,718 |
| Paid | (3,820) | (12,557) |
| End of year balance | <u>3,799</u> | <u>4,444</u> |

9. Bank overdraft

This represents facilitations granted to the company from the Jordan Commercial Bank with a ceiling of JD 200,000 at an interest rate of 8.75%, the facilities was granted by the guarantee of the Shareholder Mr. Mazen Khairee Ayass.

10. Hotel revenues

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| | JD | JD |
| Rooms | 330,437 | 1,326,029 |
| Food and beverage | 144,690 | 740,301 |
| Other | 42,904 | 403,939 |
| Total | <u>518,031</u> | <u>2,470,269</u> |

11. Operating expenses

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------|-------------|
| | JD | JD |
| Salaries, wages and employees' benefits | 432,428 | 877,208 |
| Utilities | 111,907 | 275,505 |
| Food and beverage | 39,266 | 244,681 |
| Maintenance | 33,014 | 61,391 |
| Credit card charges and online booking | 20,171 | 112,655 |
| Miscellaneous | 18,179 | 9,409 |
| Rent | 17,500 | 30,000 |
| Governmental fees | 13,362 | 15,282 |
| Professional fees | 11,213 | 17,630 |
| Advertising and promotion | 10,943 | 25,188 |
| Consumables | 8,945 | 39,956 |
| Communication | 8,497 | 10,172 |
| Guest services | 7,289 | 29,144 |
| Cleaning | 6,515 | 30,187 |
| Insurance | 5,466 | 5,770 |
| Accommodations and transportation | 4,960 | 11,750 |
| Subscriptions | 4,736 | 6,601 |
| Stationery | 4,125 | 16,437 |
| Hospitality | 2,163 | 6,730 |
| Bank charges | 1,752 | 1,350 |
| Training | 915 | 1,447 |

| | | |
|------------------------------|----------------|------------------|
| Stamps | 347 | 2,070 |
| Tourism companies commission | 295 | 1,246 |
| Uniforms | 95 | 5,613 |
| Total | 764,083 | 1,837,422 |

12. Administrative expenses

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------|----------------|
| | JD | JD |
| Salaries, wages and employees benefits (*) | 75,081 | 103,251 |
| Expected credit losses | 13,244 | 3,000 |
| Governmental fees | 13,219 | 13,480 |
| Advertising and promotion | 10,775 | 1,712 |
| Professional fees | 10,125 | 17,900 |
| General assembly meeting | 6,215 | 7,023 |
| Board of directors transportations | 3,500 | 21,000 |
| Insurance | 2,567 | 4,768 |
| Security | 1,829 | 7,700 |
| Incurred losses | 1,548 | - |
| Communication | 1,214 | 2,092 |
| Stamps | 935 | 870 |
| Maintenance | 850 | 3,098 |
| Bank charges | 642 | 197 |
| Travel | 341 | 365 |
| Stationery | 211 | 1,081 |
| Hospitality | 190 | 1,021 |
| Miscellaneous | 38 | 96 |
| Car rentals | - | 91 |
| Total | 142,524 | 188,745 |

(*) This item includes salaries of executive management amounting to JD 40,573 for the year ended December 31, 2020 (JD 51,492 for the year ended December 31, 2019).

13. Other revenue, net

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-----------------------------|----------------------------|
| | JD | JD |
| Profits (losses) from disposal of property and equipment | 67,068 | (563) |
| Others, net | <u>9,896</u> | <u>2,470</u> |
| Total | <u><u>76,964</u></u> | <u><u>1,907</u></u> |

14. Tax status

- The company settled its income tax for the year 2016, and tax returns for the years 2016, 2017 and 2018 were submitted within the legal period, Income and Sales Tax Department didn't audit the accounts of the company and issue its final decision yet.
- According to the tax consultant, there is no need to make a provision for income tax for the year 2020 because there is no taxable income and tax-acceptable accumulated losses.

15. Legal cases

As stated in the lawyer's letter, there are legal cases raised by the Company against others amounting to JD 1000, and there is also a labor case raised against the company for JD 11,344 and the cases are still outstanding in the related courts.

16. Risk management

a) Capital risk

Regularly, the capital structure is reviewed and the cost of capital and the risks associated with capital are considered. In addition, capital is managed properly to ensure continuing as a going concern while maximizing the return through the optimization of the debt and equity balance.

b) Currency risk

- Currency risk is the risk that the fair value or future cash flows of a financial instrument will fluctuate because of changes in foreign exchange rates.
- The risk arises on certain transactions denominated in foreign currencies, which imposes sort of risk due to fluctuations in exchange rates during the year.
- Most of foreign currency transactions are in USD, and JD exchange rate is fixed against USD.
- The Company is not exposed to currency risk.

c) Interest rate risk

- Interest rate risk is the risk that the fair value or future cash flows of a financial instrument will fluctuate because of changes in market interest rates.
- The risk arises on exposure to a fluctuation in market interest rates resulting from borrowings and depositing in banks.
- The risk is managed by maintaining an appropriate mix between fixed and floating interest rates balances during the financial year.
- The following table shows the sensitivity of profit or loss and equity to changes in interest rates paid by the entity on borrowing from bank:

| <u>Description</u> | <u>Change in interest</u> | <u>Effect on equity</u> |
|--------------------|---------------------------|-------------------------|
| | % | JD |
| Bank overdraft | 0.5 ± | 1,008 ± |
| Loans | 0.5 ± | 4,034 ± |

d) Other price risk

- Other price risk is the risk that the fair value or future cash flows of a financial instrument will fluctuate because of changes in market prices (other than those arising from interest rate risk or currency risk), whether those changes are caused by factors specific to the individual financial instrument or its issuer, or factors affecting all similar financial instruments traded in the market.
- The risk arises from investing in equity investments. However, this risk is insignificant since no active trading on these investments is occurred.
- The Company is not exposed to other price risk.

e) **Credit risk**

- Credit risk is the risk that one party to a financial instrument will cause a financial loss for the other party by failing to discharge an obligation.
- Regularly, the credit ratings of debtors and the volume of transactions with those debtors during the year are monitored.
- Ongoing credit evaluation is performed on the financial condition of debtors.
- The carrying amount of financial assets recorded in the financial statements represents the maximum exposure to credit risk without taking into account the value of any collateral obtained.

f) **Liquidity risk**

- Liquidity risk is the risk of encountering difficulty in meeting obligations associated with financial liabilities that are settled by delivering cash or another financial assets.
- Liquidity risk is managed through monitoring cash flows and matching with maturity dates of the financial assets and liabilities.
- The following table shows the maturity dates of financial assets and liabilities as of December 31:

| Description | Less than one year | | 1 year and above | |
|--|--------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| | JD | JD | JD | JD |
| Financial assets: | | | | |
| Accounts receivable and other debit balances | 77,144 | 208,898 | - | - |
| Cash and cash equivalents | 2,802 | 26,580 | - | - |
| Total | 79,946 | 235,478 | - | - |
| Financial liabilities: | | | | |
| Loans | 106,250 | 212,500 | 700,513 | 425,000 |
| Postponed checks | - | - | 12,950 | - |
| Accounts payable and other credit balances | 492,963 | 340,500 | - | - |
| Bank overdraft | 201,512 | 83,937 | - | - |
| Total | 800,725 | 636,937 | 713,463 | 425,000 |

17. The effects of Covid-19

As a result of the spread of the Coronavirus (Covid-19) at the beginning of 2020 and its outbreak in several geographical regions around the world, including the Hashemite Kingdom of Jordan and its impact on the global economy, and based on the decision of the Jordanian Cabinet on March 17, 2020, the Defense law was imposed. All business activities were suspended Commercial and economic activities, in whole or in part, until further notice, and it is part of the precautionary measures taken by the government to combat the spread of the Coronavirus. Because of this decision, most business activities in the Hashemite Kingdom of Jordan were affected. Whereas (Covid-19) created a state of uncertainty in the global economic environment

The management, when preparing the financial statements, assessed the company's ability to remain as a continuous facility and other risk management practices to manage potential disturbances on the facility's business, operations, and financial performance that may cause the outbreak of (Covid-19) by evaluating the effects of the business of the facility. To the conclusion that accounting according to the going concern basis is appropriate. As a result of the possible impacts of the Coronavirus, the facility management has taken future information for the twelve months following the reporting period, at least, whether it is related to the adverse effects of the virus on the functioning of the business or the ability to repay its debts in the event that things return to normal within a reasonable time.

The entity has studied the potential effects of current economic fluctuations in determining the declared amounts of the entity's financial and non-financial assets, representing management's best estimates based on observable information. Markets remain volatile, and the recorded quantities continue to be sensitive to fluctuations in the market.

To determine the impact of the Covid 19 crisis on the company's business results and to determine the adequacy of the provision or the extent of the need for additional allocations, a set of inputs and hypotheses for measuring expected credit losses have been adopted in light of the available information that was used in the impact assessment, which was based on an essential pillar that is a combination that enables the company to monitor the impact of the crisis on its business through the global practices of calculating expected credit losses based on the International Financial Reporting Standard No. 9 and amend the calculation models developed for this purpose in a way that helps in taking the current crisis into account and arriving at reasonable expectations for the outcomes of the situation.

Based on the emergency board resolution No. 116 of April 11, 2020, which includes the inability to continue work from April 1, 2020, for a subsequent period of no less than six months from the date of the end of the crisis, and since hotels lost their work for the next tourist season, and the Board of Directors decided in its emergency session to submit a formal request to close the facility and authorize the higher management board to the trustees with the procedures required to implement the decision of the board

The company's operational activity has been suspended to stop the tourist activity until the return of the activity in the Kingdom to save the expenses related to that activity. Decision No. 3645 was issued on November 8, 2020, approving the complete suspension of work in the company and the suspension of contracts for all workers **from December 2020 until February 1, 2020, provided that:**

- Payment of wages as usual for all employees of the company for the month of March of 2020, according to Defense Order No. 6 of 2020.
- Payment of workers' usual wages from April 1, 2020, until the date on which the application is approved, noting that the approval will result in the following:
 - An employer who has completely suspended work at his establishment may not engage in any work or activity during the suspension period.

- The contractual relationship between the employer and the worker is not interrupted during the suspension period, and the employer is not obligated to pay the worker's wages during this period.
- The period of suspension of work is not counted from the term of the employment contract.
- All contractual obligations incurred by the employer remain in effect during the suspension period, except for workers' wages.
- The business owner does not benefit from any financial protection programs from the date of cessation.
- A ban on the disposal of movable and immovable funds belonging to the company shall be placed during the suspension period.

The suspension of work in the company and the suspension of work contracts was approved **from February 1, 2021 until April 2021 provided that:**

- Payment of wages as usual for all employees of the company for the month of March of 2020, according to Defense Order No. 6 of 2020.
- Payment of workers' usual wages from April 1, 2020, until the date on which the application is approved, noting that the approval will result in the following:
 - An employer who has completely suspended work at his establishment may not engage in any work or activity during the suspension period.
 - The contractual relationship between the employer and the worker is not interrupted during the suspension period, and the employer is not obligated to pay the worker's wages during this period.
 - The period of suspension of work is not counted from the term of the employment contract.
 - All contractual obligations incurred by the employer remain in effect during the suspension period, except for workers' wages.
 - The business owner does not benefit from any financial protection programs from the date of cessation.
 - A ban on the disposal of movable and immovable funds belonging to the company shall be placed during the suspension period.

The loans mentioned in Note 7 have been rescheduled due to the spread of the Coronavirus (Covid-19) at the beginning of 2020, as the payment of loan installments has been postponed as of June 30, 2021 with all conditions and guarantees remaining as they were.

تقرير الحوكمة لشركة الركائز للاستثمار المساهمة العامة المحدودة لعام 2020

1- المعلومات والتفاصيل المتعلقة بتطبيق احكام تعليمات الحوكمة و قواعد حوكمة الشركات في الشركة.

أ. تشكيل مجلس الإدارة:

- i. يتولى ادارة الشركة مجلس ادارة مكون من سبعة اعضاء حسب نظام الشركة يتم انتخابهم من قبل الهيئة العامة.
- ii. أغلبية أعضاء مجلس الإدارة من الأعضاء غير التنفيذيين.
- iii. بلغ عدد اعضاء مجلس الإدارة المستقلين (2) من اصل (7) وسيتم العمل على ان يكون ثلث اعضاء مجلس الإدارة على الأقل من المستقلين في انتخابات المجلس القادمة عام 2021.
- iv. يتولى مجلس الإدارة مهام ادارة الشركة لمدة اربع سنوات تبدأ من تاريخ انتخابه.
- v. يسمى عضو مجلس الإدارة الاعتيادي شخصاً طبيعياً لتمثيله طيلة فترة المجلس.
- vi. لا يتم الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة و أي منصب تنفيذي آخر في الشركة.
- vii. ان جميع اعضاء مجلس الإدارة مؤهلين و يتمتعون بقدر كاف من المعرفة بالامور الادارية و الخبرة و ملمين بالتشريعات ذات العلاقة بحقوق و واجبات مجلس الإدارة.
- viii. يعمل المجلس الى التأكد من توفير كافة المعلومات و البيانات الخاصة بالشركة لأعضاء المجلس مما يمكنهم من القيام بعملهم و الالمام بكافة الجوانب المتعلقة بعمل الشركة.
- ix. يستعين مجلس الإدارة برأي أي مستشار خارجي على نفقة الشركة شريطة موافقة أغلبية أعضاء مجلس الإدارة و تجنب تضارب المصالح.
- x. يضع مجلس الإدارة نظاماً داخلياً يتم مراجعته بشكل سنوي تحدد بموجبه بشكل مفصل مهام صلاحيات المجلس و مسؤوليته و يتضمن وضع الاستراتيجيات و السياسات و الخطط و الاجراءات التي من شأنها تحقيق مصلحة الشركة و اهدافها و تعظيم حقوق المساهمين و خدمة المجتمع المحلي.
- xi. تقوم لجنة المخاطر بادارة سياسة المخاطر التي قد تواجه الشركة.
- xii. يتم الاعلان مسبقاً عن موعد الافصاح عن البيانات المالية بما لا يقل عن 3 ايام عمل لغاية ما قبل جانحة كورونا في منتصف اذار.
- xiii. يوجد سياسة افصاح و شفافية خاصة بالشركة و تازم لجنة الحوكمة بمتابعة تطبيقها وفقاً لمتطلبات الجهات الرقابية و التشريةعات النافذة.
- xiv. توجد اجراءات تمنع الاشخاص المطلعين في الشركة من استغلال معلومات داخلية سرية لتحقيق مكاسب مادية أو معنوية.
- xv. توجد سياسة تفويض واضحة في الشركة يحدد بموجبها الاشخاص المفوضين و حدود الصلاحيات المفوضة لهم.
- xvi. يوجد آلية لاستقبال الشكاوي و الاقتراحات المقدمة من قبل المساهمين.
- xvii. يدرج اقتراحات المساهمين الخاصة بمواضيع معينة على جدول أعمال الهيئة العامة بشكل يضمن دراستها و اتخاذ القرار المناسب بشأنها خلال فترة زمنية محددة.
- xviii. يوجد سياسة تنظم العلاقة مع الاطراف ذوي المصالح.
- xix. يوجد اسس لمنح الحوافز و المكافآت و المزايا الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية.
- xx. يوجد اجراءات لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة و مراجعتها و تقييم ادائها من خلال لجنة الحوكمة.
- xxi. يتم تقييم و مراجعة اداء الإدارة التنفيذية في الشركة، و مدى تطبيقها للاستراتيجيات و السياسات و الخطط و الاجراءات الموضوعه.

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



المسجل لدى وزارة التجارة - فندق هائلز سويتس عمان
للشؤون: ٩٧٢ ٦ ٥٥٤٨٩٦١ - فاكس: ٩٧٢ ٦ ٥٥٤٨٩٦٠
ص.ب. ٩٢٨٤٨٢ - عمان - الأردن

Address: Al Medina Al Monawwara St. - Quality Suites Hotel
Tel: +962 6 5548961 Fax: +962 6 5548960
P.O.Box 928482 Postal Code 11190 Amman - Jordan

www.alrakaez.com

- تم تشكيل اربع لجان من اعضاء المجلس لكي يتمكن مجلس الادارة من تأدية مهماته بشكل فعال.
- يوجه المجلس دعوة الى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة يتواجد لديه بريد الكتروني خاص قبل 21 يوم من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع.
- تم الاعلان عن موعد و مكان عقد اجتماع الهيئة العامة في صحيفة يومية محلية و احدة و لمرة واحدة و ذلك بسبب جائحة فيروس كورونا المستجد و الحظر العام الذي تم فرضه بموجب امر الدفاع، و تم النشر على الموقع الالكتروني.
- يتمتع المساهمين بالحقوق العامة التالية:
- اولوية الاكتتاب في اية اصدارات جديدة من الاسهم للشركة قبل طرحها للمستثمرين الاخرين.
 - في حال وجود ارباح سنوية للتوزيع على المساهمين، سيتم توزيعها خلال 30 يوم من صدور قرار الهيئة العامة بتوزيعها.
 - اللجوء الى وسائل حل النزاعات بالطرق البديلة بما في ذلك الوساطة و التحكيم نتيجة مخالفة التشريعات النافذة أو النظام الاساسي للشركة أو الخطأ أو التقصير أو الاهمال في ادارة الشركة أو افشاء المعلومات ذات الطبيعة السرية للشركة.
 - تتمتع الهيئة العامة بصلاحيات واسعة و خصوصا صلاحية اتخاذ القرارات التي تؤثر على مستقبل الشركة بشكل مباشر و من ضمنها بيع كامل أصول الشركة أو جزء مهم قد يؤثر على تحقيق اهداف و غايات الشركة.
- يوجد لدى الشركة اجراءات عمل خطية وفقا لسياسة الافصاح المعتمدة من قبل مجلس الادارة.
- توفر الشركة المعلومات الافصاحية للمساهمين و المستثمرين بما في ذلك الافصاحات المتعلقة بتعاملات الاطراف ذوي العلاقة مع الشركة.
- يوجد لدى الشركة موقع الكتروني على شبكة الانترنت.
- تقوم الشركة بالافصاح عن سياساتها و برامج تجاه المجتمع المحلي و البيئة.
- يمارس مدقق الحسابات الخارجي واجباته لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد على ان يتولى الشريك المسؤول في مدقق الحسابات الخارجي تدقيق حسابات الشركة لأكثر من اربع سنوات متتالية و يجوز اعادة تكليفه بتدقيق حسابات الشركة بعد مرور سنتين على الاقل.
- تلتزم الشركة بان لا يقوم مدقق الحسابات الخارجي باية اعمال اضافية اخرى لصالح الشركة كتقديم الاستشارات الادارية و الفنية.
- تلتزم الشركة بعدم تعيين أي من موظفي مكتب مدقق الحسابات الخارجي في الادارة العليا للشركة الا بعد مرور سنة على الاقل من تركه تدقيق حسابات الشركة.

ب. القواعد غير المطبقة و اسباب عدم التطبيق

| القواعد غير المطبقة | اسباب عدم التطبيق |
|--|---|
| 1 اجتماعات الهيئة العامة (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 امر ضمن اختصاص الهيئة العامة ب يوم مساهمي الشركة مناقشته و يزيد 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 | حيث لا سلطة للشركة على المساهمين الذين تنطبق عليهم مؤهلات العضوية، إذ يحق لأي منهم الترشح |



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



| | | |
|---|---|---|
| 3 | انتهاء السنة المالية للشركة و التي تسبق السنة التي سيعقد فيها اجتماع الهيئة العامة لانتخاب مجلس الإدارة. اجتماعات الهيئة العامة (3-5) يقوم مجلس إدارة الشركة بإرفاق النبذة التعريفية للمساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة. | في الاجتماع دون إعلام الشركة بذلك مسبقاً أو إرسال سيرة ذاتية. بسبب ما ذكر سابقاً. |
| 4 | حقوق المساهمين (4-11) طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي وذلك 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 (4-12) طلب إجراء تدقيق على أعمال الشركة و دفاتها، 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 دفاتها. |
| 6 | أن يكون ثلث أعضاء المجلس من الاعضاء المستقلين | سيتم انتخاب مجلس إدارة جديد في عام 2021 عند انتهاء فترة المجلس الحالي |

2- أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين و المستقلين خلال السنة و تحديد فيما اذا كان العضو تنفيذي أو غير تنفيذي و مستقل أو غير مستقل.

| | | |
|-------------------------|-------------|---|
| غير تنفيذي غير مستقل | عضو أصيل | الدكتور باسل البستاني رئيس مجلس الإدارة |
| تنفيذي غير مستقل | عضو أصيل | السيد مازن خيرى كامل إياس نائب رئيس مجلس الإدارة |
| غير تنفيذي مستقل | عضو أصيل | السيد داود سلمان العبيدي عضو مجلس الإدارة |
| غير تنفيذي مستقل | عضو أصيل | السيد فلاح و هبي القاضي عضو مجلس الإدارة |
| غير تنفيذي غير مستقل | عضو أصيل | السيد محمد مازن إياس عضو مجلس الإدارة |
| غير تنفيذي غير مستقل | عضو اعتباري | شركة الجزيرة للتجارة |
| غير تنفيذي غير مستقل | عضو اعتباري | شركة عبد الهادي الميلم التجارية |



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



3- أسماء ممثلي أعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين و تحديد فيما اذا كان الممثل تنفيذي أو غير تنفيذي و مستقل أو غير مستقل.

| | | |
|-------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| غير تنفيذي مستقل | ممثل شركة الجزيرة للتجارة | السيد جوزيف موسى جوزيف الأشرم |
| غير تنفيذي غير مستقل | ممثل شركة عبد الهادي الميلم التجارية | السيدة نهى خليل اسماعيل البستاني |

4- المناصب التنفيذية في الشركة و أسماء الأشخاص الذين يشغلونها.

| | |
|---------------------------|-------------------|
| السيد مازن خيري كامل إياس | المدير العام |
| السيدة مي محمود محمد سمور | نائب المدير العام |

5- جميع عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة ان وجدت.

لا يوجد أية عضويات أخرى لاي من أعضاء مجلس الإدارة في شركات مساهمة عامة أخرى.

6- اسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة
السيدة مي محمود محمد سمور

7- أسماء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.
لجنة التدقيق و لجنة الترشيحات و المكافآت و لجنة الحوكمة و لجنة المخاطر.

8- اسم رئيس و أعضاء لجنة التدقيق و نبذة عن مؤهلاتهم و خبراتهم المتعلقة بالأمور المالية أو المحاسبية.

لجنة التدقيق و تكون هذه اللجنة بعضوية كل من:

-السيد داود سلمان يعقوب العبيدي /رئيسا للجنة:

- حاصل على بكالوريوس احصاء من كلية الإدارة والاقتصاد - جامعة بغداد 1979 .
- المسؤول المالي في شركة الخليج العربي لتجارة الاطارات 1989 - 1992 - العراق .
- المسؤول المالي في شركة البوادي لتجارة الاطارات 1992 - 1994 - العراق .
- المدير المفوض لشركة الديار الخضراء لتجارة الاطارات والبطاريات 1994 - 2017 - العراق .
- نائب المدير العام لشركة النهي للتجارة العامة 2004 ولغاية الان - الاردن .
- المدير العام لشركة الوضاح للاستشارات والاستثمارات المالية 2007 - 2017 - الاردن .
- رئيس ثم نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير العام لشركة الفاتحون العرب للصناعة والتجارة 2007 - 2012 - الاردن .
- أمين سر مجلس ادارة شركة أثمار للنقل 2009 - 2012 - الاردن .



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



-المهندس فلاح القاضي / عضو لجنة

- حاصل على بكالوريوس في الهندسة المدنية - جامعة بغداد 1969 .
- عمل لدى شركة بترول أبوظبي الوطنية (أدنوك)، و تكليفه بالإشراف على المشاريع المشتركة المقترحة ومتابعتها حتى التشغيل الكامل. كانت مهمة الفريق مراجعة شاملة لجميع الموارد المالية المطلوبة وتقسيمات الأسهم بين الشركاء.
- عضو في اجراء تقييمات و مراجعة مشاريع بتروكيميائية بما فيها CAPEX و OPEX.
- مستشار خاص يدخل في نطاق عمله اجراء تقييمات مالية للاستثمارات بشكل عام سواء لمشاريع خاصة أو لمشاريع لجهات أخرى، حيث تتضمن هذه الدراسات و التقييمات جوانب مالية متعلقة برأس المال، والمديونية و نسبة العوائد لرأس المال و أمور مالية أخرى ذات العلاقة.

-المهندس محمد مازن خوري اياس/ عضو لجنة

- حاصل على بكالوريوس في هندسة الاتصالات و الطاقة - جامعة McGill الكندية
- حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من الجامعة الألمانية الأردنية كلية طلال أبو غزالة.
- تضمنت مسيرته العلمية العديد من المواد المختصة بالمحاسبة و التمويل و التي ينكر منها على سبيل المثال لا الحصر:
 - Financial Accounting
 - Managerial and Cost Accounting
 - Corporate Finance
 - Statistics
- كما تتضمن خبرته العملية عضوية مجلس إدارة و/أو لجنة تدقيق في شركات اردنية خاصة و عامة ينكر منها شركة أياس لصناعة السيارات م خ م، و شركة الفاتحون العرب ش م ع.
- 9- اسم رئيس و اعضاء كل من لجنة الترشيحات و المكافآت و لجنة الحوكمة و لجنة ادارة المخاطر.

لجنة الترشيحات و المكافآت و تكون هذه اللجنة بعضوية كل من:

- الدكتور باسل البستاني /رئيس اللجنة
- السيد داود سلمان يعقوب العبيدي/ عضو لجنة.
- السيدة نهى البستاني / ممثلة شركة عبد الهادي الميلم التجاري/ عضو اللجنة

لجنة الحوكمة و تم تشكيلها في 2018/2/10 و تكون هذه اللجنة بعضوية كل من:

- د.بائل البستاني –رئيسا للجنة
- السيد داود العبيدي – عضو لجنة
- السيدة نهى البستاني ممثلة شركة الميلم – عضو لجنة



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



- د. ياسل البستاني – رئيسا للجنة
- السيد داود العبيدي – عضو لجنة
- السيدة نهى البستاني ممثلة شركة الميلم – عضو لجنة

لجنة المخاطر وتم تشكيلها في 2018/2/10 وتكون هذه اللجنة بعضوية كل من:

- السيد مازن اياس – رئيسا للجنة
- السيد داود العبيدي – عضو لجنة
- المهندس فلاح القاضي – عضو لجنة

10- عدد اجتماعات كل من اللجان خلال السنة مع بيان الاعضاء الحاضرين.

| اسم اللجنة | عدد الاجتماعات | رئيس اللجنة | عضو | عضو |
|---------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| لجنة التدقيق | 4 | السيد داود العبيدي /4 | المهندس فلاح القاضي/1 | السيد محمد اياس/4 |
| لجنة الترشيحات و المكافآت | 2 | الدكتور ياسل البستاني/2 | السيد داود العبيدي/2 | السيدة نهى البستاني/2 |
| لجنة الحوكمة | 2 | الدكتور ياسل البستاني/2 | السيد داود العبيدي/2 | السيدة نهى البستاني/2 |
| لجنة المخاطر | 2 | السيد مازن اياس /2 | السيد داود العبيدي/2 | المهندس فلاح القاضي/0 |

11- عدد اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي خلال السنة (1).

12- عدد اجتماعات مجلس الادارة خلال السنة مع بيان الاعضاء الحاضرين.

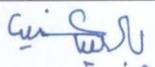
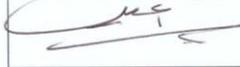
| رقم الاجتماع | 115 | 116 | 117 | 118 | 119 | 120 | 121 | 122 |
|-----------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| الدكتور ياسل البستاني | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| السيد مازن اياس | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| السيد داود العبيدي | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| السيدة نهى البستاني | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| المهندس فلاح القاضي | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| السيد جوزيف الأشرم | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| المهندس محمد اياس | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |

بالتوقيع
د. ياسل البستاني

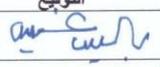
رئيس مجلس الادارة

هـ . الإقرارات المطلوبة

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

| التوقيع | الصفة | الاسم |
|---|----------------------------------|---|
|  | عضو أصيل | الدكتور باسل البستاني رئيس مجلس الإدارة |
|  | عضو اصيل | السيد مازن خيري كامل إياس نائب رئيس مجلس الإدارة |
|  | عضو أصيل | السيد داود سلمان العبيدي عضو مجلس الإدارة |
|  | عضو اصيل | السيد فلاح و هني القاضي عضو مجلس الإدارة |
|  | شركة الجزيرة للتجارة | السيد جوزيف الاشرم ممثل عضو مجلس ادارة |
|  | شركة عبد الهادي المعيلم التجارية | السيدة نهى البستاني ممثل عضو مجلس الإدارة |
|  | عضو أصيل | السيد محمد مازن إياس عضو مجلس الإدارة |

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

| التوقيع | الاسم |
|---|--|
|  | الدكتور باسل البستاني رئيس مجلس الادارة |
|  | السيد مازن خيري كامل إياس نائب رئيس مجلس الادارة و المدير العام |
|  | السيد عزيز محمد عزيز نصار قائم بأعمال المدير المالي |