

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٩

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ /
٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١
فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠



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

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية للشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وقائمة الدخل 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 ٢٠١٩ وأداءها المالي وتدفعاتها 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 مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) 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.

امور التدقيق الهامة

ان 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 المالية ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تم وصف إجراءات التدقيق المتعلقة بكل امر من الأمور المشار إليها ادناه.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات والمتعلقة بتدقيق القوائم المالية، بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك. بناء عليه فأن تدقيقنا يشمل تنفيذ الإجراءات التي تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. ان نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار إليها ادناه، 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 ٢٠١٩

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 الأخرى فانه يجب الإفصاح عنها. هذا ولم تسترع انتباهنا اية امور بما يخص المعلومات الأخرى.

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 مدقق 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. ان التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً أن التدقيق الذي يجري وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرياً، إذا كانت منفردة أو مجتمعةً يمكن ان 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، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، وتصميم وتنفيذ اجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة 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 ومعقولية 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 تيقن جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. و اذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلى 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.

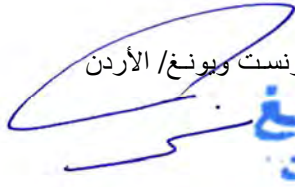
إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيتته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

نقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والامور الاخرى التي تظهر على انها 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 والتي 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 والتي بناءً عليها لا يتم الإفصاح 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.

إرنست ويونغ / الأردن

إرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٧ آذار ٢٠٢٠

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي

٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة -
١٥٢٩١٣٣٣	١٤٥٠٣٣١٠	٦	ممتلكات ومعدات
٥٩٦٢٢٠٧١	٥٢٠٢٣٦٧	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٩٩١٨٩٤٢	٤٩٠٣٨٥٣٧	٨	استثمارات في شركات حليفة
٧١١٧٢٣٤٦	٦٨٧٤٤٢١٤		
			موجودات متداولة -
٣٩٧٦٦٧	٣٨٤٥٥٣		مخزون
١٠٧١٤٧٠	٤٥٥٩٢٥٦	١١	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٩	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٩٥٣٧٢٦	٢٧٣٦٨٧٧	١٢	نقد وودائع قصيرة الأجل
٤٩٢٢٨٦٣	٩١٨٠٦٨٦		
٧٦٠٩٥٢٠٩	٧٧٩٢٤٩٠٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
٣٢٠٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠٠	١٣	رأس المال المدفوع
٣٦٤٤٦٩٣	٣٦٤٤٦٩٣	١٣	علاوة الإصدار
٨٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣	احتياطي إجباري
١٣٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣	احتياطي اختياري
(٢٧٠٧٩٢٢٢)	(٣٤٦٩٥٥٢)	٧	احتياطي القيمة العادلة
(١٤٣٣٠٨٥)	(٢٤٨٧١٣٦)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة
٣٣٦١٩٤٧	١٠٦٥١٣٩٧		أرباح مدورة
٥٥٨٦٥٦٣٣	٥٦٣٣٩٤٠٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة-
٤٨٨٦٦١١	٧٦٥٦٣٠١	١٥	قروض طويلة الأجل
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠	اسناد القرض
١٤٨٨٦٦١١	١٧٦٥٦٣٠١		
			المطلوبات المتداولة -
١٢٤٥٧٥	-	١٢	بنوك دائنة
٢١٩٣٣١٠	١٤٨٤٣١٠	١٥	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٨٣٧٤٣	٨٧٧٣٩٠		ذمم دائنة
٢١٤١٣٣٧	١٥٦٧٤٩٧	١٦	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٥٣٤٢٩٦٥	٣٩٢٩١٩٧		
٢٠٢٢٩٥٧٦	٢١٥٨٥٤٩٨		مجموع المطلوبات
٧٦٠٩٥٢٠٩	٧٧٩٢٤٩٠٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح والخسائر
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
دينار	دينار	
١١١٤٣٧٩٤	١٠٨٢٢١٨٣	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٨٣٠٧٢١١)	(٨١٨٣٣٦٣)	تكاليف تشغيل فندق عمان ماريوت
(١١٨٢٨٧٨)	(١٣٢٨٠١٥)	٦ استهلاك ممتلكات ومعدات
١٦٥٣٧٠٥	١٣١٠٨٠٥	الربح التشغيلي للفندق
١٢١٧٩٠	٤٤٤١٧٥٥	٨ حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
١٦٨٨٨٠	١٥٤٨٥٧	إيرادات الفوائد
(٩١٨٨٥٩)	(١٠٤٤١٤٨)	تكاليف تمويل
٣٦٣٠٥٦	٣٧١٥٤٣	عوائد توزيعات أرباح
١٣٢٧٨	٥٠٦٨٤	إيرادات أخرى
(٣٥٩٤٦)	(٣٤٠٩٥)	٦ استهلاك ممتلكات ومعدات
(٧٧٦٦٩٧)	(٨٢٩١٣٦)	١٧ مصاريف إدارية
(٤٤٢٠٠)	(٦٥٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٤٥٠٠٧	٤٣٥٧٢٦٥	الربح قبل ضريبة الدخل
(٧٩٠١٧)	(١٤٠٧٧٦)	١٨ ضريبة الدخل للسنة
-	(٧٠٣٩)	ضريبة المساهمة الوطنية
٤٦٥٩٩٠	٤٢٠٩٤٥٠	ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠,١٥	٠,١٣٢	١٩ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
دينار	دينار	
٤٦٥٠٩٩٠	٤٢٠٩٤٥٠	ربح السنة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
(٦٠٣٠٦٠٤)	(٧٦١٠٦٣٠)	٧ صافي التغير في إحتياطي القيمة العادلة حصة الشركة من صافي التغير احتياطي القيمة العادلة
(٦٥٠٠٣٦٩)	(١٠٥٤٠٠٥١)	٨ من استثمارات في شركات حليفة
<u>(٧٨٧٠٩٨٣)</u>	<u>٢٣٩٣٧٦٩</u>	مجموع الدخل الشامل للسنة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

المجموع	أرباح مدورة	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة*	احتياطي القيمة العادلة*	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٩ -
٥٥٨٦٥٦٣٣	٣٣٦١٩٤٧	(١٤٣٣٠٨٥)	(٢٧٠٧٩٢٢)	١٣٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٣٦٤٤٦٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
٢٣٩٣٧٦٦٩	٤٢٠٩٤٥٠	(١٠٥٤٠٥١)	(٧٦١٦٣٠)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	٥٠٠٠٠٠٠	-	-	(٥٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	تحويلات (إيضاح ١٣)
(١٩٢٠٠٠٠)	(١٩٢٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ١٤)
٥٦٣٣٩٤٠٢	١٠٦٥١٣٩٧	(٢٤٨٧١٣٦)	(٣٤٦٩٥٥٢)	٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٣٦٤٤٦٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨ -
٥٨٧٣٣٦١٦	٣٩٧٥٩٥٧	(٧٨٢٧١٦)	(٢١٠٤٣١٨)	١٤٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٣٦٤٤٦٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
(٧٨٧٩٨٣)	٤٦٥٩٩٠	(٦٥٠٣٦٩)	(٦٠٣٦٠٤)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	١٠٠٠٠٠٠	-	-	(١٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	تحويلات
(٢٠٨٠٠٠٠)	(٢٠٨٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
٥٥٨٦٥٦٣٣	٣٣٦١٩٤٧	(١٤٣٣٠٨٥)	(٢٧٠٧٩٢٢)	١٣٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٣٦٤٤٦٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

* يحظر التصرف بمبلغ ٥٩٥٦٦٨٨ دينار من الأرباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ والذي يمثل صافي الرصيد السالب من احتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة.

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح
دينار	دينار	
٥٤٥,٠٠٧	٤٣٥٧,٢٦٥	
الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة قبل ضريبة الدخل		
تعديلات على:		
١,٢١٨,٨٢٤	١,٣٦٢,١١٠	٦
(٩٢,٤٩٩)	(٤٦,٤١٢)	
٩١٨,٨٥٩	١,٠٤٤,١٤٨	
(١٦٨,٨٨٠)	(١٥٤,٨٥٧)	
(١٢١,٧٩٠)	(٤٩٤,١٧٥)	٨
(٣٦٣,٠٥٦)	(٣٧١,٥٤٣)	
٥٤٦,٨٧	١٣,١١٤	
(٢٧٠,٦٦٧)	(٣٤٨٧,٧٨٦)	
٧٤,٢٣٩	(٦٣,٥٣)	
٥٥٣,٤٤	(٢٠٤,٣٣٢)	
(١٣٥,٥١٠)	(٨٠,١١٣)	١٨
١,٧٩٧,٨٠٨	(٢,٠١٦,٥١٤)	
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
(٢,٥٠٦,٥٩٦)	(١,٠١٩,٦٠٨)	٦
(٤٦٩,١٥٩)	(١,٩٢٦)	
١,٠٩٤,٣٣٨	٤,٢٦٨,١٠٩	٨
١٦٨,٨٨٠	١٥٤,٨٥٧	
٣٦٣,٠٥٦	٣٧١,٥٤٣	
(٤٢٨,٤٨٠)	-	٨
٩,٢٥١	٥٤٧,٢٢٣	
(١,٧٦٨,٧١٠)	٣,٨٢٧,٦٩٨	
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
(٢,٠٨٠,٠٠٠)	(١,٩٢٠,٠٠٠)	١٤
(١,٥٩٦,٠٥٠)	(٢,١٩٣,٣١٠)	
-	٤٢٥,٤٠٠	
(٩١٨,٨٥٩)	(١,٠٤٤,١٤٨)	
(٤,٥٩٤,٩٠٩)	(٩,٠٣٤,٥٨)	
(٤,٥٦٥,٨١١)	٩,٠٧٧,٢٦	
٦,٣٩٤,٩٦٢	١,٨٢٩,١٥١	
١,٨٢٩,١٥١	٢,٧٣٦,٨٧٧	١٢
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني		
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 ٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال الأعوام ليصبح ٣٢ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

تمتلك الشركة فندق عمان ماريوت والذي تم افتتاحه خلال عام ١٩٨٢، وتديره مؤسسة ماريوت العالمية بموجب اتفاقية إدارة موقعة 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 ١٠ شباط ٢٠٢٠، 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 ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والأفصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت الشركة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت الشركة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الشركة حيث ان هذه العقود قصيرة الأجل و لا تحتوي على خيار الشراء.

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 رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (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 حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

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

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩): ميزات الدفع المسبق مع تعويض ذي مؤشرات سلبية

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي عبارة عن دفعات لأصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق (نموذج العمل وتحليل التدفقات النقدية التعاقدية SPPI) وان يكون الغرض من الأداة هو ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أن الموجودات المالية ينطبق عليها نموذج SPPI بغض النظر عن الحدث أو الطرف الذي يؤدي إلى الإلغاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يتلقى تعويضاً بسبب الإلغاء المبكر للعقد.

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

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

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة إلى 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 رقم (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 إلى 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.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) المعالجة المحاسبية عندما يحدث تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها خلال السنة المالية. توضح التعديلات أيضاً أن على الشركة أولاً تحديد أي تكلفة خدمة سابقة، أو ربح أو خسارة من التسوية، دون الأخذ بعين الاعتبار تأثير سقف الأصل. يتم إثبات هذا المبلغ في قائمة الأرباح أو الخسائر.

بعد أن يتم تحديد الأثر على سقف الأصل بعد تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها. يتم إثبات أي تغيير، باستثناء المبالغ ضمن صافي الفائدة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل 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 الاجل.

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 صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية 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 أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن اوضاع 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 اوضاع 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 التدني (إن وجدت) إلى قائمة الدخل.
- مخصصات قضائية: لمواجهة أية التزامات قضائية يتم أخذ مخصصات لهذه الالتزامات استناداً لرأي المستشار القانوني في الشركة.

(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 وبنسب سنوية كالتالي:

	%
مبنى الفندق، التجديدات والتحسينات	٢ - ٢٠
أثاث، مفروشات وتجهيزات	٨ - ١٢
آلات ومعدات	٦ - ٢٠
سيارات	١٥
نظام مكافحة الحريق	٤
مشروع الطاقة	٥

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 إثبات 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 إثبات 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 بالعملات 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 المباشرة 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 لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفأ العالوة / 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 الاصلية مخصوماً منها مخصص خسارة الائتمان المتوقعة. تستخدم الشركة اسلوباً 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 او صافي القيمة البيعية ايهما اقل.

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 مخصوماً منها البنوك 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 إلتزام 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 المشاركون 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 او 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 الأخر 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 تلبية 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 ارباح الاستثمارات في شركات حليفة بطريقة حقوق الملكية وعند اعلان الشركات الحليفة لنتائج اعمالها.

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.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(٦) ممتلكات ومعدات

أراضي	مبنى الفندق التجديدات والتحسينات	أثاث، مفروشات وتجهيزات	آلات ومعدات	سيارات	نظام مكافحة الحريق	مشاريع تحت التنفيذ*	مشروع الطاقة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
									٢٠١٩-
									الكلفة -
٢٠٩٤١٦٨	١٦٩٢٦٧٨٦	٨٧٢١٣٣٣	٧٦٠٣٢٠٩	٤٠٩٥٥٠	٤٢٤٧٨٢	٢١٣٤٥٩٠	٢٤٣٧٧١٥	٤٠٧٥٢١٣٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
-	-	٦٧٨٦٤	٣٦٣٣٦٩	٨٠٢٣٥	-	٤١٦١٥٢	٩١٩٨٨	١٠١٩٦٠٨	إضافات
-	٥٧٠٤٥٨	-	-	-	-	(٥٧٠٤٥٨)	-	-	تحويلات
-	-	-	-	-	-	-	(٤٣٧٢١٠)	(٤٣٧٢١٠)	المسترد من المقاولين
-	-	-	(٢٧٥٨٨٣)	(١٣٧٦١٠)	-	-	-	(٤١٣٤٩٣)	استيعادات
٢٠٩٤١٦٨	١٧٤٩٧٢٤٤	٨٧٨٩١٩٧	٧٦٩٠٦٩٥	٣٥٢١٧٥	٤٢٤٧٨٢	١٩٨٠٢٨٤	٢٠٩٢٤٩٣	٤٠٩٢١٠٣٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
									الاستهلاك المتراكم -
-	١١٦٤٦٦٨٨	٧٢٤٨٢٦٩	٥٧٧٠٦٩٨	٣١٩٣٧٣	٤٢٠٩٤٤	-	٥٤٨٢٨	٢٥٤٦٠٨٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
-	٣٤٧٣٢٠	٤٣٧١١٢	٤٠١١٦٧	٢٩٠٨٤	٣٨٣٨	-	١٤٣٥٨٩	١٣٦٢١١٠	استهلاك السنة
-	-	-	(٢٧٥٨٨٣)	(١٢٩٣٠٠)	-	-	-	(٤٠٥١٨٢)	استيعادات
-	١١٩٩٤٦٠٠٨	٧٦٨٥٣٨١	٥٨٩٥٩٨٣	٢١٩١٥٧	٤٢٤٧٨٢	-	١٩٨٤١٧	٢٦٤١٧٧٢٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٢٠٩٤١٦٨	٥٥٠٣٢٣٦	١٠٣٨١٦	١٧٩٤٧١٢	١٣٣٠١٨	-	١٩٨٠٢٨٤	١٨٩٤٠٧٦	١٤٥٠٣٣١٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
									٢٠١٨-
									الكلفة -
٢٠٩٤١٦٨	١٦٧٧٠٦٩١	٨٥١٩١٠	٧٠٧٩٤٢٩	٤٠٩٥٥٠	٤١٨٤٦٢	٦٢٠٩٢٦	٢٤٣٧٧١٥	٣٨٣٨٢٨٥١	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
-	١٠٤٥٥٨	٤٢٣٩٩	٥٨٥٠٤٥	-	-	١٧٧٤٥٩٤	-	٢٥٠٦٥٩٦	إضافات
-	٥١٥٣٧	١٢٧٠٢٤	٧٦٠٤٩	-	٦٣٢٠	(٢٦٠٩٣٠)	-	-	تحويلات
-	-	-	(١٣٧٣١٤)	-	-	-	-	(١٣٧٣١٤)	استيعادات
٢٠٩٤١٦٨	١٦٩٢٦٧٨٦	٨٧٢١٣٣٣	٧٦٠٣٢٠٩	٤٠٩٥٥٠	٤٢٤٧٨٢	٢١٣٤٥٩٠	٢٤٣٧٧١٥	٤٠٧٥٢١٣٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
									الاستهلاك المتراكم -
-	١١٣١١٠٦٧	٦٨٢٢٧٠٣	٥٣٥٨٥٦	٢٩١٦٢٣	٤١٨٠٣٩	-	-	٢٤٣٧٩٢٨٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
-	٣٣٥٦٢١	٤٢٥٥٦٦	٣٧٢١٥٤	٢٧٧٥٠	٢٩٠٥	-	٥٤٨٢٨	١٢١٨٨٢٤	استهلاك السنة
-	-	-	(١٣٧٣١٢)	-	-	-	-	(١٣٧٣١٢)	استيعادات
-	١١٦٤٦٦٨٨	٧٢٤٨٢٦٩	٥٧٧٠٦٩٨	٣١٩٣٧٣	٤٢٠٩٤٤	-	٥٤٨٢٨	٢٥٤٦٠٨٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٢٠٩٤١٦٨	٥٢٨٠٠٩٨	١٤٧٣٠٦٤	١٨٢٢٥١١	٩٠١٧٧	٣٨٣٨	٢١٣٤٥٩٠	٢٣٨٢٨٨٧	١٥٢٩١٣٣٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

* تقدر الكلفة الاجمالية لاستكمال المشاريع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار تقريباً ويتوقع الانتهاء من هذه المشاريع خلال العام ٢٠٢١.

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٥٧٨٥٠٧١	٥٢٥٣٦٧	استثمارات في أسهم شركات - مدرجة في سوق عمان المالي
١٧٧٠٠٠	١٧٧٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة في سوق عمان المالي
٥٩٦٢٠٧١	٥٢٠٢٣٦٧	

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
(٢١٠٤٣١٨)	(٢٧٠٧٩٢٢)	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٦٠٣٦٠٤)	(٧٦١٦٣٠)	التغير في القيمة العادلة
(٢٧٠٧٩٢٢)	(٣٤٦٩٥٥٢)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٨) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	%	%	
١٧٨٧٨٥٦٦	١٨٣٩٣٣٥٣	٣٥٥١٦	٣٥٥١٦	شركة الأعمال السياحية
١٤٠١٧٤٤٨	١٣٧٩٠٤٠٩	٢٦٩١	٢٦٩١	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
٤٠٩٧٠	-	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصميم الداخلية
٢٨٥٥٢٤٨	٢٥٠٣٣٢٨	٣٠٩٣	٣٠٩٣	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية
١٣٦١٢٤١٩	١٢٨٣٦٠٤٤	٤٩٣٤	٤٩٣٤	شركة مركز المسننم الأردني
١٥١٤٢٩١	١٥١٥٤٠٣	٤٢٣٥	٤٢٣٥	العربية الدولية العقارية
٤٩٩١٨٩٤٢	٤٩٠٣٨٥٣٧			

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

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 التصاميم 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	الإستثمار في الأراضي والعقارات

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٥١١١٣٣٧٩	٤٩٩١٨٩٤٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٠٩٤٣٣٨)	(٤٢٦٨١٠٩)	أرباح موزعة
١٢١٧٩٠	٤٩٤١٧٥٥	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
(٦٥٠٣٦٩)	(١٠٥٤٠٥١)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
٤٢٨٩٤٨٠	-	شراء أسهم في شركة حليفة*
٤٩٩١٨٩٤٢	٤٩٩٣٨٥٣٧	

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بشراء ٥١٤٥١٢ سهم من أسهم الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة.

قامت إدارة الشركة بتقييم وجود مؤشرات تدني قيمة الاستثمارات في الشركات الحليفة في تاريخ اعداد هذه القوائم المالية و لم يكن هنالك أي مؤشرات على تدني الاستثمارات في الشركات الحليفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ .

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية المساهمة الخاصة	شركة استديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤولية	شركة مركز المستثمر الأردني	شركة الأعمال السياحية	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية	العربية الدولية العقارية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
- ٢٠١٩					
الاستثمار في الشركات الحليفة					
٩٥٠٠٠١	٢٦٤٤٥٨٩٦	٣١٠٨٩٧	٩٦٦٩٩٠٢	٦٦٦٩١٨٨٩	٢٤٦٩١٤٠
٣٤٨٢٥٩٨	٢٦٠٠٠٠٠	١٤٥٥٣	٢٥٢٣٤٠٧٩	٥٦٥٤٣٠٦٩	٦١٠٥٢٢٦٧
-	(١٣٤١٦٠٣٩)	(٢٨٥٩٠٤)	(١١١٧٧٠١٦)	(١٩٨٩١٨٩)	(٥٧٧٨٠٦٧)
(١٩٨٨)	-	(٩٠٤٣٠)	-	(٦٠٥٦١٨٨)	(٣٤٣٨٠١٧)
٣٥٧٥٦١١	١٥٦٢٩٨٥٧	(٥٠٨٨٣)	٢٣٦٧٦٩٦٥	٥٥١٨٩٥٨١	٥٤٣٠٥٣٢٣
٤٢٣٥٣	٣٠٩٢٦	٢٥	٤٩٣٤٢	٣٥٥١٦	٢٦٩١
١٥١٥٤٠٣	٢٥٠٣٣٢٨	-	١٢٨٣٦٠٤٤	١٨٣٩٣٣٥٣	١٣٧٩٠٤٠٩
الإيرادات					
٢٧٣٢	١٩٥١٩١٠٦	٣٧٧٤٥٨	٢٥٧٢٤٢٥	١٨٢٣٩١١٦	١١٤٣٩١٣٧
(١١٠)	(٦٠٥٧٠٨٤)	(٥٧٣١٨٠)	(١٣٢٠٩٩٦)	(١٥٥٧٨٤٩٩)	(١٠٥٧٨٨٦٧)
-	-	(١٦٢٤٢)	(٨١٦٩٣٦)	(٣١٥٢٤٢)	(٢٧٤٦١٩)
٢٦٢٢	١٣٤٦٢٠٢٢	(٢١١٩٦٤)	٤٣٤٤٩٣	٢٣٤٥٣٧٥	٥٨٥٦٥١
-	-	-	-	(١٦٠٠٠٠)	(٩٥٥٧١)
٢٦٢٢	١٣٤٦٢٠٢٢	(٢١١٩٦٤)	٤٣٤٤٩٣	٢١٨٥٣٧٥	٤٩٠٠٨٠
١١١٠	٣٣٥٩١٨٩	(٤٠٩٧٠)	٢١٤٣٨٨	٧٧٦١٥٨	١٣١٨٨٠
الإيرادات					
٩٢٤٦٥	٦٦٠٠١	٤١٥٠٥٤	٩٤٦١٢٨٥	٤٥٨٣٠٨٨	١٤٠٦٤٦٢
٣٤٨٢٥٩٨	١٤١٠٣٦٧٤	٢٧٥٨٢	٢٦٧٥٦١٦٢	٥٥٩٠٣٦٠٦	٦١٦٢٦٠١٧
-	-	(٢٨٠١٨٢)	(١٠٩٦٧٠١٢)	(٤٣١٢٤٣٧)	(٥٤٤٢٧٩٩)
(٢٠٧٤)	(٢٣٥٧)	-	-	(٢٤٣٤١٣٣)	(٢٤٦٤٠٨٣)
٣٥٧٢٩٨٩	١٤١٦٧٣١٨	١٦٢٤٥٤	٢٥٢٥٠٤٣٥	٥٣٧٤٠١٢٤	٥٥١٢٥٥٩٧
٤٢٣٥٣	٣٠٩٢٦	٢٥	٤٩٣٤٢	٣٥٥١٦	٢٦٩١
١٥١٤٢٩١	٢٨٥٥٢٤٤٨	٤٠٩٧٠	١٣٦١٢٤١٩	١٧٨٧٨٥٦٦	١٤٠١٧٤٤٨
الإيرادات					
٢٧٥٠	١٠١٩	٤٤٩٣٨٥	٨٦٧٦٢٢	١٥٤٦٠٦٣	١١٣٩٩٩٦٤
(١٠٤٥)	(٦٠٦٤٤)	(٥٤٨٠٥٢)	(٦٤٠٩٦٧)	(٦٥٤٤٢٢)	(١٠٧٢١٩٥٨)
-	-	(٤٣٠٩)	(٥٧٧٨٣٢)	(١٧٢٨٧٨)	(٢٠٢٥٤٦)
١٧٠٥	(٥٩٦٢٥)	(١٠٢٩٧٦)	(٣٥١١٧٧)	٧١٨٧٦٣	٤٧٥٤٦٠
-	-	-	-	(٣٥٠٠٠)	(١١٩٨٧١)
١٧٠٥	(٥٩٦٢٥)	(١٠٢٩٧٦)	(٣٥١١٧٧)	٦٨٣٧٦٣	٣٥٥٥٨٩
٧٢٢	(١٨٤٤١)	(٢٥٧٤٤)	(١٧٣٢٧٨)	٢٤٢٨٤٥	٩٥٦٨٦

(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 إسناد 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 ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار وقيمة اجمالية ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار وقيمة الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢. سنوات وبسعر فائدة ثابت مقدارها ٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي، يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢.

(١١) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٥١٠٠٨٧٤	٥٢٥٠١٦٣	ذمم تجارية
(٣٨٩٧٧٧)	(٣٩٢٩٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٧١٠٨٩٧	٤٨٥٠٨٧٣	
١٦٥٠٧٤١	٣٧٩٩٠٩٠٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٣٣٠٨٣٢	٢٧٣٠٤٧٦	أرصدة مدينة أخرى
١٠٠٧١٠٤٧٠	٤٠٥٥٩٠٢٥٦	

بلغ إجمالي مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ٣٩٢٩٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٣٨٩٧٧٧ دينار).

فيما يلي الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٣٧٦٥٢	٣٨٩٧٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٣٢٥	٣١٣	مخصص السنة
٣٨٩٧٧	٣٩٢٩٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

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 فأكثر دينار	١٥٠-١٢١ يوم دينار	١٢٠-٩١ يوم دينار	٩٠-٦١ يوم دينار	٦٠-٣١ يوم دينار	٣٠-١ يوم دينار	
٤٨٥٨٧٣	٢٥٠.٠٠	-	٥٧٠.٣	١٢٢٩٥	١٥٥٨٧٠	٢٨٧٠.٠٥	٢٠١٩
٤٧١٨٩٧	٥٣٣٦٣	-	٥٦٩٧	٦٧٩٤	١٠٦٩٩٠	٢٩٩٠.٥٣	٢٠١٨

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

٢٠١٨ دينار	٢٠١٩ دينار	
-	٦٨٩٤٥٨	ودائع قصيرة الأجل *
١٩٥٣٧٢٦	٢٠٤٧٤١٩	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
١٩٥٣٧٢٦	٢٧٣٦٨٧٧	
١٢٤٥٧٥	-	ينزل: بنوك دائنة**
١٨٢٩١٥١	٢٧٣٦٨٧٧	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع أدى البنوك المحلية بالدينار الأردني تستحق خلال فترة لا تتجاوز الثلاثة أشهر بمعدل فائدة ٤٪.

** يمثل هذا البند المبالغ المستغلة والبالغة ١٢٤٥٧٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ من التسهيلات الممنوحة من البنك الأهلي الأردني بسقف مقداره ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبفائدة وعمولة سنوية بنسبة ٨٪.

(١٣) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ٣٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

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 الاجباري ربع رأسمال الشركة. استناداً الى ذلك فقد قررت الشركة عدم تحويل أي مبالغ اضافية الى الإحتياطي الاجباري.

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. وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ٢٢ نيسان ٢٠١٩ على تحويل مبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار من الإحتياطي الاختياري الى الأرباح المدورة.

(١٤) الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ٢٢ نيسان ٢٠١٩ على توزيع مبلغ ١٩٢٠٠٠٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بما نسبته ٦٪ من رأس المال المدفوع وذلك عن نتائج أعمال ٢٠١٩.

(١٥) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٢٠١٨		٢٠١٩		
قروض طويلة الأجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الأجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٠٩٠٠٠٠	١٤١٨٠٠٠٠	-	٧٠٩٠٠٠٠	البنك الأهلي الأردني- دولار (١)
٢٣١٦٠٧٠	٣٣٠٨٦٦٦	١٩٨٥٢٠٤	٣٣٠٨٦٦٦	البنك الأهلي الأردني- دولار (٢)
١٨٦١٠٥٤١	٤٤٤٤٤٤٤	١٤١٧٠٩٧	٤٤٤٤٤٤٤	البنك الأهلي الأردني- دينار (٣)
-	-	٤٢٥٤٠٠٠	-	البنك الأهلي الأردني- دولار (٤)
٤٨٨٦٦١١	٢١٩٣٣١٠	٧٦٥٦٣٠١	١٤٨٤٣١٠	

البنك الأهلي الأردني- دولار (١)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي (٧٠٩٠٠٠٠٠) دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٦ آب ٢٠١٥، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤٪، 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 أشهر.

البنك الأهلي الأردني- دولار (٢)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٤٢٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي (٢٩٧٧٨٠٠) 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.

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 بطاقة بسقف ٤٠٠٠٠٠٠٠ 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.

البنك الأهلي الأردني- دولار (٤)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي (٤٢٥٤٠٠٠٠) دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٩، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة ويفائدة تعادل سعر الإقراض في اسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة الى ٢٥٪ وبعده أدني ٥٪، على ان يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الاول بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢١، على ان يتم تسديد الفوائد شهرياً.

- إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠٢٠	١٤٨٤٣١٠
٢٠٢١	١٦٢٦١١٠
٢٠٢٢	١٦٢٦١١٠
٢٠٢٢-٢٠٢٦	٤٤٠٤٠٨١
	<u>٩١٤٠٦١١</u>

(١٦) مخصصات وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٣٢٥١٦٥	٣٣٧٢٧٨	أمانات مساهمين وأرباح غير موزعة
٤٤٢٠٠	٦٥٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٨٥٤٨٤	٦٥٣٥٠٦	مصاريف مستحقة
١٢٦١٦٨	١٨٦٨٣١	مخصص ضريبة دخل (إيضاح ١٨)
٩٦٠٣٢٠	٣١٧٨٤٣	أرصدة دائنة أخرى
-	٧٠٣٩	مخصص ضريبة المساهمة الوطنية
<u>٢١٤١٣٣٧</u>	<u>١٥٦٧٤٩٧</u>	

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(١٧) مصاريف إدارية

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٣٧٤٢٧٩	٤٠٥٢٨٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١١٥١٧	١٤٢٦٠	ضمان اجتماعي
٩٨٩٢٤	١٠١٦٨٢	سفر وتنقلات أعضاء من الإدارة
٦٧٨٦	٥٢٠٨	مصاريف مكتب رئيس مجلس الإدارة
٦٥٣٤٥	٧٤١٤١	مصاريف تأمين
٢٦٥٣٧	٢٦٧٤٧	رسوم حكومية
٢٢٨٠٠	١٩٢٠٠	تيرعات
١٩٣٥٠	١٩٣٥٠	إيجارات
٤٧٠٨٦	١٠٠٠٠	أتعاب مهنية
٥٦٠٠	٦٩١٠	دعاية وإعلان
١٤٦٦٩	١٧٩٠٠	مصاريف سيارات
٢٩١١	٢٣٦٢٩	مصاريف بنكية
٤٦٣٦٨	٤٦٣٦٨	مسقفات ومعارف
١٦٣٦٣	٨٧١٥	قرطاسية ومطبوعات
٧٦٢٢	٦١٧٥	مصاريف ضيافة
-	٣٣٢٦٦	مشروع الطاقة
١٠٥٤٠	٩٩٠٥	أخرى
٧٧٦٦٩٧	٨٢٩١٣٦	

(١٨) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ والمعدل بقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨ باستثناء أعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ بحيث قامت الضريبة بمراجعة حسابات الشركة و لم تصدر قرارها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

أ- فيما يلي ملخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
١٨٢٦٦١	١٢٦١٦٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٧٩٠١٧	١٤٠٧٧٦	ضريبة دخل السنة
(١٣٥٨١٠)	(٨٠١١٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٢٦١٦٨	١٨٦٨٣١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

ب- ملخص تسوية الربح المحاسبي على الربح الضريبي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٥٤٥٠٠٠٧	٤٣٥٧٢٦٥	الربح المحاسبي
(٤٨٤٨٤٦)	(٤٨١٣٢٩٩)	ارباح غير خاضعة للضريبة
٣٣٤٩٢٤	١١٥٩٩١٣	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
٣٩٥٠٨٥	٧٠٣٨٧٩	الربح الضريبي
٧٩٠١٧	١٤٠٧٧٦	ضريبة الدخل الفعلية المستحقة
%٢٠	%٢٠	نسبة الضريبة الدخل القانونية
%١٤٥	%٣٢٣	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٤٦٥٩٩٠	٤٢٠٩٤٥٠	ربح السنة العائد على مساهمي الشركة (دينار)
٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية السنة (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠.١٥	٠.١٣٢	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 والشركات الشقيقة 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:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
-	٦٨٩ر٤٥٨	موجودات
١ر٧٠٠ر٥٠٧	٢ر٠٢٥ر٩١٩	ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
١ر٥٠٠ر٠٠٠	١ر٥٠٠ر٠٠٠	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (إيضاح ٩)
		يتضمن بند ذمم و أرصدة مدينة أخرى مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة تفاصيلها كما يلي:
٢٤ر٢٩٩	٢٣ر٢٩٩	ذمة الشريك في شركة استوديو التصميم الداخلية
٣١ر٨٣١	١٦ر٤٩٤	فندق ماريوت البتراء
١٠٥ر٧٥٩	٤٠ر١٩٥	فندق ماريوت البحر الميت
٣ر٠٨٦	٤ر٥٨٢	ذمة الشركة الدولية للنفادق والأسواق التجارية
٧٦٦	١ر٠٠٠	ذمة شركة الاعمال السياحية
-	٣ر٧١١ر١١٢	ذمة شركة الشواطئ للنفادق و المنتجعات السياحية المساهمة الخاصة
-	٣ر٢٢٥	ذمة شركة مركز المستثمر الأردني
١٦٥ر٧٤١	٣ر٧٩٩ر٩٠٧	
		مطلوبات
٧ر٠٧٩ر٩٢١	٩ر١٤٠ر٦١١	قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
١٢٤ر٥٧٥	-	حساب جاري مدين لدى البنك الأهلي الأردني
٧ر٣٠٠ر٠٠٠	٧ر٣٠٠ر٠٠٠	أسناد قرض (إيضاح ١٠)
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:
٢ر٧١٠ر٢٧٢	٢ر٠٧٩ر٣٤٧	شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة
١٢٢ر٤٣٩	١٧٦ر٠٠٦	شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة
١ر٦٤١ر٠٥٨	١ر٥٠١ر٢٦٣	البنك الأهلي الأردني
		ذمم مدينة
١٧٨ر٧٥٠	-	ذمم مدينة - أعضاء مجلس الإدارة
		المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل هي كما يلي:
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٦١ر٣٧٣	٤١ر٦٠٧	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
٢٧٤ر٦٥٧	٢٩٤ر٥٨٤	عوائد توزيعات أرباح
١٠٧ر٥٠٧	١١٣ر٢٥٠	إيراد فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣٨٨ر٢٢٠	٣٤٧ر٦٣٠	رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
٣٦٨ر٨٥٩	٤٩٤ر١٤٨	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
٤٠١ر٥٠٠	٤٠١ر٥٠٠	تكاليف تمويل اسناد 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.

- ٢٠١٩

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	١٠٠	(١١٧٢١)
دولار أمريكي	١٠٠	(٧٢٧٩١)

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	١٠٠	١١٧٢١
دولار أمريكي	١٠٠	٧٢٧٩١

- ٢٠١٨

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	١٠٠	(٢٣٠٥٩)
دولار أمريكي	١٠٠	(٤٧٧٣٩)

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	١٠٠	٢٣٠٥٩
دولار أمريكي	١٠٠	٤٧٧٣٩

الشركة العربية الدولية للنفادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

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:

٢٠١٩-		المؤشر
الأثر على حقوق الملكية	التغير في المؤشر (%)	
دينار	(%)	
٢٦٠ر١١٨	٥	بورصة عمان
(٢٦٠ر١١٨)	(٥)	
٢٠١٨-		المؤشر
الأثر على حقوق الملكية	التغير في المؤشر (%)	
دينار	(%)	
٢٨٩ر٢٥٣	٥	بورصة عمان
(٢٨٩ر٢٥٣)	(٥)	

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 راندة.

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:

المجموع	من سنة حتى ٥ سنوات	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١ كانون الأول ٢٠١٩				
١١٦٥٠ر٠٠٠	١١١٠٠ر٠٠٠	٥٥٠ر٠٠٠	-	أسناد القرض
٢ر٤٣٧ر٨٤٨	-	-	٢ر٤٣٧ر٨٤٨	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٠ر٥٤٨ر٨٥٢	٨ر٦٣٤ر١٣٣	١ر٠٩٤ر٤٠٦	٨٢٠ر٣١٣	قروض
٢٤ر٦٣٦ر٧٠٠	١٩ر٧٣٤ر١٣٣	١ر٦٤٤ر٤٠٦	٣ر٢٥٨ر١٦١	المجموع
٣١ كانون الأول ٢٠١٨				
١١٦٥٠ر٠٠٠	١١١٠٠ر٠٠٠	٥٥٠ر٠٠٠	-	اسناد قرض
٣ر٠٢٥ر٠٨٠	-	-	٣ر٠٢٥ر٠٨٠	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٧ر٢٢٢	-	-	١٢٧ر٢٢٢	بنوك دائنة
٧ر٦١٠ر٣٩٩	٥ر١٤٤ر٣٠٨	١ر٦٥١ر٧٧٦	٨١٤ر٣١٥	قروض
٢٢ر٤١٢ر٧٠١	١٦ر٢٤٤ر٣٠٨	٢ر٢٠١ر٧٧٦	٣ر٩٦٦ر٦١٧	المجموع

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
٥٠٢٥٣٦٧	-	١٧٧٠٠٠٠	٥٠٢٥٣٦٧
٥٧٨٥٠٧١	-	١٧٧٠٠٠٠	٥٧٨٥٠٧١

- ٢٠١٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- ٢٠١٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(٢٣) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال بالشركة 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 ٤٠٢٣٣٩٤٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ مقابل ٥٥٨٦٥٣٣٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

(٢٤) تعهدات والتزامات محتملة

قضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٤٣ر٣٨٥ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها (٢٠١٨: ٢٠١: ٤٧ر٢٠١ دينار).

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

التزامات رأسمالية

تقدر الكلفة الاجمالية لاستكمال المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ مبلغ ٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار تقريباً ويتوقع الانتهاء من هذه المشاريع خلال العام ٢٠٢١.

(٢٥) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل الشركة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او 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:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٦٨٨٦٧٣٠	٦٤٧٠٣١٠	إيرادات الغرف
٤ر٠٢٠ر٤٦٣	٤ر٠١٣ر٨٥٠	إيرادات الطعام والشراب
٢٣٦٦٠١	٣٣٨ر٠٢٣	إيرادات أخرى
<u>١١ر٤٣ر٧٩٤</u>	<u>١٠ر٨٢٢ر١٨٣</u>	

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

يلخص الجدول التالي معلومات قطاعات الاعمال:

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	قطاع الفنادق	
دينار	دينار	دينار	
			٣١ كانون الأول ٢٠١٩ -
١٥٨٤١٠٢٢	٦٥٩٣٢٢	١٥١٨١٧٠٠	الارادات
			نتائج الأعمال -
٤٣٥٧٢٦٥	٦٥٩٣٢٢	٣٦٩٧٩٤٣	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٤٠٧٧٦)	(٢١٣٠٢)	(١١٩٤٧٤)	ضريبة الدخل
(٧٠٣٩)	-	(٧٠٣٩)	ضريبة المساهمة الوطنية
٤٢٠٩٤٥٠	٦٣٨٠٢٠	٣٥٧١٤٣٠	ربح السنة
			معلومات القطاعات الأخرى
١٠١٩٦٠٨	-	١٠١٩٦٠٨	المصاريف الرأسمالية
١٣٦٢١١٠	-	١٣٦٢١١٠	الإستهلاكات
			٣١ كانون الأول ٢٠١٨ -
١١٨١٠٧٩٨	٢٧٢٢٦٣	١١٥٣٨٥٣٥	الارادات
			نتائج الأعمال -
٥٤٥٠٠٧	٢٧٢٢٦٣	٢٧٢٧٤٤	الربح قبل ضريبة الدخل
٧٩٠١٧	(٣٩٤٧٥)	(٣٩٥٤٢)	ضريبة الدخل
٤٦٥٩٩٠	٢٣٢٧٨٨	٢٣٣٢٠٢	ربح السنة
			معلومات القطاعات الأخرى
٢٥٠٦٥٩٦	-	٢٥٠٦٥٩٦	المصاريف الرأسمالية
١٢١٨٨٢٤	-	١٢١٨٨٢٤	الإستهلاكات
			الموجودات والمطلوبات-
			٣١ كانون الأول ٢٠١٩ -
٧٧٩٢٤٩٠٠	٢١٠٥٣٨١٣	٥٦٨٧١٠٨٧	موجودات القطاع
٢١٥٨٥٤٩٨	-	٢١٥٨٥٤٩٨	مطلوبات القطاع
			٣١ كانون الأول ٢٠١٨ -
٧٦٠٩٥٢٠٩	٢٢٦٢٩٧٥١	٥٣٤٦٥٤٥٨	موجودات القطاع
٢٠٢٢٩٥٧٦	-	٢٠٢٢٩٥٧٦	مطلوبات القطاع

بلغت حصة الشركة في أرباح شركات حليفة ٤٤١٧٥٥ ر دينار للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (٢٠١٨: ١٢١٧٩٠ دينار).

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

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

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 الدولي رقم (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. إن الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ مع أرقام المقارنة، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧). لا تتوقع الشركة أن ينتج أثر من تطبيق هذا المعيار.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣): تعريف "الأعمال"

أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - اندماج الأعمال لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. وتوضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، وتحذف تقييم ما إذا كان المشاركين في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف التعديلات توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتحديد تعريفات الأعمال والمخرجات، وإضافة اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

نظرًا لأن التعديلات تطبق بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تحدث عند أو بعد تاريخ التطبيق الأولي، فلن ينتج أثر على الشركة من تطبيق هذه التعديلات في تاريخ الانتقال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨): تعريف "الجوهري"

أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - عرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) - السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية لتوحيد تعريف ما هو "جوهري" ضمن المعايير كافة وتوضيح جوانب معينة من التعريف. ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تعتبر جوهرية إذا نتج عن حذفها أو إخفاءها أو تأثير بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية محددة حول المنشأة".

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات على تعريف ما هو "جوهري" أثر على القوائم المالية للشركة.

(٢٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٨ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لسنة ٢٠١٩. لم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لعام ٢٠١٨.

(٢٨) الأحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية ونتيجة تأثير فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي والخلل في الأسواق العالمية. لقد كان لذلك أثر على قطاع السياحة والفنادق بسبب تقييد والتشديد على إجراءات السفر بالإضافة إلى الحجر الصحي للمسافرين وإلغاء المؤتمرات والتراجع في حجوزات السفر والفنادق. إن الإدارة بصدد استكمال تحديد أثر فيروس كورونا على أنشطة الشركة لاتخاذ الإجراءات المناسبة لذلك.