

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة  
إلى مجلس إدارة الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة توكيدية

دون التحفظ في نتيجتنا، نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (١٦) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، والذي يوضح احتمالية أثر تفشي وباء فيروس كورونا (Covid-19) على البيئة التشغيلية للشركة.

إرنست ويونغ/الأردن

**إرنست ويونغ**  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

وضاح عصام برقاي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تموز ٢٠٢٠

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
١٤٥٠٣٣١٠	١٤٢١٥٢٤٨	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٢٠٢٣٦٧	٤٩٧٢٧٢١	١٢	استثمارات في شركات حليفة
٤٩٠٣٨٥٣٧	٤٥٧٤٣٢٣٥	٦	
٦٨٧٤٤٢١٤	٦٤٩٣١٢٠٤		
٣٨٤٥٥٣	٣٦٥١٢٦		موجودات متداولة - مخزون
٤٥٨٤١٨٠	١٢٢١٣٧٠		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٩	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٧٣٦٨٧٧	٨١٩٠٠٨٦	١٣	نقد وودائع قصيرة الأجل
٩٢٠٥٦١٠	١١٢٧٦٥٨٢		
٧٧٩٤٩٨٢٤	٧٦٢٠٧٧٨٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٦٤٤٦٩٣	٣٦٤٤٦٩٣		علاوة الإصدار
٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٤	احتياطي إجباري
٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠		احتياطي اختياري
(٣٤٦٩٥٥٢)	(٣٦٩٩١٩٨)		احتياطي القيمة العادلة
(٢٤٨٧١٣٦)	(٢٢٤٩٣٨٢)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة
١٠٦٥١٣٩٧	٩١١٥٥٤٦		أرباح مدورة
٥٦٣٣٩٤٠٢	٥٤٨١١٦٥٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة -
٧٦٥٦٣٠١	٨٤٣١٦١١	٨	قروض طويلة الأجل
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٧	اسناد القرض
١٧٦٥٦٣٠١	١٨٤٣١٦١١		
			المطلوبات المتداولة -
١٤٨٤٣١٠	٧٠٩٠٠٠	٨	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٧٧٣٩٠	٨٨٨٦٣١		ذمم دائنة
١٥٩٢٤٢١	١٣٦٦٨٨٥		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٣٩٥٤١٢١	٢٩٦٤٥١٦		
٢١٦١٠٤٢٢	٢١٣٩٦١٢٧		مجموع المطلوبات
٧٧٩٤٩٨٢٤	٧٦٢٠٧٧٨٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

إيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩
		دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت	١٨٤٣٣٠١	٢٤٦٤٨٣٠
	تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت	(١٥٨٨١٥١)	(١٨٨٩٩١٦)
	استهلاك ممتلكات ومعدات	(٣٢٣٣٣٥)	(٣٢٤٥٣٥)
	مجمّل (الخسارة) الربح التشغيلي للفندق	(٦٨١٨٥)	٢٥٠٣٧٩
٦	حصة الشركة من خسائر شركات حليفة	(١٠٥٨٩٧٦)	(١٣٧٦٨٢)
	عوائد توزيع أرباح	-	٧٥٦٠٥
	إيرادات أخرى	٢٥٧٢	١٥٢٦
	استهلاك ممتلكات ومعدات	(٩٨١٤)	(٨٨٥١)
	إيرادات الفوائد	٦٣٧٥٩	٢٧٤٣٢
	تكاليف تمويل	(٢٥٣٢٦٩)	(٢٢٩٩٨٨)
	مصاريف إدارية	(٢١١٩٣٨)	(٢٠٦٣٣٩)
	الخسارة قبل ضريبة الدخل	(١٥٣٥٨٥١)	(٢٢٧٩١٨)
١٠	ضريبة الدخل	-	-
	خسارة الفترة	(١٥٣٥٨٥١)	(٢٢٧٩١٨)
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
	(٠/٠٤٨)	(٠/٠٠٧)	(٠/٠٠٧)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٢٢٧٩١٨)	(١٥٣٥٨٥١)
(١٩٣٤٣٥)	(٢٢٩٦٤٦)
(٩٥٧١٦)	٢٣٧٧٥٤
(٥١٧٠٦٩)	(١٥٢٧٧٤٣)

خسارة الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى الأرباح والخسارة في الفترات اللاحقة:  
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة  
حصة الشركة من صافي التغير احتياطي القيمة العادلة  
من استثمارات في شركات حليفة  
مجموع الدخل الشامل للفترة



الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٢٧٩١٨)	(١٥٣٥٨٥١)	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
		<b>تعديلات:</b>
٣٣٣٣٨٦	٣٣٣١٤٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٢٩٩٨٨	٢٥٣٢٦٩	تكاليف تمويل
(٢٧٤٣٢)	(٦٣٧٥٩)	إيرادات فوائد بنكية
١٣٧٦٨٢	١٠٥٨٩٧٦	حصة الشركة من خسائر شركات حليفة
(٧٥٦٠٥)	-	عوائد توزيعات أرباح
		<b>تغيرات رأس المال العامل-</b>
٣٣٧٧	١٩٤٢٧	مخزون
(٣١٢٠٧٢)	(٣٤٨٣٠٢)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٧٢٢٠٢)	١١٢٤١	ذمم دائنة
(٢٠٧٨٤٧)	(١٥٩٧١٣)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(١١٨٢٥)	(٦٥٨٢٣)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٣٠٤٦٨)	(٤٩٧٣٨٦)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٣٤٣٥٣٠)	(٤٥٠٨٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٩٢٦٦)	-	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٧٤٣٢	٦٣٧٥٩	فوائد مقبوضة
-	٢٤٧٤٠٨٠	تخفيض رأسمال شركة حليفة
٧٥٦٠٥	-	عوائد توزيع أرباح
-	٣٧١١١٢	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٢٤٢٤١٩)	٦٢٠٣٨٦٤	<b>صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٧٠٩٠٠٠)	-	تسديدات قروض
٤٢٥٤٠٠٠	-	قروض مقبوضة
(٢٢٩٩٨٨)	(٢٥٣٢٦٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
٣٣١٥٠١٢	(٢٥٣٢٦٩)	<b>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية</b>
٢٨٤٢١٢٥	٥٤٥٣٢٠٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٨٢٩١٥١	٢٧٣٦٨٧٧	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٤٦٧١٢٧٦	٨١٩٠٠٨٦	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

## (١) عام

سجلت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٧٥ برأسمال قدره ٣٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

تمتلك الشركة فندق عمان ماريوت والذي تم افتتاحه خلال عام ١٩٨٢، وتديره مؤسسة ماريوت العالمية بموجب اتفاقية إدارة 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 المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٢٠.

## (٢) أسس الأعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول 2019. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 2020.

## (٣) التغيير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠:

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

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية 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. توضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، تلغي تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتضييق تعريفات الأعمال والمخرجات، وادخال اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

يجب تطبيق التعديلات على المعاملات التي تكون إما اندماج الأعمال أو استحواذ على الأصول التي يكون تاريخ استحوادها في أو بعد بداية أول فترة ابلاغ سنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. وبالتالي، لا يتعين على الشركة إعادة النظر في هذه المعاملات التي حدثت في فترات سابقة. يسمح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات ويجب الإفصاح عنها.

نظراً 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 على القوائم المالية.



تعديل معدلات الفائدة على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) إن تعديلات معايير معدلات الفائدة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ تشمل عدد من عمليات الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل معايير معدلات الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التعديل إلى حالة من عدم التيقن بشأن توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط. نتيجة لهذا التعديل، قد يكون هناك عدم تيقن حول توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط، خلال الفترة السابقة لاستبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر (RFR). قد يؤدي ذلك إلى عدم التيقن فيما إذا كانت المعاملة المتوقعة محتملة للغاية وما إذا كان من المتوقع أن تكون علاقة التحوط فعالة للغاية.

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تمكن محاسبة التحوط من الاستمرار خلال فترة عدم اليقين قبل استبدال معيار سعر الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر ("RFR").

تسري التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر. ويتم تطبيقه بأثر رجعي. إلا أنه لا يمكن إعادة أي علاقات تحوط تم إلغاؤها مسبقاً عند تطبيق الطلب، ولا يمكن تعيين أي علاقات تحوط بالاستفادة من التجارب السابقة.

بعد الانتهاء من المرحلة الأولى، يحول مجلس معايير المحاسبة الدولية تركيزه إلى المسائل التي قد تؤثر على التقارير المالية عند استبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر ("RFR"). ويشار إلى ذلك بالمرحلة الثانية من مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية.

لم تطبق الشركة التعديلات مبكراً حيث أن عدم التيقن الناشئ عن التعديل لا يؤثر على علاقات التحوط إلى الحد الذي يتطلب إنهاء العلاقة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨): تعريف "الجوهري" أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية 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 جوهرياً إذا نتج عن حذفها أو إغفالها أو إخفائها، 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".

توضح التعديلات أن الجوهري ستعتمد على طبيعة أو أهمية المعلومات أو كليهما. ستحتاج الشركة إلى تقييم ما إذا كانت المعلومات، سواء بشكل فردي أو بالاشتراك مع معلومات أخرى، جوهرياً في سياق القوائم المالية. يجب على الشركة عند تطبيق التعديلات في وقت مبكر أن يتم تطبيقها بأثر مستقبلي وإفصاح عنها.

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

#### (٤) الإحتياطات القانونية

##### 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 إذا بلغ الإحتياطي الإجباري ربع رأسمال الشركة. استناداً إلى ذلك فقد قررت الشركة عدم تحويل أي مبالغ إضافية إلى الإحتياطي الإجباري.

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٤٥٠٠٨٧ دينار (٣١ آذار ٢٠١٩: ٣٤٣٥٣٠ دينار).

(٦) إستثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	%	%	
١٨٣٩٣٣٥٣	١٨١٣٨٢٣٣	٣٥٥١٦	٣٥٥١٦	شركة الأعمال السياحية
١٣٧٩٠٤٠٩	١٣٦٢٤٧٨٥	٢٦٩١	٢٦٩١	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
-	-	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصاميم الداخلية
٢٥٠٣٣٢٨	٦١٨٥٢٠	٣٠٩٣	٣٠٩٣	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية
١٢٨٣٦٠٤٤	١١٨٤٥٩٤٢	٤٩٣٤	٤٩٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١٥١٥٤٠٣	١٥١٥٧٥٥	٤٢٣٥	٤٢٣٥	العربية الدولية العقارية
٤٩٠٣٨٥٣٧	٤٥٧٤٣٢٣٥			

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

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

فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٩٩١٨٩٤٢	٤٩٠٣٨٥٣٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	(٢٤٧٤٠٨٠)	تخفيض رأسمال شركة حليفة
(٤٢٦٨١٠٩)	-	عوائد توزيع أرباح
٤٤٤١٧٥٥	(١٠٥٨٩٧٦)	حصة الشركة من (خسائر) أرباح الشركات الحليفة
(١٠٥٤٠٥١)	٢٣٧٧٥٤	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
٤٩٠٣٨٥٣٧	٤٥٧٤٣٢٣٥	

(٧) إسناد القرض

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠١٧ بإصدار اسناد قرض عن طريق البنك الأهلي بواقع ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١ر٠٠٠ دينار وقيمة اجمالية ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي، يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢.

(٨) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩		٣١ آذار ٢٠٢٠		
أقساط القروض	أقساط القروض	أقساط القروض	أقساط القروض	
قروض طويلة	قروض طويلة	قروض طويلة	قروض طويلة	
الاجل	الاجل	الاجل	الاجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	٧٠٩ر٠٠٠	-	٧٠٩ر٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دولار (١)
١٩٨٥ر٢٠٤	٣٣٠ر٨٦٦	٢٣١٦ر٠٧٠	-	البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)
١٤١٧ر٠٩٧	٤٤٤ر٤٤٤	١٨٦١ر٥٤١	-	البنك الأهلي الأردني - دينار (٣)
٤٢٥٤ر٠٠٠	-	٤٢٥٤ر٠٠٠	-	البنك الأهلي الأردني - دولار (٤)
٧٦٥٦ر٣٠١	١٤٨٤ر٣١٠	٨٤٣١ر٦١١	٧٠٩ر٠٠٠	

البنك الأهلي الأردني - دولار (١)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار امريكي (٧ر٠٩٠ر٠٠٠) دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٦ آب ٢٠١٥، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤ر١٠٪، 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. تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٠ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل القسط المستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٠ الى ٣١ آذار ٢٠٢١.

البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٤٢٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار امريكي (٢ر٩٧٧ر٨٠٠) 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 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. تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٠ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢٠ الى نهاية عمر القرض.

#### البنك الأهلي الأردني - دينار (٣)

قامت الشركة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٥ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض طاقة بسقف ٤ر٠٠٠ر٠٠٠ 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. تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٠ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢٠ الى نهاية عمر القرض.

#### البنك الأهلي الأردني - دولار (٤)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار امريكي (٤ر٢٥٤ر٠٠٠) دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٩، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبفائدة تعادل سعر الإقراض في اسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة الى ٢٥٪ ويحد أدني ٥٪، على ان يسدد القرض على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الاول بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢١، على ان يتم تسديد الفوائد شهرياً.

#### (٩) موجودات مالية بالكلفة 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 الاصدار ٦٧٥٪، بلغت الفائدة في نهاية العام ٧٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي، يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٢٣. قام مجلس إدارة الشركة خلال شهر تشرين الأول ٢٠١٨ باتخاذ قرار ببيع اسناد قرض البنك الأهلي الأردني. لذا تم تصنيف رصيد هذه السندات كموجودات متداولة.

#### (١٠) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ المعدل بقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨ باستثناء أعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٩ بحيث قامت الضريبة بمراجعة حسابات الشركة ولم تصدر قرارها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات الشقيقة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يكون فيها مالكين 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 المرحلية هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٨٩ر٤٥٨	٥٨٢١ر٢٤٨
٢ر٠٢٥ر٩١٩	٢ر٣٣٩ر٤٨٣
١ر٥٠٠ر٠٠٠	١ر٥٠٠ر٠٠٠

موجودات:

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

يتضمن بند ذمم وأرصدة مدينة أخرى مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة تفاصيلها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٣ر٢٩٩	٢٣ر٢٩٩
١٦ر٤٩٤	٢٧ر٢٠١
٤٠ر١٩٥	٩٠ر٠١٨
٤ر٥٨٢	١ر٨٢٨
١ر٠٠٠	١ر٥٢٧
٣ر٧١١ر١١٢	-
٣ر٢٢٥	١ر٤٥٢
٣ر٧٩٩ر٩٠٧	١٤٥ر٣٢٥

ذمة الشريك في شركة استوديو التصاميم الداخلية  
فندق ماريوت البتراء  
فندق ماريوت البحر الميت  
ذمة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية  
ذمة شركة الاعمال السياحية  
ذمة شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية المساهمة الخاصة  
ذمة شركة مركز المستثمر الأردني

مطلوبات:

قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني  
أسناد قرض (إيضاح ٧)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩ر١٤٠ر٦١١	٩ر١٤٠ر٦١١
٧ر٣٠٠ر٠٠٠	٧ر٣٠٠ر٠٠٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢ر٠٧٩ر٣٤٧	٢ر٢٠٥ر٩١٦
١٧٦ر٠٠٦	١٦٨ر٣٥٤
١ر٥٠١ر٢٦٣	١ر٣٢٧ر٤٣٣

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر:  
شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة  
شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة  
البنك الأهلي الأردني

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
١١٢ر٣٠٤	١٣٢ر٤٠٣	رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
-	٣٦ر٦٤٦	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
٩٤ر٣٧١	١١٦ر١٤٦	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
٩٩ر٠٠٠	١٠٠ر١٠٠	فوائد اسناد قرض مملوكة من قبل جهات ذات علاقة
٢٧ر٤٣٢	٢٧ر١١٣	إيراد فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٧٥ر٦٠٥	-	عوائد توزيع أرباح

(١٢) موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٠٢٥ر٣٦٧	٤٧٩٥ر٧٢١	استثمارات في أسهم شركات - مدرجة في سوق عمان المالي
١٧٧ر٠٠٠	١٧٧ر٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة في سوق عمان المالي
٥ر٢٠٢ر٣٦٧	٤ر٩٧٢ر٧٢١	

(١٣) نقد وودائع قصيرة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٨٩ر٤٥٨	٥٨٢١ر٢٤٨	ودائع قصيرة الأجل *
٢ر٠٤٧ر٤١٩	٢ر٣٦٨ر٨٣٨	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
٢ر٧٣٦ر٨٧٧	٨ر١٩٠ر٠٨٦	

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

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(١٤) 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. فيما يلي ملخص لأعمال القطاعات:

يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق ماريوت عمان:

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٥٧٦٠٩	١١١٨٨٥٧	إيرادات الغرف
٨٤٠٧٦٠	٦٥٧٠٩٣	إيرادات الطعام والشراب
٦٦٤٦١	٦٧٣٥١	إيرادات أخرى
٢٤٦٤٨٣٠	١٨٤٣٣٠١	

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	قطاع الفنادق	
دينار	دينار	دينار	
٨٥٠٦٥٦	(٧٤٠٢١٢)	١٥٩٠٨٦٨	الإيرادات
(١٥٣٥٨٥١)	(٧٤٠٢١٢)	(٧٩٥٦٣٩)	نتائج الأعمال - (الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
-	-	-	ضريبة الدخل
(١٥٣٥٨٥١)	(٧٤٠٢١٢)	(٧٩٥٦٣٩)	(خسارة) ربح الفترة
٤٥٠٨٧	-	٤٥٠٨٧	معلومات القطاعات الأخرى
٣٣٣١٤٩	-	٣٣٣١٤٩	المصاريف الرأسمالية
			الاستهلاكات
المجموع	استثمارات في موجودات مالية	قطاع الفنادق	
دينار	دينار	دينار	
٢٤٣١٧١١	١٩٨١٩	٢٤١١٨٩٢	الإيرادات
(٢٢٧٩١٨)	١٩٨١٩	(٢٤٧٧٣٧)	نتائج الأعمال - (الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
-	-	-	ضريبة الدخل
(٢٢٧٩١٨)	١٩٨١٩	(٢٤٧٧٣٧)	(خسارة) ربح الفترة
٣٤٣٥٣٠	-	٣٤٣٥٣٠	معلومات القطاعات الأخرى
٣٣٣٣٨٦	-	٣٣٣٣٨٦	المصاريف الرأسمالية
			الاستهلاكات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة) -

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة) -

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	قطاع الفنادق	
دينار	دينار	دينار	
			<b>الموجودات والمطلوبات -</b>
			٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة) -
٧٦٢٠٧٧٨٦	٢٠٤٥٢٩٣٩	٥٥٧٥٤٨٤٧	موجودات القطاع
٢١٣٩٦١٢٧	-	٢١٣٩٦١٢٧	مطلوبات القطاع
			٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة) -
٧٧٩٤٩٨٢٤	٢٣٥٥٧١٤٢	٥٤٣٩٢٦٨٢	موجودات القطاع
٢١٦١٠٤٢٢	-	٢١٦١٠٤٢٢	مطلوبات القطاع

بلغت حصة الشركة من خسائر شركات حليفة ١٠٥٨٩٧٦ ر.١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (٣١ آذار ٢٠١٩: ١٣٧٦٨٢ دينار)

### (١٥) ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٩ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٢٠. لم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لعام ٢٠١٩.

### (١٦) انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة

أثر فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي وأدى الى خلل في الأسواق العالمية وعلى تدني الطلب من النزلاء مما كان له أثر سلبي على قطاع السياحة والضيافة نتيجة للتقييد مما أدى الى الغاء المؤتمرات وحجوزات النزلاء. كما وقرر مجلس الوزراء الأردني إيقاف جميع رحلات المسافرين من وإلى المملكة ابتداءً من ١٧ آذار ٢٠٢٠ حتى اشعار آخر والتشديد على إجراءات السفر بالإضافة الى الحجر الصحي للقادمين الى المملكة.

أصدر رئيس الوزراء الأردني خلال الفترة السابقة أوامر الدفاع التالية التي اثرت بطرق مباشرة او غير مباشرة على عمليات وأداء الشركة:

١. أمر الدفاع رقم ١ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، يوقف العمل بأحكام قانون الضمان الاجتماعي رقم ١ لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته والأنظمة والتعليمات التي تطبيقها المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ويشمل ذلك تعليق تطبيق تأمين الشبخوخة المنصوص عليه في قانون الضمان الاجتماعي خلال الفترة للأشهر آذار ونيسان وأيار لعام ٢٠٢٠ على جميع العمال الخاضعين لأحكام قانون العمل في منشآت القطاع الخاص.

٢. أمر الدفاع رقم ٦ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، تحدد أجور العاملين في مؤسسات ومنشآت القطاع الخاص وفي أي جهة أخرى خاضعة لقانون العمل كما يلي:

- يستحق العاملون الذين يؤدون أعمالهم في مكان العمل أجورهم كاملة، على انه يجوز الاتفاق بإعادة العامل الحرة على تخفيض أجره على ان لا يتجاوز مقدار التخفيض ٣٠٪ من اجر العامل المعتاد وان لا يتم اللجوء لهذا الخيار الا إذا كان التخفيض شاملاً لرواتب الادارة العليا للمنشأة.
- يستحق العاملون أجورهم الذين يقومون بأداء أعمالهم "عن بعد" بشكل كلي في المؤسسات والمنشآت المصرح لها بالعمل او تلك المشمولة بقرار التعطيل او غير المصرح لها بالعمل.
- يستحق العاملون "عن بعد" بشكل جزئي في المؤسسات والمنشآت المصرح لها او تلك المشمولة بقرار التعطيل وغير المصرح لها بالعمل أجورهم حسب ساعات العمل الفعلية وبما لا يقل عن الحد الأدنى المحدد لأجر الساعة الواحدة، او وفق الاجر المنصوص عليه في الفقرة التالية من هذا البند، ايهما اعلى:
- لصاحب العمل في المؤسسات والمنشآت المصرح لها بالعمل بصورة جزئية بالنسبة للعاملين غير المكلفين بعمل او تلك المشمولة بقرار التعطيل ولم يصرح لها بالعمل، التقدم بطلب لوزير العمل للسماح له بدفع ما لا يقل عن ٥٠٪ من قيمة الاجر المعتاد لهؤلاء العمال على ان لا يقل ما يتقاضاه العمال من الاجر عن الحد الأدنى للأجور.

٣. أمر الدفاع رقم ٩ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، وضعت الحكومة بموجبه خطة متكاملة لإعادة الطلاب الأردنيين من الخارج مع مراعاة تدابير الصحة والحماية مما قد ينتج عنه تشغيل جزء من فنادق الشركة لأغراض الحجر الصحي للعائدين.



كما وتم اصدار قرارات أخرى من جهات حكومية مختلفة لمساعدة مختلف قطاعات الاقتصاد الأردني في الاستمرارية وذلك من خلال تخفيف الأعباء المالية على تلك القطاعات. مثالا على ذلك:

١. قرار البنك المركزي الأردني بإلزام جميع البنوك الأردنية العاملة بتأجيل أقساط القروض المستحقة على الشركات والافراد بدون تحميلهم أي أعباء إضافية أخرى.
٢. قرار البنك المركزي الأردني بتخفيض أسعار الفائدة التي تتقاضاها على التسهيلات الممنوحة.
٣. قرار البنك المركزي الأردني بتوفير ٥٠٠ مليون دينار لتوفير الاحتياجات التمويلية للقطاعين العام والخاص بأسعار فائدة متدني.
٤. قرار البنك المركزي بتخفيض كلف تمويل برنامجه لتمويل ودعم القطاعات الاقتصادية.

لا زالت الإدارة بصدد استكمال تحديد أثر فيروس كورونا على أنشطة الشركة لاتخاذ الإجراءات المناسبة لذلك.