

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس ادارة 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 ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ 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 يمكننا 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 تسترعب 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 الى إيضاح رقم (١٦) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، والذي يوضح أثر تفشي وباء فايروس كورونا (Covid-19) على البيئة التشغيلية للشركة.

إرنست ويونغ/الأردن
عضو
موضح
عصام برقواوي
ترخيص رقم ٥٩١

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠٢١

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ | إيضاحات | |
|------------------------|----------------------|---------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | | الموجودات |
| | | | موجودات غير متداولة - |
| ١٣٥٨٣٠٩٠١ | ١٣٣٣٧٠٢٨٧ | ٥ | ممتلكات ومعدات |
| ٤٣٥٩٠٦٧ | ٤٨٤٧٠٧٧١ | ١٢ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٤٢٠٧٧٠١٣٧ | ٤٢٠٦٣٩٠٦٨٦ | ٦ | استثمارات في شركات حليفة |
| ٤١٨٠٤٠٩ | ٤١٨٠٤٠٩ | | موجودات ضريبية مؤجلة |
| ٦١٠٣١٠٥١٤ | ٦١٠٢٤٣٠١٥٣ | | |
| | | | موجودات متداولة - |
| ٣٥٩٠٧٨٦ | ٣٦٩٠٨٦٧ | | مخزون |
| ١٠٠٩٠٨٤٨ | ١٠٣٧٣٠٦٨١ | | ذمم وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٥٠٠٠٠٠٠ | ١٥٠٠٠٠٠٠ | ٩ | موجودات مالية بالتكلفة المطفأة |
| ٤٣٦٥٠٧١٦ | ٣٣١٧٠٣٤٣ | ١٣ | نقد وودائع قصيرة الأجل |
| ٧٢٣٥٠٣٥٠ | ٦٥٦٠٠٨٩١ | | |
| ٦٨٠٣٦٦٠٨٦٤ | ٦٧٠٨٠٤٠٠٤٤ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية - |
| ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ | ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ | | رأس المال المدفوع |
| ٣٠٦٤٤٠٦٩٣ | ٣٠٦٤٤٠٦٩٣ | | علاوة الإصدار |
| ٨٠٠٠٠٠٠٠ | ٨٠٠٠٠٠٠٠ | ٤ | احتياطي إجباري |
| ٨٠٠٠٠٠٠٠ | ٨٠٠٠٠٠٠٠ | | احتياطي اختياري |
| (٤٣١٤٠٢٦٥) | (٤١٢٦٠٩٩١) | | احتياطي القيمة العادلة |
| (٣٠٦٧٨٠٦٥٧) | (٣٠٣٤٨٠١٠٨) | | حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة |
| ٢٠٥٦٦٠٧٦٢ | ١٠٣٨٦٠٦٤٢ | | أرباح مدورة |
| ٤٦٠٢١٨٠٥٣٣ | ٤٥٠٥٥٦٠٢٣٦ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات غير المتداولة - |
| ٨٠٤٥٦٠٨٧٨ | ٩٠٢٢٦٠٩٥٩ | ٨ | قروض طويلة الأجل |
| ٨٠٤٥٦٠٨٧٨ | ٩٠٢٢٦٠٩٥٩ | | |
| | | | المطلوبات المتداولة - |
| ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٧ | اسناد القرض |
| ٢٠٤٢٢٠٥٣٤ | ١٠٧١٩٠٤٤٣ | ٨ | أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام |
| ٤٤٨٠١٦٧ | ٥٧٠٠٥٢٦ | | ذمم دائنة |
| ٨٢٠٠٧٥٢ | ٧٣٠٠٨٨٠ | | مخصصات وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٣٠٦٩١٠٤٥٣ | ١٣٠٢٠٠٨٤٩ | | |
| ٢٢٠١٤٨٠٣٣١ | ٢٢٠٢٤٧٠٨٠٨ | | مجموع المطلوبات |
| ٦٨٠٣٦٦٠٨٦٤ | ٦٧٠٨٠٤٠٠٤٤ | | 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 المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

| لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار | | إيضاحات |
|---------------------------------|----------------------|---|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ١٨٤٣٣٠١ | ٨٠٧٤٤٨ | إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت |
| (١٥٨٨١٥١) | (٨٠١٥٨٨) | تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت |
| (٣٢٣٣٣٥) | (٢٦٤١٣٣) | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| (٦٨١٨٥) | (٢٥٨٢٧٣) | مجمّل الخسارة التشغيلية للفندق |
| (١٠٥٨٩٧٦) | (٤٨٦٠٠٤) | ٦ حصة الشركة من خسائر شركات حليفة |
| ٢٥٧٢ | ٣٥٥٥ | إيرادات أخرى |
| (٩٨١٤) | (٩١٩٤) | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| ٦٣٧٥٩ | ٣٤١٢١ | إيرادات الفوائد |
| (٢٥٣٢٦٩) | (٢٨٠٦١٣) | تكاليف تمويل |
| (٢١١٩٣٨) | (١٨٣٧١٢) | مصاريّف إدارية |
| (١٥٣٥٨٥١) | (١١٨٠١٢٠) | خسارة الفترة قبل الضريبة |
| - | - | ١٠ ضريبة الدخل |
| (١٥٣٥٨٥١) | (١١٨٠١٢٠) | خسارة الفترة |
| فلس/دينار | فلس/دينار | |
| (٠/٠٤٨) | (٠/٠٣٧) | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة |

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

| لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار | | إيضاحات |
|---------------------------------|----------------------|---|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| (١٥٣٥٨٥١) | (١١٨٠١٢٠) | خسارة الفترة |
| | | يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى الأرباح والخسارة في الفترات اللاحقة: |
| (٢٢٩٦٤٦) | ١٨٧٢٧٤ | ١٢ صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة حصة الشركة من صافي التغير احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة |
| ٢٣٧٧٥٤ | ٣٣٠٥٤٩ | ٦ |
| (١٥٢٧٧٤٣) | (٦٦٢٢٩٧) | مجموع الدخل الشامل للفترة |

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

| حق ملكية حملة الأسهم | | | | | | | | |
|----------------------|-------------|--|----------------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------------|-------------------------------------|
| المجموع | أرباح مدورة | حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة* | احتياطي القيمة العادلة* | احتياطي اختياري | احتياطي اجباري | علاوة إصدار | رأس المال المدفوع | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٤٦٢١٨٥٣٣ | ٢٥٦٦٧٧٦٢ | (٣٦٧٨٦٥٧) | (٤٣١٤٢٦٥) | ٨٠٠٠٠٠٠ | ٨٠٠٠٠٠٠ | ٣٦٤٤٦٩٣ | ٣٢٠٠٠٠٠٠ | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١ |
| (٦٦٢٢٩٧) | (١١٨٠١٢٠) | ٣٣٠٥٤٩ | ١٨٧٢٧٤ | - | - | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| ٤٥٥٦٢٣٦ | ١٣٨٦٦٤٢ | (٣٣٤٨١٠٨) | (٤١٢٦٩٩١) | ٨٠٠٠٠٠٠ | ٨٠٠٠٠٠٠ | ٣٦٤٤٦٩٣ | ٣٢٠٠٠٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ |
| ٥٦٣٣٩٤٠٢ | ١٠٦٥١٣٩٧ | (٢٤٨٧١٣٦) | (٣٤٦٩٥٥٢) | ٨٠٠٠٠٠٠ | ٨٠٠٠٠٠٠ | ٣٦٤٤٦٩٣ | ٣٢٠٠٠٠٠٠ | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠ |
| (١٥٢٧٧٤٣) | (١٥٣٥٨٥١) | ٢٣٧٧٥٤ | (٢٢٩٦٤٦) | - | - | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| ٥٤٨١١٦٥٩ | ٩١١٥٥٤٦ | (٢٢٤٩٣٨٢) | (٣٦٩٩١٩٨) | ٨٠٠٠٠٠٠ | ٨٠٠٠٠٠٠ | ٣٦٤٤٦٩٣ | ٣٢٠٠٠٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ |

* يحظر التصرف بمبلغ ٧٤٧٥٠٩٩ دينار من الأرباح المدورة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ والذي يمثل صافي الرصيد السالب من احتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار | | إيضاحات |
|----------------------------------|----------------------|--|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| (١٥٣٥٨٥١) | (١١٨٠١٢٠) | |
| الأنشطة التشغيلية | | |
| خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل | | |
| تعديلات: | | |
| ٣٣٣١٤٩ | ٢٧٣٣٢٧ | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| ٢٥٣٢٦٩ | ٢٨٠٦١٣ | تكاليف تمويل |
| (٦٣٧٥٩) | (٣٤١٢١) | إيرادات فوائد بنكية |
| ١٠٥٨٩٧٦ | ٤٨٦٠٠٤ | حصة الشركة من خسائر شركات حليفة |
| تغيرات رأس المال العامل- | | |
| ١٩٤٢٧ | (١٠٠٨١) | مخزون |
| (٣٤٨٣٠٢) | (٣٦٣٨٣٣) | ذمم وأرصدة مدينة أخرى |
| ١١٢٤١ | ١٢٢٣٥٩ | ذمم دائنة |
| (١٥٩٧١٣) | (١٨٣٢٩٧) | مخصصات وأرصدة دائنة أخرى |
| (٦٥٨٢٣) | - | ضريبة الدخل مدفوعة |
| (٤٩٧٣٨٦) | (٦٠٩١٤٩) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية |
| الأنشطة الاستثمارية | | |
| (٤٥٠٨٧) | (٢٦٧١٣) | شراء ممتلكات ومعدات |
| - | (٣٠١٤٣٠) | شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٦٣٧٥٩ | ٣٤١٢١ | فوائد مقبوضة |
| ٢٤٧٤٠٨٠ | - | تخفيض رأسمال شركة حليفة |
| ٣٧١١١٢ | - | ذمم وأرصدة مدينة أخرى |
| - | (٢٥٠٠٤) | شراء أسهم من شركات حليفة |
| ٦٢٠٣٨٦٤ | (٣١٩٠٢٦) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية |
| الأنشطة التمويلية | | |
| - | (٤٢٥٤٠٠) | تسديدات قروض |
| - | ٤٩٢٣٩٠ | قروض مقبوضة |
| (٢٥٣٢٦٩) | (١٨٧١٨٨) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (٢٥٣٢٦٩) | (١٢٠١٩٨) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| ٥٤٥٣٢٠٩ | (١٠٤٨٣٧٣) | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ٢٧٣٦٨٧٧ | ٤٣٦٥٧١٦ | النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني |
| ٨١٩٠٠٨٦ | ٣٣١٧٣٤٣ | 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 لل فنادق المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٧٥ برأسمال قدره ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ 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 ٢٦ نيسان ٢٠٢١.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

(١-٢) أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(٢-٢) المبدأ المحاسبي الأساسي

نظراً لأثر انتشار فايروس كورونا (كوفيد-١٩) وكما هو موضح بإيضاح (١٦) 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 وكما هو موضح بإيضاح (١٦) .

(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 ٢٠٢٠، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

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 إبلاغ سنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢١. وبالتالي، لا يتعين على الشركة إعادة النظر في هذه المعاملات التي حدثت في فترات سابقة. يسمح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات ويجب الإفصاح عنها.

نظرًا لأن التعديلات تطبق بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تحدث عند أو بعد تاريخ التطبيق الأولي، فلن ينتج أثر على الشركة من تطبيق هذه التعديلات 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 ٢٠٢١ مع السماح بالتطبيق المبكر. ويتم تطبيق بأثر رجعي. إلا أنه لا يمكن إعادة أي علاقات تحوط تم إلغاؤها مسبقًا 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 مبكرًا 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 جوهريّة 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 الجوهريّة ستعتمد على طبيعة أو أهمية المعلومات أو كليهما. ستحتاج الشركة إلى تقييم ما إذا كانت المعلومات، سواء بشكل فردي أو بالاشتراك مع معلومات أخرى، جوهريّة في سياق القوائم المالية. يجب على الشركة عند تطبيق التعديلات في وقت مبكر أن يتم تطبيقها بأثر مستقبلي وافصاح عنها.

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

(٤) الاحتياطات 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 الى ذلك فقد قررت الشركة عدم تحويل أي مبالغ اضافية الى الإحتياطي الإجباري.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٢٦٧١٣ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٠: ٤٥٠٨٧ دينار).

(٦) إستثمارات في شركات حليفة

| القيمة | | نسبة الملكية | |
|---------------------|-------------------|---------------------|--------------|
| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ |
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | % | % |
| ١٦٨٠٢٩١٨ | ١٦٤٨٠٣٧٢ | ٣٥٥١٦ | ٣٥٥١٦ |
| ١٢٧٠١٩٢٩ | ١٢٤٩٩٧٧٠ | ٢٦٩١ | ٢٦٩١ |
| ٧٦٣١٩٢ | ٧٨٣٦٤٦ | ٣٠٩٣ | ٣٠٩٣ |
| ١٠٩٨٦٥٢٤ | ١١٣٦٠٢٢٧ | ٤٩٣٤ | ٤٩٣٤ |
| ١٥١٥٥٧٤ | ١٥١٥٦٧١ | ٤٢٣٥ | ٤٢٣٥ |
| ٤٢٧٧٠١٣٧ | ٤٢٦٣٩٦٨٦ | | |

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 |
| الإستثمار في الأراضي والعقارات | العربية الدولية العقارية مساهمة خاصة |

* وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٢٠ على اندماج الشركة مع الشركة الحليفة "شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية"، بلغت صافي نتائج إعادة تقدير الشركة العربية الدولية للفنادق مبلغ ٨٣٢٠٥٦٢ دينار أردني وبقيمة عادلة ٣٠١٤٠ دينار للسهم الواحد. بلغت نتائج إعادة التقدير لشركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية المساهمة الخاصة مبلغ ٤٧٧٢٨٥٤ دينار أردني وبقيمة عادلة ٢٠٣٨٦ دينار للسهم الواحد. بلغت نسبة معامل التحويل ٧٥٩٨. سهم في الشركة العربية الدولية للفنادق. أي أن كل سهم من أسهم شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية المساهمة الخاصة يعادل ٧٥٩٨. سهم من أسهم الشركة العربية الدولية للفنادق. هذا ولم يتم استكمال الإجراءات القانونية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في شركات حليفة:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ | |
|------------------------|----------------------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٤٩ر٠٣٨٥٣٧ | ٤٢ر٧٧٠ر١٣٧ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| (٢ر٤٧٤ر٠٨٠) | - | تخفيض رأسمال شركة حليفة |
| (١٦٣ر٩٠٤) | - | عوائد توزيع أرباح |
| (٣ر٣١٥ر٤١٤) | (٤٨٦ر٠٠٤) | حصة الشركة من خسائر الشركات الحليفة |
| (١ر٩١ر٢١) | ٣٣٠ر٥٤٩ | حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة |
| ٨٧٦ر١٩ | ٢٥ر٠٠٤ | شراء أسهم في شركة حليفة* |
| ٤٢ر٧٧٠ر١٣٧ | ٤٢ر٦٣٩ر٦٨٦ | |

* قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بشراء ٢٥ر٠٠٤ أسهم بشركة استوديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤولية.

(٧) إسناد القرض

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠١٧ بإصدار اسناد قرض عن طريق البنك الأهلي بواقع ١٠ر٠٠٠ سند حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١ر٠٠٠ دينار وبقيمة اجمالية ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ 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 ٢٠٢٠ | | ٣١ آذار ٢٠٢١ | | |
|-------------------------------------|---|----------------------|---|----------------------------------|
| أقساط القروض قروض طويلة الاجل | أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام | قروض طويلة الاجل | أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام | |
| دينار (مدققة) | دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| - | ٧٠٩ر٠٠٠ | - | ٧٠٩ر٠٠٠ | البنك الأهلي الأردني - دولار (١) |
| ١ر٩٨٥ر٢٠٤ | ٣٣٠ر٨٦٦ | ٢ر٣١٦ر٠٧٠ | - | البنك الأهلي الأردني - دولار (٢) |
| ١ر٣٢٩ر٦٧٣ | ٥٣١ر٨٦٨ | ١ر٣٢٩ر١٦٧ | ٥٣١ر٨٦٨ | البنك الأهلي الأردني - دينار (٣) |
| ٣ر٤٠٣ر٢٠٠ | ٨٥٠ر٨٠٠ | ٣ر٣٥٠ر٠٢٥ | ٤٧٨ر٥٧٥ | البنك الأهلي الأردني - دولار (٤) |
| ١ر٧٣٨ر٨٠١ | - | ٢ر٢٣١ر٦٩٧ | - | البنك الأهلي الأردني - دينار (٥) |
| ٨ر٤٥٦ر٨٧٨ | ٢ر٤٢٢ر٥٣٤ | ٩ر٢٢٦ر٩٥٩ | ١ر٧١٩ر٤٤٣ | |

البنك الأهلي الأردني - دولار (١)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٧,٠٩٠,٠٠٠ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٦ آب ٢٠١٥، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ١٠٪، على ان يسدد القرض على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية، هذا واستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٥ على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل القسط المستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢١ الى ٣١ اذار ٢٠٢٢.

البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٤,٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٢,٩٧٧,٨٠٠ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٥، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤٪، على ان يسدد القرض على ١٨ قسط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٧، ثم تم إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ الى سنتي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦. على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ 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 ٤,٠٠٠,٠٠٠ 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 ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض.

البنك الأهلي الأردني - دولار (٤)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٤,٢٥٤,٠٠٠ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠٢٠، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبفائدة تعادل سعر الإقراض في اسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة الى ٢٥٪ وبحد أدني ٥٪، على ان يسدد القرض على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية، على ان يتم تسديد الفوائد شهرياً. خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض.

البنك الأهلي الأردني - دينار (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 ٣,٠٠٠,٠٠٠ 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 ٢,٢٣١,٦٩٧ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠٢١ (١,٧٣٨,٨٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠). وتم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢١ زيادة سقف القرض بقيمة ٤٩٢,٣٩٠ دينار ليصبح رصيد القرض ٢,٢٣١,٦٩٧ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠٢١.

ان هذا القروض صادرة بكفالة الشركة.

إن الحركة على القروض كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ | |
|------------------------|-----------------|-------------------|
| دينار | دينار | |
| (مدققة) | (غير مدققة) | |
| ٩٠١٤٠٦١١ ر | ١٠٨٧٩٤١٢ ر | رصيد بداية السنة |
| ١٧٣٨٨٠١ ر | ٤٩٢٣٩٠ | المستغل من القروض |
| - | (٤٢٥٤٠٠) | تسديد قروض |
| ١٠٨٧٩٤١٢ ر | ١٠٩٤٦٤٠٢ ر | |

- إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

| دينار | السنة |
|------------|-------------|
| ٤٠٥٥٢٩١ ر | ٢٠٢٢ |
| ١٨٥٠٣٢٠ ر | ٢٠٢٣ |
| ٥٠٤٠٧٩١ ر | ٢٠٢٤ - ٢٠٢٨ |
| ١٠٩٤٦٤٠٢ ر | |

(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 بإتخاذ قرار ببيع اسناد قرض البنك الأهلي الأردني. لذا تم تصنيف رصيد هذه السندات كموجودات متداولة.

(١٠) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨ باستثناء أعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠٢٠ بحيث قامت الضريبة بمراجعة حسابات الشركة ولم تصدر قرارها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

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

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

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 المرحلية هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٢٩٣٩٢٣٣ | ١٢٥٨١٠٨ |
| ١٢٩٥٠٩٨ | ٢٠٣٧٧٣٥ |
| ١٥٠٠٠٠٠ | ١٥٠٠٠٠٠ |

موجودات:

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

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٢٣٢٩٩ | ٢٣٢٩٩ |
| - | ٢١٧٤٣ |
| - | ١٤٢٩٠٠ |
| ٢٣٢٩٩ | ١٨٧٩٤٢ |

ذمة الشريك في شركة استوديو التصاميم الداخلية
ذمة فندق ماريوت البتراء
ذمة فندق ماريوت البحر الميت

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ١٠٨٧٩٤١٢ | ١٠٩٤٦٤٠٢ |
| ٧٣٠٠٠٠٠ | ٧٣٠٠٠٠٠ |

مطلوبات:

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ١٨٥٤٧٤٠ | ٢٢٦٧٧١٥ |
| ١٤٥٣٩٦ | ١٤٥٣٩٦ |
| ١٢١٦٨١٣ | ١٣٢٧٤٣٣ |

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر:

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة (مساهم)
شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة (مساهم)
البنك الأهلي الأردني (مساهم)

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

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة) | | |
|---|---------|---|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| دينار | دينار | |
| ١٣٢ر٤٠٣ | ٩٤ر٦٨٥ | رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة |
| ٣٦ر٦٤٦ | ١٣ر٧٧٨ | إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني |
| ١١٦ر١٤٦ | ١٤٤ر٩٩٦ | تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني |
| ١٠٠ر١٠٠ | ٩٩ر٠٠٠ | فوائد اسناد قرض مملوكة من قبل جهات ذات علاقة |
| ٢٧ر١١٣ | ٢٠ر٣٤٢ | إيراد فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة |

(١٢) موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ | |
|------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٤ر١٨٢ر٠٦٧ | ٤ر٦٧٠ر٧٧١ | استثمارات في أسهم شركات - مدرجة |
| ١٧٧ر٠٠٠ | ١٧٧ر٠٠٠ | استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة |
| ٤ر٣٥٩ر٠٦٧ | ٤ر٨٤٧ر٧٧١ | |

فيما يلي ملخص الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ | |
|------------------------|----------------------|--------------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٥ر٢٠٢ر٣٦٧ | ٤ر٣٥٩ر٠٦٧ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| ١ر٤١٣ | ٣٠١ر٤٣٠ | استثمار خلال العام |
| (٨٤٤ر٧١٣) | ١٨٧ر٢٧٤ | التغير في القيمة العادلة |
| ٤ر٣٥٩ر٠٦٧ | ٤ر٨٤٧ر٧٧١ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

(١٣) نقد وودائع قصيرة الأجل

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ | |
|------------------------|----------------------|------------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٢٩٣٩٢٣٣ | ١٢٥٨١٠٨ | ودائع قصيرة الأجل * |
| ١٤٢٦٤٨٣ | ٢٠٥٩٢٣٥ | النقد لدى البنوك وفي الصندوق |
| ٤٣٦٥٧١٦ | ٣٣١٧٣٤٣ | |

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

(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 ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ | |
|----------------------|----------------------|------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ١١٨٨٥٧ | ٤١٤٣٨١ | إيرادات الغرف |
| ٦٥٧٠٩٣ | ٣٤٧٢٤٢ | إيرادات الطعام والشراب |
| ٦٧٣٥١ | ٤٥٨٢٥ | إيرادات أخرى |
| ١٨٤٣٣٠١ | ٨٠٧٤٤٨ | |

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

| المجموع | استثمارات في موجودات مالية | قطاع الفنادق | |
|-----------|-------------------------------|--------------|---------------------------------|
| دينار | دينار | دينار | |
| ٨٤٥٠١٢٤ | ٣٧٦٧٦ | ٨٠٧٤٤٨ | الإيرادات |
| | | | نتائج الأعمال - |
| (١٠١٨٠٢٠) | ٣٧٦٧٦ | (١٢١٧٧٩٦) | (الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل |
| - | - | - | ضريبة الدخل |
| (١٠١٨٠٢٠) | ٣٧٦٧٦ | (١٢١٧٧٩٦) | (خسارة) ربح الفترة |
| | | | <u>معلومات القطاعات الأخرى</u> |
| ٢٦٧١٣ | - | ٢٦٧١٣ | المصاريف الرأسمالية |
| ٢٧٣٣٢٧ | - | ٢٧٣٣٢٧ | الاستهلاكات |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة) -

| المجموع | استثمارات في موجودات مالية | قطاع الفنادق | |
|-----------|-------------------------------|--------------|---------------------------------|
| دينار | دينار | دينار | |
| ١٩٠٩٦٣٢ | ٦٦٣٣١ | ١٨٤٣٣٠١ | الإيرادات |
| | | | نتائج الأعمال - |
| (١٥٣٥٨٥١) | ٦٦٣٣١ | (١٦٠٢١٨٢) | (الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل |
| - | - | - | ضريبة الدخل |
| (١٥٣٥٨٥١) | ٦٦٣٣١ | (١٦٠٢١٨٢) | (خسارة) ربح الفترة |
| | | | <u>معلومات القطاعات الأخرى</u> |
| ٤٥٠٨٧ | - | ٤٥٠٨٧ | المصاريف الرأسمالية |
| ٣٣٣١٤٩ | - | ٣٣٣١٤٩ | الاستهلاكات |

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

| المجموع | استثمارات في موجودات مالية | قطاع الفنادق | |
|----------|-------------------------------|--------------|-------------------------------|
| دينار | دينار | دينار | |
| ٦٧٨٠٤٠٤٤ | ١٨٦٤٢٦٩٤ | ٤٩١٦١٣٥٠ | موجودات القطاع |
| ٢٢٢٤٧٨٠٨ | - | ٢٢٢٤٧٨٠٨ | مطلوبات القطاع |
| | | | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) - |
| ٦٨٣٦٦٨٦٤ | ١٩٥٤٢٧٦٦ | ٤٨٨٢٤٠٩٨ | موجودات القطاع |
| ٢٢٤٨٣٣١ | - | ٢٢٤٨٣٣١ | مطلوبات القطاع |

الموجودات والمطلوبات-

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة) -

بلغت حصة الشركة من خسائر شركات حليفة ٤٨٦٠٠٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٣١ آذار ٢٠٢٠: ١٠٥٨٩٧٦ دينار)

(١٥) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٢٠ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٢١. لم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لعام ٢٠٢٠.

(١٦) انتشار فايروس 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 الأمر الذي أدى إلى إلغاء المؤتمرات وحجوزات النزلاء. كما وقرر مجلس الوزراء الأردني إيقاف جميع رحلات المسافرين من وإلى المملكة ابتداءً من ١٧ آذار حتى ٤ أيلول ٢٠٢٠ والتشديد على إجراءات السفر بالإضافة إلى الحجر الصحي المؤسسي للقادمين للمملكة.

أصدر رئيس الوزراء الأردني خلال ٢٠٢٠ أوامر الدفاع التالية التي اثرت بطرق مباشرة أو غير مباشرة على عمليات وأداء المنتجع:

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 تطبقها 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 أنه يجوز الاتفاق بإرادة العامل الحرة على تخفيض اجره على ان لا يتجاوز مقدار التخفيض ٣٠٪ من اجر العامل المعتاد وان لا يتم اللجوء لهذا الخيار الا إذا كان التخفيض شاملا 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 اجورهم 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 أو عن بعد بشكل كلي على تخفيض أجره الشهري بنسبة قد تصل حتى ٣٠٪ عن كل من شهري أيار 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 اجر العامل بعد التخفيض عن (١٥٠) دينار شهرياً 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 يوماً متصلة أو متقطعة فأكثر خلال الفترة الممتدة من بداية العمل بقانون الدفاع.
- تأثرت بعض أنشطة الفندق التشغيلية بالظروف الراهنة والتي كان لها انعكاس سلبي على نتائج أعمال المنتجع للعام مقارنة بالموازنة. إن أثر فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) على أنشطة المنتجع هو كما يلي:

| قيمة (الانخفاض) الارتفاع | للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ | للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| دينار | دينار | دينار |
| (٣٢٢) | ٥٠٦ | ١٨٤ |
| ٠٨٩ | ٨٤٠١ | ٨٤٩٠ |
| (٢٦٣٤) | ٤٢١١ | ١٥٧٧ |
| قيمة الانخفاض | للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ | للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ |
| (٣٧٣١٩٦) | ٧٧٢٩٧١ | ٣٩٩٧٧٥ |

الإيرادات:

نسبة إشغال الغرف (%)
معدل سعر الغرفة لليوم (دينار)
أيراد الغرفة المتاحة الواحدة (دينار)

مصروف الرواتب:

الرواتب والضمان الاجتماعي ومناخ أخرى

إن الإدارة مستمرة بمتابعة أثر انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) على الفندق وقطاع السياحة والاقتصاد الأردني حيث يمارس الفندق أنشطته والتي قد يكون لها أثر مستمر على نتائج أعمال الشركة في المستقبل.