

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

## 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 ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية 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.

#### فقره توكيدية

دون التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه الى إيضاح رقم (٢٨) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، والذي يوضح أثر تفشي وباء فايروس كورونا (Covid-19) على البيئة التشغيلية للشركة.

#### 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 فإن 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 والعلاء 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 ٢٠٢٠

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

إن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية أو من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية. إذا تبين من خلال الاجراءات التي قمنا بها وجود تعارض أو خطأ جوهري بين القوائم المالية والمعلومات الأخرى فإنه يجب الإفصاح عنها. هذا ولم تسترغ انتباهنا أية أمور 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 إلى 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. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً الذي يجري وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لإحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرياً، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، وتصميم وتنفيذ إجراءات 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 وذلك 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 الإدارة.

- التوصل الى نتيجة حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم يقين جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. و إذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلياً الإشارة في تقرير التدقيق إلى ايضاحات القوائم المالية ذات الصلة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الايضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في اعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام لهيكل القوائم المالية ومحتواها بما في ذلك الايضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.

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

نقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والإفصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والأمور الأخرى التي تظهر على أنها تؤثر على استقلاليتنا، و حيثما كان ملائماً الإفصاح عن الإجراءات المتخذة لإلغاء مخاطر الاستقلالية و الإجراءات المعززة المطبقة.

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. إننا نقدم وصف عن هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً والتي بناءً عليها لا يتم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا لأن العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

## تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرنست ويونغ / الأردن  
عصام برقاي  
ترخيص رقم ٥٩١

إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٨ شباط ٢٠٢١

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		<b>موجودات غير متداولة -</b>
١٤٥٠٣٣١٠	١٣٥٨٣٩٠١	٦	ممتلكات ومعدات
٥٢٠٢٣٦٧	٤٣٥٩٠٦٧	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٩٠٣٨٥٣٧	٤٢٧٧٠١٣٧	٨	استثمارات في شركات حليفة
-	٤١٨٤٠٩	١٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٦٨٧٤٤٩٢١٤	٦١١٣١٥١٤		
			<b>موجودات متداولة -</b>
٣٨٤٥٥٣	٣٥٩٧٨٦		مخزون
٤٥٨٤١٨٠	١٠٠٩٨٤٨	١١	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٩	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٧٣٦٨٧٧	٤٣٦٥٧١٦	١٢	نقد وودائع قصيرة الأجل
٩٢٠٥٦١٠	٧٢٣٥٣٥٠		
٧٧٩٤٩٨٢٤	٦٨٣٦٦٨٦٤		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية-</b>
٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	١٣	رأس المدفوع
٣٦٤٤٦٩٣	٣٦٤٤٦٩٣	١٣	علاوة الإصدار
٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	١٣	احتياطي إجباري
٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	١٣	احتياطي اختياري
(٣٤٦٩٥٥٢)	(٤٣١٤٢٦٥)	٧	احتياطي القيمة العادلة
(٢٤٨٧١٣٦٦)	(٣٦٧٨٦٥٧)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات
١٠٦٥١٣٩٧	٢٥٦٦٧٦٢		في شركات حليفة
٥٦٣٣٩٤٠٢	٤٦٢١٨٥٣٣		أرباح مدورة
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة-</b>
٧٦٥٦٣٠١	٨٤٥٦٨٧٨	١٥	قروض طويلة الأجل
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠	اسناد القرض
١٧٦٥٦٣٠١	١٨٤٥٦٨٧٨		
			<b>المطلوبات المتداولة -</b>
١٤٨٤٣١٠	٢٤٢٢٥٣٤	١٥	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٧٧٣٩٠	٤٤٨١٦٧		ذمم دائنة
١٥٩٢٤٢١	٨٢٠٧٥٢	١٦	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٣٩٥٤١٢١	٣٦٩١٤٥٣		
٢١٦١٠٤٢٢	٢٢١٤٨٣٣١		<b>مجموع المطلوبات</b>
٧٧٩٤٩٨٢٤	٦٨٣٦٦٨٦٤		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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 ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات
دينار	دينار	
١٠٨٢٢٢١٨٣	٣١٧٠٣٠٠	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٨١٨٣٣٦٣)	(٤٠٦٩٦٠١)	تكاليف تشغيل فندق عمان ماريوت
(١٣٢٨٠١٥)	(١١٧٠١٢١)	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٣١٠٨٠٥	(٢٠٦٩٤٢٢)	(الخسارة) الربح التشغيلي للفندق
٤٩٤٤١٧٥٥	(٣٣١٥٤١٤)	٨ حصة الشركة من (خسائر) أرباح شركات حليفة
١٥٤٨٥٧	٢٣٤٥٨١	إيرادات الفوائد
(١٠٤٤١٤٨)	(٩٦٦٢٢٨)	تكاليف تمويل
٣٧١٥٤٣	١٦٢٧٣٢	عوائد توزيعات أرباح
٥٠٦٨٤	١٨٤٦٥٥	إيرادات أخرى
(٣٤٠٩٥)	(٢٩١٢٠)	٦ استهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٩٤١٣٦)	(٧٨٤٨٢٨)	١٧ مصاريف إدارية
٤٣٥٧٢٦٥	(٦٥٨٣٠٤٤)	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(١٤٠٧٧٦)	٤١٨٤٠٩	١٨ وفر (مصروف) ضريبة الدخل للسنة
(٧٠٣٩)	-	ضريبة المساهمة الوطنية
٤٢٠٩٤٥٠	(٦١٦٤٦٣٥)	(خسارة) ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠١٣٢	(٠١٩٣)	١٩ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات
دينار	دينار	
٤٢٠٩٤٥٠	(٦١٦٤٦٣٥)	(خسارة) ربح السنة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
(٧٦١٦٣٠)	(٨٤٤٧١٣)	٧ صافي التغير في إحتياطي القيمة العادلة حصة الشركة من صافي التغير احتياطي القيمة العادلة
(١٠٥٤٦٠٥١)	(١١٩١٥٢١)	٨ من استثمارات في شركات حليفة
٢٣٩٣٧٦٩	(٨٢٠٠٨٦٩)	مجموع الدخل الشامل للسنة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠٢٠ -	رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة*	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة*	أرباح مدورة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠	٣٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٦٤٤٦٩٣	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	(٣٤٦٩٥٥٢)	(٢٤٨٧١٣٦)	١٠٦٥١٣٩٧	٥٦٣٣٩٤٠٢
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	(٨٤٤٧١٣)	(١١٩١٥٢١)	(٦١٦٤٦٣٥)	(٨٢٠٠٨٦٩)
أرباح موزعة (إيضاح ١٤)	-	-	-	-	-	-	(١٩٢٠.٠٠٠)	(١٩٢٠.٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٦٤٤٦٩٣	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	(٤٣١٤٢٦٥)	(٣٦٧٨٦٥٧)	٢٥٦٦٧٦٢	٤٦٢١٨٥٣٣
٢٠١٩ -								
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩	٣٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٦٤٤٦٩٣	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	١٣٠.٠٠٠.٠٠٠	(٢٧٠٧٩٢٢)	(١٤٣٣.٠٨٥)	٣٣٦١٩٤٧	٥٥٨٦٥٦٣٣
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	(٧٦١٦٣٠)	(١.٠٥٤.٠٥١)	٤٢٠٩٤٥٠	٢٣٩٣٧٦٦٩
تحويلات	-	-	-	(٥.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	٥.٠٠٠.٠٠٠	-
أرباح موزعة (إيضاح ١٤)	-	-	-	-	-	-	(١٩٢٠.٠٠٠)	(١٩٢٠.٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٦٤٤٦٩٣	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	(٣٤٦٩٥٥٢)	(٢٤٨٧١٣٦)	١٠٦٥١٣٩٧	٥٦٣٣٩٤٠٢

\* يحظر التصرف بمبلغ ٧٩٩٢٩٢٢ دينار من الأرباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات
دينار	دينار	
٤٣٥٧٢٦٥	(٦٥٨٣٠٤٤)	<b>الأنشطة التشغيلية</b> (خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		<b>تعديلات على:</b>
١٣٦٢٢١١٠ (٤٦٤١٢)	١١٩٩٢٤١ -	٦ إستهلاك ممتلكات ومعدات ربح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٦٠٠٢)	المسترد من مخصص خسائر ائتمانية متوقع
١٠٤٤١٤٨ (١٥٤٨٥٧)	٩٦٦٢٢٨ (٢٣٤٥٨١)	تكاليف تمويل إيرادات فوائد
(٤٤١٧٥٥) (٣٧١٥٤٣)	٣٣١٥٤١٤ (١٦٢٧٣٢)	٨ حصة الشركة من خسائر (أرباح) شركات حليفة عوائد توزيعات أرباح تغييرات رأس المال العامل:
١٣١١٤	٢٤٧٦٧	مخزون
(٣٤٨٧٨٦)	(١٣٠٧٧٨)	نم وأرصدة مدينة أخرى
(٦٣٥٣)	(٤٢٩٢٢٣)	ذمم دائنة
(٢٠٤٣٣٢)	(٧٧١٦٦٩)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(١٩٣٦٤٠١)	(٢٨١٢٣٧٩)	١٨ ضريبة دخل مدفوعة
(٨٠١١٣)	(١٨٦٨٣١)	
(٢٠١٦٥١٤)	(٢٩٩٩٢١٠)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٠١٩٦٠٨) (١٩٢٦)	(٢٧٩٨٣٢) -	٦ شراء ممتلكات ومعدات شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	٢٤٧٤٠٨٠	تخفيض رأس مال في شركة حليفة (إيضاح ٨)
٤٢٦٨١٠٩ ١٥٤٨٥٧	١٦٣٩٠٤ ٢٣٤٥٨١	٨ توزيعات أرباح شركات حليفة فوائد مقبوضة
٣٧١٥٤٣	-	عوائد توزيعات أرباح مقبوضة
-	٣٧١١١١٢	جهات ذات علاقة- ذمة شركة الشواطئ والفنادق والمنتجعات السياحية
-	(٨٧٦٥١٩)	٨ شراء أسهم من شركات حليفة بيع ممتلكات
٥٤٧٢٣	-	
٣٨٢٧٦٩٨	٥٤٢٧٣٢٦	<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(١٩٢٠٠٠٠)	(١٩٢٠٠٠٠)	١٤ ارباح موزعة
(٢١٩٣٣١٠)	-	١٥ تسديدات قروض
٤٢٥٤٠٠٠	١٧٣٨٨٠١	قروض مقبوضة
(١٠٤٤١٤٨)	(٦١٨٠٧٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٩٠٣٤٥٨)	(٧٩٩٢٧٧)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
٩٠٧٧٢٦	١٦٢٨٨٣٩	<b>صافي الزيادة في النقد وما في حكمه</b>
١٨٢٩١٥١	٢٧٣٦٨٧٧	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢٧٣٦٨٧٧	٤٣٦٥٧١٦	١٢ النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

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

## (١) عام

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

تمتلك الشركة فندق عمان ماريوت والذي تم افتتاحه خلال عام ١٩٨٢، وتديره مؤسسة ماريوت العالمية بموجب اتفاقية إدارة 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 ٩ شباط ٢٠٢١، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

## (٢) أسس إعداد القوائم المالية

### (١-٢) أسس الإعداد

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

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

### (٢-٢) المبدأ المحاسبي الأساسي

نظرا لأثر انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) كما هو موضح بإيضاح (٢٨) والتي قد تثير شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. تعتقد الإدارة انه من المناسب استخدام أساس الاستمرارية للقوائم المالية بناءً على الاعمال المستقبلية للشركة، بالإضافة لإمكانية الحصول على أو جدولة التسهيلات البنكية.

## (٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية 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، وتضيق تعريفات الأعمال والمخرجات، وادخال اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

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

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

#### 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 جوهرياً إذا نتج عن حذفها أو إغفالها أو إخفاءها، 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".

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

#### 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.

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

#### تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" - تخفيضات أو تأجيلات الإيجار المتعلقة بوباء COVID-19

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية بتاريخ ٢٨ أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" والتي تتعلق بتخفيضات أو تأجيلات الإيجار الناتجة عن وباء COVID-19. تمنح هذه التعديلات إعفاءات للمستأجر من تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) حول التعديلات المحاسبية لعقود الإيجار على تخفيضات أو تأجيلات الإيجار الناتجة بشكل مباشر عن وباء COVID-19. يتعلق هذا التعديل بتخفيض لدفعات الإيجار المستحقة قبل ٣٠ حزيران ٢٠٢١. كحل عملي، يجوز للمستأجر اختيار عدم اعتبار تخفيضات أو تأجيلات الإيجار الناتجة عن وباء COVID-19 كتعديل على عقد الإيجار.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ حزيران ٢٠٢٠، مع السماح بالتطبيق المبكر.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية لدى 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 تقوم إدارة الشركة بأخذ 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:

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

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

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

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

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

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات 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 اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفأ العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم إمكانية استرداد الأصل أو جزء منه، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

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

#### استثمارات في شركات حليفة

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

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

## ذمم مدينة

يتم اثبات الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة 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 وتتناسب 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 وبعاد تقييمها لاحقاً بالكلفة المطفاة 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 الآخر واستثمارات في شركات حليفة.

### تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

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

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات حصة الشركة من 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 وانما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

## موجودات ضريبية مؤجلة

يتم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم مثل مصروفات وخسائر الضرائب غير المستخدمة إلى الحد الذي يكون من المحتمل أن يكون الربح الخاضع للضريبة متاحاً مقابل استخدام الخسائر. إن تقدير الإدارة مطلوب لتحديد مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، بناءً على التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة.



الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(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	
									٢٠٢٠-
									الكلفة -
٢٠٩٤١٦٨	١٧٤٩٧٢٤٤	٨٧٨٩٣٣١	٧٥١٢٢٩٩	٣٥٢١٧٥	٤٢٤٧٨٢	١٦٣٠٨٣١	٢٦٢٠٢٠٨	٤٠٩٢١٠٣٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
-	١٧٦٦٤	٨٣٥٦٣	١٣٢٢٠٤	-	-	٢٥٩٨٠	٢٠٤٢١	٢٧٩٨٣٢	إضافات
-	١٤٩٥٢٠٥	١٦٨٠٠	١٢٤٦٢٧	-	-	(١٦٣٦٦٣٢)	-	-	تحويلات
٢٠٩٤١٦٨	١٩٠١٠١١٣	٨٨٨٩٦٦٤	٧٧٦٩١٣٠	٣٥٢١٧٥	٤٢٤٧٨٢	٢٠١٧٩	٢٦٤٠٦٢٩	٤١٢٠٠٨٧٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
									الاستهلاك المتراكم -
-	١١٩٩٤٠٠٩	٧٦٨٣٩٩٦	٥٨٩٧٣٨١	٢١٩١٤٢	٤٢٤٧٨٢	-	١٩٨٤١٨	٢٦٤١٧٧٢٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
-	٣٦٦٣٠٥	٢٦٦٠٨٧	٤٠٣٣٧١	٣١٧٧٢	-	-	١٣١٧٠٦	١١٩٩٢٤١	استهلاك السنة
-	١٢٣٦٠٣١٤	٧٩٥٠٠٨٣	٦٣٠٠٧٥٢	٢٥٠٩١٤	٤٢٤٧٨٢	-	٣٣٠١٢٤	٢٧٦١٦٦٦٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٢٠٩٤١٦٨	٦٦٤٩٧٧٩٩	٩٣٩٦١١	١٤٦٨٣٧٨	١٠١٢٦١	-	٢٠١٧٩	٢٣١٠٥٠٥	١٣٥٨٣٩٠١	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
									٢٠١٩-
									الكلفة -
٢٠٩٤١٦٨	١٦٩٢٦٧٨٦	٨٧٢١٤٦٧	٧٤٢٤٨١٣	٤٠٩٥٥٠	٤٢٤٧٨٢	١٧٨٥١٣٧	٢٩٦٥٤٣٠	٤٠٩٧٥٢١٣٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
-	-	٦٧٨٦٤	٣٦٣٣٦٩	٨٠٢٣٥	-	٤١٦١٥٢	٩١٩٨٨	١٠١٩٦٠٨	إضافات
-	٥٧٠٤٥٨	-	-	-	-	(٥٧٠٤٥٨)	-	-	تحويلات
-	-	-	-	-	-	-	(٤٣٧٢١٠)	(٤٣٧٢١٠)	المسترد من المقاولين
-	-	-	(٢٧٥٨٨٣)	(١٢٧٦١٠)	-	-	-	(٤١٣٤٩٣)	استيعادات
٢٠٩٤١٦٨	١٧٤٩٧٢٤٤	٨٧٨٩٣٣١	٧٥١٢٢٩٩	٣٥٢١٧٥	٤٢٤٧٨٢	١٦٣٠٨٣١	٢٦٢٠٢٠٨	٤٠٩٢١٠٣٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
									الاستهلاك المتراكم -
-	١١٦٤٦٦٨٩	٧٢٤٦٨٨٤	٥٧٧٢٠٩٦	٣١٩٣٥٨	٤٢٠٩٤٤	-	٥٤٨٢٩	٢٥٤٦٠٨٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
-	٣٤٧٣٢٠	٤٣٧١١٢	٤٠١١٦٧	٢٩٠٨٤	٣٨٣٨	-	١٤٣٥٨٩	١٣٦٢١١٠	استهلاك السنة
-	-	-	(٢٧٥٨٨٣)	(١٢٩٣٠٠)	-	-	-	(٤٠٥١٨٢)	استيعادات
-	١١٩٩٤٠٠٩	٧٦٨٣٩٩٦	٥٨٩٧٣٨١	٢١٩١٤٢	٤٢٤٧٨٢	-	١٩٨٤١٨	٢٦٤١٧٧٢٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٢٠٩٤١٦٨	٥٥٠٣٢٣٥	١٠٥٣٣٥	١٦١٤٩١٨	١٣٣٠٣٣	-	١٦٣٠٨٣١	٢٤٢١٧٧٠	١٤٥٠٣٣١٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

\* تقدر الكلفة الاجمالية لاستكمال المشاريع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بمبلغ ٨٠٠٠٠٠ دينار تقريباً ويتوقع الانتهاء من هذه المشاريع خلال العام ٢٠٢١.

\*\* بلغت كلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ١٢١٧٨٤٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٩٦٠٥٣٥٧ دينار).

\*\*\* يقسم مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بين استهلاك ممتلكات ومعدات التشغيلية والبالغ ١٠١٧٠١٢١ دينار واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ٢٩٠١٢٠ دينار.

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٥٠٢٥٣٦٧	٤١٨٢٠٦٧	استثمارات في أسهم شركات - مدرجة في سوق عمان المالي
١٧٧٠٠٠	١٧٧٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة في سوق عمان المالي
٥٢٠٢٣٦٧	٤٣٥٩٠٦٧	

فيما يلي ملخص الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٥٩٦٢٠٧١	٥٢٠٢٣٦٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٩٢٦	١٤١٣	استثمار خلال العام
(٧٦١٦٣٠)	(٨٤٤٧١٣)	التغير في القيمة العادلة
٥٢٠٢٣٦٧	٤٣٥٩٠٦٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
(٢٧٠٧٩٢٢)	(٣٤٦٩٥٥٢)	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٧٦١٦٣٠)	(٨٤٤٧١٣)	التغير في القيمة العادلة
(٣٤٦٩٥٥٢)	(٤٣١٤٢٦٥)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(٨) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	%	%	
١٨٣٩٣٣٥٣	١٦٨٠٢٩١٨	٣٥٥١٦	٣٥٥١٦	شركة الأعمال السياحية
١٣٧٩٠٤٠٩	١٢٧٠١٩٢٩	٢٦٩١	٢٦٩١	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
-	-	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصاميم الداخلية
٢٥٠٣٣٢٨	٧٦٣١٩٢	٣٠٩٣	٤٨٨٩	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية*
١٢٨٣٦٠٤٤	١٠٩٨٦٥٢٤	٤٩٣٤	٤٩٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١٥١٥٤٠٣	١٥١٥٥٧٤	٤٢٣٥	٤٢٣٥	العربية الدولية العقارية
٤٩٠٣٨٥٣٧	٤٢٧٧٠١٣٧			

\* وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٢٠ على اندماج الشركة مع الشركة الحليفة "شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية"، هذا ولم يتم استكمال الإجراءات القانونية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

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	الاستثمار في الأراضي والعقارات

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٤٩٩١٨٩٤٢	٤٩٠٣٨٥٣٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	(٢٤٧٤٠٨٠)	تخفيض رأسمال شركة حليفة
(٤٢٦٨١٠٩)	(١٦٣٩٠٤)	أرباح موزعة
٤٤٤١٧٥٥	(٣٣١٥٤١٤)	حصة الشركة من (خسائر) أرباح الشركات الحليفة
(١٠٥٤٠٥١)	(١٩١٥٢١)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
-	٨٧٦٥١٩	شراء أسهم في شركة حليفة*
٤٩٠٣٨٥٣٧	٤٢٧٧٠١٣٧	

\* قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ بشراء ٨٧٦٥١٩ سهم من أسهم شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية المساهمة الخاصة.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

المجموع	العربية الدولية العقارية دينار	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية المساهمة الخاصة دينار	شركة استديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤولية دينار	شركة مركز المستثمر الأردني دينار	شركة الأعمال السياحية دينار	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية دينار	
							٢٠٢٠ -
							<b>الاستثمار في الشركات الحليفة</b>
							الموجودات المتداولة
١١,٠٧٤,٠٣٩	٩٣,٩٩١	٤,٧٩١,٨٦٨	-	١,٣١٠,٦٣١	٣,١٦٤,٦٠٨	١,٧١٢,٩٤١	الموجودات غير المتداولة
١٤٠,٧٨٩,٤٣٠	٣,٤٨٢,٥٩٨	-	-	٢٤,١٤٦,٦٦٦	٥٤,٦٢٨,٧١٣	٥٨,٥٦٣,٤٥٣	المطلوبات المتداولة
(١٦,٧٩٠,٢٩٥)	(١,٧٥٩)	-	-	(٧,٢٧٠,١٠٦)	(٣,٥٠٩,٨١٨)	(٦,٠٠٨,٦١٢)	المطلوبات غير المتداولة
(٧,٥٠٩,٤٤٣)	-	(٣,٠٢٠)	-	-	(٣,٢٤٥,٩٦٠)	(٤,٢٦٠,٤٦٣)	حقوق الملكية
(١٢٧,٥٦٣,٧٣١)	(٣,٥٧٤,٨٣٠)	(٤,٧٨٨,٨٤٨)	-	(١٨,١٥٥,١٩١)	(٥,١٠٣,٧٤٣)	(٥,٠٠٧,٣١٩)	نسبة ملكية الشركة %
-	٤٢,٣٥	٤٨,٨٩	٢٥	٤٩,٣٤	٣٥,٥١٦	٢٦,٩١	قيمة الاستثمار
٤٢,٧٧٠,١٣٧	١,٥٥٧,٧٤	٧٦٣,١٩٢	-	١٠,٩٨٦,٥٢٤	١٦,٨٠٢,٩١٨	١٢,٧٧٠,١٩٢	
							<b>الإيرادات</b>
							(الخصائر) الإيرادات التشغيلية
(٦,١٤٦,٥٠٥)	١,٤٣٩	١,٦١٣,٣٩٠	-	(٩١٠,٦٣٣)	(٣,٠١٢,٠٠٥)	(٢,٣٨٦,٦٩٦)	المصاريف الإدارية
(٢,٠٨٦,٥١٦)	(٩٢٦)	(٣,٩٧٤,١٢٢)	(٩٨,٦٣٦)	(٢٦٢,٧٠٨)	(٥٩٩,٢٦٨)	(٧٢٧,٥٦٦)	تكاليف التمويل
(١,١٣٦,٢٩٥)	-	-	-	(٦٧٠,١٦٦)	(٢٠١,٢٨٩)	(٢٦٤,٨٤٠)	(الخصائر) الربح قبل الضريبة
(٩,٣٦٩,٣١٦)	٥١٣	(٢,٣٦٠,٢٢٢)	(٩٨,٦٣٦)	(١,٨٤٣,٥٠٧)	(٣,٨١٢,٥٦٢)	(٣,٣٧٩,١٠٢)	مصروف ضريبة الدخل
(١٠,٨)	(١٠,٨)	-	-	-	-	-	(الخصائر) الربح للسنة
(٩,٣٦٩,٤٢٤)	٤٠٥	(٢,٣٦٠,٢٢٢)	(٩٨,٦٣٦)	(١,٨٤٣,٥٠٧)	(٣,٨١٢,٥٦٢)	(٣,٣٧٩,١٠٢)	حصة الشركة من خسارة السنة
(٣,٣١٥,٤١٤)	(١,٧٢)	(١,١٧٥,٧٤٤)	(٢٤٦,٥٩٩)	(٩٠,٩٦٢٣)	(١,٣٥٤,٠٧٠)	(٩٠,٩٦٢٣)	
							٢٠١٩ -
							<b>الاستثمار في الشركات الحليفة</b>
							الموجودات المتداولة
٤٥,٦٣٢,٧٢٥	٩٥,٠٠١	٢,٦٤٤,٥٨٩٦	٣١٠,٨٩٧	٩,٦١٩,٩٠٢	٦,٦٩١,٨٨٩	٢,٤٦٩,١٤٠	الموجودات غير المتداولة
١٤٨,٩٢٦,٥٦٦	٣,٤٨٢,٥٩٨	٢,٦٠٠,٠٠٠	١٤,٥٥٣	٢٥,٢٣٤,٠٧٩	٥٦,٤٤٣,٠٦٩	٦١,٠٥٢,٢٦٧	المطلوبات المتداولة
(٣٢,٦٤٦,٢١٥)	-	(١,٣٤٦,٠٣٩)	(٢٨٥,٩٠٤)	(١١,١٧٧,٠١٦)	(١,٩٨٩,١٨٩)	(٥,٧٧٨,٠٦٧)	المطلوبات غير المتداولة
(٩,٥٨٦,٦٢٣)	(١,٩٨٨)	-	(٩٠,٤٣٠)	-	(٦,٠٥٦,١٨٨)	(٣,٤٣٨,٠١٧)	حقوق الملكية
١٥٢,٣٢٦,٤٥٣	٣,٥٧٥,٦١١	١,٥٢٩,٨٥٧	(٥٠,٨٨٤)	٢٣,٦٧٦,٩٦٥	٥٥,١٨٩,٥٨١	٥٤,٣٠٥,٣٢٣	نسبة ملكية الشركة %
-	٤٢,٣٥٣	٣,٠٩٢٦	٢٥	٤٩,٣٤٢	٣٥,٥١٦	٢٦,٩١	قيمة الاستثمار
٤٩,٠٣٨,٥٣٧	١,٥٥٧,٤٠٣	٢,٥٠٣,٢٢٨	-	١٢,٨٣٦,٠٤٤	١٨,٢٩٣,٣٥٣	١٣,٧٩٠,٤٠٩	
							<b>الإيرادات</b>
							الإيرادات
٥٢,١٤٩,٩٧٤	٢,٧٣٢	١,٩٥١,٩١٠,٦	٣٧٧,٤٥٨	٢,٥٧٢,٤٢٥	١,٨٢٣,٩١١,٦	١١,٤٣٩,١٣٧	المصاريف الإدارية
(٣٤,١٠٨,٧٣٦)	(١١٠)	(٦,٠٥٧,٠٨٤)	(٥٧٣,١٨٠)	(١,٣٢٠,٩٩٦)	(١,٥٥٧,٨٤٩,٩٩)	(١,٠٥٧,٨٦٧)	تكاليف التمويل
(١,٤٣٣,٠٣٩)	-	-	(١٦,٢٤٢)	(٨١٦,٩٣٦)	(٣١٥,٢٤٢)	(٢٧٤,٦١٩)	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
١٦,٦١٨,١٩٩	٢,٦٢٢	١٣,٤٦٢,٠٢٢	(٢١١,٩٦٤)	٤٣٤,٤٩٣	٢,٣٤٥,٣٧٥	٥٨٥,٦٥١	مصروف ضريبة الدخل
(٢,٥٥٧,٧١)	-	-	-	-	(١٦٠,٠٠٠)	(٩٥٧,١)	الربح (الخسارة) للسنة
١٦,٣٦٢,٦٢٨	٢,٦٢٢	١٣,٤٦٢,٠٢٢	(٢١١,٩٦٤)	٤٣٤,٤٩٣	٢,١٨٥,٣٧٥	٤٩٠,٠٨٠	حصة الشركة من ربح السنة
٤,٤١٧,٧٥٥	١,١١٠	٣,٣٥٩,١٨٩	(٤٠,٩٧٠)	٢١٤,٣٨٨	٧٧٦,١٥٨	١,٣١٨,٨٠	

**(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 الاصدار ٦٧٥٪، بلغت الفائدة في نهاية العام ٧٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي، يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٢٣. قام مجلس إدارة الشركة خلال شهر تشرين الأول ٢٠١٨ باتخاذ قرار ببيع اسناد قرض البنك الأهلي الأردني. لذا تم تصنيف رصيد هذه السندات كموجودات متداولة.

**(١٠) اسناد القرض**

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠١٧ بإصدار اسناد قرض عن طريق البنك الأهلي بواقع ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار وبقيمة اجمالية ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار وبقيمة اسمية للسند الواحد ١٠٠٠٠ دينار، يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢.

**(١١) ذمم وأرصدة مدينة أخرى**

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٥٢٥١٦٣	٣٦٣٨٤٢	ذمم تجارية
(٣٩٢٩٠)	(٣٣٢٨٨)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٨٥٨٧٣	٣٣٠٥٥٤	
٣٧٩٩٩٠٧	٢٣٢٩٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
٢٩٨٤٠٠	٦٥٥٩٩٥	أرصدة مدينة أخرى
٤٥٨٤١٨٠	١٠٠٩٨٤٨	

بلغ إجمالي مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ٣٣٢٨٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣٩٢٩٠ دينار).

فيما يلي الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٣٨٩٧٧	٣٩٢٩٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣١٣	-	مخصص السنة
-	(٦٠٠٢)	المسترد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٩٢٩٠	٣٣٢٨٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

فيما يلي جدول أعمار الذمم التجارية غير المشكوك في تحصيلها بعد تنزيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ كانون الأول:

	١٢١ يوم	٩١ - ١٢٠	٦١ - ٩٠	٣١ - ٦٠	١ - ٣٠	
المجموع	فأكثر	يوم	يوم	يوم	يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٣٠,٥٥٤	١٨٧,٧٩٤	٦,٠٠٠	٤,٥٦١	٣٩,٩٣٠	٢٦١,٢٦٩	٢٠٢٠
٤٨٥,٨٧٣	٢٥٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٣	١٢,٢٩٥	١٥٥,٨٧٠	٢٨٧,٠٠٥	٢٠١٩

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) نقد وودائع قصيرة الأجل**

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٦٨٩,٤٥٨	٢٩٣,٩٢٣	ودائع قصيرة الأجل *
٢٠٤,٧٤١	١٤٢,٦٤٨	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
٢٧٣,٦٨٧	٤٣٦,٥٧١	

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

**(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 ٢٠٢٠.

**علاوة الإصدار**

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب المبالغ المقبوضة والنتيجة 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 اعلى وذلك وفقاً لقرار مجلس ادارة الشركة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين. وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ٢٢ نيسان ٢٠١٩ على تحويل مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار من الإحتياطي الاختياري الى الأرباح المدورة.

#### (١٤) الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في ٢٨ نيسان ٢٠٢٠ على توزيع مبلغ ١٩٢٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بما نسبته ٦٪ من رأس المال المدفوع وذلك عن نتائج أعمال ٢٠١٩ (٢٠١٩: ١٩٢٠.٠٠٠ دينار).

#### (١٥) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٢٠١٩		٢٠٢٠		
أقساط القروض		أقساط القروض		
قروض طويلة الاجل	طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الاجل	طويلة الأجل تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٧٠٩.٠٠٠	-	٧٠٩.٠٠٠	البنك الأهلي الأردني- دولار (١)
١.٩٨٥.٢٠٤	٣٣٠.٨٦٦	١.٩٨٥.٢٠٤	٣٣٠.٨٦٦	البنك الأهلي الأردني- دولار (٢)
١.٤١٧.٠٩٧	٤٤٤.٤٤٤	١.٣٢٩.٦٧٣	٥٣١.٨٦٨	البنك الأهلي الأردني- دينار (٣)
٤.٢٥٤.٠٠٠	-	٣.٤٠٣.٢٠٠	٨٥٠.٨٠٠	البنك الأهلي الأردني- دولار (٤)
-	-	١.٧٣٨.٨٠١	-	البنك الأهلي الأردني- دينار (٥)
٧.٦٥٦.٣٠١	١.٤٨٤.٣١٠	٨.٤٥٦.٨٧٨	٢.٤٢٢.٥٣٤	

#### البنك الأهلي الأردني- دولار (١)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دولار امريكي (٧.٠٩٠.٠٠٠ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٦ آب ٢٠١٥، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ١٠٪، على ان يسدد القرض على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية، هذا واستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٥ على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. تم خلال السنة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢٠ الى نهاية عمر القرض في آذار ٢٠٢١.

#### البنك الأهلي الأردني- دولار (٢)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٤.٢٠٠.٠٠٠ دولار امريكي (٢.٩٧٧.٨٠٠ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٥، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤٪، على ان يسدد القرض على ١٨ قسط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٧، ثم تم إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ الى سنتي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦. على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. تم خلال السنة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢٠ الى نهاية عمر القرض في تشرين الأول ٢٠٢٧.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

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. تم خلال السنة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢٠ الى نهاية عمر القرض في أيار ٢٠٢٤.

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 الاهلي الاردني بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٩، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة ويفائدة تعادل سعر الإقراض في اسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة الى ٢٥٪. ويحد أعلى 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.

البنك الأهلي الأردني - دولار (٥)

قامت الشركة بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية والرواتب بسقف ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٣٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٦ قسط نصف سنوي حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٨. بلغ رصيد القرض المستغل ١٧٣٨٨٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

ان هذا القروض صادرة بكفالة الشركة.

إن الحركة على القروض كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٧٠٠٧٩٩٢١	٩١٤٠٦١١	رصيد بداية السنة
٤٢٥٤٠٠٠	١٧٣٨٨٠١	المستغل من القروض
(٢١٩٣٣١٠)	-	تسديد قروض
٩١٤٠٦١١	١٠٨٧٩٤١٢	

- إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

دينار	السنة
٢٤٢٢٥٣٤	٢٠٢١
١٥٦٥٧٦٧	٢٠٢٢
١٨٥٠٣٢٠	٢٠٢٣
٥٠٤٠٧٩١	٢٠٢٤ - ٢٠٢٨
١٠٨٧٩٤١٢	



**(١٦) مخصصات وأرصدة دائنة أخرى**

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٣٣٧٢٧٨	٣٥٨٢٦٠	أمانات مساهمين وأرباح غير موزعة
٦٥٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٥٣٥٠٦	٤٦٢٠٩٢	مصاريف مستحقة
١٨٦٨٣١	-	مخصص ضريبة دخل (إيضاح ١٨)
٣٤٢٧٦٧	-	أرصدة دائنة أخرى
٧٠٣٩	-	مخصص ضريبة المساهمة الوطنية
<b>١٥٩٢٤٢١</b>	<b>٨٢٠٧٥٢</b>	

**(١٧) مصاريف إدارية**

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٤٠٥٢٨٠	٣١٥٣١٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى
-	٤٣١٦٧	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٤٢٦٠	١١٨٦٣	ضمان اجتماعي
١٠١٢٨٢	٩٧٢٩٣	سفر وتنقلات أعضاء من الإدارة
٥٢٠٨	٥١٧١	مصاريف مكتب رئيس مجلس الإدارة
٦٥٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٤١٤١	٥٦٧٢٦	مصاريف تأمين
٢٦٧٤٧	٢٧٤٢٠	رسوم حكومية
١٩٢٠٠	١٩٢٠٠	تبرعات
١٩٣٥٠	١٩٣٥٠	إيجارات
١٠٠٠٠	١٢٩٥٠	أتعاب مهنية
٦٩١٠	٣٢٩٦	دعاية وإعلان
١٧٩٠٠	١٣٩٧٧	مصاريف سيارات
٢٣٢٢٩	٢٠٣١٣	مصاريف بنكية
٤٦٣٦٨	٤٥٧٢٤	مسقفات ومعارف
٨٢٧١٥	٦٤٨٣	قرطاسية ومطبوعات
٦١٧٥	٣٢٦٣	مصاريف ضيافة
٣٣٢٦٦	٦٩٣٣٧	مشروع الطاقة
٩٩٠٥	١٣٩٨١	أخرى
<b>٨٩٤١٣٦</b>	<b>٧٨٤٨٢٨</b>	

الشركة العربية الدولية للنفادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

**(١٨) ضريبة الدخل**

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

تم احتساب ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت الشركة بتقديم إقرارها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨.

أ- فيما يلي ملخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
١٢٦١٦٨	١٨٦٨٣١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٤٠٧٧٦	-	ضريبة دخل السنة
(٨٠١١٣)	(١٨٦٨٣١)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٨٦٨٣١	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

ب- ملخص تسوية الربح المحاسبي على الربح الضريبي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٤٣٥٧٢٦٥	(٦٥٨٣٠٤٤)	(الخسارة) الربح المحاسبي
(٤٨١٣٢٩٩)	٣٤٧٨١٤٦	ارباح غير خاضعة للضريبة
١٠٥٩٩١٣	١٠١٢٨٥٦	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
٧٠٣٨٧٩	(٢٠٩٢٠٤٢)	(الخسارة) الربح الضريبي
١٤٠٧٧٦	-	ضريبة الدخل الفعلية المستحقة
%٢٠	%٢٠	نسبة الضريبة الدخل القانونية
%٣٢٣	-	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

إن مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الأرباح والخسائر يتكون مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
(١٤٠٧٧٦)	-	مصروف ضريبة الدخل للسنة الحالية
-	٤١٨٤٠٩	موجودات ضريبية مؤجلة
(١٤٠٧٧٦)	٤١٨٤٠٩	وفر - (مصروف) ضريبة الدخل

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٤٢٠٩٤٥٠	(٦١٦٤٦٣٥)	(خسارة) ربح السنة العائد على مساهمي الشركة (دينار)
٣٢٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية السنة (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠١٣٢	(٠١٩٣)	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة العائد على مساهمي الشركة مساوية للحصة الأساسية للسهم من (خسارة) 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:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٦٨٩ر٤٥٨	٢ر٩٣٩ر٢٣٣	<b>موجودات</b>
٢ر٠٢٥ر٩١٩	١ر٢٩٥ر٠٩٨	ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
١ر٥٠٠ر٠٠٠	١ر٥٠٠ر٠٠٠	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (إيضاح ٩)
		<b>يتضمن بند ذمم وأرصدة مدينة أخرى مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة تفاصيلها كما يلي:</b>
٢٣ر٢٩٩	٢٣ر٢٩٩	ذمة الشريك في شركة استوديو التصاميم الداخلية
١٦ر٤٩٤	-	فندق ماريوت البتراء
٤٠ر١٩٥	-	فندق ماريوت البحر الميت
٤ر٥٨٢	-	ذمة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
١ر٠٠٠	-	ذمة شركة الاعمال السياحية
٣ر٧١١ر١١٢	-	ذمة شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية المساهمة الخاصة
٣ر٢٢٥	-	ذمة شركة مركز المستثمر الأردني
٣ر٧٩٩ر٩٠٧	٢٣ر٢٩٩	
		<b>مطلوبات</b>
٩ر١٤٠ر٦١١	١٠ر٨٧٩ر٤١٢	قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
-	-	حساب جاري مدين لدى البنك الأهلي الأردني
٧ر٣٠٠ر٠٠٠	٧ر٣٠٠ر٠٠٠	أسناد قرض (إيضاح ١٠)
		<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:</b>
٢ر٠٧٩ر٣٤٧	١ر٨٥٤ر٧٤٠	شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة
١٧٦ر٠٠٦	١٤٥ر٣٩٦	شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة
١ر٥٠١ر٢٦٣	١ر٢١٦ر٨١٣	البنك الأهلي الأردني

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٤١ر٦٠٧	٢١ر٧٢١	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
٢٩٤ر٥٨٤	١٦٢ر٧٣٢	عوائد توزيعات أرباح
١١٣ر٢٥٠	٩٠ر١٣٤	إيراد فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣٤٧ر٦٣٠	٣٠٢ر٦٩٨	رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
٤٩٤ر١٤٨	٤١٤ر٧٠٨	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.

- ٢٠٢٠ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	١٠٠	(٦٥٣٩٦)
دولار أمريكي	١٠٠	(٧٢٧٩١)

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	١٠٠	٦٥٣٩٦
دولار أمريكي	١٠٠	٧٢٧٩١

- 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

### 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:

-٢٠٢٠-

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	٥ (٥)	٢١٧٩٥٣ (٢١٧٩٥٣)

-٢٠١٩-

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	٥ (٥)	٢٦٠١١٨ (٢٦٠١١٨)

### مخاطر الائتمان

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

### مخاطر السيولة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
أسناد القرض	-	٥٥٠.٠٠٠	١١١٠٠.٠٠٠	١١٦٥٠.٠٠٠
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٢٦٨٩١٩	-	-	١٢٦٨٩١٩
قروض	٨٢٠.٣١٣	١٦٤٧٢٢٤	٩٨٢٠.١١٦	١٢٢٨٧٦٥٣
المجموع	٢.٠٨٩.٢٣٢	٢.١٩٧.٢٢٤	٢.٠٩٢.١١٦	٢.٥٢٠.٦٥٧٢
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	-	٥٥٠.٠٠٠	١١١٠٠.٠٠٠	١١٦٥٠.٠٠٠
اسناد قرض	-	-	-	٢٤٦٩٨١١
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٢٤٦٩٨١١	-	-	٢٤٦٩٨١١
قروض	٨٢٠.٣١٣	١.٠٩٤.٤٠٦	٨٦٣٤.١٣٣	١.٠٥٤.٨٥٢
المجموع	٣.٢٩٠.١٢٤	١.٦٤٤.٤٠٦	١.٩٧٣.٤١٣	٢.٤٦٦.٨٦٣

## 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	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
- ٢٠٢٠ -			
٤١٨٢٠٦٧	-	١٧٧٠٠٠	٤٣٥٩٠٦٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
- ٢٠١٩ -			
٥٠٢٥٣٦٧	-	١٧٧٠٠٠	٥٢٠٢٣٦٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			

### (٢٣) إدارة رأس المال

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

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

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والأرباح المدورة والاحتياطي الإجمالي والاختياري وعلاوة الإصدار واحتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة والبالغ مجموعها ٤٦٢١٨٥٣٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مقابل ٥٦٣٣٩٤٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

### (٢٤) تعهدات والتزامات محتملة

#### قضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٦٦٣٤ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها (٢٠١٩: ٤٣٣٨٥ دينار).

إن الشركة مدعية في عدد من القضايا بمبلغ ٢٩٤٥٩ دينار تمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها.

#### التزامات رأسمالية

تقدر الكلفة الاجمالية لاستكمال المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مبلغ ٨٠٠٠٠٠ 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:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٦٤٧٠٣١٠	١٥٩٤٠٣٣	إيرادات الغرف
٤٠١٣٨٥٠	١٣٣٠٠٨٢	إيرادات الطعام والشرب
٣٣٨٠٢٣	٢٤٦١٨٥	إيرادات أخرى
١٠٨٢٢١٨٣	٣١٧٠٣٠٠	

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

يلخص الجدول التالي معلومات قطاعات الاعمال:

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار	
٤٣٦,٨٥٤	(١,٠٥٢,٠٢٨)	١,٤٨٨,٨٨٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - الايادات
			نتائج الأعمال - (الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(٦,٥٨٣,٠٤٤)	(١,٠٥٢,٠٢٨)	(٥,٥٣١,٠١٦)	ضريبة الدخل
٤١٨,٤٠٩	-	٤١٨,٤٠٩	ضريبة المساهمة الوطنية
-	-	-	ربح السنة
(٦,١٦٤,٦٣٥)	(١,٠٥٢,٠٢٨)	(٥,١١٢,٦٠٧)	
			<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
٢٧٩,٨٣٢	-	٢٧٩,٨٣٢	المصاريف الرأسمالية
١,١٩٩,٢٤١	-	١,١٩٩,٢٤١	الإستهلاكات
			٣١ كانون الأول ٢٠١٩ - الايادات
١٥,٨٤١,٠٢٢	٦٥٩,٣٢٢	١٥,١٨١,٧٠٠	نتائج الأعمال - الربح قبل ضريبة الدخل
٤,٣٥٧,٢٦٥	٦٥٩,٣٢٢	٣,٦٩٧,٩٤٣	ضريبة الدخل
(١٤٠,٧٧٦)	(٢١٣,٠٢)	(١١٩,٤٧٤)	ضريبة المساهمة الوطنية
(٧,٠٣٩)	-	(٧,٠٣٩)	ربح السنة
٤,٢٠٩,٤٥٠	٦٣٨,٠٢٠	٣,٥٧١,٤٣٠	
			<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
١,٠١٩,٦٠٨	-	١,٠١٩,٦٠٨	المصاريف الرأسمالية
١,٣٦٢,١١٠	-	١,٣٦٢,١١٠	الإستهلاكات
			<u>الموجودات والمطلوبات-</u>
			٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - موجودات القطاع
٦٨,٣٦٦,٨٦٤	١٩,١٢٤,٣٥٧	٤٨,٢٤٢,٥٠٧	مطلوبات القطاع
٢٢,١٤٨,٣٣١	-	٢٢,١٤٨,٣٣١	
			٣١ كانون الأول ٢٠١٩ - موجودات القطاع
٧٧,٩٤٩,٨٢٤	٢٣,٥٥٧,١٤٢	٥٤,٣٩٢,٦٨٢	مطلوبات القطاع
٢١,٦١٠,٤٢٢	-	٢١,٦١٠,٤٢٢	

بلغت حصة الشركة من (خسائر) أرباح شركات حليفة ٤١٤,٣١٥ دينار للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (٢٠١٩):  
٤١٤,٣١٥ 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:

### معايير 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 ٢٠٢٣ مع ارقام المقارنة، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة ان المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعايير التقارير المالية الدولي رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧).

### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) الى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:

- تعريف الحق لتأجيل التسوية،
- الحق لتأجيل التسوية يجب ان يكون موجود عند تاريخ اعداد القوائم المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣.

### إشارة الى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ ومع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في اذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناء لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب إمكانية ظهور أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day 2) للمطلوبات والالتزامات المحتملة المشمولة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم تكبدها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

سيتم تطبيق هذه التعديلات بأثر مستقبلي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢. من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

**الممتلكات والألات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)**  
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والألات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والألات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه في الفترة خلال إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقا لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في قائمة الارباح أو الخسائر.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ على بنود الممتلكات والألات والمعدات والتي تم البدء باستخدامها في بداية أول فترة مالية تم عرضها في السنة المالية التي تطبق فيها التعديلات للمرة الأولى.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

**العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)**  
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر.

لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

سيتم تطبيق التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢. تطبق هذه التعديلات على العقود التي لم يتم الوفاء بجميع شروطها كما في بداية السنة المالية التي تطبق فيها التعديلات للمرة الأولى.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

**معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - اختبار ١٠٠٪ لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية**  
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر.

تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة التعديل.

سيتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

## **٢٧) أرقام المقارنة**

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

(٢٨) انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة

أثر فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي الاضطرابات في الأسواق العالمية وما صاحب من ذلك قيود السفر مما كان له أثر سلبي على قطاع السياحة والضيافة نتيجة للتقييد مما أدى الى إلغاء المؤتمرات وحجوزات النزلاء. كما وقرر مجلس الوزراء الأردني إيقاف جميع رحلات المسافرين من وإلى المملكة ابتداءً من ١٧ آذار ٢٠٢٠ حتى ٤ أيلول والتشديد على إجراءات السفر. بالإضافة الى الحجر الصحي المؤسسي للقادمين للمملكة

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 الشيخوخة 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 بإرادة 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 اعمالهم "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 امر الدفاع.

• 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.

تم تعديل أمر الدفاع رقم ٦ بتاريخ ٣١ أيار ٢٠٢٠ كما يلي:

• في القطاعات الأكثر تضرراً، الاتفاق مع العامل الذي يؤدي عمله في مكان العمل او عن بعد بشكل كلي على تخفيض أجره الشهري بنسبة قد تصل حتى ٣٠٪ عن كل من شهري ايار وحزيران من عام ٢٠٢٠ وبدون إجبار أو ضغط من قبل صاحب العمل تحت طائلة المسؤولية والعقوبات الواردة بأمر الدفاع، على أن لا يقل ما يتقاضاه العامل من اجر عن الحد الأدنى للأجور شريطة ان يبدأ التخفيض باجور الإدارة العليا في المنشأة.

• التخفيض من العاملون الشهرية ودون اشتراط موافقة العامل أو وزارة العمل، وذلك بسبب الظروف الاقتصادية لأصحاب العمل وبنفس الوقت الحاجة لديمومة الحد الأدنى من دخل العاملين الذين لا يتطلب منهم عمل بحيث لا تتجاوز نسبة التخفيض ال (٥٠٪) وذلك عن شهري ايار وحزيران لسنة ٢٠٢٠ على ان لا يقل اجر العامل بعد التخفيض عن الحد الأدنى للأجور كل ذلك في القطاعات بشكل عام غير تلك المصنفة أكثر تضرراً.

- في القطاعات الأكثر تضرراً، يحق لصاحب العمل بتخفيض أجر العامل الشهري بنسبة تصل إلى ٦٠٪ وبما لا يقل أجر العامل بعد التخفيض عن (١٥٠) دينار شهريا ودون اشتراط موافقة وزارة العمل أو العامل.
  - يحق لصاحب العمل بحسم ما نسبته ٥٠٪ من رصيد الإجازات السنوية للعام ٢٠٢٠ المستحقة للعمال غير المكلفين بعمل بموقع المنشأة أو عن بعد بشكل كامل لمدة ثلاثين يوما متصلة او متقطعة فأكثر خلال الفترة الممتدة من بداية العمل بقانون الدفاع.
- كما وتم اصدار قرارات أخرى من جهات مختلفة لمساعدة مختلف قطاعات الاقتصاد الأردني في الاستمرارية وذلك من خلال تخفيف الأعباء المالية على تلك القطاعات. مثلا على ذلك:

١. قرار البنك المركزي الأردني بالزام 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 الاحتياجات التمويلية للقطاعين العام والخاص بأسعار فائدة متدني لتمويل عملياتها.
٤. قرار البنك المركزي بتخفيض كلف تمويل برنامجه لتمويل ودعم القطاعات الاقتصادية.

قامت الحكومة خلال شهر أيلول ٢٠٢٠ بإلغاء إجراءات الحجر المؤسسي والاكتفاء بالحجر المنزلي للمسافرين القادمين من جميع الوجهات مما كان له تأثير على نشاطات قطاع السياحة والضيافة.

لقد تأثرت بعض استثمارات الشركة وانشطتها التشغيلية بالظروف الراهنة والتي كان لها انعكاس سلبي على نتائج أعمال الشركة للفترة مقارنة بنفس الفترة للعام السابق. قامت الإدارة بإعداد دراسة أولية لتحديد أثر فيروس كورونا على أنشطة الشركة وعلى الأداء المالي للشركة لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من استمرارها بنشاطها في ضوء الظروف الراهنة. كما وأن الإدارة بصدد اعداد دراسة تفصيلية لتحديد أثر الجائحة على عمليات الشركة وامكانية استردادها موجوداتها والوفاء بالتزاماتها على المدى المتوسط والبعيد.