

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٨

تقرير مدققي الحسابات المستقلين  
إلى مساهمي الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وقائمة الأرباح والخسائر وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول القوائم المالية وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى الملائمة لتدقيق القوائم المالية في الأردن، وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة و توفر أساساً لإبداء الرأي.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر جوهرية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حول هذه القوائم ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تم وصف إجراءات التدقيق المتعلقة بكل امر من الأمور المشار إليها أدناه.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات والمتعلقة بتدقيق القوائم المالية. بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك. بناء عليه فإن تدقيقنا يشمل تنفيذ الإجراءات التي تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. إن نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار إليها أدناه، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية المرفقة.

كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم	الإعتراف بالإيرادات
<p>تضمنت اجراءات التدقيق تقييم السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة للإعتراف بالإيرادات وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. قمنا بدراسة نظام الرقابة الداخلي للشركة حول الإعتراف بالإيرادات ومن ضمنها عناصر الرقابة الداخلية الرئيسية ضمن دورة الإعتراف بالإيرادات. قمنا بتحليل عن هامش الربح لأقسام الغرف والأغذية والمشروبات.</p> <p>كما قمنا بإجراءات تحليلية موضوعية على أساس التوقعات المبنية حول أرقام الإيرادات للسنة باستخدام المعلومات المالية وغير المالية. وقمنا باختيار واختبار عينة من القيود اليومية على حسابات الإيرادات.</p> <p>إن الإفصاحات الخاصة بالإيرادات تظهر في إيضاح رقم ٢٥ حول القوائم المالية وتظهر في الإفصاحات الخاصة بالسياسات المحاسبية حول تحقق الإيرادات قد تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم ٥ حول القوائم المالية.</p>	<p>تم إعتبار الإعتراف بالإيرادات كأحد أمور التدقيق الهامة وذلك لمخاطر حدوث الأخطاء عند تسجيل الإيرادات والإعتراف بها نتيجة لكبر حجم الإيرادات الناتج عن عمليات مبيعات بمبالغ قليلة. هناك أيضاً خطر يتمثل في أن يتم تسجيل فواتير خدمات للضيوف والعملاء لم يتم تقديمها أو أن الخدمات المقدمة لم يتم تسجيلها وبالتالي قد يؤدي إلى المبالغة أو التقليل من الإيرادات. تركز الشركة على الإيرادات كمؤشر رئيسي لأدائها الأمر الذي قد يحفز الاعتراف بالإيرادات قبل تقديم الخدمة.</p>

#### المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٨

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات. ان الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. ان رأينا لا يشمل المعلومات الأخرى وأننا لا نبدي اي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

ان مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية او من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية . اذا تبين من خلال الاجراءات التي قمنا بها وجود تعارض او خطأ جوهري بين القوائم المالية والمعلومات الاخرى فانه يجب الإفصاح عنها. هذا ولم تسترع انتباهنا اية امور بما يخص المعلومات الاخرى.

#### مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية ، إلا إذا كان في نية الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

### مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً إن التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرياً، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، و كذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، و تصميم وتنفيذ اجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة توفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق و ذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية و الايضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الادارة.
- التوصل الى نتيجة حول ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم يقين جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. و اذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلينا الإشارة في تقرير التدقيق إلى ايضاحات القوائم المالية ذات الصلة أو تعديل رأينا اذا كانت هذه الايضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في اعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام لهيكل القوائم المالية ومحتواها بما في ذلك الايضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.

إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

نقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والأمور الأخرى التي تظهر على أنها تؤثر على استقلاليتنا وما شأنه ان يحافظ على هذه الاستقلالية.

من تلك الأمور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية على تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية و التي تمثل أمور التدقيق الهامة. اننا نقدم وصف عن هذه الأمور في تقرير التدقيق الا اذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الامر، او في حالات نادرة جدا و التي بناءاً عليها لا يتم الافصاح عن ذلك الامر في تقريرنا لان العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق مع القوائم المالية ونوصي بالمصادقة عليها.

**أرفست ويونغ**  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

محمد إبراهيم الكركي  
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣ آذار ٢٠١٩

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي  
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة -
١٤ر٠٠٣ر٥٦٣	١٥ر٢٩١ر٣٣٣	٦	ممتلكات ومعدات
٦ر٠٩٦ر٥١٦	٥ر٩٦٢ر٠٧١	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥١ر١١٣ر٣٧٩	٤٩ر٩١٨ر٩٤٢	٨	استثمارات في شركات حليفة
١ر٥٠٠ر٠٠٠	-	٩	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٧٢ر٧١٣ر٤٥٨	٧١ر١٧٢ر٣٤٦		
			موجودات متداولة -
٤٥٢ر٣٥٤	٣٩٧ر٦٦٧		مخزون
٨٠٠ر٨٠٣	١ر٠٧١ر٤٧٠	١١	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
-	١ر٥٠٠ر٠٠٠	٩	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٦ر٣٩٤ر٩٦٢	١ر٩٥٣ر٧٢٦	١٢	نقد وودائع قصيرة الأجل
٧ر٦٤٨ر١١٩	٤ر٩٢٢ر٨٦٣		
٨٠ر٣٦١ر٥٧٧	٧٦ر٠٩٥ر٢٠٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
٣٢ر٠٠٠ر٠٠٠	٣٢ر٠٠٠ر٠٠٠	١٣	رأس المال المدفوع
٣ر٦٤٤ر٦٩٣	٣ر٦٤٤ر٦٩٣	١٣	علاوة الإصدار
٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠	١٣	احتياطي إجباري
١٤ر٠٠٠ر٠٠٠	١٣ر٠٠٠ر٠٠٠	١٣	احتياطي اختياري
(٢ر١٠٤ر٣١٨)	(٢ر٧٠٧ر٩٢٢)	٧	احتياطي القيمة العادلة
			حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات
(٧٨٢ر٧١٦)	(١ر٤٣٣ر٠٨٥)		في شركات حليفة
٣ر٩٧٥ر٩٥٧	٣ر٣٦١ر٩٤٧		أرباح مدورة
٥٨ر٧٣٣ر٦١٦	٥٥ر٨٦٥ر٦٣٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة-
٦ر٨١٣ر٥٢٧	٤ر٨٨٦ر٦١١	١٥	قروض طويلة الأجل
١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠	اسناد القرض
١٦ر٨١٣ر٥٢٧	١٤ر٨٨٦ر٦١١		
			المطلوبات المتداولة -
-	١٢٤ر٥٧٥	١٢	بنوك دائنة
١ر٨٦٢ر٤٤٤	٢ر١٩٣ر٣١٠	١٥	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٠٩ر٥٠٤	٨٨٣ر٧٤٣		ذمم دائنة
٢ر١٤٢ر٤٨٦	٢ر١٤١ر٣٣٧	١٦	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٤ر٨١٤ر٤٣٤	٥ر٣٤٢ر٩٦٥		
٢١ر٦٢٧ر٩٦١	٢٠ر٢٢٩ر٥٧٦		مجموع المطلوبات
٨٠ر٣٦١ر٥٧٧	٧٦ر٠٩٥ر٢٠٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الأرباح والخسائر  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات
دينار	دينار	
١١٠٧٧٢٢٣	١١١٤٣٧٩٤	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٨٠٦٨٧٧١)	(٨٣٠٧٢١١)	تكاليف تشغيل فندق عمان ماريوت
(١١٣٤٨٠٠)	(١٢١٠٦٢٣)	٦ استهلاك ممتلكات ومعدات
١٨٧٣٦٥٢	١٦٢٥٩٦٠	الربح التشغيلي للفندق
٧٢٢٢٨٢	١٢١٧٩٠	٨ حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
١٣٩٧٤٩	١٦٨٨٨٠	إيرادات الفوائد
(٧٩١٧٨٠)	(٩١٨٨٥٩)	تكاليف تمويل
٣٦٩٣٤٢	٣٦٣٠٥٦	عوائد توزيعات أرباح
٦٠٧٠	١٣٢٧٨	إيرادات أخرى
(٧٨٥٩)	(٨٢٠١)	٦ استهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٦٦٠٧٠)	(٧٧٦٦٩٧)	١٧ مصاريف إدارية
(٦٥٠٠٠)	(٤٤٢٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣٨٠٣٨٦	٥٤٥٠٠٧	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٤٣٦٧٨)	(٧٩٠١٧)	١٨ ضريبة الدخل للسنة
١٢٣٦٧٠٨	٤٦٥٩٩٠	ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠.٣٩	٠.١٥	١٩ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات
دينار	دينار	
١٢٣٦٧٠٨	٤٦٥٩٩٠	ربح السنة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة		
(٥٧١٦٣٧)	(٦٠٣٦٠٤)	٧ صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة حصة الشركة من صافي التغير احتياطي القيمة العادلة
(٤٨٨١٦٠)	(٦٥٠٣٦٩)	٨ من استثمارات في شركات حليفة
١٧٦٩١١	(٧٨٧٩٨٣)	مجموع الدخل الشامل للسنة



الشركة العربية الدولية للتفادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة*							احتياطي القيمة العادلة*		احتياطي اختياري		احتياطي اجباري		علاوة إصدار		رأس المال المفزع	
دينلر	دينلر	دينلر	دينلر	دينلر	دينلر	دينلر	دينلر	دينلر	دينلر	دينلر	دينلر	دينلر	دينلر	دينلر	دينلر	دينلر
المجموع	أرباح موزعة															
٥٨٠٧٣٣ر٦١٦	٣٠٩٧٥ر٩٥٧	(٧٨٢ر٧١٦)	(٢٠٤ر٣١٨)	١٤٠٠٠ر٠٠٠	٨٠٠٠ر٠٠٠	٣٠٩٤٤ر٦٩٣	٣٢٠٠٠ر٠٠٠									
(٧٨٧ر٩٨٣)	٤٦٥ر٩٩٠	(٦٥٠ر٣١٩)	(٦٠٣ر٦٠٤)	-	-	-	-									
-	١٠٠٠ر٠٠٠	-	-	(١٠٠٠ر٠٠٠)	-	-	-									
(٢٠٨٠ر٠٠٠)	(٢٠٨٠ر٠٠٠)	-	-	-	-	-	-									
٥٥٠٨٦٥ر٦٣٣	٣٠٣٦١ر٩٤٧	(١٠٤٣٣ر٠٨٥)	(٢٠٧٠٧ر٩٣٢)	١٣٠٠٠ر٠٠٠	٨٠٠٠ر٠٠٠	٣٠٩٤٤ر٦٩٣	٣٢٠٠٠ر٠٠٠									
٦١٠١٦ر٧٠٥	٥٠٣٩٩ر٢٤٩	(٢٩٤ر٥٥٦)	(١٠٣٢ر٦٨١)	١٤٠٠٠ر٠٠٠	٨٠٠٠ر٠٠٠	٣٠٩٤٤ر٦٩٣	٣٢٠٠٠ر٠٠٠									
١٧٦ر٩١١	١٠٣٣٦ر٧٠٨	(٤٨٨ر١٦٠)	(٥٧١ر٦٣٧)	-	-	-	-									
(٢٥٢٠ر٠٠٠)	(٢٥٦٠ر٠٠٠)	-	-	-	-	-	-									
٥٨٠٧٣٣ر٦١٦	٣٠٩٧٥ر٩٥٧	(٧٨٢ر٧١٦)	(٢٠٤ر٣١٨)	١٤٠٠٠ر٠٠٠	٨٠٠٠ر٠٠٠	٣٠٩٤٤ر٦٩٣	٣٢٠٠٠ر٠٠٠									

٢٠١٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني	٢٠١٨	مجموع الدخل الشامل للسنة	تحويلات	أرباح موزعة (إيضاح ١٤)	٢٠١٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٢٠١٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني	٢٠١٧	مجموع الدخل الشامل للسنة	أرباح موزعة	٢٠١٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	

\* يحظر التصرف بمبلغ ٢٠٧ر٠٠٧ر٤١٤ دينار من الأرباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ والذي يمثل صافي الرصيد السالب من احتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
دينار	دينار	
١٣٨٠,٣٨٦	٥٤٥,٠٠٧	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		<b>تعديلات على:</b>
١١٤٢,٦٥٩	١٢١٨,٨٢٤	إستهلاك ممتلكات ومعدات
-	(٩٢٤٩)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
٧٩١,٧٨٠	٩١٨,٨٥٩	تكاليف تمويل
(١٣٩,٧٤٩)	(١٦٨,٨٨٠)	إيرادات فوائد بنكية
(٧٢٢,٢٨٢)	(١٢١,٧٩٠)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
(٣٦٩,٣٤٢)	(٣٦٣,٠٥٦)	عوائد توزيعات أرباح
		<b>تغيرات رأس المال العامل:</b>
١٢٥,٣٥٥	٥٤,٦٨٧	مخزون
(٤٤٧,٥٥)	(٢٧٠,٦٦٧)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(١٤٩,٢٩٢)	٧٤,٢٣٩	ذمم دائنة
٥٣١,٠٥١	٥٥,٣٤٤	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤٨,٧٠٦)	(١٣٥,١٠)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٢٩٧,١٠٥	١,٧٩٧,٨٠٨	<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١١٠,١٩٤٢)	(٢٥٠,٦٥٩٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٤,١١٧)	(٤٦٩,١٥٩)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٠,٥١٣٥	١,٠٩٤,٣٣٨	توزيعات أرباح شركات حليفة
١٣٩,٧٤٩	١٦٨,٨٨٠	فوائد مقبوضة
٣٦٩,٣٤٢	٣٦٣,٠٥٦	عوائد توزيعات أرباح مقبوضة
(١٢٥,٣٦٨)	-	مشاريع تحت التنفيذ
(١٥٠,٠٠٠)	-	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
-	(٤٢٨,٤٨٠)	شراء أسهم من شركات حليفة
-	٩,٢٥١	بيع ممتلكات
(٨٩٧,٢٠١)	(١,٧٦٨,٧١٠)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٢٥٦,٠٠٠)	(٢,٠٨٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٣٢٥,٤٩٢٣)	(١,٥٩٦,٠٥٠)	تسديدات قروض
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إسناد القرض
(٧٩١,٧٨٠)	(٩١٨,٨٥٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
٣٣٩٣,٢٩٧	(٤٥٩,٤٩٠٩)	<b>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية</b>
٤٧٩٣,٢٠١	(٤٥٦,٥٨١١)	<b>صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه</b>
١,٦٠١,٧٦١	٦٣٩,٤٩٦٢	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٦,٣٩٤,٩٦٢	١,٨٢٩,١٥١	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

## (١) عام

سجلت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٧٥ برأسمال ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال الأعوام ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

تمتلك الشركة فندق عمان ماريوت والذي تم افتتاحه خلال عام ١٩٨٢، وتديره مؤسسة ماريوت العالمية بموجب اتفاقية إدارة موقعه خلال عام ١٩٧٦ والتي تم تعديلها عدة مرات خلال الأعوام والتي كان آخرها خلال عام ٢٠١٤ ويسري مفعول هذه الاتفاقية حتى عام ٢٠٤١.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١٩، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

## (٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

## (٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

### معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. إن أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي (١٥) هو كما يلي:

#### (أ) بيع البضائع:

عادة ما تتضمن عقود بيع المعدات / البضائع لدى الشركة التزامات تنفيذ. استنتجت الشركة أنه يجب الاعتراف بإيرادات بيع المعدات / البضائع عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل، عند تسليم المعدات / البضائع. لم ينتج عنه تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) أي أثر على توقيت التحقق من الإيرادات.

#### المبلغ المتغير:

تتضمن بعض عقود بيع المعدات / البضائع حق الارجاع وخصم كميات للعملاء. قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، قامت الشركة بالاعتراف بإيرادات البيع بالقيمة العادلة للمبلغ المقبوض أو المستحق مطروحا منه مردودات المبيعات وخصم الكميات. في حالة عدم إمكانية قياس الإيرادات بشكل موثوق، تقوم الشركة بتأجيل تسجيل الإيرادات لحين التأكد من إمكانية تسجيلها.

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، فإن حق الارجاع وخصم الكميات يؤدي إلى وجود مبلغ متغير. يتم تقدير المبلغ المتغير عند بداية العقد ويتم تأجيله لحين التأكد منه.

#### حق الارجاع:

عندما ينص العقد على اعطاء العميل الحق في ارجاع البضائع عند فترة زمنية محددة. كانت الشركة في السابق تقدر قيمة مردودات المبيعات المتوقعة باستخدام طريقة المتوسط المرجح المحتملة، وهي مماثلة لطريقة القيمة المتوقعة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥).

وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، يكون المبلغ المستلم من العميل متغيراً لأن العقد يسمح للعميل بإعادة البضائع. تقوم الشركة بتطبيق المتطلبات في معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) لتقدير المبلغ المتغير الواجب تأجيله لتحديده وإدراجه في سعر البيع.

#### (ب) دفعات مقدمة من العملاء:

بشكل عام، تقوم الشركة بتحصيل دفعات قصيرة الأجل مقدمة من عملائها. إلا أنه وفي بعض الأحيان، تقوم الشركة بتحصيل دفعات طويلة الأجل مقدمة من عملائها. قامت الشركة بإظهار هذه الدفعات كإيرادات مؤجلة في قائمة المركز المالي قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥).

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بما يتعلق بالدفعات المقدمة قصيرة الأجل، لن تقوم الشركة بتعديل سعر البيع المتفق عليه نتيجة تمويل أي جزء من العقد إذا كان باعتقاد الشركة أن الفترة ما بين دفع العميل للمبالغ المستحقة وتسليم البضائع او الخدمات المتفق عليها للعميل لا تتجاوز السنة من تاريخ العقد. أما إذا كانت الفترة ما بين دفع العميل للمبالغ المستحقة وتسليم البضائع او الخدمات المتفق عليها أكثر من سنة، تقوم الشركة بتعديل الفروقات الزمنية للقيمة العادلة بسعر البيع المتفق عليه.

#### معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت الشركة تطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبدئي للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

تم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ من خلال تعديل الأرصدة الافتتاحية من خلال قائمة حقوق الملكية. استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

#### التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية من نموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة الى نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت الشركة بإعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

#### تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

#### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

#### تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم- بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى. لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

#### تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) - تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" مع معيار التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين"

تم إصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) لمعالجة الأمور التي قد تنتج من تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) قبل معيار التقارير المالية الجديد لعقود التأمين رقم (١٧) بدلاً من معيار التقارير المالية رقم (٤).

تقدم التعديلات خيارين بديلين للمنشآت التي تصدر عقود خاضعة لمعيار التقارير المالية رقم (٤): استثناء مؤقت من تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) أو السماح للمنشأة التي تطبق معيار التقارير المالية رقم (٩) بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه الموجودات المالية خلال الفترة من الأرباح والخسائر إلى الدخل الشامل كما لو أن المنشأة طبقت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) على هذه الموجودات المالية.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة ومشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات انه إذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار بقياس الاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. إذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك كل على حدى في آخر تاريخ عند:

- أ. الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك.
- ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية.
- ج. الشركة الحليفة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

#### (٣-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

في اعتقاد إدارة الشركة بأن تقديراتها ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

- مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة: يتم مراجعة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة ضمن أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية لتقارير المالية.
- مخصص ضريبة الدخل: يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب مخصص الضريبة اللازم.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للموجودات الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدنّي (إن وجدت) إلى قائمة الدخل.
- مخصصات قضائية: لمواجهة أية التزامات قضائية يتم أخذ مخصصات لهذه الالتزامات استناداً لرأي المستشار القانوني في الشركة.

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم استهلاك الأراضي.

يحسب الاستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب سنوية كالتالي:

%	
٢٠ - ٢	مبنى الفندق، التجديدات والتحسينات
١٢ - ٨	أثاث، مفروشات وتجهيزات
٢٠ - ٦	آلات ومعدات
١٥	سيارات
٤	نظام مكافحة الحريق

يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات من حيث الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للاسترداد في الحالات التي تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة القابلة للاسترداد.

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات كبند منفصل ويتم رسملته، كما يتم شطب المبالغ الدفترية لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات والمعدات. يتم اثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الأرباح والخسائر كمصروف.



### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل.

- لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.
- يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل.

### موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم إمكانية استرداد الأصل أو جزء منه، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

### استثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية (ولا تسيطر الشركة عليها) والتي تمتلك الشركة نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

يتم استبعاد الإيرادات والمصروفات الناتجة عن المعاملات فيما بين الشركة والشركات الحليفة وحسب نسبة مساهمة الشركة في هذه الشركات.

### ذمم مدينة

يتم اثبات الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية مخصوماً منها مخصص خسارة الائتمان المتوقعة. تستخدم الشركة أسلوباً مبسطاً في حساب خسارة الائتمان المتوقعة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩).

## مخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

## النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها للبنوك الدائنة.

## القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية مثل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية كما يتم الإفصاح عنها في (إيضاح ٢٢).

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لنقل إلزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو نقل الإلتزام تم من خلال الأسواق الرئيسية للموجودات والمطلوبات.

في حال غياب السوق الرئيسي، يتم استخدام السوق الأكثر ملائمة للموجودات أو المطلوبات.

تحتاج الشركة لامتلاك فرص الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

تقيس المنشأة القيمة العادلة للموجودات أو الإلتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الموجودات أو الإلتزام على افتراض أن المشاركين في السوق سيتصرفون بما فيه مصلحتهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل استخدام له أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل استخدام له.

تقوم الشركة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل غير مباشر.

تقوم الشركة باستخدام الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.  
المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون على المدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.  
المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

### قروض وبنوك دائنة

يتم تسجيل القروض والبنوك الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة ويعاد تقييمها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

### مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

### معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

إن نشاط الشركة يتكون من ثلاثة قطاعات اقتصادية تتمثل في إيرادات ومصاريف فندق ماريوت عمان واستثمارات في موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمارات في شركات حليفة.

### تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم تسجيل الإيرادات وفقاً لنموذج الخمس خطوات من معيار التقارير الدولي رقم ١٥ والذي يتضمن تحديد العقد، تحديد الثمن، توزيع الثمن على التزام الأداء في العقد، والاعتراف بالإيراد عند تأدية التزام الأداء. حيث يتم الاعتراف بالإيرادات عند بيع البضائع للزبائن وإصدار الفاتورة للعميل والتي تتم عادة عند نقطة معينة من الزمن.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة بطريقة حقوق الملكية وعند إعلان الشركات الحليفة لنتائج أعمالها.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

#### العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة، بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الدينار الأردني. تؤخذ الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

#### ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.



(٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٥٩١٩٥١٦	٥٧٨٥٠٧١	استثمارات في أسهم شركات - مدرجة
١٧٧٠٠٠	١٧٧٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة
٦٠٩٦٥١٦	٥٩٦٢٠٧١	

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(١٥٣٢٦٨١)	(٢١٠٤٣١٨)	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٥٧١٦٣٧)	(٦٠٣٦٠٤)	التغير في القيمة العادلة
(٢١٠٤٣١٨)	(٢٧٠٧٩٢٢)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٨) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	%	%	
١٧٨٧٧٩٥٤	١٧٨٧٨٥٦٦	٣٥٥١٦	٣٥٥١٦	شركة الأعمال السياحية
١٤٠٨٧٧٩٧	١٤٠١٧٤٤٨	٢٥٧٢	٢٦٩١	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
٦٦٧١٤	٤٠٩٧٠	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصميم الداخلية
٢٨٧٣٦٨٨	٢٨٥٥٢٤٨	٣٠٩٣	٣٠٩٣	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية
١٤٦٩٣٦٥٧	١٣٦١٢٤١٩	٤٩٣٤	٤٩٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١٥١٣٥٦٩	١٥١٤٢٩١	٤٢٣٥	٤٢٣٥	الشركة الدولية العقارية
٥١١١٣٣٧٩	٤٩٩١٨٩٤٢			

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

الشركة	نشاط الشركة
شركة الأعمال السياحية المساهمة الخاصة	الشركة المالكة لفندق ماريوت البحر الميت وفندق ماريوت البتراء
الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة	الشركة المالكة لفندق شيراتون عمان
شركة استوديو التصميم الداخلية محدودة المسؤولية	أعمال الديكور والتصاميم الخاصة بالفنادق
شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية المساهمة الخاصة	الشركة المالكة لمشروع ماريوت العقبة
شركة مركز المستثمر الاردني المساهمة الخاصة	الاستثمار في الأسهم والشركات
العربية الدولية العقارية المساهمة الخاصة	الاستثمار في الأراضي والعقارات

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٥٢٢٨٤٣٩٢	٥١١١٣٣٧٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٤٠٥١٣٥)	(١٠٩٤٣٣٨)	أرباح موزعة
٧٢٢٢٨٢	١٢١٧٩٠	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
(٤٨٨١٦٠)	(٦٥٠٣٦٩)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
(٥٣٧٢٩٨)	-	بيع أسهم مستثمرة في شركة حليفة**
٥٣٧٢٩٨	٤٢٨٤٨٠	شراء أسهم في شركة حليفة*
٥١١١٣٣٧٩	٤٩٩١٨٩٤٢	

\* قامت الشركة خلال العام بشراء ٥١٢ر٥١٤ سهم من أسهم الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة.

\*\* خلال عام ٢٠١٧ قامت الشركة ببيع ٣٨٩ر٣٤٦ سهم في الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية وشراء ٤١٩ر٨١٢ سهم من أسهم شركة الأعمال السياحية وفق اتفاقية تبادل أسهم الموقعة مع البنك الأهلي الأردني (شركة ذات علاقة) بتاريخ ٢٤ أيار ٢٠١٧ بقيمة اجمالية ٢٩٨ر٣٧٥ دينار ولم ينتج عن العملية أي ربح او خسارة.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية	شركة الأعمال السياحية	شركة مركز المستثمر الأردني	شركة استديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤولية	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية المساهمة الخاصة	العربية الدولية العقارية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٨ -					
الاستثمار في الشركات الحليفة					
الموجودات المتداولة	١٤٠٦٤٦٢	٤٨٣٠٨٨	٩٤٦١٢٨٥	٤١٥٠٥٤	٦٦٠٠١
الموجودات غير المتداولة	٦١٦٢٦٠١٧	٥٥٩٠٣٦٠٦	٢٦٧٥٦١٦٢	٢٧٥٨٢	١٤١٠٣٦٧٤
المطلوبات المتداولة	(٥٤٤٢٧٩٩٩)	(٤٣١٢٤٣٧)	(١٠٩٦٧٠١٢)	(٢٨٠١٨٢)	-
المطلوبات غير المتداولة	(٢٤٦٤٠٨٣)	(٢٤٣٤١٣٣)	-	-	(٢٠٧٤)
حقوق الملكية	٥٥١٢٥٩٧	٥٣٧٤٠١٢٤	٢٥٢٥٠٤٣٥	١٦٢٤٥٤	٣٥٧٢٩٨٩
نسبة ملكية الشركة %	٢٦٩١	٣٥٥١٦	٤٩٣٤٢	٢٥	٣٠٩٢٦
قيمة الاستثمار	١٤٠١٧٤٤٨	١٧٨٧٨٥٦٦	١٣٦١٢٤١٩	٤٠٩٧٠	٢٨٥٥٢٤٨
الإيرادات					
الإيرادات	٣٠٠٣٤٦٣	١٥٤٦٠٦٣	٨٦٧٦٢٢	٤٤٩٣٨٥	١٠١٩
المصاريف الإدارية	(٢٣٢٥٤٦٧)	(٦٥٤٤٢٢)	(٦٤٠٩٦٧)	(٥٤٨٠٥٢)	(٦٠٦٤٤)
تكاليف التمويل	(٢٠٢٥٤٦)	(١٧٢٨٧٨)	(٥٧٧٨٣٢)	(٤٣٠٩)	-
الربح (الخسارة) قبل الضريبة	٤٧٥٤٦٠	٧١٨٧٦٣	(٣٥١١٧٧)	(١٠٢٩٧٦)	(٥٩٦٢٥)
مصروف ضريبة الدخل	(١١٩٨٧١)	(٣٥٠٠٠)	-	-	-
الربح (الخسارة) للسنة	٣٥٥٥٧٩	٦٨٣٧٦٣	(٣٥١١٧٧)	(١٠٢٩٧٦)	(٥٩٦٢٥)
حصة الشركة من ربح السنة	٩٥٦٨٦	٢٤٢٨٤٥	(١٧٣٢٧٨)	(٢٥٧٤٤)	(١٨٤٤١)
٢٠١٧ -					
الاستثمار في الشركات الحليفة					
الموجودات المتداولة	١٢٧٦٩٣٣	٦٥٢٣٤٨٢	١١٥٤٤٤٨	٣٩٤٦٣	١٢٤٤٤٥
الموجودات غير المتداولة	٦٢٢٤٨٤٣٧	٥٤٨٩٣٠٩٦	٣٢٩٩٩٢٧٦	٣٣٦٧٠٦	١٤١٠٣٨٠٣
المطلوبات المتداولة	(٦٥٣٨١٤٩)	(٤٦٤٦١٨٣)	(٦٧١٢١٢٩)	(١٠٢٨٣٢)	(١٣٠٥)
المطلوبات غير المتداولة	-	(٢٨٧٨٠٧٧)	-	-	-
حقوق الملكية	٥٦٩٨٧٢٢١	٥٣٨٩٢٣١٨	٢٧٤٤١٥٩٥	٢٧٣٣٣٧	١٤٢٢٦٩٤٣
نسبة ملكية الشركة %	٢٥٧٢	٣٥٥١٦	٤٩٣٤٢	٢٥	٣٠٩٢٦
قيمة الاستثمار	١٤٠٨٧٧٩٧	١٧٨٧٧٩٥٤	١٤٦٩٣٦٥٧	٦٦٧١٤	٢٨٧٣٦٨٨
الإيرادات					
الإيرادات	٣٥٤٧٤٦٤	١٤٥٧٧٠٢٤	١٤٦٥١٢٦	٦١٤٣٠٤	٥٣٢٦
المصاريف الإدارية	(٢٢١٣٠٢٣)	(١٣٧١٧٢٧١)	(٣٨٨١٢١)	(٦٤٥٦٠٠)	(٨٥٥١٤)
تكاليف التمويل	(٤٤٧١٥)	(١٥٢١٥٠)	(٥٧٠٤٦٢)	(٤١٢)	-
الربح (الخسارة) قبل الضريبة	١٢٨٩٧٢٦	٧٠٧٦٠٣	٥٠٦٥٤٣	(٣١٧٠٨)	(٨٠١٨٨)
مصروف ضريبة الدخل	(٢٥٧٩٤٥)	(٣٤٢٩٨)	-	-	-
الربح (الخسارة) للسنة	١٠٣١٧٨١	٦٧٣٣٠٥	٥٠٦٥٤٣	(٣١٧٠٨)	(٨٠١٨٨)
حصة الشركة من ربح السنة	٢٦٥٣٧٤	٢٣٩١٣١	٢٤٩٩٣٨	(٧٩٢٧)	(٢٤٧٩٩)



(٩) موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠١٧ بشراء ١٥ سند من اسناد قرض البنك الأهلي الأردني (شركة شقيقة) وبسعر فائدة متغير بحيث تكون الفائدة بداية كل فترة تساوي سعر فائدة إعادة الخصم لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليها هامش ٢٪ بحيث بلغت عند الإصدار ٦٧٥٪، بلغت الفائدة في نهاية العام ٧٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي، يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٢٣. قام مجلس إدارة الشركة خلال شهر تشرين الأول ٢٠١٨ باتخاذ قرار ببيع اسناد قرض البنك الأهلي الأردني. لذا تم تصنيف رصيد هذه السندات كموجودات متداولة.

(١٠) اسناد القرض

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠١٧ بإصدار اسناد قرض عن طريق البنك الأهلي بواقع ١٠٠٠٠٠٠٠ سند حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١٠٠٠ دينار وبقيمة اجمالية ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي، يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢. تتضمن نشرة اصدار اسناد القرض شروطاً تتعلق ببعض النسب المالية ذات العلاقة بالقوائم المالية للشركة إضافة الى بعض الشروط الأخرى، هذا ولم تلتزم الشركة بنسبة الموجودات الى المطلوبات المتداولة والبالغة ١ مرة، وبرأي البنك المصدر فان الشركة لديها فترة تصويب أوضاع لنهاية الربع الأول من عام ٢٠١٩.

(١١) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٤٦٦٨١٩	٥١٠٨٧٤
(٣٧٦٥٢)	(٣٨٩٧٧)
٤٢٩١٦٧	٤٧١٨٩٧
٧٥٢١٨	١٦٢٦٥٥
٢٩٦٤١٨	٤٣٦٩١٨
٨٠٠٨٠٣	١٠٧١٤٧٠

ذمم تجارية  
مخصص خسائر الائتمانية متوقعة

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة  
أرصدة مدينة أخرى

بلغ إجمالي مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ٣٨٩٧٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٣٧٦٥٢ دينار).

فيما يلي الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة:

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٤٠٣٨٤	٣٧٦٥٢
-	١٣٢٥
(٢٧٣٢٢)	-
٣٧٦٥٢	٣٨٩٧٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني  
مخصص السنة  
ديون معدومة  
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

فيما يلي جدول أعمار الذمم التجارية غير المشكوك في تحصيلها بعد مخصص خسائر انتمائية متوقعة كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع دينار	ذمم غير مشكوك في تحصيلها					
	١٥١ يوم فاكثر دينار	١٥٠-١٢١ يوم دينار	١٢٠-٩١ يوم دينار	٩٠-٦١ يوم دينار	٦٠-٣١ يوم دينار	٣٠-١ يوم دينار
٤٧١٨٩٧	٥٣٣٦٣	-	٥٦٩٧	٦٧٩٤	١٠٦٩٩٠	٢٩٩٠٥٣
٤٢٩١٦٧	١٨٢٨٣	٣٨٢٩	٩١٢٨	١٥٣٥١	٨١٦٦٧	٣٠٠٩٠٩

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم، وبالتالي فهي غير مضمونة.

(١٢) النقد ما في حكمه

٢٠١٧ دينار	٢٠١٨ دينار	
٣٦١٧٢٨٠	-	ودائع قصيرة الأجل*
٢٧٧٧٦٨٢	١٩٥٣٧٢٦	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
٦٣٩٤٩٦٢	١٩٥٣٧٢٦	
-	١٢٤٥٧٥	ينزل: بنوك دائنة**
٦٣٩٤٩٦٢	١٨٢٩١٥١	

\* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك المحلية بالدينار الأردني تستحق خلال فترة لا تتجاوز الثلاثة أشهر بمعدل فائدة تتراوح بين ٣.٧٥٪ و ٤٪.

\*\* يمثل هذا البند المبالغ المستغلة والبالغة ١٢٤٥٧٥ دينار من التسهيلات الممنوحة من البنك الأهلي الأردني بسقف مقداره ١٠٠٠٠٠٠ دينار وبفائدة وعمولة سنوية بنسبة ٨٪.

(١٣) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

علاوة الإصدار

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية للسهم.

إحتياطي إجباري

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل خلال السنوات بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. يمكن للشركة إيقاف هذا التحويل السنوي اذا بلغ الإحتياطي الإجباري ربع رأسمال الشركة. استناداً الى ذلك فقد قررت الشركة عدم تحويل أي مبالغ اضافية الى الإحتياطي الإجباري.

#### إحتياطي اختياري

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ كحد أعلى وذلك وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

#### (١٤) الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ٢٤ آذار ٢٠١٨ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ٦٥٪ من رأسمال الشركة كأرباح نقدية على المساهمين والذي يمثل ٢٠٨٠.٠٠٠ دينار عن عام ٢٠١٧.

#### (١٥) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

المجموع		٢٠١٨		
٢٠١٧	٢٠١٨	قروض طويلة الأجل	اقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٥٤٥.٠٠٠	٢١٢٧.٠٠٠	٧٠٩.٠٠٠	١٤١٨.٠٠٠	البنك الأهلي الأردني- دولار (١)
٢٦٤٦.٩٣٦	٢٦٤٦.٩٣٦	٢٣١٦.٠٧٠	٣٣٠.٨٦٦	البنك الأهلي الأردني- دولار (٢)
٢٤٨٤.٠٣٥	٢٣٠٥.٩٨٥	١٨٦١.٥٤١	٤٤٤.٤٤٤	البنك الأهلي الأردني- دينار (٣)
٨٦٧٥.٩٧١	٧.٠٧٩.٩٢١	٤٨٨٦.٦١١	٢١٩٣.٣١٠	

#### البنك الأهلي الأردني- دولار (١)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٧.٠٩٠.٠٠٠ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٦ آب ٢٠١٥، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ١٠٪، على ان يسدد القرض على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية، هذا واستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٥ على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ اشهر.

#### البنك الأهلي الأردني- دولار (٢)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٤.٢٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٢.٩٧٧.٨٠٠ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٥، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤٪، على ان يسدد القرض على ١٨ قسط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٧، ثم تم إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ الى سنتي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦. على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

البنك الأهلي الأردني- دينار (٣)

قامت الشركة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٥ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض طاقة بسقف ٤٠٠٠٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٤٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٧، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠٢٥.

- إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

دينار	السنة
٢٠١٩	٢٠١٩
٢٠٢٠	٢٠٢٠
٢٠٢١	٢٠٢١
٢٠٢٢-٢٠٢٦	٢٠٢٢-٢٠٢٦
٧٠٧٩٩٢١	٧٠٧٩٩٢١

(١٦) مخصصات وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٤٣١٥٠١	٣٢٥١٦٥
٦٥٠٠٠	٤٤٢٠٠
٦٢٦٢٨٠	٦٨٥٤٨٤
١٨٢٦٦١	١٢٦١٦٨
٨٣٧٠٤٤	٩٦٠٣٢٠
٢١٤٢٤٨٦	٢١٤١٣٣٧

أمانات مساهمين وأرباح غير موزعة  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
مصاريف مستحقة  
مخصص ضريبة دخل (إيضاح ١٨)  
أرصدة دائنة أخرى

(١٧) مصاريف إدارية

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٣٦١٣٩٧	٣٧٤٢٧٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٢٨٢٠	١١٥١٧	ضمان اجتماعي
١٠٠٤٨٧	٩٨٩٢٤	سفر وتنقلات أعضاء من الإدارة
٧٠٩٨	٦٧٨٦	مصاريف مكتب رئيس مجلس الإدارة
٦٩٢١٣	٦٥٣٤٥	مصاريف تأمين
٦٣٩٨٥	٢٦٥٣٧	رسوم حكومية
٧٥٨٠٠	٢٢٨٠٠	تبرعات
١٩٣٥٠	١٩٣٥٠	إيجارات
٢٧٢٨٣	٤٧٠٨٦	أتعاب مهنية
٢٢٣٧٩	٥٦٠٠	دعاية وإعلان
١١٧٤٩	١٤٦٦٩	مصاريف سيارات
١٤٣٩٤	٢٩١١	مصاريف بنكية
٤٥٧٢٤	٤٦٣٦٨	مسققات ومعارف
١٠٩٥٧	١٦٣٦٣	قرطاسية ومطبوعات
-	-	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١٤٣٣٥	٧٦٢٢	مصاريف ضيافة
٩٠٩٩	١٠٥٤٠	أخرى
٨٦٦٠٧٠	٧٧٦٦٩٧	

(١٨) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

توصلت الشركة العربية الدولية للفنادق الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٥.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عامين ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

أ- فيما يلي ملخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٨٧٦٨٩	١٨٢٦٦١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٤٣٦٧٨	٧٩٠١٧	ضريبة دخل السنة
(٢٤٨٧٠٦)	(١٣٥٥١٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٨٢٦٦١	١٢٦١٦٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

لا تقوم الشركة بتسجيل الضرائب المؤجلة لعدم وجود أثر جوهري لها على القوائم المالية حسب تقدير الإدارة.

ب- ملخص تسوية الربح المحاسبي على الربح الضريبي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٣٨٠٣٨٦	٥٤٥٠٠٧	الربح المحاسبي
(١١٠٠٦٣٧)	(٤٨٤٨٤٦)	ارباح غير خاضعة للضريبة
٤٣٨٦٤٣	٣٣٤٩٢٤	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
٧١٨٣٩٢	٣٩٥٠٨٥	الربح الضريبي
١٤٣٦٧٨	٧٩٠١٧	ضريبة الدخل الفعلية المستحقة
%٢٠	%٢٠	نسبة الضريبة الدخل القانونية
%١٠٤	%١٤٥	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

(١٩) حصة السهم من ربح السنة العائد على مساهمي الشركة

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٢٣٦٧٠٨	٤٦٥٩٩٠	ربح السنة العائد على مساهمي الشركة (دينار)
٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية السنة (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠.٣٩	٠.١٥	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة العائد على مساهمي الشركة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح السنة.

(٢٠) الجهات ذات العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يكون فيها مالكيين رئيسيين والشركات الحليفة. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالتعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي هي كما يلي:

٢٠١٧ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٦١٧٢٨٠	-
٢٧٥٦١٨٢	١٧٠٠٥٠٧
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٣٠٢٩٩	٢٤٢٩٩
١٤٥٦٠	٣١٨٣١
٣٠٣٥٩	١٠٥٧٥٩
-	٧٦٦
٧٥٢١٨	١٦٢٦٥٥

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

ودائع لدى البنك الأهلي الأردني  
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني  
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (إيضاح ٩)

ذمة الشريك في شركة استوديو التصاميم الداخلية - ضمن بند ذمم وأرصدة مدينة أخرى  
فندق ماريوت البتراء - ضمن بند ذمم وأرصدة مدينة أخرى  
فندق ماريوت البحر الميت - ضمن بند ذمم وأرصدة مدينة أخرى  
ذمة شركة الاعمال السياحية

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:

قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني  
حساب جاري مدين لدى البنك الأهلي الأردني  
أسناد قرض (إيضاح ١٠)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة  
شركة الزبي لصناعة الألبسة الجاهزة  
البنك الأهلي الأردني

ذمم مدينة

ذمم مدينة - أعضاء مجلس الإدارة

٢٠١٧ دينار	٢٠١٨ دينار
١١٧٢٨٠	٦١٣٧٣
٣٠٣٩٥٢	٣٤٣٢٠٨
٢٢٤٦٩	١٠٧٥٠٧
٤٠٣٩٤٧	٣٨٨٢٢٠
٣٩٠٥٠٠	٣٦٨٨٥٩
٣١٩٦٨٧	٤٠١٥٠٠

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل هي كما يلي:

إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني  
عوائد توزيعات أرباح من استثمارات في شركة مساهمة  
إيراد فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة  
رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة  
تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني  
تكاليف تمويل أسناد قرض - جهات ذات علاقة

(٢١) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والقروض، كما لا يوجد أية مخاطر على فائدة أسعار إسناد القرض كونها فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٨ -

العمللة	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	١٠٠	٢٣,٠٥٩
دولار أمريكي	١٠٠	(٤٧,٧٣٩)

العمللة	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	١٠٠	(٢٣,٠٥٩)
دولار أمريكي	١٠٠	٤٧,٧٣٩

- ٢٠١٧ -

العمللة	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	١٠٠	٢٦,٣٣٢
دولار أمريكي	١٠٠	(٦١,٩١٦)

العمللة	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	١٠٠	(٢٦,٣٣٢)
دولار أمريكي	١٠٠	٦١,٩١٦



الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية احتياطي القيمة العادلة نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-٢٠١٨

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الآثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	٥ (٥)	٢٨٩٢٥٣ (٢٨٩٢٥٣)

-٢٠١٧

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الآثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	٥ (٥)	٢٩٥٩٧٦ (٢٩٥٩٧٦)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة. وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	أقل من ٣ شهور	٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	٥٥٠,٠٠٠	١١,١٠٠,٠٠٠	١١,٦٥٠,٠٠٠	٢٢,٢٥٠,٠٠٠
٣,٢٥٠,٠٨٠	-	-	-	٣,٢٥٠,٠٨٠
١٢٧,٢٢٢	-	-	-	١٢٧,٢٢٢
٨١٤,٣١٥	١,٦٥١,٧٧٦	٥,١٤٤,٣٠٨	٧,٦١٠,٣٩٩	١٤,١٥٦,٧٩٨
٣,٩٦٦,٦١٧	٢,٢٠١,٧٧٦	١٦,٢٤٤,٣٠٨	٢٢,٤١٢,٧٠١	٤٢,٨٢٥,٤٠٢

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	أقل من ٣ شهور	٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	٥٥٠,٠٠٠	١١,٦٥٠,٠٠٠	١٢,٢٠٠,٠٠٠	٢٤,٤٠٠,٠٠٠
٢,٩٥١,٩٩٠	-	-	-	٢,٩٥١,٩٩٠
٧١٦,٠٩٠	١,١٨٦,٥٦٥	٧,٠٨٦,٠٦٨	٨,٩٨٨,٧٢٣	١٠,٩٨٨,٧٢٣
٣,٦٦٨,٠٨٠	١,٧٣٦,٥٦٥	١٨,٧٣٦,٠٦٨	٢٤,١٤٠,٧١٣	٤٨,٢٨١,٣٦٦

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

## (٢٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تستخدم المجموعة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لنفس الموجودات والمطلوبات.

المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من معلومات السوق.

المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات من السوق يمكن ملاحظتها.

الجدول التالي يبين تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وحسب الترتيب الهرمي المذكور أعلاه:

المستوى الأول دينار	المستوى الثاني دينار	المستوى الثالث دينار	المجموع دينار
٢٠١٨ -			
٥٧٨٥٠٠٧١	-	١٧٧٠٠٠٠	٥٩٦٢٠٠٧١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
٢٠١٧ -			
٥٩١٩٠٠١٦	-	١٧٧٠٠٠٠	٦٠٩٦٠٠١٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			

## (٢٣) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس المال بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والأرباح المدورة والاحتياطي الإجمالي والاختياري وعلاوة الإصدار والاحتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة والبالغ مجموعها ٢٠١٨ ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ مقابل ٢٠١٧ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ٥٨٧٣٣٠١٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(٢٤) تعهدات والتزامات محتملة

قضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٤٧ر٢٠١ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها (٢٠١٧: ٢٨ر٥٩٣ دينار).

إن الشركة مدعية في عدد من القضايا بمبلغ ٢٩ر٤٥٩ دينار تمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها.

(٢٥) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل الشركة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية، فيما يلي ملخص لأعمال القطاعات:

يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق ماريوت عمان:

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٦٨٣٥٧٦٣	٦٨٨٦٧٣٠
٣٩٨١٨٢١	٤٠٢٠٤٦٣
٢٥٩٦٣٩	٢٣٦٦٠١
١١٠٧٧٢٢٣	١١١٤٣٧٩٤

إيرادات الغرف  
إيرادات الطعام والشراب  
إيرادات أخرى

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

يلخص الجدول التالي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار
<b>٣١ كانون الأول ٢٠١٨ -</b>		
الإيرادات		
١١,٨١٠,٧٩٨	٢٧٢,٢٦٣	١١,٥٣٨,٥٣٥
<b>نتائج الأعمال -</b>		
الربح قبل ضريبة الدخل		
٥٤٥,٠٠٧	٢٧٢,٢٦٣	٢٧٢,٧٤٤
٧٩,٠١٧	(٣٩,٤٧٥)	(٣٩,٥٤٢)
٤٦٥,٩٩٠	٢٣٢,٧٨٨	٢٣٣,٢٠٢
ربح السنة		
<b>معلومات القطاعات الأخرى</b>		
المصاريف الرأسمالية		
٢,٥٠٦,٥٩٦	-	٢,٥٠٦,٥٩٦
الإستهلاكات		
١,٢١٨,٨٢٤	-	١,٢١٨,٨٢٤
<b>٣١ كانون الأول ٢٠١٧ -</b>		
الإيرادات		
١٢,٣١٤,٦٦٦	٦٣٤,٣٨٧	١١,٦٨٠,٢٧٩
<b>نتائج الأعمال -</b>		
الربح قبل ضريبة الدخل		
١,٣٨٠,٣٨٦	٦٣٤,٣٨٧	٧٤٥,٩٩٩
(١٤٣,٦٧٨)	(٦٦,٠٣١)	(٧٧,٦٤٧)
١,٢٣٦,٧٠٨	٥٦٨,٣٥٦	٦٦٨,٣٥٢
ربح السنة		
<b>معلومات القطاعات الأخرى</b>		
المصاريف الرأسمالية		
١,٢٢٧,٣١٠	-	١,٢٢٧,٣١٠
الإستهلاكات		
١,١٤٢,٦٥٩	-	١,١٤٢,٦٥٩
<b>الموجودات والمطلوبات</b>		
<b>٣١ كانون الأول ٢٠١٨ -</b>		
موجودات القطاع		
٧٦,٠٩٥,٢٠٩	٢٢,٦٢٩,٧٥١	٥٣,٤٦٥,٤٥٨
مطلوبات القطاع		
٢٠,٢٢٩,٥٧٦	-	٢٠,٢٢٩,٥٧٦
<b>٣١ كانون الأول ٢٠١٧ -</b>		
موجودات القطاع		
٨٠,٣٦١,٥٧٧	٢٣,٨٧٠,٤٥٦	٥٦,٤٩١,١٢١
مطلوبات القطاع		
٢١,٦٢٧,٩٦١	-	٢١,٦٢٧,٩٦١

بلغت حصة الشركة في أرباح شركات حليفة ١٢١,٧٩٠ دينار للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٧٢٢,٢٨٢ دينار).

**(٢٦) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد**

إن المعايير المالية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير نافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية مدرجة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداءً من تاريخ التطبيق الإلزامي:

**معيير التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الإيجار**

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الإيجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه الى حد كبير للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقاً لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بأصول والتزامات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، إلا إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة. ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الأصل والممثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الإيجار.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

**تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦**

يمكن للشركة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بأثر رجعي بحيث يتم تعديل كل الفترات السابقة في القوائم المالية او بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي حيث يتم تعديل أثر المعيار على الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية. سوف تطبق الشركة المعيار على العقود التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية رقم ٤.

سوف تقوم الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. خلال عام ٢٠١٨، قامت الشركة بتقييماً مفصلاً لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. لا تتوقع الشركة أي أثر جوهري على القوائم المالية نتيجة تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦.

**معيير التقارير المالية الدولي رقم (١٧) عقود التأمين**

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولية (٤) - عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. ان الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل  
يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدى أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

يتم تطبيق هذا التفسير للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٩ مع وجود إعفاءات محددة للتطبيق.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والناجمة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وان يتم تطبيقها بأثر مستقبلي. ستطبق الشركة هذه التعديلات عندما تصبح فعاله.

تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة  
توضح التعديلات أن الشركة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا تنطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن يشكل، من حيث الجوهر، جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث ان نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

يجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي وبسري اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

## (٢٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٧ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لسنة ٢٠١٨. لم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لعام ٢٠١٧.