

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القواعد المالية

٢٠٢١ كانون الأول ٣١

**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 ٢٠٢١ وقائمة الأرباح والخسائر وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وآداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

**أساس الرأي**

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير 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) الصادرة 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 وتتوفر أساساً لإبداء الرأي.

**فقرة توكيدية**

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

**امور التدقيق الهامة**

ان امور التدقيق الهامة هي تلك الامور التي وفقاً لاجهادنا المهني كانت الأكثر جوهرياً خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الامور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حول هذه القوائم المالية ولا بدّي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تم وصف إجراءات التدقيق المتعلقة بكل امر من الأمور المشار إليها أدناه.

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 لتقديرنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. ان نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار إليها أدناه، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية المرفقة.

**أمر التدقيق الهام: الاعتراف بالإيرادات**

<p><b>كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم</b></p> <p>تضمنت إجراءات 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 أيضاً بتحليل 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 ٢٦ حول القوائم المالية وتظهر في الإفصاحات الخاصة بالسياسات المحاسبية حول تتحقق الإيرادات قد تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم ٦ حول القوائم المالية.</p>	<p><b>أمر التدقيق الهام</b></p> <p>تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات كأحد أمور التدقيق الهامة وذلك لمخاطر حدوث الأخطاء عند تسجيل الإيرادات والإعتراف بها نتيجة لكبر حجم الإيرادات الناتج عن عمليات مبيعات ببالغ قليلة. هناك أيضاً خطر يتمثل في أن يتم تسجيل فواتير خدمات للضيوف والعملاء لم يتم تقديمها أو أن الخدمات المقدمة لم يتم تسجيلها وبالتالي قد يؤدي إلى المبالغة أو التقليل من الإيرادات. إضافة لذلك، تركز الشركة على الإيرادات كمؤشر رئيسي لأدائها الأمر الذي قد يحفز الإعتراف بالإيرادات قبل تقديم الخدمة.</p>
--	--

**المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢١**

ت تكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها. ان الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقدير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا. ان رأينا لا يشمل المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية، إن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى عندما تصبح متاحة لنا، بحيث تُقيّم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية أو من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية.

**مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحكمة 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 تصفيه الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحكمة مسؤولون عن الإشراف 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 احتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضمانة أن التدقيق الذي يجري وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتياط أو غلط ويتم اعتبارها جوهريّة، إذا كانت منفردةً أو مجتمعةً يمكن ان يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بمارسة الاجتهد 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 تواؤ 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 إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الادارة.
- التوصل إلى نتيجة حول ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستثمارارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم تيقن جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تأقى بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. وإذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلينا الإشارة في تقرير التدقيق إلى ايضاحات القوائم المالية ذات الصلة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات 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 ومحوها بما في ذلك الإيضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.

إننا نتوصل مع المسؤولين المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملحوظات 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 بالحكومة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين المكلفين بالحكومة عن كل العلاقات والامور الأخرى التي تظهر على انها تؤثر على استقلاليتنا، وحيثما كان ملائماً الافصاح عن الإجراءات المتخذة لإلغاء مخاطر الاستقلالية والإجراءات المعززة المطبقة.

من تلك الأمور التي يتم التوصل بها مع المسؤولين المكلفين بالحكومة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية على تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. إننا نقوم وصف عن هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الامر، او في حالات نادرة جداً والتي بناءً عليها لا يتم الإفصاح عن ذلك الامر في تقريرنا لأن العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

### تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

برنسٌ ويونغ /الأردن

علي سمارة  
ترخيص رقم ٥٠٣

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية  
٢١ شباط ٢٠٢٢

برنسٌ ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي  
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠</u> دينار	<u>٢٠٢١</u> دينار	<u>إيضاحات</u>	<u>الموجودات</u>
١٣٥٨٣ر٩٠١	١٢٧٩٩ر٢٧٠	٧	موجودات غير متداولة -
٤٣٥٩ر٠٦٧	٥٦١٨ر٣٩١	٩	ممتلكات ومعدات
٤٢٧٧٠ر١٣٧	٤٢٥٦٢ر٤١١	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤١٨٤٠٩	٤١٨ر٤٠٩	١٩	استثمارات في شركات حليفة
<u>٦١١٣١ر٥١٤</u>	<u>٦١٣٩٨ر٤٨١</u>		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٥٩ر٧٨٦	٣٧٢ر٤٩٧		موجودات متداولة -
١٠٠٩ر٨٤٨	٥٠٠ر٤٣٥	١٤	مخزون
١٥٠٠ر٠٠٠	١٥٠٠ر٠٠٠	١٠	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٤٣٦٥ر٧١٦	٩٧٨٣ر٦١٨	١١	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
<u>٧٢٣٥ر٣٥٠</u>	<u>١٢١٥٦ر٥٥٠</u>		نقد وودائع قصيرة الأجل
<u>٦٨٣٦٦ر٨٦٤</u>	<u>٧٣٥٥٥ر٠٣١</u>		مجموع الموجودات
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
٣٢٠٠٠ر٠٠٠	٣٢٧٢٨ر٨٨١	١٥	حقوق الملكية -
٣٦٤٤ر٦٩٣	٣٦٤٤ر٦٩٣	١٥	رأس المال المدفوع
٨٠٠٠ر٠٠٠	٨٠٠٠ر٠٠٠	١٥	علاوة الإصدار
٨٠٠٠ر٠٠٠	٨٠٠٠ر٠٠٠	١٥	احتياطي إجباري
-	١٦٠٠ر٥٦٢	٣	احتياطي اختياري
(٤٢٦٥ر٣١٤ر٤)	(٣٥٥٧ر٨٢٦)	٩	احتياطي خاص
(٣٦٧٨ر٦٥٧)	(٢٩٠٣ر٤١٤)		احتياطي القيمة العادلة
٢٥٦٦ر٧٦٢	٢٧٢٣ر٦٣٥		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة
<u>٤٦٢١٨ر٥٣٣</u>	<u>٥٠٢٣٦ر٥٣١</u>		أرباح مدورة
<b>المطلوبات غير المتداولة -</b>			
٨٤٥٦ر٨٧٨	٨٥٤٤ر٣٦٥	١٢	قروض طويلة الأجل
<u>١٠٠٠ر٠٠٠</u>	-	١٣	اسناد القرض
<u>١٨٤٥٦ر٨٧٨</u>	<u>٨٥٤٤ر٣٦٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤٢٢ر٥٣٤	٣١٧٠ر٨٤٦	١٢	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٤٤٨ر١٦٧	٥٤٦ر١٩٩		ذمم دائنة
-	١٠٠٠ر٠٠٠	١٣	اسناد القرض
٨٢٠ر٧٥٢	١٠٥٧ر٠٩٠	١٧	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٦٩١ر٤٥٣</u>	<u>١٤٧٧٤ر١٣٥</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢٢١٤٨ر٣٣١</u>	<u>٢٣٣١٨ر٥٠٠</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
<u>٦٨٣٦٦ر٨٦٤</u>	<u>٧٣٥٥٥ر٠٣١</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الأرباح والخسائر  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات	
دينار	دينار		
٣٠٠ ر١٧٠ ر٣٠٠	٥٠٧٠ ر٤٤٧	٢٦	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٤٠٦٩ ر٦٠١)	(٤٣٣٢ ر٣٩)	٤	تكاليف تشغيل فندق عمان ماريوت
(١٢١ ر١٧٠ ر١)	(١٩٠٧٢ ر٩٠٧)	٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٤٢٢ ر٦٩ ر٤٢٢)	٤٢٤ ر١٢٤		الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية) للفندق
			حصة الشركة من خسائر شركات حليفة وأثر خسائر سنوات سابقة، بالصافي
(٣٣١٥ ر٧٠)	(٢٤٨٢٣٦)	٨	خسائر تدني استثمار
-	(٤١٥٤٢)	٨	إيرادات فوائد بنكية
٢٣٤٥٨١	٢٣٠٣٩٨		تكليف تمويل
(٩٦٦٢٢٨)	(٩٧٩٩١٢)		عوائد توزيعات أرباح
١٦٢٧٣٢	٢٣١٠٣٧	٢١	إيرادات أخرى
١٨٤٦٥٥	١٣٩٧٢		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٩١٢٠)	(٣٧١١٢)	٧	مصاريف إدارية
(٧٨٥١٧٢)	(٨١٧٩٧٢)	١٨	
(٦٥٨٣٠٤٤)	(١٦٠٧٢٤٣)		الخسارة قبل ضريبة الدخل والإيراد غير المتكرر
-	١١٦٧٦٤ ر	٣	إيراد استثمار غير متكرر
(٦٥٨٣٠٤٤)	١٥٦٨٧٣		الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
٤١٨٤٠٩	-	١٩	وفر ضريبة الدخل للسنة
(٦٣٥١٦٤٦)	١٥٦٨٧٣		ربح (خسارة) السنة
فلس/ دينار	فلس/ دينار		
(٠١٩٣)	٠٥٠٠٥	٢٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
 قائمة الدخل الشامل  
 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

---

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات	
دينار	دينار		
٦٣٥٦٤٦ (٦)	٨٧٣٦٥١ (٦)		ربح (خسارة) السنة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة			
٧١٣٤٤٨ (٨)	٤٣٩٤٦٧ (٧)	٩	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
١٩١٥٢ (١)	٤٣٩٤٦٧ (٧)	٨	حصة الشركة من صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة
<u>٨٦٩٢٠٠ (٨)</u>	<u>٥٥٥٨٨٦١ (١)</u>		مجموع الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية



الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات
دينار	دينار	
(٤٠٤٥٨٣٦)	١٥٦٨٧٣	
		<u>ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل</u>
١٩٩٢٤١ ر.د	١١٠٠١٩ ر.د	٧
(٢٠٠٢٦)	(٢٦٧٦)	١٤
٩٦٦٢٢٨	٩٧٩٩١٢	
(٢٣٤٥٨١)	(٢٣٠٣٩٨)	
٣٣١٥٠٧٠	٢٤٨٢٣٦	٨
-	٤١٥٤٢	٨
(١٦٢٧٣٢)	(٢٣١٠٣٧)	
-	(١١٦٧٦٤)	٣
٢٤٧٦٧	(١٢٧١١)	
(١٢٧٩٥٢)	٥٥٩٢٤٢	
(٤٢٩٢٢٣)	٩٨٠٣٢	
(٧٧١٦٦٩)	٢١٤٠٤٦	
(٢٨٠٩٨٩٧)	١٦٦٩٦٤	١٩
(١٨٦٨٣١)	-	
(٢٩٩٦٧٢٨)	١٦٦٩٦٤	
		<u>ضريبة دخل مدفوعة</u>
		<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
٢٧٩٨٣٢	(٣٢٥٣٨٨)	٧
(٤١٣)	(٥٠٢٨٨٥)	٩
٢٤٧٤٠٨٠	-	٨
١٦٢٧٣٢	٢٣١٠٣٧	٢١
٢٣٤٥٨١	٢٣٠٣٩٨	
٣٧٠٩٦٩٩	-	
(٨٧٥٠٠٣)	(٣٥٠٠٠)	٨
-	٤٧٧٦٤٤٥٧	٣
٥٤٢٤٨٤٤	٤٣٧٤٦١٩	
		<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩٢٠٠٠١)	-	١٦
-	(٤٢٥٤٠٠)	١٢
١٧٣٨٨٠١	١٩٩٢٦١	١٢
(٦١٨٠٧٨)	(٩٥٩٤٨٠)	
(٧٩٩٢٧٧)	(١٢٣٦٨١)	
١٦٢٨٨٣٩	٥٤١٧٩٠٢	
٢٧٣٦٨٧٧	٤٣٦٥٧١٦	
٤٣٦٥٧١٦	٩٧٨٣٦١٨	١١

الأنشطة التشغيلية  
ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل

تعديلات:

استهلاك ممتلكات ومعدات  
المسترد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة  
تكاليف تمويل  
إيرادات فوائد بنكية  
حصة الشركة من خسائر شركات حيفة، بالصافي  
خسائر تدني استثمار  
عوائد توزيعات أرباح  
إيراد استثمار غير متكرر  
تغيرات رأس المال العامل:

مخزون  
ذمم وأرصدة مدينة أخرى  
ذمم دائنة  
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات  
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
تحفيض رأس مال في شركة حيفة

عوائد أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
واستثمار في شركات حيفة

فوائد بنكية مقبوضة  
جهات ذات علاقة - ذمة شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية  
شراء أسهم من شركات حيفة  
النقد المتحصل من الاندماج

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

أرباح موزعة  
تسديدات قروض  
المتحصل من قروض  
تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني  
النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٠٢١ كانون الأول

(١) عام

سجلت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٧٥ برأس مال ٣٢ دينار تمت زيادته خلال الأعوام ليصبح ٣٢٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم اندماج الشركة مع شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية خلال عام ٢٠٢١ وتم اصدار ٧٢٨ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ليبلغ رأس المال ٣٢٠٨٨١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

تمتلك الشركة فندق عمان ماريوت والذي تم افتتاحه خلال عام ١٩٨٢، وتديره مؤسسة ماريوت العالمية بموجب اتفاقية إدارة موقعة خلال عام ١٩٧٦ والتي تم تعديلها عدة مرات خلال الأعوام والتي كان آخرها خلال عام ٢٠١٤ ويسري مفعول هذه الاتفاقية حتى عام ٢٠٤١.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ شباط ٢٠٢٢، وتنطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أساس إعداد القوائم المالية

(١-٢) أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

(٢-٢) المبدأ المحاسبي الأساسي

نظراً لأثر انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) كما هو موضح بايضاح (٢٨) والتي قد تشير شكوك جوهيرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. تعتقد الإدارة أنه من المناسب استخدام أساس الاستمرارية للقوائم المالية بناءً على بدء تعافي العمليات التشغيلية للشركة خلال العام مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، بالإضافة لإمكانية الحصول على أو جدولة التسهيلات البنكية.

(٣) اندماج الأعمال

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٢٠ على اندماج الشركة مع الشركة الحليفة - شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية. تمت الموافقة النهائية على الاندماج من قبل الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٩ حزيران ٢٠٢١ بناء على المركز المالي للشركاتين كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. وتم استكمال إجراءات الدمج لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٢١ لدى مركز الإيداع وهيئة الأوراق المالية وتعتبر الشركة الدامجة او الناجحة عن الاندماج خلفاً قانونياً للشركة المندمجة وتحل محلها في جميع حقوقها والتزاماتها.

فيما يلي ملخص لقرارات اللجنة التنفيذية للاندماج:

- الموافقة على نتائج إعادة التقدير لموجودات ومطلوبات الشركة والميزانية الافتتاحية للشركة الناجحة عن الاندماج حيث تم الموافقة بالاجماع.
- بلغت نسبة معامل التحويل ٧٥٩٨٪. سهم في الشركة العربية الدولية للفنادق أي ان كل سهم من أسهم شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية يعادل ما نسبته ٧٥٩٨٪. سهم في الشركة العربية الدولية للفنادق.
- اعتماد رأس مال الشركة الدامجة بواقع ٣٢٠٨٨١ دينار بقيمة اسمية دينار لكل سهم.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٢٠٢١ حزيران ٣٠ كما في قائمة المركز المالي تفاصيل يلي فيما :

المطالبات الجارية بين الشركتين		شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية		الشركة العربية الدولية للفنادق		الموجودات	
المجموع	دينار	مدين	دائن	دينار	دائن	دينار	موجودات غير متداولة
١٣٢٣٤٦٧	-	-	-	-	-	١٣٢٣٤٦٧	ممتلكات ومعدات
٥٤٢٣٦٩٥	-	-	-	-	-	٥٤٢٣٦٩٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢٨٧١٩٧٩	-	٧٨٣٦٤٥	-	٣٥٠٠٠	٤٣٢٦٠٦٢٤	-	استثمارات في شركات حليفة
٣٠٨٢٠٤	-	١١٠٢٠٥	-	-	٤١٨٤٠٩	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٦١٩٢٨٨١	-	-	-	٣٥٠٠٠	٦٢٧٤٠٠٤٢	-	
٣٧٢١١٣	-	-	-	-	-	٣٧٢١١٣	موجودات متداولة
٩٤٧١٠٣	-	-	-	٤٧١٥٣	-	٨٩٩٩٥٠	مخزون
١٥٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	١٥٠٠٠٠٠٠	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٨٧٦٦٠٧٩	-	-	-	٤٧٧٦٤٥٧	٣٩٨٩٦٢٢	-	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١١٥٨٥٢٩٥	-	-	-	٤٨٢٣٦١٠	٦٧٦١٦٨٥	-	نقد وودائع قصيرة الأجل
٧٣٤٦٦٤٨٧	-	-	-	٤٨٥٨٦١٠	٦٩٥٠١٧٢٧	-	
<b>مجموع الموجودات</b>							
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>							
<b>حقوق الملكية</b>							
٣٢٧٢٨٨٨١	٢٠٠٠٠٠	٧٧٨٨٨١	٢٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
٣٦٤٤٦٩٣	-	-	-	-	-	٣٦٤٤٦٩٣	علاوة الإصدار
٨٠٠٠٠٠٠	٢٠٨٢٣٧٢٩	-	٢٠٨٢٣٧٢٩	٨٠٠٠٠٠٠	-	-	احتياطي إيجاري
٨٠٠٠٠٠٠	١٠٢٤٧٢٨٠	-	١٠٢٤٧٢٨٠	٨٠٠٠٠٠٠	-	-	احتياطي احتياطي
١٦٠٠٥٦٢	-	١٦٠٠٥٦٢	-	-	-	(٣٦٠٦٦٧٦)	احتياطي خاص
(٣٦٠٦٦٧٦)	-	-	-	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة
(٢٩٦٧٩٠٨)	٢٠٤٥٤	-	-	(٢٩٤٥٤)	-	-	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة
٣٢٣٨٩٥٥	-	٢٠٨٦٨١٧٠	(١٠٢١٤٢٥٩)	١٥٨٤٩٩٩٤	-	-	*أرباح مدورة*
٥٠٦٢٨٤٥٧	-	-	-	٤٦٦٧٥٥٧	-	-	صافي حقوق الملكية
<b>المطالبات</b>							
<b>مطلوبات غير متداولة -</b>							
<b>قرض طويلة الأجل</b>							
٨٩٧٣٣٢٦	-	-	-	٨٩٧٣٣٢٦	-	-	مطلوبات متداولة -
١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠	استئان القرض
٢٤١٨٤٩٨	-	-	-	-	-	٢٤١٨٤٩٨	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٥٢٤١٩٦	-	-	-	-	-	٥٢٤١٩٦	ذمم دائنة
٩١٢٠١٠	-	-	-	١٠٨٦٠	٩١٠١٥٠	-	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٨٢٨٠٣٠	-	-	-	١٠٨٦٠	٢٢٨٢٦١٧٠	-	مجموع المطالبات
٧٣٤٦٦٤٨٧	-	-	-	٤٨٥٨٦١٠	٦٩٥٠١٧٢٧	-	مجموع حقوق الملكية والمطالبات

\* نتج عن عملية الاندماج إيراد استثمار غير متكرر بقيمة ١١٦٠٠ دينار حيث تم تسجيلها ضمن قائمة الأرباح والخسائر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

#### (٤) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعه في اعداد القوائم المالية 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 ٢٠٢٢ :

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك):- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

توفر هذه التعديلات إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالتأثير على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الحالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغيرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق

• تتطلب الإعفاءات من الشركة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أدلة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للمجموعة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الحالي من المخاطر

• يجوز للشركة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

تخفيضات أو تأجيلات الإيجار المتعلقة بوباء كوفيد - ١٩ بعد ٣٠ حزيران ٢٠٢١ - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ٢٨ أيار ٢٠٢٠ تخفيضات أو تأجيلات الإيجار المتعلقة بوباء كوفيد - ١٩ - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦). منح هذه التعديلات إعفاءات للمتأجرين من تطبيق متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) حول التعديلات المحاسبية لعقود الإيجار على تخفيضات أو تأجيلات الإيجار الناتجة بشكل مباشر عن وباء كوفيد - ١٩. نظراً لكونه حلاً عملياً، قد يختار المستأجر عدم تقييم ما إذا كان تخفيضات أو تأجيلات الإيجار المتعلق بوباء كوفيد - ١٩ والمنوحة من المؤجر يمثل تعديلاً لعقد الإيجار أم لا. يحتسب المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار أي تغير في دفعات الإيجار الناتجة عن تخفيضات أو تأجيلات الإيجار المتعلقة بوباء كوفيد - ١٩ بنفس الطريقة التي يحتسب بها حدوث أي تغير وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، إذا لم يمثل التغيير تعديلاً لعقد الإيجار.

كان من المفترض تطبيق التعديل حتى ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ، ولكن نظراً لاستمرار تأثير وباء كوفيد - ١٩ ، وبتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢١ قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتمديد فترة التطبيق العملي إلى ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ .

تنطبق هذه التعديلات على الفترات السنوية اعتباراً من ١ نيسان ٢٠٢١ .

لم تحصل الشركة على تخفيضات أو تأجيلات الإيجار المتعلقة بوباء كوفيد - ١٩ ، ولكن سوف تقوم الشركة باستخدام هذا التطبيق العملي إذا أصبح قابلاً للتطبيق خلال فترة التطبيق المسموحة.

## (٥) 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 والخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير و عدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

في اعتقاد إدارة الشركة بأن تقديراتها ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

- مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على النم المدين: يتم مراجعة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينية ضمن أساس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية لقارير المالية.

- مخصص ضريبة الدخل: يتم تحويل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً لأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب مخصص الضريبة اللازم.

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بشكل دوري لغایات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتمأخذ خسارة التدنى (إن وجدت) إلى قائمة الدخل.

- مخصصات قضائية: لمواجهة أية التزامات قضائية تقوم إدارة الشركة بأخذ مخصصات لهذه الالتزامات استناداً لرأي المستشار القانوني في الشركة.

## (٦) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

### ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق وأي انخفاض في القيمة. لا يتم استهلاك الأراضي.

يحسب الاستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسبة سنوية كالتالي:

%	
٢٠ - ٢	مبني الفندق، التجديفات والتحسينات
١٢ - ٨	أثاث، مفروشات وتجهيزات
٢٠ - ٦	آلات ومعدات
١٥	سيارات
٤	نظام مكافحة الحرائق
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 المتکبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات كبند منفصل ويتم رسمنته، 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 كمصاروف.

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

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

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعد تقديرها 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 النقية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيداحتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة 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 تمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالتكلفة 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 امكانية 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 إثبات الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية مخصوصاً 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

لفرض 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.

### 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 ٢٣).

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لنيل التزام في معاملة منتظمة 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 الإقتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الموجودات أو الإلتزام على افتراض أن المشاركين في السوق سيتصررون بما فيه مصلحتهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية بعين الاعتبار قدرة المشاركون في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل استخدام له أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل استخدام له.

تقوم الشركة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتناسب مع الظروف وتتوفر 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 وبسائل 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: نتنيات أخرى حيث تكون على المدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: نتنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

### قروض

يتم تسجيل القروض مبدئياً بالقيمة العادلة ويعاد تقييمها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

### مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

## معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشارك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات إعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئات 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 حليفه.

### 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 تأدبة 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 أرباح الاستثمارات في شركات حليفه بطريقة حقوق الملكية وعند اعلان الشركات الحليفه 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 وتعديلاته، ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة لضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة الضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة لضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

### موجودات ضريبية مؤجلة

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

(٧) مهارات ومعدات

يقسم مصروف الإسملاك للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (٢١٠٧٢٠١٩) واسمه وذلك بممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٢٠٢١ مليون دينار استهلاك بممتلكات ومعدات في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ دينار (٢١٠٧٢٠١٩) واسمها ينتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (٢١٠٧٢٠١٩).

\* \* \*

(٨) استثمارات في شركات حليفة

القيمة	نسبة الملكية		
	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٠٢٠	٢٠٢١	%	%
دينار	دينار		
١٦٠٢٩١٨	١٦٣٨٨٣٥٦	٣٥٥١٦	٣٥٥١٦
١٢٠٩٢٩	١٢٤٢٦٣٢٠	٢٦٩١	٢٦٩١
-	٢٨٤٥٨	٢٥	٢٥
٧٦٣١٩١	-	٤٩٨١٥	-
١٠٩٨٦٥٢٥	١٢٢٠٣٨٥٨	٤٩٣٤	٤٩٣٤
١٥٥٧٤	١٥١٥٤١٩	٤٢٣٥	٤٢٣٥
٤٢٧٧٠١٣٧	٤٢٥٦٢٤١١		

شركة الأعمال السياحية  
الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية  
شركة استوديو التصاميم الداخلية  
شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية\*  
شركة مركز المستثمر الأردني  
العربية الدولية العقارية

\* وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٢٠ على اندماج الشركة مع الشركة الحليفة "شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية" (إيضاح ٣).

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

الشركة	نشاط الشركة
شركة الأعمال السياحية المساهمة الخاصة	الشركة المالكة لفندق ماريوبوت البحر الميت وفندق ماريوبوت البراء
الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة	الشركة المالكة لفندق شيراتون عمان
شركة استوديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤولية	أعمال الديكور والتصاميم الخاصة بالفنادق
شركة مركز المستثمر الأردني المساهمة الخاصة	الاستثمار في الأسهم والشركات
العربية الدولية العقارية المساهمة الخاصة	الاستثمار في الأراضي والعقارات

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٤٩٠٣٨٥٣٧	٤٢٧٧٠١٣٧
(٢٤٧٤٠٨٠)	-
-	(٧٦٣١٩١)
(١٦٢٧٣٢)	-
(٣١٥٠٧٠)	(٢٣٨٩٩١)
-	(٩٢٤٥)
-	(٤١٥٤٢)
(١٩١٥٢١)	٧٧٥٢٤٣
٨٧٥٠٠٣	٣٥٠٠٠
-	٣٥٠٠٠
٤٢٧٧٠١٣٧	٤٢٥٦٢٤١١

الرصيد كما في أول كانون الثاني تخفيف رأس المال شركة حليفة  
استبعاد الاستثمار في شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية ناتج عن الاندماج (إيضاح ٣)  
أرباح موزعة  
حصة الشركة من خسائر الشركات الحليفة، بالصافي  
أثر خسائر سنوات سابقة  
تنزي استثمار - شركة استوديو التصاميم الداخلية  
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة  
شراء أسهم في شركة حليفة\*  
استحواذ على أسهم في شركة حليفة ناتج عن الاندماج (إيضاح ٣)  
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

\* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ بشراء ٣٥٠٠٠ سهم بشركة استوديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤولية، كما حصلت الشركة على ٣٥٠٠٠ سهم إضافية نتيجة للاندماج مع شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية.

فيمالي الحركة على الاستثمارات في شركات حلقة الشركاء

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

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٤١٨٢٠٦٧	٣٩١٤٤١٥
١٧٧٠٠٠	٠٠٧٧١٧
<u>٤٣٥٩٠٦٧</u>	<u>٣٩١٦١٨٥</u>

استثمارات في أسهم شركات - مدرجة في سوق عمان المالي  
استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة في سوق عمان المالي

فيما يلي ملخص الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة:

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٥٢٠٢٣٦٧	٤٦٧٠٦٧
٤١٣٠٤١	٥٨٨٥٠٢٥
<u>(٨٤٤٧١٣)</u>	<u>٣٩١٦١٨٥</u>
<u>٤٣٥٩٠٦٧</u>	<u>٣٩١٦١٨٥</u>

الرصيد كما في أول كانون الثاني  
استثمار خلال العام  
التغير في القيمة العادلة  
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
(٣٤٦٩٥٥٢)	(٤٣١٤٢٦٥)
<u>(٨٤٤٧١٣)</u>	<u>٣٩١٦١٨٥</u>
<u>(٤٣١٤٢٦٥)</u>	<u>(٣٩١٦١٨٥)</u>

الرصيد كما في أول كانون الثاني  
التغير في القيمة العادلة  
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(١٠) موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠١٧ بشراء ١٥ سند من إسناد قرض البنك الأهلي الأردني (شركة شقيقة) وبسعر فائدة متغيرة بحيث تكون الفائدة بداية كل فترة تساوي سعر فائدة إعادة الخصم لدى البنك المركزي الأردني مضافة إليها هامش ٢٪ بحيث بلغت عند الإصدار ٧٥٦٠٦٪، بلغت الفائدة في نهاية العام ٥٪ وتدفع بشكل نصف سنوي، يستحق الإسناد بدفعه واحدة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٢٣. قام مجلس إدارة الشركة خلال شهر تشرين الأول ٢٠١٨ بإتخاذ قرار ببيع إسناد قرض البنك الأهلي الأردني. لذا تم تصنيف رصيد هذه السندات كموجودات متداولة. هذا ولم تقم الشركة ببيع إسناد القرض حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

(١١) نقد وودائع قصيرة الأجل

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٢٣٣٩٩٢٣٣	٨٨٩٨٨٧٥٧٨
٤٤٢٦١٤٨٣	٧٢٩٢٠٤١
<u>٤٣٦٥٧١٦</u>	<u>٦١٨٧٨٣٩</u>

\* ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ٢١)  
النقد لدى البنوك وفي الصندوق

\* تمثل الودائع قصيرة الأجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ودائع لدى البنوك المحلية بالدينار الأردني تستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة أشهر بمعدل فائدة ٤٪ (٤٪ : ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(١٢) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٢٠٢٠		٢٠٢١	
قرص طويلة الأجل	تسحق خلال عام	قرص طويلة الأجل	تسحق خلال عام
		أقساط القروض طويلة الأجل	أقساط القروض طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٧٠٩٠٠٠	-	٧٠٩٠٠٠
١٩٨٥٢٠٤	٣٣٠٨٦٦	١٩٣٠٣٧٤	٣٨٥٦٩٦
١٣٢٩٦٧٣	٥٣١٨٦٨	١١١٧٥٤١	٧٤٤٠٠٠
٣٤٠٣٢٠٠	٨٥٠٨٠٠	٤٤٧١٤٥٠	٩٥٧١٥٠
١٧٣٨٨٠١	-	٢٦٢٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠
٨٤٥٦٨٧٨	٢٤٢٢٥٣٤	٨٥٤٤٣٦٥	٣١٧٠٨٤٦

- البنك الأهلي الأردني- دولار (١)
- البنك الأهلي الأردني- دولار (٢)
- البنك الأهلي الأردني- دينار (٣)
- البنك الأهلي الأردني- دولار (٤)
- البنك الأهلي الأردني- دينار (٥)

**البنك الأهلي الأردني- دولار (١)**  
يتمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ١٠٠٠,٠٠٠ دينار أمريكي (٧٠٠٠ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي 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. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل القسط المستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢١ اذار ٣١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ إلى ٣١ آذار ٢٠٢٢. بلغ رصيد القرض المستغل مبلغ ٧٠٩٠٠٠ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي 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 اقساط سنوي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ الى ٢٠٢٦ و ٢٠٢٧ على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق اقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل مبلغ ٧٠٩٠٠٠ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض طاقة بسقف ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٤٪ سنويًا 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 . قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق اقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل مبلغ ٥٤١٨٦١ دينار كمما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ : ٢٠٢٠,٠٠٠ دينار).

**البنك الأهلي الأردني- دينار (٢)**  
يتمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار أمريكي (٢٩٧٧ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي 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 اقساط سنوي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ الى ٢٠٢٦ و ٢٠٢٧ على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق اقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل مبلغ ٤٠٧٠ دينار كمما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ : ٢٠٢٠,٠٠٠ دينار).

**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 طقة بسقف ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٤٪ سنويًا 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 . قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق اقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل مبلغ ٥٤١٨٦١ دينار كمما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ : ٢٠٢٠,٠٠٠ دينار).

**البنك الأهلي الأردني- دولار (٤)**  
يتمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار أمريكي (٤٢٥٤ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الاردني بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٩ ، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر الإقراض في اسواق لندن ثلاثة أشهر بالإضافة الى ٥٪ وبحد 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 شهريا. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق اقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل ٣٨٢٨٦٠٠ دينار كمما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ : ٢٠٢٠,٠٠٠ دينار).

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٠٢١ كانون الأول

**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 ٣٠٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٣٪ سنويًا 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 ٢٠٢٩ . بلغ رصيد القرض المستغل ٣٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٨٠١١٧٣٨ دينار) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (٨٠١١٧٣٨ دينار).

إن الحركة على القروض كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٩١٤٠٦١١	١٠٨٧٩٤١٢	رصيد بداية السنة
١٧٣٨٨٠١	١٩٩٢٦١١٩٩	المستغل من القروض
-	(٤٢٥٤٠٠)	تسديدات قروض
<u>١٠٨٧٩٤١٢</u>	<u>١١٧١٥٢١١</u>	

- إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠٢٢	٣٨٤٦١٧٠٨٤٦
٢٠٢٣	٦٤٤٢٦١٨٤٦
٢٠٢٤	٧٣٨٧٩١٣٨٧
٢٠٢٥	٦٤٦٧١٧٢٤٦
٢٠٢٦ وما بعد	٦٢٨٣٢٧٣٢
	<u>١١٧١٥٢١١</u>

**(١٣) اسناد القرض**

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠١٧ بإصدار اسناد قرض عن طريق البنك الأهلي الواقع ١٠ سند حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١٠٠٠ دينار وبقيمة اجمالية ١٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥٪ تدفع بشكل نصف سنوي. هذا وقد استحق الامداد وتم سداده بالكامل بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٢.

**(١٤) ذمم وأرصدة مدينة أخرى**

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٣٦٣٨٤٢	٤٠٦٣٧٢	ذمم تجارية
(٣٣٢٨٨)	(٣٠٦١٢)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة*
٣٣٠٥٥٤	٣٧٥٧٦٠	
٢٣٢٩٩	٢٣٢٩٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ٢١)
٦٥٥٩٩٥	١٠١٣٧٦	أرصدة مدينة أخرى
١٠٠٩٨٤٨	٥٠٠٤٣٥	

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٠٢١ كانون الأول

\* فيما يلي الحركة على مخصص خسائر انتمانية متوقعة:

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٣٩٢٩٠	٣٣٢٨٨
(٦٠٠٢)	(٢٦٧٦)
<u>٣٣٢٨٨</u>	<u>٣٠٦١٢</u>

الرصيد كما في أول كانون الثاني  
المسترد من مخصص خسائر انتمانية متوقعة  
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

٣٠ - ١	يوم دينار	٦٠ - ٣١	يوم دينار	٩٠ - ٦١	يوم دينار	١٢٠ - ٩١	يوم دينار	١٢١ يوم فائض دينار	المجموع دينار
٢٠٢١	٣٦٨٢٤٥	٦٦٠٩	٩٠٦	-	-	-	-	-	٣٧٥٧٦٠
٢٠٢٠	٢٦١٢٦٩	٣٩٩٣٠	٤٥٦١	٦٠٠٠	٦	١٨٧٩٤	٣٣٠٥٥٤	-	٣٣٠٥٥٤

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الندم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم الشركة بالحصول على ضمادات مقابل هذه الندم، وبالتالي فهي غير مضمونة.

#### (١٥) حقوق الملكية

##### رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٢٠٠٠٠٠٠ دينار قسم الى ٣٢ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار قسم الى ٣٢ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

##### علاوة الإصدار

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب المبالغ المقبوضة والناتجة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية للسهم.

##### احتياطي 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 ايقاف هذا التحويل السنوي إذا بلغ الاحتياطي الإجباري ربع رأسمل الشركة. استناداً إلى ذلك فقد قررت الشركة عدم تحويل أي مبالغ اضافية إلى الاحتياطي الإجباري.

##### احتياطي اختياري

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ كحد أعلى وذلك وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

#### (١٦) الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في ٢٨ نيسان ٢٠٢٠ على توزيع مبلغ ٩٢٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بما نسبته ٦٪ من رأس المال المدفوع وذلك عن نتائج أعمال ٢٠١٩. هذا ولم تقم الهيئة العامة بعقد مثل هذا الاجتماع خلال عام ٢٠٢١.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٠٢١ كانون الأول

(١٧) مخصصات وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٣٥٨٦٦٠	٣٤٠٣٧٢	
٤٦٢٠٩٢	٧١٦٧١٨	
٨٢٠٧٥٢	١٠٥٧٠٩٠	

أمانات مساهمين وأرباح غير موزعة  
مصاريف مستحقة

(١٨) مصاريف إدارية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٣١٥٣١٤	٣٥٨٢٧٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٤٣١٦٧	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
١١٨٦٣	١٧٧٠٤	ضمان اجتماعي
٩٧٢٩٣	٩٣٦٠٠	سفر وتنقلات أعضاء من الإدارة
٥١٧١	٣٥٧٦	مصاريف مكتب رئيس مجلس الإدارة
٥٦٧٢٦	٥٥٤٨٢	مصاريف تأمين
٢٧٤٢٠	٨٣٠٨١	رسوم حكومية
١٩٢٠٠	١٠٠٠	تبرعات
١٩٣٥٠	١٩٣٥٠	إيجارات
١٢٩٥٠	٥٨٠٣٢	أتعاب مهنية
٣٢٩٦	٥٢٠٣	دعاية وإعلان
١٣٩٧٧	١٤٤٨١	مصاريف سيارات
٢٠٣١٣	٥٠٧٥	مصاريف بنكية
٤٥٧٢٤	٢٨٨٨٣	مسقفات ومعارف
٦٤٨٣	١٠١٣٠	قرطاسية ومطبوعات
٣٢٦٣	٥٧٤٦	مصاريف ضيافة
٦٩٣٣٧	٥٥٠٩٢	مشروع الطاقة
١٤٣٢٥	١٢٢٦٣	أخرى
٧٨٥١٧٢	٨١٧٩٧٢	

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٠٢١ كانون الأول

(١٩) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة دخل للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصارييف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الضريبية وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

قامت الشركة بتقديم إقرارها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٠.

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

أ- فيما يلي ملخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
١٨٦٠٨٣١	-
(١٨٦٠٨٣١)	-
-	-

الرصيد كما في أول كانون الثاني

ضريبة الدخل المدفوعة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

ب- ملخص تسوية الربح المحاسبي على الربح الضريبي:

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٣٤٧٨١٤٦	١٥٦٠٨٧٣
٣٠١٢٠٤٥٦	(١٩٩٥١٥٣)
١٠١٢٠٤٥٦	٨٠٥٠٦٦
(٢٠٩٢٠٤٢)	(١٠٣٣٢١٤)
-	-
٪٢٠	٪٢٠
٪١	٪١
-	-

الربح المحاسبي (الخسارة المحاسبية)

أرباح غير خاضعة لضريبة

مصروفات غير مقبولة ضريبياً

الخسارة الضريبية

ضريبة الدخل الفعلية المستحقة

نسبة الضريبة الدخل القانونية

ضريبة المساهمة الوطنية

نسبة ضريبة الدخل الفعلية

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

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٤١٨٠٤٤٠٩	-

وفر ضريبة الدخل (موجودات ضريبية مؤجلة)

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
-	٤١٨٠٤٤٠٩
٤١٨٠٤٤٠٩	-
٤١٨٠٤٤٠٩	٤١٨٠٤٤٠٩

الرصيد كما في أول كانون الثاني

وفر ضريبة الدخل (موجودات ضريبية مؤجلة)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
(٦٣٥ ر.د ١٦٤)	٨٧٣ ر.د ١٥٦
٢٠٠٠ ر.د ٢٢٨	٨٨١ ر.د ٢٢٨
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠ ر.د ١٩٣)	٠٠٥ ر.د

ربح (خسارة) السنة العائد على مساهمي الشركة (دينار)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية السنة (سهم)

الحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) السنة

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

**(٢١) الجهات ذات العلاقة**

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات الشقيقة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يكون فيها مالكين رئيسيين والشركات الحليفة. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالتعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي هي كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٢٣٣ ر.د ٩٣٩	٨٨٩ ر.د ٥٧٨
٩٨ ر.د ٢٩٥	٢٢٩ ر.د ١٨٣
٠٠٠ ر.د ٥٠٥	٠٠٠ ر.د ٥٥٠
٢٩٩ ر.د ٢٣	٢٩٩ ر.د ٢٣
٢٩٩ ر.د ٢٣	٢٩٩ ر.د ٢٣

موجودات  
ودائع لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ١١)  
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)  
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (مساهم) - (إيضاح ١٠)

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

ذمة الشريك في شركة استوديو التصاميم الداخلية (إيضاح ١٤)

١٤٠ ر.د ٧٥٤	٢٨٧ ر.د ٣١١
٣٩٦ ر.د ٤٤٥	٦٢٢ ر.د ٤٨٢
١٣ ر.د ٨١٦	٦٩ ر.د ٣٢٥

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

١٢١ ر.د ٤١٢	١١١ ر.د ٧١٥
٠٠٠ ر.د ٣٠٠	٠٠٠ ر.د ٣٠٠

مطلوبات  
قرص منحوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ١٢)  
حصة أسناد القرض المملوكة لجهات ذات علاقة (شركات شقيقة) - (إيضاح ١٣)

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١٤٤٤٤٤٧	١٤٧٦٦٧٢	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
١٦٢٧٣٢	٢٣١٠٣٧	عائد توزيعات أرباح
٩٠١٣٤	٨٢٧٢٦	إيراد فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣٠٢٦٩٨	٣٧٢٥٦٦	رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
٤١٤٧٠٨	٤٢٩٩١٢	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
٤٠١٥٠٠	٤٠١٥٠٠	تكاليف تمويل اسناد قرض - جهات ذات علاقة

## (٢٢) إدارة المخاطر

### مخاطر أسعار الفائدة

تعرض 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، معبقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠٢١

التأثير على ربح السنة	الزيادة بسعر الفائدة	العملة
دينار	نقطة مئوية	
٣٧١٧٣	١٠٠	دينار أردني
(٦٨٥٣٧)	١٠٠	دولار أمريكي
التأثير على ربح السنة	النقص بسعر الفائدة	العملة
دينار	نقطة مئوية	
(٣٧١٧٣)	١٠٠	دينار أردني
٦٨٥٣٧	١٠٠	دولار أمريكي

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٠٢١ كانون الأول

- ٢٠٢٠

العملة	نقطة مئوية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دinar أردني	١٠٠	١٠٠	(٦٥٣٩٦)
دولار أمريكي	١٠٠	١٠٠	(٧٢٧٩١)
العملة	نقطة مئوية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دinar أردني	١٠٠	١٠٠	٦٥٣٩٦
دولار أمريكي	١٠٠	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:

- ٢٠٢١

المؤشر	(%)	التغيير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية
بورصة عمان	٥	٥	٢٨٠٩٢٠
بورصة عمان	(٥)	(٥)	(٢٨٠٩٢٠)
المؤشر	(%)	التغيير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية
بورصة عمان	٥	٥	٢١٧٩٥٣
بورصة عمان	(٥)	(٥)	(٢١٧٩٥٣)

#### مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تترجم 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 تحفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرافية رائدة.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٠٢١ كانون الأول

### مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.  
يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصوصة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدى وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

المجموع دinar	أكثر من ٥ سنوات دinar	من سنة حتى ٥ سنوات دinar	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر دinar	أقل من ٣ شهور دinar	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
					دinar	دinar
١٠٢٧٥٠٠٠	-	-	-	-	١٠٢٧٥٠٠٠	أسناد القرض
١٦٠٣٢٨٩	-	-	-	-	١٦٠٣٢٨٩	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٢١٦٠٣٨٩	٧٧٨٥٥٠٠	٨٠٩٠٥٥١	٢٠٥٨٦٣٥	٢٠٥٨٦٣٥	١٢٢٣٢٧٠٣	قرصون
٢٤٠٣٨٦٧٨	٧٧٨٥٥٠٠	٨٠٩٠٥٥١	٢٠٥٨٦٣٥	٢٠٥٨٦٣٥	١٣١١٠٩٩٢	المجموع
<hr/>						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
١١٦٥٠٠٠	-	١١٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠	-	-	اسناد قرض
١٢٦٨٩١٩	-	-	-	-	١٢٦٨٩١٩	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٢٨٧٦٥٣	-	٩٨٢٠١١٦	١٦٤٧٢٢٤	١٦٤٧٢٢٤	٨٢٠٣١٣	قرصون
٢٥٢٠٦٥٧٢	-	٢٠٩٢٠١١٦	٢١٩٧٢٢٤	٢١٩٧٢٢٤	٢٠٠٨٩٢٣٢	المجموع

### مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار).

### (٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المالية والموجودات المالية وبعض الأرصدة المدينة الأخرى.  
تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقرصون وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

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: تقديرات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من معلومات السوق.

المستوى الثالث: تقديرات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات من السوق يمكن ملاحظتها.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٠٢١ كانون الأول

الجدول التالي يبين تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وحسب الترتيب الهرمي المذكور أعلاه:

	المجموع	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
- ٢٠٢١ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٥٣٩١ ر.س ٤٤٤١	١٧٧٠٠٠	٥٣٩١ ر.س ٦١٨٥	
- ٢٠٢٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٤٠٦٧ ر.س ١٨٢٤	١٧٧٠٠٠	٤٠٦٧ ر.س ٣٥٩٤	

(٢٤) إدارة رأس المال

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

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

إن البنود المتضمنة في هيكلة رأس المال تتتمثل في رأس المال المدفوع والأرباح المدورة والاحتياطي الإجباري والاختياري والخاص وعلاوة الإصدار واحتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حلية والبالغ مجموعها ٥٣٦٢ ر.س ٤٠٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ مقابل ٥٣٣ ر.س ٤٢١٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

(٢٥) التزامات محتملة

قضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٦٣٤ ر.س ٤٠٦ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها (٢٠٢٠: ٢٠٢٤).

ان الشركة مدعية في عدد من القضايا بمبلغ ٤٥٩ ر.س ٢٩ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها.

(٢٦) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل الشركة من الموجودات والعمليات التي تشتراك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات إعمال 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:

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٠٢١ كانون الأول

يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق ماريوت عمان:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١٥٩٤٠٣٣ ر.د	٢٩٥٨٦٢٤ ر.د	إيرادات الغرف
١٣٣٠٠٨٢ ر.د	٢٢٤٩٨٠٣ ر.د	إيرادات الطعام والشراب
٢٤٦١٨٥ ر.د	٢٣٨٦٤٣ ر.د	إيرادات أخرى
<u>٣٠٠٣١٧٠ ر.د</u>	<u>٥٤٤٧٠٧٠ ر.د</u>	

يلخص الجدول التالي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار		قطاع الفنادق دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ الإيرادات
	٢٠٢٠	٢٠٢١		
١٥٦٨٧٣ ر.د	١١٤٧٤٩	٤٢١٢٤	نتائج الأعمال -	
-	-	-	الربح قبل ضريبة الدخل	
١٥٦٨٧٣ ر.د	١١٤٧٤٩	٤٢١٢٤	ضريبة الدخل	
			ربح السنة	
			<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>	
٣٢٥٣٨٨ ر.د	-	٣٢٥٣٨٨	المصاريف الرأسمالية	
١١٠١٩ ر.د	-	١١٠١٩ ر.د	الإستهلاكات	
			٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - الإيرادات (الخسائر)	
٤٣٦٨٥٤ ر.د	(٤٤٤٤٦ ر.د)	٣٠٠٣١٧٠ ر.د	-	
			<u>نتائج الأعمال -</u>	
(٤٤٤٤٦ ر.د)	(٤٢٢٦٢٢ ر.د)	(٤٢٢٦٢٢ ر.د)	الخسارة قبل ضريبة الدخل	
٤١٨٤٠٩ ر.د	-	٤١٨٤٠٩ ر.د	ضريبة الدخل	
(٤٣٥٦٤٦ ر.د)	(٤٢٢٦٢٢ ر.د)	(٤٢٠١٣ ر.د)	خسائر السنة	
			<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>	
٢٧٩٨٣٢ ر.د	-	٢٧٩٨٣٢ ر.د	المصاريف الرأسمالية	
١٩٩٢٤١ ر.د	-	١٩٩٢٤١ ر.د	الإستهلاكات	
			<u>الموجودات والمطلوبات -</u>	
٧٣٥٥٥٠٢١ ر.د	٢٠٨٣٧٦٦٧ ر.د	٥٢٧١٧٣٦٤ ر.د	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ - موجودات القطاع	
٢٣٣١٨٥٠٠ ر.د	-	٢٣٣١٨٥٠٠ ر.د	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - مطلوبات القطاع	
٦٨٣٦٨٦٤ ر.د	١٩١٢٤٣٥٧ ر.د	٤٩٢٤٢٥٠٧ ر.د	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - موجودات القطاع	
٢٢١٤٨٣٣١ ر.د	-	٢٢١٤٨٣٣١ ر.د	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - مطلوبات القطاع	

بلغت حصة الشركة من خسائر وتدني شركات حليفة بالصافي ٢٨٩٧٧٨ ر.د للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٤١٤٣٥٠٣ دينار).

## (٢٧) 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 اللازم:

**المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين**  
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. ينطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) 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. تسرى استثناءات محددة ل نطاق التطبيق. يوفر الإطار العام للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واسفاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكملاً:

- تطبيق محدد للعقود مع ميزات المشاركة المباشرة (نهج الرسوم المتغيرة)،
- نهج مبسط (نهج تخصيص الأقساط) بشكل أساسي للعقود قصيرة الأجل.

سيتم تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة ان المنشأة طبقت المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧).

لا ينطبق هذا المعيار على الشركة.

**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) إلى (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 أن يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باختيالية 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 ٢٠٢٤. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير التعديلات على الممارسات الحالية وما إذا كانت اتفاقيات الفروع الحالية قد تتطلب إعادة تفاؤض.

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

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

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

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 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 والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعنى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)**  
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) للممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعنى والذي يمنع المنشئات من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه في الفترة خلال إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة الازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارية. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الارباح أو الخسائر.

سيتم تطبيق التعديلات باثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ على بنود الممتلكات والآلات 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 بعقد بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلًا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصروفات الإدارية والعمومية بالعقد بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحديدها إلى الطرف الآخر 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.

**المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى**  
جزء من التحسينات على معالجة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختر تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكمة باستخدام المبالغ المعلن عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى يتم تطبيق هذا التعديل أيضًا على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك الذي يختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١).

سيتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر.

لا ينطبق هذا التعديل على الشركة.

**المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية - اختبار ١٠٠٪ للغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية**  
جزء من التحسينات على معالجة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 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 المقترض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض 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. ستقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة التعديل.

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٢٠٢١ كانون الأول

**تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)**  
في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، حيث قدم تعریفًا لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

سيتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على الشركة.

**الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢)**  
في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإصلاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إصلاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

سيتم تطبيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ مع السماح بالتطبيق المبكر. نظرًا لأن التعديلات على بيان الممارسة رقم (٢) تقدم إرشادات غير إلزامية حول تطبيق تعريف مصطلح جوهري على معلومات السياسة المحاسبية، فإن تاريخ سريان هذه التعديلات ليس ضروريًا.

تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير التعديلات لتحديد تأثيرها على إصلاحات السياسة المحاسبية الشركة.

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

أثر فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي وتسبب اضطرابات في الأسواق العالمية وما صاحب من ذلك قيود السفر مما كان له أثر سلبي على قطاع السياحة والضيافة نتيجة للتقييد مما أدى إلى إلغاء المؤتمرات وحجوزات النزلاء.

أصدر رئيس الوزراء الأردني خلال الفترة السابقة أوامر الدفاع التالية التي أثرت بطرق مباشرة أو غير مباشرة على عمليات وأداء المنتجع:

١. أمر الدفاع رقم ١٤ الصادر بتاريخ ١٤ حزيران ٢٠٢٠ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، استحداث برامج حماية وتمكين (١) وتعافي لحماية الاقتصاد الوطني ومساعدته لتحمل الأعباء المترتبة عليه خاصة فيما يتعلق في القطاعات والأنشطة الاقتصادية الأكثر تضررا ولدعم مرحلة التعافي.

٢. أمر الدفاع رقم ٢٤ الصادر بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٢٠ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، استحداث برنامج استدامة وذلك للمحافظة على فرص عمل في القطاع الخاص بالتعاون بين الحكومة والمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.

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

١. قرار البنك المركزي الأردني بـالالتزام جميع البنوك الأردنية العاملة بتأجيل أقساط القروض المستحقة على الشركات والأفراد بدون تحملهم أي أعباء إضافية أخرى.

٢. قرار البنك المركزي الأردني بتخفيض أسعار الفائدة التي تتلقاها على التسهيلات المنوحة.

٣. قرار البنك المركزي الأردني بتوفير الاحتياجات التمويلية للقطاعين العام والخاص بأسعار فائدة متدنى لتمويل عملياتها.

٤. قرار البنك المركزي بتخفيض كلف تمويل برنامجه لتمويل ودعم القطاعات الاقتصادية.

قامت فندق ماريوت عمان المملوک للشركة بتطبيق بعض برامج المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي منها برنامج استدامة وحماية وتمكين وتعافي حيث حقق الفندق توفير على الكلف التشغيلية خلال الفترة.

شهد فندق ماريوت عمان انتعاشًا عاماً في الأنشطة التشغيلية خاصة في النصف الثاني من العام الحالي مقارنة بالعام السابق، وقد أثر التعافي بشكل إيجابي على عمليات الفندق التشغيلية. فيما يلي ملخص نتائج أعمال الفندق للعام الحالي مقارنة مع العام السابق:

قيمة الارتفاع	٢٠٢٠	٢٠٢١	الإيرادات:
١٣٠٣ر١	٢١٣٣ر٢	٣٦٣ر٣	نسبة إشغال الغرف (%)
١٠٨٨ر١	٦٩٩١ر٦	٧٩٠ر٨٠	معدل سعر الغرفة لليلة (دينار)
١٢٨٤ر١	٩٢٩٤ر١٤	٦٦٢ر٢٧	أيراد الغرفة المتاحة الواحدة (دينار)
٤٣٣ر٧٢٨١٧	١٤١٤ر٦٦٢٥	٨١٩ر٥٢١	صافي الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)

إن الإدارة مستمرة بمتابعة أثر انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) على الفندق وقطاع السياحة والاقتصاد الأردني حيث يمارس الفندق أنشطته، وذلك بسبب تطورات فيروس كورونا المستمرة التي قد يكون لها أثر مستقبلي على نتائج أعمال الفندق ومركزه المالي.