

أ- جوارحه  
ب- السيد عبد الله  
ج- السيد  
د- السيد  
هـ- السيد  
١٣/١٢/٢٠١٧

الرقم : ٦٣ / م ١٧/هـ  
التاريخ: 12/ 2017/3

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،

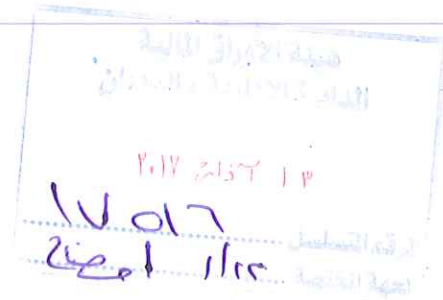
الموضوع/ دعوة اجتماع الهيئة العامة العادي

تحية طيبة و بعد...  
استنادا لأحكام المادة (182) من قانون الشركات الاردني رقم (22) لسنة 1997 و تعديلاته، و بالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس الادارة، نود دعوة حضرتكم لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي الحادي عشر المقرر عقده يوم الاربعاء الموافق 2017/3/29 في تمام الساعة العاشرة صباحا، و ذلك في فندق اياس -شارع المدينة المنورة، و نرفق لكم طيا جدول اعمال الاجتماع و تقرير مجلس الادارة و الميزانية السنوية العامة للشركة و حساباتها الختامية و تقرير مدقق الحسابات الخارجي و البيانات الايضاحية.  
و اقبلوا فائق الاحترام و التقدير...



مازن اياس  
رئيس مجلس الادارة

المرفقات:  
-جدول اعمال اجتماع الهيئة العامة العادي  
-تقرير مجلس الادارة  
-الميزانية السنوية العامة و الحسابات الختامية  
-تقرير مدقق الحسابات الخارجي و البيانات الايضاحية





## شركة الركاثر للإستثمار المساهمة العامة المحدودة

عمان - شارع المدينة المنورة - مقابل مجمع ابن الهيثم  
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥٥٤٨٩٦١  
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٤٨٩٦٠  
بريد إلكتروني: info@alrakaez.com  
ص.ب: ٩٢٨٤٨٢ عمان ١١١٩٠ الأردن

### كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات المساهمين الكرام...  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...  
بالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة وبالاصالة عن نفسي يسرني أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة العاشر  
وبالتحديد عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة ونشاطاتها خلال عام ٢٠١٦.  
بداية: لم يكن أداء و نتائج أعمال الشركة ونشاطاتها خلال عام ٢٠١٦ من حيث الأداء و لكن تجاوزت  
بالتحديد التوقعات لهذا العام و أثرت اقتصاديا و أمليا على العديد من القطاعات بشكل ملحوظ من بينها الأعمال  
الفندقية تحت مظلة القطاع السياحي. و علمة انهما لجان ادارة الشركة التي تبني استراتيجيات قصيرة المدى و  
متغيرة فهي ضوء المؤشرات المحيطة و موهوتة بالوضع الامني و السياسي داخل الاردن الحبيب و فهي المناطق  
المجاورة. و علمة انهما تمكنت الشركة من تحقيق ارباح مقبولة فاقمت توقعاتنا كما و انها فاقمت ارباح عام ٢٠١٥.  
ثانيا: بمعمل عن التحديات الخارجية، ركزت ادارة الشركة و موظفيها على رفع مستوى الخدمات المقدمة بتابع  
سياسات داخلية عملنا عليها من اعوام و جنيا ثمارها فهي هذا العام حيث استحق فندق ياس بكل جدارة جائزة  
التميز السياحي البرونزية عن فئة الفنادق الاربع نجوم ففي الحفل السنوي لجمعية الفنادق الاردنية.  
ثالثا: بتوقع العديد من المسؤولين في القطاع العام و الخاص انفراجا قريبا ففي العام الجديد مرهونا  
بسياسات مرتقبة لتحسين بيئة العمل و تشجيع الاستثمار و مرتبطة باستقرار امني و سياسي في المنطقة.  
نتطلع و نأمل بوجود سياسات و قرارات اقتصادية خلال عام ٢٠١٧ تمكن القطاع السياحي و الفندقية بتحقيق  
نتائج أفضل و مستوى ربحية أعلى.  
ختاما: أتوجه بالشكر والامتنان الى السادة أعضاء مجلس الإدارة و الادارة التنفيذية و كافة العاملين في الفندق على  
جهودهم خلال العام. كما و اتوجه بالشكر لمساهمي الشركة و حرصهم على التواصل معنا و الاطلاع. و أخيرا أقدم  
بالشكر لكل من دائرة مراقبة الشركات و هيئة الأوراق المالية و مركز الابداع و بورصة عمان و وزارة السياحة و جمعية  
الفنادق الاردنية على تعاونهم و دعمهم المستمر للقطاع الخدمي و الفندقية في وطننا الغالي و الحبيب.  
وفقنا الله جميعا في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم حفظه الله و رعاه.  
و تفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير...

مازن خيري ياس  
رئيس مجلس الإدارة

### تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين المحترمين

شركة الركاثر للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية لشركة الركاثر للإستثمار (شركة مساهمة عامة)، والمكونة من قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات  
ال نقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.  
برأينا، إن القوائم المالية المرشقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون  
الأول ٢٠١٦، وأداءها المالي وتدققها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

## أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية، بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليها عند إيداع رأينا.

### أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني، لها الإهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية. إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل، ولتكوين رأينا حولها، وليس لغرض إيداع رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

كفاية مخصص الذمم التجارية المدينة المشكوك في تحصيلها.

### نطاق التدقيق

بلغ رصيد الذمم التجارية المدينة وشيكات برسم التحصيل مبلغ ٢٨١,٩٣٥ دينار أردني وقامت إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٨٥,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

شملت إجراءات التدقيق دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من قبل إدارة الشركة على عملية تحصيل الذمم التجارية ومراجعتنا لأعمار الذمم والتحصيلات في الفترة اللاحقة والضمانات المتعلقة بتلك الذمم ودراسة كفاية مخصص التدني للذمم التجارية المشكوك في تحصيلها وذلك من خلال تقييم فرضيات الإدارة.

ولقد قمنا بكفاية إفصاحات الشركة حول التقديرات المهمة للوصول لمخصص الذمم التجارية المشكوك في تحصيلها.

### مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ. عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية والإفصاح، عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم توجد نية لدى الإدارة بتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

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

### مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

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

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

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

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

• تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة، الإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة للأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة. فإذا إستنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فنحن مطالبون أن نلغى الإنتباه في تقرير المدقق إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإنتنا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتجنا نعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المدقق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

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

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

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

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

## تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الاخرى

تحفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية المدققة والبيانات المالية الواردة فيه تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصيه الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

عزيز عبدالقادر

(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان فيه ٢٥ شباط ٢٠١٧

### قائمة المركز المالي كما فيه ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
١٢,٩٣٥,٠٦٠	١٢,٤٩٠,٤٢٨	٣	ممتلكات ومعدات
١٢,٩٣٥,٠٦٠	١٢,٤٩٠,٤٢٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٢,٠٥٦	٤٦,٤٧٧		مخزون
٢٩٢,٥١٥	٢٦٣,٩٤٦	٤	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٨٠,٠٥٤	٦٠,٠٧٠	٥	نقد ونقد معادل
٤٢٥,٦٢٥	٣٧٠,٤٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٣٦٠,٦٨٥	١٢,٨٦٠,٩٢١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المصرح به والمدفوع
٧٣,٧٨٣	٨٦,١٨٧		إحتياطي إجباري
(٧٩٢,٩٤٣)	(٦٩٩,٩٠٤)		خسائر متر اكمة
١١,٧٨٠,٨٤٠	١١,٨٨٦,٢٨٣		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠٠,٠٠٠	-	٦	قرض - الجزء غير المتداول
			المطلوبات المتداولة
٥٧٩,٨٤٥	٧٥٦,٠٥٤	٧	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	١٨,٦٠٠	٨	مخصص ضريبة الدخل
-	١٩٩,٩٨٤	٦	قرروض - الجزء المتداول
٨٠٠,٠٠٠	-		أسناد قرض
١,٣٧٩,٨٤٥	٩٧٤,٦٣٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٥٧٩,٨٤٥	٩٧٤,٦٣٨		مجموع المطلوبات
١٣,٣٦٠,٦٨٥	١٢,٨٦٠,٩٢١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

### قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية فيه ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	الإيرادات
دينار أردني	دينار أردني		إيرادات الفندق
٢,٥٠٣,٧٧٠	٢,٤٧٩,٢٨٥	٩	إيجارات
٢٠٥,٠٧٧	١٨٨,٠٧٤		مجموع الإيرادات
٢,٧٠٨,٨٤٧	٢,٦٦٧,٣٥٩		المصاريف
(١,٨٦٨,٧٣٦)	(١,٨٤٩,٦٣٣)	١٠	مصاريف تشغيلية
(٤٨,٣٤٠)	(٢٥,١٦٥)	١١	مصاريف تشغيلية أخرى
(١٥٧,٩٤٢)	(١٧٢,١٧٠)	١٢	مصاريف إدارية
(٤٣٨,٤٠٥)	(٤٥٠,٩٧٢)	٣	إستهلاكات
(٢,٥١٣,٤٢٣)	(٢,٤٩٧,٩٤٠)		مجموع المصاريف
١٩٥,٤٢٤	١٦٩,٤١٩		الربح من التشغيل
٢,٧٤٠	٢٠,٦٨٦		إيرادات أخرى بالصافي
(١١٩,٨٤٠)	(٦٦,٠٦٢)		تكاليف تمويل
٧٨,٣٢٤	١٢٤,٠٤٣		الربح قبل الضريبة
-	(١٨,٦٠٠)		مصروف ضريبة الدخل
٧٨,٣٢٤	١٠٥,٤٤٣		الربح
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
-/٠٠٦ دينار أردني	-/٠٠٨ دينار أردني		حصة السهم الأساسية من الربح

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

رأس المال	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	الاجمعي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٥,٩٥١	(٨٦٢,٤٣٥)	١١,٧٠٢,٥١٦
-	-	٧٨,٣٢٤	٧٨,٣٢٤
-	٧,٨٣٢	(٧,٨٣٢)	-
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٧٣,٧٨٣	(٧٩٢,٩٤٣)	١١,٧٨٠,٨٤٠
-	-	١٠٥,٤٤٣	١٠٥,٤٤٣
-	١٢,٤٠٤	(١٢,٤٠٤)	-
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٨٦,١٨٧	(٦٩٩,٩٠٤)	١١,٨٨٦,٢٨٣

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٥  
الدخل الشامل  
المحول الى الإحتياطي الإجباري  
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٥  
الدخل الشامل  
المحول الى الإحتياطي الإجباري  
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٨,٣٢٤	١٢٤,٠٤٣	الربح
-	٧٥٢	تعديلات :-
٤٣٨,٤٠٥	٤٥٠,٩٧٢	إستهلاكات ممتلكات ومعدات
-	٧٥٢	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٣١,٢٨٧)	٥,٥٧٩	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١٠٨,٨٠٧	٢٩,٥٦٩	مخزون
١٢٥,١٦٢	١٧٦,٢٠٩	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٧١٩,٤١١	٧٨٧,١٢٤	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٢٥٥,١٢٧)	(٧,٠٩٢)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٨,٠٢٨)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٣,١٥٥)	(٧,٠٩٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٢,٣٠٦)	-	اضافات موجودات غير ملموسة - برامج كمبيوتر
٢٠٠,٠٠٠	(١٦)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٦٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٦٢,٣٠٦)	(٨٠٠,٠١٦)	شيكات مزججة
(٦,٠٥٠)	(١٩,٩٨٤)	قرض
٨٦,١٠٤	٨٠,٥٥٤	أسناد قرض
٨٠,٠٥٤	٦٠,٠٧٠	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية السنة
		النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

١. الوضع القانوني والنشاط

- تأسست شركة الركائز للإستثمار كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٤١٨) بتاريخ ٢٧ أيلول ٢٠٠٦.  
- تتمثل غايات وأغراض الشركة في:  
- شراء وبيع الأراضي والعقارات بمختلف أنواعها داخل وخارج المملكة وبناء الوحدات السكنية والمجمعات التجارية والأبراج والمنشآت السياحية.  
- تطوير وتعميق وتوطين الإستثمارات المختلفة في المملكة من خلال الإستثمارات في جميع القطاعات الاقتصادية داخل المملكة وخارجها وتأسيس أو تملك أو المساهمة في الشركات أو المشاريع المختلفة.  
- استثمار السيولة النقدية المتاحة لها في الودائع والأسهم والمحافظ الإستثمارية.  
- الحصول على الوكالات التجارية والقيام بأعمال الوساطة التجارية والتمثيل التجاري.  
- بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٠٨ قررت لجنة الحوافز الإستثمارية منح الشركة إعفاء من الرسوم والضرائب بمقتضى احكام قانون تشجيع الإستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥, ويشمل هذا القانون إعفاء الشركة من ضريبة الدخل عن ٢٥% من الدخل الخاضع للضريبة لمدة عشر سنوات اعتباراً من بدء التشغيل في ١ حزيران ٢٠١١.  
- بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١ تم الافتتاح الأولي للفندق وبشهر العمل بذلك التاريخ وقامت الشركة بتوقيع عقد لإدارة الفندق مع إحدى الشركات الأجنبية بحيث يعمل الفندق تحت العلامة التجارية (Quality Suites) لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ التشغيل الأولي بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١.  
- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٢ ما يلي:  
١. رفع رأسمال الشركة بمقدار مليوني وخمسمائة ألف سهم ليصبح عدد الأسهم المصدرة إثني عشر مليون وخمسمائة ألف سهم, من خلال طرح أسهم الزيادة للاكتتاب غير العام (الخاص).  
٢. إضافة غاية إنشاء أجنحة فندقية وفنادق إلى عقد التأسيس والنظام الأساسي.  
٣. إضافة غاية إنشاء وإقامة قاعات إجتماعات ومؤتمرات ومناسبات خاصة وحفلات وقاعات طعام وصالات أفراح ومطاعم ونادي صحي رياضي ومركز عناية بالجسم والبشرة واللاظفر وكوفي شوب وعقد الذورات وإنشاء صالونات تجميل وبركة سباحة إلى عقد التأسيس والنظام الأساسي.  
وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية بتاريخ ٤ حزيران ٢٠١٣.

– قررت الهيئة العامة العادية بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٤ إنشاء عقد الإسم التجاري للفندق كواليتي سويت من تاريخ إنتهاء الفترة التعاقدية الحالية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، وإستبداله بالإسم التجاري فندق وأجنحة أياس المملوك لشركة أياس موتورز شريطة عدم دفع أية مبالغ مقابل إستعمال هذا الإسم.

– تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٧، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

– الإطار العام لإعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

– أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض البنود التي تم قياسها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

– العملة الوظيفية وعملة العرض

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

– إستخدام التقديرات

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

– يتم الإعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

– إن الأمثلة حول إستخدام التقديرات هي الديون المشكوك في تحصيلها والمعدومة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.

– الممتلكات والمعدات

– يتم الإعتراف مبدئياً بالممتلكات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحمليها على نقل الممتلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي

ترغبها الإدارة.

– بعد الإعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.

– يتم الإعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

الفئة	%
مبنى الفندق	٢
شقة سكنية	٢
بركة سباحة	١٠
مصاعد	٧
تدفئة وتبريد ومضخات	٧
مركبات	١٥
أثاث	١٠
أجهزة كهربائية وكمبيوتر	١٠

– تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدره في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.

– يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

– عند أي استبعاد لاحق للممتلكات أو المعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

– تدني قيمة الموجودات

– في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.

– في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للاسترداد. وتمثل القيمة القابلة للاسترداد قيمة الموجود العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف علم ورغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي

القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تولدها من الموجود.

– يتم الإعتراف بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.

– عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للاسترداد بحيث لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الإعتراف بالتدني في السنوات

السابقة، ويتم الإعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

- المخزون

- يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة فيه سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضعها الحالي.

- يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام المتوسط المرجح.

- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للإستخدام فيه سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة للإتمام عملية الإستخدام.

- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

- الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:

أ . نقد، أو

ب . أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو

ج . حق تعاقدي للإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية

مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو

د . عقد من الممكن أن ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.

- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى امتلاك الموجود المالي.

- بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل مما يلي:

أ . نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و

ب . خصائص التدفق النقدي التعاقدي للموجود المالي.

- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذ تحقق الشيطان التالي:

أ . تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية للتعاقدية.

ب . ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة.

- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من الموجود المالي المقاس بالقيمة العادلة والذي لا يكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة ما لم يعتبر الموجود المالي إستثمار في أداة حق ملكية واختارت المنشأة عرض أرباح وخسائر الإستثمار ضمن الدخل الشامل الأخر.

### الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لا يتم تسعيرها في سوق نشط.

- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدني القيمة القابلة للتحصيل للذمم.

### تدني قيمة الموجودات المالية

- يتم تقييم الموجودات المالية، خارج إطار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالبحث عن مؤشرات انخفاض القيمة في كل تاريخ نهاية فترة.

- بالنسبة للموجودات المالية التي يتم تسجيلها بتكلفة الإطفاء، تمثل قيمة التدني الفرق ما بين القيم التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية، مخصوم باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي، وتخفيض القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بقيمة خسائر التدني مباشرة لجميع الموجودات المالية. يتم الاعتراف بخسارة التدني من ضمن الخسائر.

### النقد والتقد المعادل

- تشمل النقدية النقد في الصناديق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.

- النقد المعادل هو إستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

### المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:

أ . إلتزام تعاقدي لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو

ب . عقد من الممكن أن ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.

- يتم الاعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تم مباشرة على إمتلاك أو إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.

- بعد الاعتراف المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاس حسب التكلفة المطفأة.

- يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

- معم التجارية الدائنة والمستحقات**  
معم التجارية الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم تلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.  
**الإحتياطي الإجباري**  
م تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠٪ من اعمي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع مئمه بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به. إلا ه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة السنوية إلمه أن بلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل لتوزيع.
- الإعترااف بالإيرادات**  
قاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض.  
**بيع البضائع**  
يتم الإعترااف بالإيرادات الناتجة من بيع البضائع عندما تستوفيه الشروط التالية:  
- قيام المنشأة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع إلمه المشتري.  
- عدم احتفاظ المنشأة بعلاقة إدارية مستمرة إلمه الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة علمه البضائع المباعة.  
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.  
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلمه المنشأة.  
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.
- تقديم الخدمات**  
- يتم الإعترااف بالإيراد الناتج من عقد تقديم الخدمة بالرجوع إلمه نسبة إنجاز العملية في تاريخ قائمة المركز المالي.  
- من الممكن قياس نتيجة العملية بطريقة موثوقة عند استيفاء الشروط التالية:  
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.  
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلمه المنشأة.  
- إمكانية قياس مرحلة إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ قائمة المركز المالي.  
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.  
- عندما لا تستوفيه المعايير أو الشروط السابقة، فانه يتم الإعترااف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن من إسترداد المصاريف المعترف بها.
- تكاليف الإقتراض**  
-تعامل تكاليف الإقتراض المتعلقة بامتلاك وإنشاء وإنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تكاليف تلك الموجودات.  
-الموجودات المؤهلة هي تلك الموجودات التي تحتاج إلمه فترة معينة من الزمن لتصبح جاهزة للإستخدام أو البيع.  
-تكاليف الإقتراض المؤهلة للرسملة هي تكاليف الإقتراض الفعلية المتكبدة خلال الإقتراض ناقص أي دخل من الاستثمار المؤقت لهذا الإقتراض.  
-يتم تحديد تكاليف الإقتراض المؤهلة للرسملة بتطبيق نسبة الرسملة علمه النفقات المترتبة علمه الموجودات المؤهلة. نسبة الرسملة هي المتوسط المرجح للإقتراض القابل للتطبيق علمه قروض المنشأة القائمة خلال الفترة/السنة، علاوة علمه الإقتراض الذي يتم تحديدا بهدف الحصول علمه موجودات مؤهلة.  
-يتم البدء برسملة تكاليف الإقتراض عند:  
-تكد نفقات للموجودات المؤهلة.  
-تكد تكاليف الإقتراض و  
-القيام بالنشاطات اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة لإستخداماتها المتوقعة أو للبيع.  
-تكاليف الإقتراض هي الفائدة والتكاليف الأخرى التي تكبدها المنشأة عند إقتراض الأموال.  
-يتم إعتبار تكاليف الإقتراض كمصروفات في الفترة التي تم تكبدها.  
- حصة السهم الأساسية من الأرباح  
تحتسب حصة السهم الأساسية من الأرباح عن طريق تقسيم الربح أو الخسارة المخصصة، علمه المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة.
- العملات الأجنبية**  
- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلمه العملة الوظيفية بحسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة بحسب التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها بإستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية بإستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.  
- يتم الإعترااف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الإعترااف المبدئي بها خلال



- الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.
- الإلتزامات الطارئة
- الإلتزامات الطارئة هي الإلتزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي الإلتزامات حالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الاعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية.

### ٣. ممتلكات ومعدات

لش (١)	مير القل (٢)	شفا	وفاييفا	مضو	مضو	مضو	مضو	مضو	مضو	مضو	مضو	مضو	مضو	مضو	مضو	مضو	مضو	مضو	مضو	
مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	مير ليش	
٢,١٧٧,٧٢٢	٨,٧٦٥,٥١١	١,٥٥,٥٥٥	١٧,٧٢١	١١٤,٥١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥
٢,١٧٧,٧٢٢	٨,٧٦٥,٥١١	١,٥٥,٥٥٥	١٧,٧٢١	١١٤,٥١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥
٢,١٧٧,٧٢٢	٨,٧٦٥,٥١١	١,٥٥,٥٥٥	١٧,٧٢١	١١٤,٥١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥
٢,١٧٧,٧٢٢	٨,٧٦٥,٥١١	١,٥٥,٥٥٥	١٧,٧٢١	١١٤,٥١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥
٢,١٧٧,٧٢٢	٨,٧٦٥,٥١١	١,٥٥,٥٥٥	١٧,٧٢١	١١٤,٥١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥
٢,١٧٧,٧٢٢	٨,٧٦٥,٥١١	١,٥٥,٥٥٥	١٧,٧٢١	١١٤,٥١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥
٢,١٧٧,٧٢٢	٨,٧٦٥,٥١١	١,٥٥,٥٥٥	١٧,٧٢١	١١٤,٥١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥
٢,١٧٧,٧٢٢	٨,٧٦٥,٥١١	١,٥٥,٥٥٥	١٧,٧٢١	١١٤,٥١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥
٢,١٧٧,٧٢٢	٨,٧٦٥,٥١١	١,٥٥,٥٥٥	١٧,٧٢١	١١٤,٥١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥
٢,١٧٧,٧٢٢	٨,٧٦٥,٥١١	١,٥٥,٥٥٥	١٧,٧٢١	١١٤,٥١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥
٢,١٧٧,٧٢٢	٨,٧٦٥,٥١١	١,٥٥,٥٥٥	١٧,٧٢١	١١٤,٥١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥	١١٥,٦١٥

(\*) إن الأرض مرفوعة لصالح البنك التجاري الأردني مقابل إيداع القرض علماً أن آخر إيداع القرض تم مصادفاً كانت في شهر كانون الأول ٢٠١٦، وبالتالي لم يتم الإنهاء من إجراءات ذلك الرهن حتى تاريخ القوائم المالية.

(\*\*) مبنى الفندق مرفوع لصالح البنك التجاري الأردني مقابل القرض كما هو مبين في إيضاح (١).

### ٤. ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
ديون أردنية	ديون أردنية	ذمم تجارية (*)
٣١٤,٧٣٦	٢٧١,٠٦٨	شيكات برسم التحصيل
١١,٩٣١	١٠,٨٦٧	بطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٨٥,٠٠٠)	(٨٥,٠٠٠)	الصافي
٢٤١,٦٦٧	١٩٦,٩٣٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٧,٦٣٨	٥٢,٣٨٥	مطالبات ضمان إجتماعي - تعويض أصابات عمل
٦,٩٩٩	٧,٥٧٨	ذمم موظفين مدينة
٦,٢٠٤	٥,٦٠٠	طوايع
١٦٧	٦٠٨	تأمينات كفالة بنكية
٤٨٠	٤٨٠	تأمينات مستردة
٣٦٠	٣٦٠	المجموع
٢٩٣,٥١٥	٢٦٣,٩٤٦	

(\*) تتركز الذمم التجارية بذمة واحدة وتشكل ما نسبته ٣٨% من رصيد الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

### ٥. نقد ونقد معادل

٢٠١٥	٢٠١٦	
ديون أردنية	ديون أردنية	حسابات جارية لدى البنوك
٧٠,٢١٦	٤٣,٩٦٨	نقد في الصندوق
٩,٨٣٨	١٦,١٠٢	المجموع
٨٠,٠٥٤	٦٠,٠٧٠	

### ٦. قرض

يمثل هذا البند القرض الذي تم الحصول عليه من البنك التجاري بتاريخ ١٩ أيار ٢٠١٥ بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل ٨,٥% بسداد القرض دفعة واحدة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. تم سحب ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني. ليتم من خلاله توسعة عدد الغرف. تم منح القرض بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبلغ الفلوق.

## ٧. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني
٢٨٥,٩٩٢	٢٢٧,٣٧٣
٩١,٤١١	١٥٦,١٨٢
٤,٨٥٠	١٣٣,٠٠٠
٦٤,٠٣٠	٩١,٢٨٨
٧٨,٨٨٠	٥٨,٨١٧
٧,٣٠٠	٣٧,٠٤٥
٢٢,٢٢٤	٣٣,٤٢٢
١٣,٨٠٦	١٥,٦٩٥
١٠,٢٨٠	٧,٨٥٨
١,٠٧٢	٣٧٤
٥٧٩,٨٤٥	٧٥٦,٠٥٤

ذمم تجارية (\*)  
 امانات مندوبية المبيعات  
 ذمة شركة الجزيرة للتجارة - طرف ذو علاقة (\*\*)  
 مصاريف مستحقة  
 ايرادات مقروضة مقدما  
 شيكات موجلة  
 مخصصات (\*\*\*)  
 امانات  
 امانات بدل الخدمات ١٠%  
 أخرى  
 المجموع

(\*) تتركز الذمم التجارية بخمسة ذمم وتشكل ما نسبته ٢٧% من إجمالي الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. (\*\*\*) تتألف المعاملات مع أطراف ذات علاقة من المعاملات مع كبار المساهمين والشركات التي تقع تحت سيطرة من قبل كبار المساهمين. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي معاملات ذات طبيعة تمويلية. (\*\*\*) إن الحركة على المخصصات خلال السنة كما يلي:

الرصيد في بداية السنة	المكون	المنفوع	الرصيد في نهاية السنة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢١,٢٢٤	٢,١٧٨	١,٧٨٠	٢١,٤٤٢
-	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠
-	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠
٢١,٢٢٤	١٥,١٧٨	١,٧٨٠	٢٢,٤٤٢

مخصص اجازات  
 مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
 مخصص مكافآت  
 المجموع

## ٨. مخصص ضريبة الدخل

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني
-	-
-	١٨,٦٠٠
-	١٨,٦٠٠

رصيد بداية المدة  
 المكون  
 المجموع

- قامت الشركة بإنهاء ضريبة الدخل لسنة ٢٠١٤ وتم تقديم الإقرارات لسنة ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٤، ٢٠١٣، ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ضمن المدة القانونية ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي بعد.  
 - برأي المستشار الضريبي لا يوجد أية التزامات ضريبية على الشركة عن السنة الحالية أو السنوات السابقة بسبب وجود خسائر متراكمة.

## ٩. إيرادات الفندق

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني
١,٥٤٣,٨١٨	١,٣٦٨,٩٠٥
٨٢١,٣٥٦	٨٧٩,٠٨٩
١٣٨,٥٩٦	٢٣١,٢٩١
٢,٥٠٣,٧٧٠	٢,٤٧٩,٢٨٥

غرف  
 طعام وشراب  
 أخرى  
 المجموع

## ١٠. مصاريف تشغيلية

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني
٨٤١,٤٩٤	٩١٨,٣٩٦
٢٧٥,٥٩٢	٢٢٧,٤٤٧
٢٠٣,٨٠١	٢١٤,٧٠٢
١٠٠,١٤٥	٧٤,٦٢٢
٥٩,٨١٧	٤٦,٣٥١
٧٤,٣٧٨	٤٤,٥٥٦
٣٩,١٩٢	٤٢,١٤٧
-	٣٢,٤٤٧
٢١,٣٣٥	٣١,٣٣٠
٣٢,٦٢٠	٣٠,٢١٦
٣٤,٨٩٥	٢٨,٩٣٦
٢٥,٤٧٩	٢٤,١٤٧
١٤,٢٠٨	٢٢,٥٠٠
٢٧,٢٩١	١٧,٩٨٩
٣٥,٧٢٩	١٦,٨٢٠
٩,٣٠٠	١٣,٧٠٠
١٤,٢٧٧	١٢,٨٥٦
١٣,٨٨٢	١٢,٣٢١
٩,٧٩٩	١٠,٠٦٩
٦,٧٢٥	٦,٠٦٤
٧,٧٣٤	٤,٠٤٦
١٦,٨٧٨	٣,٧٨١
٢,٢٠٤	١,٧٦٩
٨٥٢	١,٥٠٣
١,١٠٩	٩١٨
١,٨٦٨,٧٣٦	١,٨٤٩,٦٣٣

رواتب واجور ومنافع الموظفين  
 كهرباء ومياه ومحروقات  
 طعام وشراب  
 عمولات بطاقات ائتمان وحجز عبر الإنترنت  
 مواد مستهلكة  
 صيانة  
 خدمات نزلاء  
 مصاريف الخيمة الرمضانية  
 رسوم حكومية  
 نظافة  
 قرطاسية  
 إقامة وتنقلات  
 إيجار  
 ضيافة  
 دعاية واطلان  
 اتعاب مهنية  
 اتصالات  
 متفرقة  
 اشتراكات  
 تأمين  
 ملابس مهنية  
 عمولات شركات سياحة  
 طوابيع  
 تدريب  
 عمولات بنكية  
 المجموع

## II. مصاريف تشغيلية أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني
١٩,٨٤٠	٢٠,٠٤٠
٢٨,٥٠٠	٥,١٢٥
٤٨,٣٤٠	٢٥,١٦٥

ضريبة مستققات ومبيعات  
اللوحة الاعلانية  
المجموع

## ٢.٢. مصاريف إدارية

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني
٨١,٩٥٠	٨٧,٦٨١
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
١٥,٠٣٢	١٧,٦٨٨
١١,٤٥٨	١١,٩١٧
-	١٠,٥٠٠
٧,٤٩٦	٨,٨٤٢
٤,٠٧٤	٦,٧٠٩
٢,٥٨٦	٢,٥٨٦
١,٤١٧	١,٥٦٩
٤٦١	٨٢٥
٢٢٩	٦٩٤
٣,٣٢٢	٦٠٠
٢,٧٩١	٤٩٠
٢٩٤	٣٤٠
٤,١٦٧	٣٠٢
٢٣٣	٢٦٠
٣٧٢	١٦٧
٦١٥	-
٣٤٥	-
١٠٠	-
١٥٧,٩٤٢	١٧٢,١٧٠

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

(\*) يتضمن بند الرواتب والاجور ورواتب الإدارة التنفيذية والبالغة ٤٣,٨٠٠ دينار أردني للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٤٣,٦٥٠ دينار أردني للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

## ١٣. القضايا

كما جاء في كتاب المحامي هناك قضايا مرفوعة من الشركة علمه الغير بمبلغ ١,٠٠٠ دينار أردني، كما أن هناك قضايا مرفوعة من الغير علمه الشركة بمبلغ ١٨,٢٥٦ دينار أردني وما زالت تلك القضايا منظورة أمام المحاكم.

## ١٤. إدارة المخاطر

### أ. مخاطر رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

### ب. مخاطر سعر الصرف

– هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.

– تنشأ مخاطر سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.

– إن معظم التعاملات بالعملة الأجنبية تتمثل في المعاملات بالدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدينار الأردني ثابت بالنسبة للدولار الأمريكي.

– فيما يلي بيان بالحسابات الخاصة بالعملة الأجنبية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:

البيان	مخاطر الصرف	سعر الصرف	المبلغ بالعملة الأجنبية	المبلغ بالعملة المحلية
حساب جاري لدى البنك	دولار أمريكي	٠,٧٠٨	٤٠٧	٢٨٨
حساب جاري لدى البنك	يورو	٠,٧٤٧	٦,٤١٥	٤,٨٢٢

### ج. مخاطر سعر الفائدة

– هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.

– تنشأ مخاطر سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن

عمليات الإقتراض أو الإيداع في البنوك.

- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.

- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفوائد التي تدفعها المنشأة على إقتراضها من البنك:

التغير في الفائدة	الأثر على حقوق الملكية
%	دينار أردني
± 0.0	1,000

قرض

#### د . مخاطر السعر الأخرى

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.

- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.

- إن المنشأة غير معرضة لمخاطر السعر الأخرى.

#### هـ . مخاطر الائتمان

- هي المخاطر الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ إلتزاماته.

- يتم مراقبة معدلات الائتمان بانتظام للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال السنة.

- يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينة.

- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

#### و . مخاطر السيولة

- هي مخاطر عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.

- تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون أول:

سنة واحدة فاكتر		أقل من سنة		الوصف
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
				الموجودات المالية:
-	-	٢٥٥,٨٧٧	٢١١,٥٦١	ذمم وأرصدة مبنية أخرى
-	-	٨٠,٠٥٤	٦٠,٠٧٠	نقد وتقد معادل
-	-	٢٣٥,٩٣١	٢٧١,٦٣١	المجموع
				المطلوبات المالية:
٢٠٠,٠٠٠	-	-	١٩٩,٩٨٤	قرض
-	-	٨٠٠,٠٠٠	-	أسناد قرض
-	-	٤٤٠,٦٥٠	٦٦٣,٨١٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٠,٠٠٠	-	١,٢٤٠,٦٥٠	٨٦٣,٧٩٩	المجموع

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

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

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