

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢١

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 والايضاحات حول القوائم المالية وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

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

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى الملزمة 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 وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

فقره توكيدية

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

امور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر جوهرية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حول هذه القوائم المالية ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تم وصف إجراءات التدقيق المتعلقة بكل أمر 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 لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. إن 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	أمر التدقيق الهام
<p>تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات كأحد أمور التدقيق الهامة وذلك لمخاطر حدوث الأخطاء عند تسجيل الإيرادات والاعتراف بها نتيجة لكبر حجم الإيرادات الناتج عن عمليات مبيعات بمبالغ 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 الاعتراف بالإيرادات قبل تقديم الخدمة.</p>	<p>كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم</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 تحقق الإيرادات قد تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم ٦ حول القوائم المالية.</p>

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢١

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا. إن 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 نُقيّم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية أو من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية، إلا إذا كان في نية الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً أن التدقيق الذي يجري وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتياال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرياً، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتياال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.

- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والايضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.

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

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

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

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

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

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرنست ويونغ/ الأردن

علي سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢١ شباط ٢٠٢٢

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

الموجودات	إيضاحات	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٧	١٢٧٩٩٢٧٠	١٣٥٨٣٩٠١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٩	٥٦١٨٣٩١	٤٣٥٩٠٦٧
استثمارات في شركات حليفة	٨	٤٢٥٦٢٤١١	٤٢٧٧٠١٣٧
موجودات ضريبية مؤجلة	١٩	٤١٨٤٠٩	٤١٨٤٠٩
		٦١٣٩٨٤٨١	٦١١٣١٥١٤
موجودات متداولة -			
مخزون		٣٧٢٤٩٧	٣٥٩٧٨٦
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	١٤	٥٠٠٤٣٥	١٠٠٩٨٤٨
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	١٠	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
نقد وودائع قصيرة الأجل	١١	٩٧٨٣٦١٨	٤٣٦٥٧١٦
		١٢١٥٦٥٥٠	٧٢٣٥٣٥٠
مجموع الموجودات		٧٣٥٥٥٠٣١	٦٨٣٦٦٨٦٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	١٥ و ١	٣٢٧٢٨٨٨١	٣٢٧٠٠٠٠٠٠
علاوة الإصدار	١٥	٣٦٤٤٦٩٣	٣٦٤٤٦٩٣
احتياطي إجباري	١٥	٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠
احتياطي اختياري	١٥	٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠
احتياطي خاص	٣	١٦٠٠٥٦٢	-
احتياطي القيمة العادلة	٩	(٣٥٥٧٨٢٦)	(٤٣١٤٢٦٥)
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة		(٢٩٠٣٤١٤)	(٣٦٧٨٦٥٧)
أرباح مدورة		٢٧٢٣٦٣٥	٢٥٦٦٧٦٢
مجموع حقوق الملكية		٥٠٢٣٦٥٣١	٤٦٢١٨٥٣٣
المطلوبات غير المتداولة -			
قروض طويلة الأجل	١٢	٨٥٤٤٣٦٥	٨٤٥٦٨٧٨
اسناد القرض	١٣	-	١٠٠٠٠٠٠٠
		٨٥٤٤٣٦٥	١٨٤٥٦٨٧٨
المطلوبات المتداولة -			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	١٢	٣١٧٠٨٤٦	٢٤٢٢٥٣٤
ذمم دائنة		٥٤٦١٩٩	٤٤٨١٦٧
اسناد القرض	١٣	١٠٠٠٠٠٠٠	-
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى	١٧	١٠٥٧٠٩٠	٨٢٠٧٥٢
		١٤٧٧٤١٣٥	٣٦٩١٤٥٣
مجموع المطلوبات		٢٣٣١٨٥٠٠	٢٢١٤٨٣٣١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧٣٥٥٥٠٣١	٦٨٣٦٦٨٦٤

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

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات
دينار	دينار	
٣١٧٠٣٠٠	٥٤٤٧٠٧٠	٢٦ إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٤٠٦٩٦٠١)	(٤٣٣٢٠٣٩)	تكاليف تشغيل فندق عمان ماريوت
(١١٧٠١٢١)	(١٠٧٢٩٠٧)	٧ استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٠٦٩٤٢٢)	٤٢١٢٤	الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية) للفندق
		حصة الشركة من خسائر شركات حليفة وأثر خسائر سنوات سابقة،
(٣٣١٥٠٧٠)	(٢٤٨٢٣٦)	٨ بالصافي
-	(٤١٥٤٢)	٨ خسائر تدني استثمار
٢٣٤٥٨١	٢٣٠٣٩٨	إيرادات فوائد بنكية
(٩٦٦٢٢٨)	(٩٧٩٩١٢)	تكاليف تمويل
١٦٢٧٣٢	٢٣١٠٣٧	٢١ عوائد توزيعات أرباح
١٨٤٦٥٥	١٣٩٧٢	إيرادات أخرى
(٢٩١٢٠)	(٣٧١١٢)	٧ استهلاك ممتلكات ومعدات
(٧٨٥١٧٢)	(٨١٧٩٧٢)	١٨ مصاريف إدارية
(٦٥٨٣٠٤٤)	(١٦٠٧٢٤٣)	الخسارة قبل ضريبة الدخل والإيراد غير المتكرر
-	١٧٦٤١١٦	٣ إيراد استثمار غير متكرر
(٦٥٨٣٠٤٤)	١٥٦٨٧٣	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
٤١٨٤٠٩	-	١٩ وفر ضريبة الدخل للسنة
(٦١٦٤٦٣٥)	١٥٦٨٧٣	ربح (خسارة) السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠١٩٣)	٠٠٠٥	٢٠ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات	
دينار	دينار		
(٦١٦٤٦٣٥)	١٥٦٨٧٣		ربح (خسارة) السنة
			يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
(٨٤٤٧١٣)	٧٥٦٤٣٩	٩	صافي التغير في إحتياطي القيمة العادلة حصة الشركة من صافي التغير في إحتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة
(١١٩١٥٢١)	٧٧٥٢٤٣	٨	
(٨٢٠٠٨٦٩)	١٦٨٨٥٥٥		مجموع الدخل الشامل للسنة

الشركة العربية الدولية للتفانيق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة/									
احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركة حليفة									
المجموع	أرباح موزعة	احتياطي	احتياطي القيمة	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاوة	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	الملاية*	خاص	اكتيبي	اكتيبي	إصدار	المذوق	
					دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٦١٨٠٣٢٣	٢٠٦٦٠٧١٢	(٣٦٧٨٠٦٥٧)	(٤٠٢١٤٠٣١٥)	-	٨٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٦٤٤٠٦٩٣	٢٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٢١ الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٠٦٨٨٠٥٥٥	١٥٦٠٧٧٣	٧٧٥٠٢٤٣	٧٥٦٤٢٩	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
٧٢٨٠٨٨١	-	-	-	-	-	-	-	٧٢٨٠٨٨١	زيادة رأس المال (إيضاح ١)
١٠٦٠٠٠٥٦٢	-	-	-	١٠٦٠٠٥٦٢	-	-	-	-	الاحتياطي الناتج من الانساح مع شركة حليفة (إيضاح ٣)
٥٠٢٣٦٠٥٢١	٢٠٧٢٢٠٦٢٥	(٢٠٩٠٢٤١٤)	(٢٠٥٥٧٠٧١٦)	١٠٦٠٠٥٦٢	٨٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٦٤٤٠٦٩٣	٢٢٠٧٢٨٠٨٨١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
٢٠٢٠									
٥٦٠٣٣٩٠٢	١٠٠٦٥١٠٣٩٧	(٢٠٤٨٧٠١٣٦)	(٣٠٤٢٩٠٥٥٦)	-	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٦٤٤٠٦٩٣	٢٢٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٨٠٢٠٠٠٨١٩)	(٢٠١٦٤٠١٣٥)	(١٠٩١٠٥٢١)	(٨٤٠٧١٣)	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
(١٠٩٢٠٠٠٠٠)	(١٠٩٢٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ١٦)
٤٦٠٣١٨٠٥٢٣	٢٠٥٦١٠٧١٢	(٣٠٦٧٨٠٦٥٧)	(٤٠٣١٤٠٣١٥)	-	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٦٤٤٠٦٩٣	٢٢٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

* يحظر التصرف بمبلغ ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار من الأرباح الموزعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و٢٠٢٠ والذي يمثل صافي الرصيد للمالكين من احتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى 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	
(٦٥٨٣,٠٤٤)	١٥٦,٨٧٣	الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
١,١٩٩,٢٤١	١,١١٠,٠١٩	٧ استهلاك ممتلكات ومعدات
(٦,٠٠٢)	(٢,٦٧٦)	١٤ المسترد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٩٦٦,٢٢٨	٩٧٩,٩١٢	تكاليف تمويل
(٢٣٤,٥٨١)	(٢٣٠,٣٩٨)	إيرادات فوائد بنكية
٣٣١,٥٠٧	٢٤٨,٢٣٦	حصة الشركة من خسائر شركات حليفة، بالصافي
-	٤١,٥٤٢	٨ خسائر تدني استثمار
(١٦٢,٧٣٢)	(٢٣١,٠٣٧)	عوائد توزيعات أرباح
-	(١,٧٦٤,١١٦)	٣ إيراد استثمار غير متكرر
		تغيرات رأس المال العامل:
٢٤,٧٦٧	(١٢,٧١١)	مخزون
(١٢٧,٩٥٢)	٥٥٩,٢٤٢	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٤٢٩,٢٢٣)	٩٨,٠٣٢	ذمم دائنة
(٧٧١,٦٦٩)	٢١٤,٠٤٦	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٨٠,٩٨٩٧)	١,١٦٦,٩٦٤	
(١٨٦,٨٣١)	-	١٩ ضريبة دخل مدفوعة
(٢,٩٩٦,٧٢٨)	١,١٦٦,٩٦٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٩,٨٣٢)	(٣٢٥,٣٨٨)	٧ شراء ممتلكات ومعدات
(١,٤١٣)	(٥٠٢,٨٨٥)	٩ شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤٧,٤٠٨	-	٨ تخفيض رأس مال في شركة حليفة
١,٦٢,٧٣٢	٢٣١,٠٣٧	٢١ عوائد أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣٤,٥٨١	٢٣٠,٣٩٨	واستثمار في شركات حليفة
٣٧٠,٩٦٩٩	-	فوائد بنكية مقبوضة
(٨٧٥,٠٠٣)	(٣٥٠,٠٠٠)	٨ جهات ذات علاقة - ذمة شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية
-	٤٧٧,٦٤٥٧	٣ شراء أسهم من شركات حليفة
٥٤٢,٤٨٤٤	٤٣٧,٤٦١٩	النقد المتحصل من الاندماج
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,٩٢٠,٠٠٠)	-	١٦ ارباح موزعة
-	(٤٢٥,٤٠٠)	١٢ تسديدات قروض
١,٧٣٨,٨٠١	١,٢٦١,١٩٩	١٢ المتحصل من قروض
(٦١٨,٠٧٨)	(٩٥٩,٤٨٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٧٩٩,٢٧٧)	(١٢٣,٦٨١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,٦٢٨,٨٣٩	٥٤١,٧٩٠٢	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٧٣,٦٨٧٧	٤٣٦,٥٧١٦	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٤٣٦,٥٧١٦	٩٧٨,٣٦١٨	١١ النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

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

(١) عام

سجلت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٧٥ برأس مال ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال الأعوام ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم اندماج الشركة مع شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية خلال عام ٢٠٢١ وتم اصدار ٧٢٨٨١١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ليبلغ رأس المال ٣٢٠٧٢٨٨١١ 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، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

(١-٢) أسس الإعداد

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

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

(٢-٢) المبدأ المحاسبي الأساسي

نظرا لأثر انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) كما هو موضح بإيضاح (٢٨) والتي قد تثير شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. تعتقد الإدارة 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 بناءً على المركز المالي للشركتين كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. وتم استكمال إجراءات الدمج لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٢١ وبتاريخ ٢ اب ٢٠٢١ لدى مركز الإيداع وهيئة الأوراق المالية وتعتبر الشركة الدامجة أو الناتجة عن الاندماج خلفا قانونيا 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 الناتجة عن الاندماج حيث تم الموافقة بالاجماع.
- بلغت نسبة معامل التحويل ٧٥٩٨٠٠ سهم في الشركة العربية الدولية للفنادق أي ان كل سهم من أسهم شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية يعادل ما نسبته ٧٥٩٨٠٠ سهم في الشركة العربية الدولية للفنادق.
- اعتماد رأس مال الشركة الدامجة بواقع ٣٢٠٧٢٨٨١١ سهم بقيمة إسمية دينار لكل سهم.

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

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

الموجودات		المعاملات الجارية بين الشركتين		شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية	الشركة العربية الدولية للفنادق
موجودات غير متداولة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
ممتلكات ومعدات	١٣٣٣١٤٦٧	-	-	-	١٣٣٣١٤٦٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥٣٦٩٥٤٢	-	-	-	٥٣٦٩٥٤٢
استثمارات في شركات حليفة	٤٣٦٢٠٦٢٤	-	٧٨٣٦٤٥	٣٥٠٠٠	٤٣٦٢٠٦٢٤
موجودات ضريبية مؤجلة	٤١٨٤٠٩	-	١١٠٢٠٥	-	٤١٨٤٠٩
	٦٢٧٤٠٠٤٢	-	-	٣٥٠٠٠	٦٢٧٤٠٠٤٢
موجودات متداولة	٣٧٢١١٣	-	-	-	٣٧٢١١٣
مخزون	٨٩٩٩٥٠	-	-	٤٧١٥٣	٨٩٩٩٥٠
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	١٥٠٠٠٠٠	-	-	-	١٥٠٠٠٠٠
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٣٩٨٩٦٢٢	-	-	٤٧٧٦٤٥٧	٣٩٨٩٦٢٢
نقد وودائع قصيرة الأجل	٦٧٦١٦٨٥	-	-	٤٨٢٣٦١٠	٦٧٦١٦٨٥
	٦٩٥٠١٧٢٧	-	-	٤٨٥٨٦١٠	٦٩٥٠١٧٢٧
مجموع الموجودات					
المطلوبات وحقوق الملكية					
حقوق الملكية					
رأس المال المدفوع	٣٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٢٨٨٨١	٢٠٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠
علاوة الإصدار	٣٦٤٤٦٩٣	-	-	-	٣٦٤٤٦٩٣
احتياطي إحصائي	٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٢٣٧٢٩	-	٢٨٢٣٧٢٩	٨٠٠٠٠٠٠
احتياطي اختياري	٨٠٠٠٠٠٠	١٢٤٧٢٨٠	-	١٢٤٧٢٨٠	٨٠٠٠٠٠٠
احتياطي خاص	-	-	١٦٠٠٥٦٢	-	-
احتياطي القيمة العادلة	(٣٦٠٦٦٧٦)	-	-	-	(٣٦٠٦٦٧٦)
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات	(٢٩٤٧٤٥٤)	٢٠٤٥٤	-	-	(٢٩٤٧٤٥٤)
في شركات حليفة	١٥٨٤٩٩٤	-	٢٨٦٨١٧٠	(١٢١٤٢٥٩)	١٥٨٤٩٩٤
أرباح موزعة *	٤٦٦٧٥٥٥٧	-	-	٤٨٥٦٧٥٠	٤٦٦٧٥٥٥٧
صافي حقوق الملكية					
المطلوبات					
مطلوبات غير متداولة -	٨٩٧٣٣٢٦	-	-	-	٨٩٧٣٣٢٦
قروض طويلة الأجل					
مطلوبات متداولة -	١٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠٠
اسناد القرض	٢٤١٨٤٩٨	-	-	-	٢٤١٨٤٩٨
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	٥٢٤١٩٦	-	-	-	٥٢٤١٩٦
ذمم دائنة	٩١٠١٥٠	-	-	١٨٦٠	٩١٠١٥٠
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى	٢٢٨٢٦١٧٠	-	-	١٨٦٠	٢٢٨٢٦١٧٠
مجموع المطلوبات	٦٩٥٠١٧٢٧	-	-	٤٨٥٨٦١٠	٦٩٥٠١٧٢٧
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات					

* نتج عن عملية الاندماج إيرادات استثمار غير متكرر بقيمة ١٦٤٩١١٦ دينار حيث تم تسجيلها ضمن قائمة الأرباح والخسائر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(٤) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغييرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق
- تتطلب الإعفاءات من الشركة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للمجموعة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي 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 للمستأجرين 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. نظرًا لكونه حلاً عملياً، قد يختار المستأجر عدم تقييم ما إذا كان تخفيضات أو تأجيلات الإيجار المتعلق بوباء كوفيد - ١٩ والممنوحة من المؤجر يمثل تعديلاً لعقد الإيجار أم لا. يحتسب المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار أي تغيير في دفعات الإيجار الناتجة عن تخفيضات أو تأجيلات الإيجار المتعلقة بوباء كوفيد - ١٩ بنفس الطريقة التي يحتسب بها حدوث أي تغيير 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 قابل 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 والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

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

- مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة: يتم مراجعة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة ضمن أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية لتقارير المالية.
- مخصص ضريبة الدخل: يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب مخصص الضريبة اللازم.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للموجودات الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) إلى قائمة الدخل.
- مخصصات قضائية: لمواجهة أية التزامات قضائية تقوم إدارة الشركة بأخذ مخصصات لهذه الالتزامات استناداً لرأي المستشار القانوني في الشركة.

(٦) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ممتلكات ومعدات

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

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

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

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

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات 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 تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفأ العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم 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 المخصصة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

استثمارات في شركات حليفة

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

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

ذمم مدينة

يتم اثبات الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية مخصوماً منها مخصص خسارة الائتمان المتوقعة. تستخدم الشركة اسلوباً مبسطاً في حساب خسارة الائتمان المتوقعة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩).

مخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

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 لنقل الالتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو نقل الالتزام 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 الالتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الموجودات أو الالتزام على افتراض أن المشاركين في السوق سيتصرفون بما فيه مصلحتهم الاقتصادية.

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

تقوم الشركة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل غير مباشر.

تقوم الشركة باستخدام الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.

المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون على المدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

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

قروض

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 تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

إن نشاط الشركة يتكون من ثلاث قطاعات اقتصادية تتمثل في إيرادات ومصاريف فندق ماريوت عمان واستثمارات في موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمارات في شركات حليفة.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

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

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم اثبات حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة بطريقة حقوق الملكية وعند اعلان الشركات الحليفة لنتائج اعمالها.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة، بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الدينار الأردني. تؤخذ الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

موجودات ضريبية مؤجلة

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

الشركة العربية الدولية لتلفاز المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢١

ممتلكات ومعدات (٧)

المجموع	مشروع الطاقة	مقابل بيع كحت التقييد	نظام مكافحة الدقيق	سيارات	الات ومعدات	الثابت، مفرقات وتجهيزات	مبنى التقييد، التجديدات والاصحيات	اراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤١٢٠٠٠٧٧٠	٢٠٢٤٠٠١٢٩	٢٠١٧٩	٤٢٤٧٨٢	٣٥٢١٧٥	٧٩٦٩١٣٠	٨٧٨٩٦٩٤	١٩٠١٠١١٣	٢٠٠٩٤١٦٨
٢٣٥٣٨٨	٢١٨٧٥٧	١١٥	-	٧٥٠٠	٧٩٦٠٢	١٨٥٧٤	٨٤٠	-
-	-	(٢٠٢٩٤)	-	-	-	١٢٧٧٥	٧٤١٩	-
٤١٥٢٢٧٥٨	٢٧٨٥٩٣٨١	-	٤٢٤٧٨٢	٣٥٩١٧٥	٧٨٤٨٧٣٢	٨٩٢١٤٣	١٩٠١٨٣٧٢	٢٠٠٩٤١٦٨
٢٧٧١٦٩٦٩	٢٣٠١٧٤	-	٤٢٤٧٨٢	٢٥٠٩١٤	٦٣٠٠٧٥٢	٧٩٥٠٠٨٣	١٢٣٦٠٣١٤	-
١١٠٠١٩	١٣٨٥٠٣	-	-	٣٣٥٦٤	٣٥٤٧١٨	٢٠٣٠٧٢	٣٨٠١٠٧	-
٧٨٧٢٦٩٨٨	٤٦٨١١٧	-	٤٢٤٧٨٢	٢٤٤٧٨	٦٢٥٥٧٠	٨١٥٣١١٠	١٢٤٠٤٢١	-
١٢٧٩٩٧٠	٢٣٩٠٧٥٩	-	-	٧٥٩١٩٧	١٩٩٢١٦٢	٧٦٨٠٣٣	٦٣٧٧٩٥١	٢٠٠٩٤١٦٨
٤٠١٢١٠٣٨	٢٦٢٠٢٠٨	١٢٢٠٣٢١	٤٢٤٧٨٢	٣٥٢١٧٥	٧٥١٢٢٩٩	٨٧٨٩٣٢١	١٧٤٩٧٢٤٤	٢٠٠٩٤١٦٨
٢٧٩٣٢	٢٠٤٢١	٢٥٧٨٠	-	-	١٣٢٢٠٤	٨٣٥٣٣	١٧٦٦٤	-
-	-	(١٢٢٦٣٢)	-	-	١٢٤٦٢٧	١٦٧٨٠٠	١٤٩٥٢٠٥	-
٤١٢٠٠٧٧٠	٢٦٢٤٠١٢٩	٢٠١٧٩	٤٢٤٧٨٢	٣٥٢١٧٥	٧٩٦٩١٣٠	٨٧٨٩٦٩٤	١٩٠١٠١١٣	٢٠٠٩٤١٦٨
٢٦٤١٧٧٨	١٩٨٤١٨	-	٤٢٤٧٨٢	٢١٩١٤٢	٥٧٩٧٣٨١	٧٦٨٣٩٦٦	١١٩٩٤٠٠٩	-
١١٩٩٢٤١	١٣١٧٠٦	-	-	٣١٧٧٢	٤٠٣٣٧١	٢٦٦٠٨٧	٣٦٦٣٠٥	-
٢٧٧١٦٩٦٩	٢٣٠١٧٤	-	٤٢٤٧٨٢	٢٥٠٩١٤	٦٣٠٠٧٥٢	٧٩٥٠٠٨٣	١٢٣٦٠٣١٤	-
١٣٥٨٣٩٠١	٢٣١٠٥٠٥	٢٠١٧٩	-	١٠١٢٦١	١٤٦٨٣٧٨	٩٢٩٦١١	٦٦٤٩٧٩٩	٢٠٠٩٤١٦٨

٢٠٢١	الكلفة -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	الاستهلاك المتراكم -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠	إضافات	تحريكات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
------	----------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------	----------------------	-------------------------------------	--------	---------	-----------------------------------

* بلغت كلفة الممتلكات والمعدات المستهكة بالكامل ٢٢١ ر ٧٣٩ دينار كفاي ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٤٢٥ ر ١٧٨) ١٢ دينار كفاي ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

* * * يقسم مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٩٠٧,٧٢ر ١ دينار (٢٠٢١ر ١٧٠,١ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ١١٢ر ٣٧ دينار (٢٠٢٠ر ١١٢ر ٢٩ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

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

(٨) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	%	%	
١٦ر٨٠٢ر٩١٨	١٦ر٣٨٨ر٣٥٦	٣٥ر٥١٦	٣٥ر٥١٦	شركة الأعمال السياحية
١٢ر٧٠١ر٩٢٩	١٢ر٤٢٦ر٣٢٠	٢٦ر٩١	٢٦ر٩١	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
-	٢٨ر٤٥٨	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصاميم الداخلية
٧٦٣ر١٩١	-	٤٩ر٨١٥	-	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية*
١٠ر٩٨٦ر٥٢٥	١٢ر٢٠٣ر٨٥٨	٤٩ر٣٤	٤٩ر٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١٥ر١٥٥ر٥٧٤	١٥ر١٥٥ر٤١٩	٤٢ر٣٥	٤٢ر٣٥	العربية الدولية العقارية
٤٢ر٧٧٠ر١٣٧	٤٢ر٥٦٢ر٤١١			

* 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 ماريوت البحر الميت وفندق ماريوت البتراء
الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة	الشركة المالكة لفندق شيراتون عمان
شركة استوديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤولية	أعمال الديكور والتصاميم الخاصة بالفنادق
شركة مركز المستثمر الاردني المساهمة الخاصة	الاستثمار في الأسهم والشركات
العربية الدولية العقارية المساهمة الخاصة	الاستثمار في الأراضي والعقارات
فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:	
الرصيد كما في أول كانون الثاني	٢٠٢١
تخفيض رأسمال شركة حليفة	دينار
استبعاد الاستثمار في شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية ناتج عن الاندماج (إيضاح ٣)	٢٠٢٠
أرباح موزعة	دينار
حصة الشركة من خسائر الشركات الحليفة، بالصافي	٤٩ر٠٣٨ر٥٣٧
أثر خسائر سنوات سابقة	(٢ر٤٧٤ر٠٨٠)
تدني استثمار - شركة استوديو التصاميم الداخلية	-
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة	(١٦٢ر٧٣٢)
شراء أسهم في شركة حليفة*	(٣ر٣١٥ر٠٧٠)
استحواذ على أسهم في شركة حليفة ناتج عن الاندماج (إيضاح ٣)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	-
	٨٧٥ر٠٠٣
	٣٥ر٠٠٠
	٣٥ر٠٠٠
	٤٢ر٧٧٠ر١٣٧
	٤٢ر٥٦٢ر٤١١

* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ بشراء ٣٥ر٠٠٠ سهم بشركة استوديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤولية، كما حصلت الشركة على ٣٥ر٠٠٠ سهم إضافية نتيجة للانندماج مع شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية.

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

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في شركات حليفة:

٢٠٢١ -	الشركة الدولية للتفانيق والأسواق التجارية	شركة الاتصال	شركة مركز المستثمر الأجنبي	شركة استديو التفانيق الداخلية محدودة المسؤولية	شركة التفانيق الخاصة والمساهمة الخاصة	الربحية الدولية التجارية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٢٠٥٨٧١	٢٦٠٥٨٧١	٣٨١٩٩٥٢	٦٥٢٠٨٥٢	٤٠٦١٣١	-	٩٤٢٨١	١٣٢٠٥٨٧١
١٦٥٨٤٧٣	٥٨٤٧٣	٥٣٩٥٤٥٩	٢٤٣٠٣٣٥٩	٤٦٩٣	-	٣٥٩٨	١٢٩٩٤٨١٧٤
١٠٥٧٣١٥	١٠٥٧٣١٥	٥٢٩٩٠١٨	٩٠٨٢٤٠٧	٢٥٣٩٩١	-	٢٥٩٨	٢٠٥٤٥٩٧٨
٥٣١٥٣١	٥٣١٥٣١	٢٨١٨١٣٠	٨٥٠٠٠٠	٤٣٣٠٠٠	-	-	٩٠٨٢٤٠٧
٤٩٦٥٠٢٢	٤٩٦٥٠٢٢	٢٠١٢١٧٠٤	١١٣٨٣٣	١١٣٨٣٣	-	-	١٢٣٧٧٧٢٣٣
٢٦٩١	٢٦٩١	٤٩٣٤	٤٩٣٤	٢٥	-	٤٢٣٥	١٢٣٧٧٧٢٣٣
١٢٠٤٢٦٢٠	١٢٠٤٢٦٢٠	١٦٣٨٨٣٥٦	١٢٢٠٣٨٥٨	٧٩٢٤٥	-	١٥١٥٤١٩	٤٢٦١٣١٩٨
-	-	-	-	(٩٢٤٥)	-	-	(٩٢٤٥)
-	-	-	-	(٤١٥٤٢)	-	-	(٤١٥٤٢)
١٢٠٤٢٦٢٠	١٢٠٤٢٦٢٠	١٦٣٨٨٣٥٦	١٢٢٠٣٨٥٨	٧٨٤٥٨	-	٤٢٥١٤١٩	٤٢٥١٤١٩
(٣٢٣٠٧)	(٣٢٣٠٧)	٧٧٩١٨	١٠٩٢٤٣١	١٤٩٠٠٠	-	١٠٩٢٥	١٠٩٢٤٣١
(٧٠٠٤٣٤)	(٧٠٠٤٣٤)	(٥٩٨٥٠٥)	(٤٣٨٩٧٩)	(١٠٠٤٧٣)	-	(١٤٦٤)	(١٠٩٢٤٣١)
(١٧٢٢٩٥١)	(١٧٢٢٩٥١)	(١٥٦٣٤٢)	(٦٩٩٦٨)	(١١٥٤٦)	-	-	(١٢٤٠٨٠٧)
(١٣٢٦٦٩٢)	(١٣٢٦٦٩٢)	(٧٧٦٩٢٩)	٧٨٥٤٨٤	٣٦٩٨١	-	(٣٦٩)	(١٣٢٦٦٩٢)
(٣٥٩٧٠٤)	(٣٥٩٧٠٤)	(٢٧٥٩٢٤)	٣٨٧٥٥٨	٩٢٤٥	-	(١٥٦)	(٢٣٨٩٩١)
١٧١٢٩٤١	١٧١٢٩٤١	٣١٤٦٠٨	١٣١٠٦٣١	-	٤٧٨٦٨	٩٣٩٩١	١١٠٧٤٢٣٩
٥٨٥١٢٤٥٣	٥٨٥١٢٤٥٣	٥٤١٢٨٧١٣	٧٤١٤١٦٦	-	-	٣٤٨٢٥٩٨	١٤٠٧٧٨٩٤٣٠
(٦٠٠٨١٢٢)	(٦٠٠٨١٢٢)	(٣٥٠٩٨١٨)	(٧٢٠١٠٦)	-	-	(١٧٥٩)	(١٦٧٩٠٢٩٥)
(٤٣٢١٠٤٢١)	(٤٣٢١٠٤٢١)	(٣٢٤٥٩٦٠)	-	-	(٣٠٢٠)	-	(٧٥٠٩٢٤٢٣)
٥٠٠٧٣١٩	٥٠٠٧٣١٩	٥١٠٣٧٥٤٣	١٨١٥٥١٩١	-	٤٧٨٨٤٤٨	٣٥٧٤٨٢٠	١٢٧٥٦٢٣٧٢١
٢٦٩١	٢٦٩١	٣٥٥١٦	٤٩٣٤	٢٥	٤٩٨١٥	٤٢٣٥	-
١٢٧٠١٩٢٩	١٢٧٠١٩٢٩	١٦٨٠٢٩١٨	١٠٩٨٦٥٢٥	-	٧٦٣١٩١	٤٢٥٧٧٤	٤٢٥٧٧٠١٣٧
(٢٣٨٦٦١٩٦)	(٢٣٨٦٦١٩٦)	(٢٠١٢٠٠٥)	(٩١٠٦٣٣)	-	١٦١٣٩٠	١٤٣٩	(٢٣٨٦٦١٩٦)
(٧٧٧٥١٦)	(٧٧٧٥١٦)	(٥٩٩٢٦٨)	(٢٦٢٧٠٨)	(٩٨٦٣٦)	(٣٩٧٤١٧)	(٩٢٦)	(٢٠٨١٥١٦)
(٢٦٤٨٤٠)	(٢٦٤٨٤٠)	(٢٠١٢٨٩)	(٦٧٠١٦٦)	-	-	-	(١٦١٢٦٩٥)
(٣٢٧٩١٠٢)	(٣٢٧٩١٠٢)	(٣٢٨١٢٥٦٢)	(١٨٤٣٥٠٧)	(٩٨٦٣٦)	(٢٣٢٠٢٢)	٥١٣	(٩٢٦٩٢١٦)
-	-	(٣٢٨١٢٥٦٢)	(١٨٤٣٥٠٧)	(٩٨٦٣٦)	(٢٣٢٠٢٢)	(١٠٨)	(٩٢٦٩٢١٦)
(٣٢٧٩١٠٢)	(٣٢٧٩١٠٢)	(٣٢٨١٢٥٦٢)	(١٨٤٣٥٠٧)	(٩٨٦٣٦)	(٢٣٢٠٢٢)	٤٠٥	(٩٢٦٩٢١٦)
(٩٠٩٣١٦)	(٩٠٩٣١٦)	(١٠٩٢٦٢٣)	(٩٠٩٢٦٢٣)	(٢٤٦٥٩)	(١١٧٥٧٤)	١٧٢	(٢٣١٥٧٠)

الإيرادات
الخصائر (الإيرادات التشغيلية)
المصرف الإئتمانية
تكاليف التمويل
(الخصائر) الربح للسنة
حصة الشركة من (خسارة) ربح السنة

٢٠٢٠ -
الاستثمار في الشركات الحليفة
الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة
حقوق الملكية
نسبة ملكية الشركة %
قيمة الاستثمار

الإيرادات
الخصائر (الإيرادات التشغيلية)
المصرف الإئتمانية
تكاليف التمويل
(الخصائر) الربح للسنة
حصة الشركة من (خسارة) ربح السنة

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

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٤١٨٢,٠٦٧	٥٤٤١,٣٩١
١٧٧,٠٠٠	١٧٧,٠٠٠
٤,٣٥٩,٠٦٧	٥,٦١٨,٣٩١

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
٥٢٠,٢٣٦٧	٤٣٥٩,٠٦٧
١٤١٣	٥٠٢,٨٨٥
(٨٤٤,٧١٣)	٧٥٦,٤٣٩
٤,٣٥٩,٠٦٧	٥,٦١٨,٣٩١

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
(٣٤٦٩,٥٥٢)	(٤٣١٤,٢٦٥)
(٨٤٤,٧١٣)	٧٥٦,٤٣٩
(٤,٣١٤,٢٦٥)	(٣,٥٥٧,٨٢٦)

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 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 الإصدار ٦٧٥٪، بلغت الفائدة في نهاية العام ٥٠٪ وتدفع بشكل نصف سنوي، يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٢٣. قام مجلس إدارة الشركة خلال شهر تشرين الأول ٢٠١٨ باتخاذ قرار ببيع اسناد قرض البنك الأهلي الأردني. لذا تم تصنيف رصيد هذه السندات كموجودات متداولة. هذا ولم تقم الشركة ببيع اسناد القرض حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

(١١) نقد وودائع قصيرة الأجل

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٢,٩٣٩,٢٣٣	٨,٥٧٨,٨٨٩
١,٤٢٦,٤٨٣	١,٢٠٤,٧٢٩
٤,٣٦٥,٧١٦	٩,٧٨٣,٦١٨

ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ٢١) *

النقد لدى البنوك وفي الصناديق

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

(١٢) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٢٠٢٠		٢٠٢١		
أقساط القروض		أقساط القروض		
قروض طويلة الأجل	طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الأجل	طويلة الأجل تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٧٠٩,٠٠٠	-	٧٠٩,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني- دولار (١)
١,٩٨٥,٢٠٤	٣٣٠,٨٦٦	١,٩٣٠,٣٧٤	٣٨٥,٦٩٦	البنك الأهلي الأردني- دولار (٢)
١,٣٢٩,٦٧٣	٥٣١,٨٦٨	١,١١٧,٥٤١	٧٤٤,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني- دينار (٣)
٣,٤٠٣,٢٠٠	٨٥٠,٨٠٠	٢,٨٧١,٤٥٠	٩٥٧,١٥٠	البنك الأهلي الأردني- دولار (٤)
١,٧٣٨,٨٠١	-	٢,٦٢٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني- دينار (٥)
٨,٤٥٦,٨٧٨	٢,٤٢٢,٥٣٤	٨,٥٤٤,٣٦٥	٣,١٧٠,٨٤٦	

البنك الأهلي الأردني- دولار (١)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٧,٠٩٠,٠٠٠ دينار أردني) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني بتاريخ ٦ آب ٢٠١٥، أن هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤.١٠٪، على أن يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية. هذا واستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٥ على أن يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل القسط المستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢١ والبالغ ٧٠٩,٠٠٠ دينار إلى ٣١ آذار ٢٠٢٢. بلغ رصيد القرض المستغل مبلغ ٧٠٩,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٧٠٩,٠٠٠ دينار).

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 الأهلي الأردني بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٥، أن هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤٪، على أن يسدد القرض على ١٨ قسط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٧، ثم تم إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ إلى سنتي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦ على أن يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل مبلغ ٢,٣١٦,٠٧٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢,٣١٦,٠٧٠ 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 بطاقة 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. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل مبلغ ١,٨٦١,٥٤١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١,٨٦١,٥٤١ دينار).

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 الأهلي الأردني بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٩، أن هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبفائدة تعادل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ٢٠٪ ويحد أعلى ٥٪، على أن يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الأول بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢١، على أن يتم تسديد الفوائد شهرياً. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل ٣,٨٢٨,٦٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٤,٢٥٤,٠٠٠ دينار).

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

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 ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٣٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٦ قسط نصف سنوي حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩. بلغ رصيد القرض المستغل ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (١٠٨٠١٧٣٨٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

إن الحركة على القروض كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٩١٤٠٠٦١١	١٠٨٧٩٤١٢	رصيد بداية السنة
١٧٣٨٠٨٠١	١٢٦١١٩٩	المستغل من القروض
-	(٤٢٥٤٠٠)	تسديدات قروض
١٠٨٧٩٤١٢	١١٧١٥٢١١	

- إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

دينار	السنة
٣١٧٠٨٤٦	٢٠٢٢
٢٤٦١٨٤٦	٢٠٢٣
٢٠٩١٣٨٧	٢٠٢٤
١٧١٧٨٤٦	٢٠٢٥
٢٢٧٣٢٨٦	٢٠٢٦ وما بعد
١١٧١٥٢١١	

(١٣) اسناد القرض

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠١٧ بإصدار اسناد قرض عن طريق البنك الأهلي بواقع ١٠٠٠٠ سند حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١٠٠٠ دينار وبقيمة اجمالية ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥٠٪ تدفع بشكل نصف سنوي. هذا وقد استحق الاسناد وتم سداؤه بالكامل بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٢.

(١٤) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٣٦٣٨٤٢	٤٠٦٣٧٢	ذمم تجارية
(٣٣٢٨٨)	(٣٠٦١٢)	مخصص خسائر انتمانية 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
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

* فيما يلي الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة:

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٣٩٠٢٩٠	٣٣٠٢٨٨
(٦٠٠٢)	(٢٠٦٧٦)
٣٣٠٢٨٨	٣٠٠٦١٢

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

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

٣٠ - ١	٦٠ - ٣١	٩٠ - ٦١	١٢٠ - ٩١	١٢١ يوم	المجموع
يوم	يوم	يوم	يوم	فاكتر	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٦٨٠٢٤٥	٦٠٦٠٩	٩٠٦	-	-	٣٧٥٠٧٦٠
٢٦١٠٢٦٩	٣٩٠٩٣٠	٤٠٥٦١	٦٠٠٠٠	١٨٠٧٩٤	٣٣٠٠٥٥٤

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

(١٥) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٢٠٧٢٨٠٨٨١ دينار مقسم الى ٣٢٠٧٢٨٠٨٨١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٣٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم الى ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

علاوة الإصدار

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

إحتياطي إجباري

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل خلال السنوات بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. يمكن للشركة إيقاف هذا التحويل السنوي إذا بلغ الإحتياطي الإجباري ربع رأسمال الشركة. استناداً الى ذلك فقد قررت الشركة عدم تحويل أي مبالغ اضافية الى الإحتياطي الإجباري.

إحتياطي 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 ١٩٢٠٠٠٠٠ 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
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(١٧) مخصصات وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٣٥٨,٦٦٠	٣٤٠,٣٧٢	أمانات مساهمين وأرباح غير موزعة
٤٦٢,٠٩٢	٧١٦,٧١٨	مصاريف مستحقة
٨٢٠,٧٥٢	١,٠٥٧,٠٩٠	

(١٨) مصاريف إدارية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٣١٥,٣١٤	٣٥٨,٢٧٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٤٣,١٦٧	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
١١,٨٦٣	١٧,٧٠٤	ضمان اجتماعي
٩٧,٢٩٣	٩٣,٦٠٠	سفر وتنقلات أعضاء من الإدارة
٥,١٧١	٣,٥٧٦	مصاريف مكتب رئيس مجلس الإدارة
٥٦,٧٢٦	٥٥,٤٨٢	مصاريف تأمين
٢٧,٤٢٠	٨٣,٠٨١	رسوم حكومية
١٩,٢٠٠	١,٠٠٠	تبرعات
١٩,٣٥٠	١٩,٣٥٠	إيجارات
١٢,٩٥٠	٥٨,٠٣٢	أتعاب مهنية
٣,٢٩٦	٥,٢٠٣	دعاية وإعلان
١٣,٩٧٧	١٤,٤٨١	مصاريف سيارات
٢٠,٣١٣	٥,٠٧٥	مصاريف بنكية
٤٥,٧٢٤	٢٨,٨٨٣	مسقفات ومعارف
٦,٤٨٣	١,١٣٠	قرطاسية ومطبوعات
٣,٢٦٣	٥,٧٤٦	مصاريف ضيافة
٦٩,٣٣٧	٥٥,٠٩٢	مشروع الطاقة
١٤,٣٢٥	١٢,٢٦٣	أخرى
٧٨٥,١٧٢	٨١٧,٩٧٢	

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

(١٩) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة دخل للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف 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
١٨٦٨٣١	-
(١٨٦٨٣١)	-
-	-

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
(٦٥٨٣٠٤٤)	١٥٦٨٧٣
٣٤٧٨١٤٦	(١٩٩٥١٥٣)
١٠١٢٨٥٦	٨٠٥٠٦٦
(٢٠٩٢٠٤٢)	(١٠٣٣٢١٤)
-	-
%٢٠	%٢٠
%١	%١
-	-

الربح المحاسبي (الخسارة المحاسبية)
أرباح غير خاضعة للضريبة
مصرفات 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
٤١٨٤٠٩	-

وفر ضريبة الدخل (موجودات ضريبية مؤجلة)

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
-	٤١٨٤٠٩
٤١٨٤٠٩	-
٤١٨٤٠٩	٤١٨٤٠٩

الرصيد كما في أول كانون الثاني
وفر ضريبة الدخل (موجودات ضريبية مؤجلة)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

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

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
(٦١٦٤٦٣٥)	١٥٦٨٧٣
٣٢٠٠٠٠٠	٣٢٠٧٢٨٨٨١
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠.١٩٣)	٠.٠٠٥

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 مالكن 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
٢٠٩٣٩٢٣٣	٨٠٥٧٨٨٨٩
١٢٩٥٠٠٩٨	١٠١٨٣٢٢٩
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٢٣٢٩٩	٢٣٢٩٩
٢٣٢٩٩	٢٣٢٩٩

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 تفصيلها كما يلي:

ذمة الشريك في شركة استوديو التصميم الداخلية (إيضاح ١٤)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة

البنك الأهلي الأردني

١٨٥٤٧٤٠	٢٣١١٣٨٧
١٤٥٣٩٦	٤٨٢٦٢٢
١٢١٦٨١٣	١٥٣٢٨٦٩

مطلوبات

قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ١٢)

حصة أسناد القرض المملوكة لجهات ذات علاقة (شركات شقيقة) - (إيضاح ١٣)

١٠٨٧٩٤١٢	١١٧١٥٢١١
٧٣٠٠٠٠٠	٧٣٠٠٠٠٠

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

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١٤٤ر٤٤٧	١٤٧ر٦٧٢	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
١٦٢ر٧٣٢	٢٣١ر٠٣٧	عوائد توزيعات أرباح
٩٠ر١٣٤	٨٢ر٧٢٦	إيراد فوائد موجودات مالية بالتكلفة المضافة
٣٠٢ر٦٩٨	٣٧٢ر٥٦٦	رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
٤١٤ر٧٠٨	٤٢٩ر٩١٢	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
٤٠١ر٥٠٠	٤٠١ر٥٠٠	تكاليف تمويل اسناد قرض - جهات ذات علاقة

(٢٢) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والقروض، كما لا يوجد أية مخاطر على فائدة أسعار إسناد القرض كونها فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠٢١ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
العملية	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	١٠٠	٣٧ر١٧٣
دولار أمريكي	١٠٠	(٦٨ر٥٣٧)
العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
العملية	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	١٠٠	(٣٧ر١٧٣)
دولار أمريكي	١٠٠	٦٨ر٥٣٧

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

-٢٠٢٠-

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

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية احتياطي القيمة العادلة نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-٢٠٢١-

المؤشر	التغير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية
	(%)	دينار
بورصة عمان	٥	٢٨٠٩٢٠
	(٥)	(٢٨٠٩٢٠)

-٢٠٢٠-

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

مخاطر الائتمان

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

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

مخاطر السيولة

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

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

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠.٢٧٥.٠٠٠	-	-	-	١٠.٢٧٥.٠٠٠
١.٦٠٣.٢٨٩	-	-	-	١.٦٠٣.٢٨٩
١.٢٣٢.٧٠٣	٢.٠٥٨.٦٣٥	٨.٠٩٠.٥٥١	٧٧٨.٥٠٠	١٢.١٦٠.٣٨٩
١٣.١١٠.٩٩٢	٢.٠٥٨.٦٣٥	٨.٠٩٠.٥٥١	٧٧٨.٥٠٠	٢٤.٠٣٨.٦٧٨
١٠.٢٧٥.٠٠٠	-	-	-	١٠.٢٧٥.٠٠٠
١.٦٠٣.٢٨٩	-	-	-	١.٦٠٣.٢٨٩
١.٢٣٢.٧٠٣	٢.٠٥٨.٦٣٥	٨.٠٩٠.٥٥١	٧٧٨.٥٠٠	١٢.١٦٠.٣٨٩
١٣.١١٠.٩٩٢	٢.٠٥٨.٦٣٥	٨.٠٩٠.٥٥١	٧٧٨.٥٠٠	٢٤.٠٣٨.٦٧٨

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

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض 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: تقنيات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من معلومات السوق.

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

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

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

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
- ٢٠٢١			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥٤٤١٣٩١	-	١٧٧٠٠٠
٥٦١٨٣٩١			
- ٢٠٢٠			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤١٨٢٠٦٧	-	١٧٧٠٠٠
٤٣٥٩٠٦٧			

(٢٤) إدارة رأس المال

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

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

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والأرباح المدورة والاحتياطي الإجمالي والاختياري والخاص وعلاوة الإصدار والاحتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة والبالغ مجموعها ٣١٠٢٣٦٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ مقابل ٤٦٢١٨٥٣٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

(٢٥) التزامات محتملة

قضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٤٠٦٩ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها (٢٠٢٠: ٦٣٤ دينار).

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

(٢٦) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل الشركة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو 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:

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

يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق ماريوت عمان:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١,٥٩٤,٠٣٣	٢,٩٥٨,٦٢٤	إيرادات الغرف
١,٣٣٠,٠٨٢	٢,٢٤٩,٨٠٣	إيرادات الطعام والشراب
٢٤٦,١٨٥	٢٣٨,٦٤٣	إيرادات أخرى
٣,١٧٠,٣٠٠	٥,٤٤٧,٠٧٠	

يلخص الجدول التالي معلومات قطاعات الاعمال:

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	قطاع الفنادق	
دينار	دينار	دينار	
٥,٦٣٢,٦٩٩	١,٨٥٦,٢٢٩	٥,٤٤٧,٠٧٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ - الإيرادات
١,٥٦٨,٨٧٣	١,١٤٧,٧٤٩	٤٢١,٢٢٤	نتائج الأعمال - الربح قبل ضريبة الدخل
-	-	-	ضريبة الدخل
١,٥٦٨,٨٧٣	١,١٤٧,٧٤٩	٤٢١,٢٢٤	ربح السنة
٣,٢٥٣,٣٨٨	-	٣,٢٥٣,٣٨٨	معلومات القطاعات الأخرى المصاريف الرأسمالية
١,١١٠,٠١٩	-	١,١١٠,٠١٩	الإستهلاكات
٤,٣٦٨,٥٥٤	(٢,٧٣٣,٤٤٦)	٣,١٧٠,٣٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - الإيرادات (الخسائر)
(٦,٥٨٣,٠٤٤)	(٤,٥١٣,٦٢٢)	(٢,٠٦٩,٤٢٢)	نتائج الأعمال - الخسارة قبل ضريبة الدخل
٤١٨,٤٠٩	-	٤١٨,٤٠٩	ضريبة الدخل
(٦,١٦٤,٦٣٥)	(٤,٥١٣,٦٢٢)	(١,٦٥١,٠١٣)	خسائر السنة
٢,٧٩٨,٨٣٢	-	٢,٧٩٨,٨٣٢	معلومات القطاعات الأخرى المصاريف الرأسمالية
١,١٩٩,٢٤١	-	١,١٩٩,٢٤١	الإستهلاكات
٧,٣٥٥,٠٣١	٢,٠٨٣,٧٦٧	٥,٢٧١,٧٣٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ - موجودات القطاع
٢,٣٣١,٨٥٠	-	٢,٣٣١,٨٥٠	مطلوبات القطاع
٦,٨٣٦,٦٨٦	١,٩١٢,٤٣٧	٤,٩٢٤,٢٨٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - موجودات القطاع
٢,٢١٤,٨٣٣	-	٢,٢١٤,٨٣٣	مطلوبات القطاع

بلغت حصة الشركة من خسائر وتدني شركات حليفة بالصافي ٢٨٩,٧٧٨ دينار للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ١٤٤,٣١٥ 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 الإلزامي:

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. تسري استثناءات محدودة لنطاق التطبيق. يوفر الإطار العام للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً 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، ويكمله:

- 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 أن 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،
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند إذ 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 القروض الحالية قد تتطلب إعادة تفاوض.

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

سيتم تطبيق التعديلات بأثر 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 أن تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كان العقد الخاسر أو سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

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

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

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 كجزء 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 تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المعلن عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرو الأولى يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً 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٪ لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية كجزء 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 المقرض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة التعديل.

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

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 تعريفاً 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 الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات 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) للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ مع السماح بالتطبيق المبكر. نظراً 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 ضرورياً.

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

(٢٨) انتشار فايروس 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 المنتج:

١. أمر الدفاع رقم ١٤ الصادر بتاريخ ١٤ حزيران ٢٠٢٠ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، استحداث برامج حماية وتمكين (١) وتمكين (٢) وتعافي لحماية الاقتصاد الوطني ومساعدته لتحمل الأعباء المترتبة عليه خاصة فيما يتعلق في القطاعات والأنشطة الاقتصادية الأكثر تضرراً 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 إصدار قرارات أخرى من جهات مختلفة لمساعدة مختلف قطاعات الاقتصاد الأردني في الاستمرارية وذلك من خلال تخفيف الأعباء المالية على تلك القطاعات. مثلاً على ذلك:

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

قامت فندق ماريوت عمان المملوك 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 انتعاشاً 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:

الإيرادات:	٢٠٢١	٢٠٢٠	قيمة الارتفاع
نسبة إشغال الغرف (%)	٣٤٣٦	٢١٣٣	١٣ر٠٣
معدل سعر الغرفة لليوم (دينار)	٨٠٧٩	٦٩٩١	١٠ر٨٨
أيراد الغرفة المتاحة الواحدة (دينار)	٢٧٧٦	١٤٩٢	١٢ر٨٤
صافي الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)	٥٢١ر٨١٩	(١٢٠٦ر٦١٤)	١٧٢٨ر٤٣٣

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