

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

إرنست ويونغ/الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠٢٣

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
١٢ر٠٠٦٣٠٧	١١ر٨١٩١٢٦	٥ و ٦	ممتلكات ومعدات
٥ر٩٣٨ر٠١٧	٦ر٠٣٧ر٣٩٤	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢ر٣٣٨ر١٨٠	٤٢ر٨٨٢ر٧٢٠	٧	استثمارات في شركات حليفة
٤١٨ر٤٠٩	٤١٨ر٤٠٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٦٠ر٧٠٠ر٩١٣	٦١ر١٥٧ر٦٤٩		
٤٣١ر٧٥٣	٤٤٣ر٩٦٣		موجودات متداولة -
٦٣٣ر١٩٥	١ر٤٨٤ر٠٤٠		مخزون
٣ر٠٩٦ر٤٥٩	١ر٥٩٦ر٢٥٩	٩	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٤ر١٦١ر٤٠٧	٣ر٥٢٤ر٢٦٢		نقد وودائع قصيرة الأجل
٦٤ر٨٦٢ر٣٢٠	٦٤ر٦٨١ر٩١١		مجموع الموجودات
٣٢ر٧٢٨ر٨٨١	٣٢ر٧٢٨ر٨٨١	١ و ٤	حقوق الملكية والمطلوبات
٣ر٦٤٤ر٦٩٣	٣ر٦٤٤ر٦٩٣	٤	حقوق الملكية -
٨ر٠٢٦ر٣٣٨	٨ر٠٩٠ر٥٢٤	٤	رأس المال المدفوع
٤ر٠٠٠ر٠٠٠	٤ر٠٠٠ر٠٠٠	٤	علاوة إصدار
(٣ر٥٨٤ر٠٨٠)	(٣ر٤٨٤ر٧٠٣)	٨	إحتياطي إجباري
(٢ر٨٨٨ر٥٦٨)	(٢ر٧٢١ر٥٤٩)		إحتياطي إختياري
٧ر٢٥٢ر٠٨٠	٧ر١٧٥ر١٧٣		إحتياطي القيمة العادلة
٤٩ر١٧٩ر٣٤٤	٤٩ر٤٣٣ر٠١٩		حصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من إستثمارات في شركات حليفة
			أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
٦ر٠٨٢ر٥١٩	٥ر٦٠٣ر٩٤٤	١٠	المطلوبات غير المتداولة -
٤ر٦٨٠ر٠٠٠	٤ر٦٨٠ر٠٠٠	١١	قروض طويلة الأجل
١٠ر٧٦٢ر٥١٩	١٠ر٢٨٣ر٩٤٤		اسناد القرض
٢ر٨٤٢ر٩٣٤	٢ر٤٦١ر٨٤٦	١٠	المطلوبات المتداولة -
٨٩٣ر٦٩٠	٨٠١ر٨٤٢		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
١ر١٨٣ر٨٣٣	١ر٧٠١ر٢٦٠		ذمم دائنة
٤ر٩٢٠ر٤٥٧	٤ر٩٦٤ر٩٤٨		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
١٥ر٦٨٢ر٩٧٦	١٥ر٢٤٨ر٨٩٢		مجموع المطلوبات
٦٤ر٨٦٢ر٣٢٠	٦٤ر٦٨١ر٩١١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار		
١٤٣٧٠١٩	٢٢٩٠٨٩٦	١٥	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(١٣٣٤٣٣٧)	(١٧٤٣١٨٩)		تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
(٢٦٥٢٧٢)	(٢٥٠٢١٩)	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٦٢٥٩٠)	٢٩٧٤٨٨		مجمول الربح (الخسارة) التشغيلية للفندق
(٤٨٤٧٦٨)	٣٧٧٥٢١	٧	حصة الشركة من أرباح (خسائر) شركات حليفة
(٩٠٠٩)	(٣٦٨٣)	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٧٨٨٧	٧١٧٤		إيرادات فوائد بنكية
(١٩٦٨٥٦)	(١٦٦٤٧٧)		تكاليف تمويل
(٢٣٣٧٩٩)	(٢١٩٧١٥)		مصاريف إدارية
٣٣٦٠٢	٣٤٣٣٦٣		عوائد توزيعات أرباح
٣١٨٨	٦١٨٦		إيرادات أخرى
(٩٩٢٣٤٥)	٦٤١٨٥٧		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	١٣	ضريبة الدخل
(٩٩٢٣٤٥)	٦٤١٨٥٧		ربح (خسارة) الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٣)	٠/٠٢	١٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
(٩٩٢ر٣٤٥)	٦٤١ر٨٥٧	
		ربح (خسارة) الفترة
(٥٩ر٢٧٠)	٩٩ر٣٧٧	٨
		بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى الأرباح والخسارة في الفترات اللاحقة: صافي التغير في إحتياطي القيمة العادلة حصة الشركة من صافي التغير في إحتياطي القيمة العادلة من إستثمارات في شركات حليفة
(٢٤١ر٠٦٢)	١٦٧ر٠١٩	٧
(١ر٢٩٢ر٦٧٧)	٩٠٨ر٢٥٣	
		مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة العربية الدولية للتفادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

المجموع	دينار	أرباح مدورة	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة*				احتياطي خاص	دينار	احتياطي إختياري	دينار	احتياطي إختياري	دينار	إصدار	دينار	رأس المال المنفوع	دينار
			دينار	دينار	دينار	دينار										
٤٩ر١٧٩ر٣٤٤	٧ر٢٥٢ر٨٠٠	(٢ر٨٨٨ر٦٨)	(٣ر٨٤٠ر٨٠)	-	-	-	-	٤ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٢٦ر٣٣٨	٣ر٦٤٤ر٦٩٣	٣٢ر٧٢٨ر٨٨١	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
٩٠ر٢٥٣	٦٤١ر٨٥٧	١٦٧ر٠١٩	٩٩ر٣٧٧	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
-	(٦٤ر١٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	٦٤ر١٨٦	-	-	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
(٦٥٤ر٥٧٨)	(٦٥٤ر٥٧٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
٤٩ر٢٣ر٠١٩	٧ر١٧٥ر١٧٣	(٢ر٧٢١ر٥٤٩)	(٣ر٤٨٤ر٧٠٣)	-	-	-	-	٤ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٩٠ر٥٢٤	٣ر٦٤٤ر٦٩٣	٣٢ر٧٢٨ر٨٨١	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
٥٠ر٢٣٦ر٣١	٢ر٧٢٣ر٦٣٥	(٢ر٩٠٣ر٤١٤)	(٣ر٥٥٧ر٨٢٦)	١ر٦٠٠ر٦٢	٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٣ر٦٤٤ر٦٩٣	٣٢ر٧٢٨ر٨٨١	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
(١ر٢٩٢ر٦٧٧)	(٩٩٢ر٣٤٥)	(٢٤١ر٠٦٢)	(٥٩ر٢٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
٤٨ر٩٤٣ر٨٥٤	١ر٧٣١ر٢٩٠	(٣ر٤٤٤ر٧٦١)	(٣ر٦١٧ر٠٩٦)	١ر٦٠٠ر٦٢	٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٣ر٦٤٤ر٦٩٣	٣٢ر٧٢٨ر٨٨١	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣

* يحظر التصرف بمبلغ ٦٢٠.٦٢٥٢ دينار من الأرباح المدورة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٢٠٧٢ر٧٦١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢) والذي يمثل الرصيد السالب من احتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١٦ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة ونقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٩٩٢ر٣٤٥)	٦٤١ر٨٥٧	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات:		
٢٧٤ر٢٨١	٢٥٣ر٩٠٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٩٦ر٨٥٦	١٦٦ر٤٧٧	تكاليف تمويل
(٥٧ر٨٨٧)	(٧ر١٧٤)	إيرادات فوائد بنكية
٤٨٤ر٧٦٨	(٣٧٧ر٥٢١)	حصة الشركة من (أرباح) خسائر شركات حليفة
(٣٣ر٦٠٢)	(٣٤٣ر٣٦٣)	عوائد توزيعات أرباح
-	١ر٠٣٢	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
تغيرات رأس المال العامل -		
٤ر١١٦	(١٢ر٢١٠)	مخزون
(٣٩٤ر٠٥٧)	(٨٥١ر٨٧٧)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٧٩ر٠٢٦	(٩١ر٨٤٨)	ذمم دائنة
١٢٥ر٧٧٠	(١٣٧ر١٥١)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(١١٣ر٠٧٤)	(٧٥٧ر٨٧٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٢٩ر٤٧٧)	(٦٦ر٧٢١)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٧ر٨٨٧	٧ر١٧٤	فوائد بنكية مقبوضة
٣٣ر٦٠٢	٣٤٣ر٣٦٣	عوائد أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦٢ر٠١٢	٢٨٣ر٨١٦	الأخر مقبوضة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(١ر١٨٧ر٥٧٥)	(٨٥٩ر٦٦٣)	تسديدات قروض
١ر٥٢٤ر٣٥٠	-	المتحصل من قروض
(٤٥٢ر٣٥٥)	(١٦٦ر٤٧٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٠ر٠٠٠ر٠٠٠)	-	تسديد أسناد قرض
٤ر٦٨٠ر٠٠٠	-	المتحصل من أسناد قرض
(٥ر٤٣٥ر٥٨٠)	(١ر٠٢٦ر١٤٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥ر٤٨٦ر٦٤٢)	(١ر٥٠٠ر٢٠٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٩ر٧٨٣ر٦١٨	٣ر٠٩٦ر٤٥٩	النقد وما في حكمه في كما في أول كانون الثاني
٤ر٢٩٦ر٩٧٦	١ر٥٩٦ر٢٥٩	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

(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 الفترة عام ٢٠٢١ وتم إصدار ٧٢٨٨٨١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ليبلغ رأس المال المدفوع ٣٢٠٧٢٨٨٨١ دينار.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٣.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣:

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، ويكمّله:

- 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، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم (٩) والمعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق المعيار الدولي لأعداد 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 المرحلية المختصرة 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 وتطبق 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) للفرات 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.

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال في شهر أيار ٢٠٢١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢، والتي تضيق نطاق استثناء الاعتراف الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة والخصم.

وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أقدم فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة مقدمة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل ضريبي مؤجل (بشرط توفر ربح كاف خاضع للضريبة) وإلتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

سيتم تطبيق هذه التعديلات للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ مع السماح بالتطبيق المبكر.

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

(٤) الإحتياطات القانونية والأرباح المؤزعة

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 الإلزامي ربع رأس مال الشركة.

إحتياطي إختياري

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. وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢٢ على تحويل مبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار من رصيد هذا الإحتياطي للأرباح المدورة.

إحتياطي خاص

يمثل هذا البند الإحتياطي الخاص الناتج عن عملية اندماج الشركة مع الشركة الحليفة - شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية والبالغ ٥٦٢.٦٠٠ دينار خلال عام ٢٠٢١. وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢٢ على تحويل كامل مبلغ الإحتياطي الخاص للأرباح المدورة.

الأرباح المؤزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٢٣ على توزيع مبلغ ٦٥٤.٥٧٨ دينار من رصيد الأرباح المدورة كأرباح على المساهمين بما نسبته ٢٪ من رأس المال المدفوع وذلك عن نتائج أعمال ٢٠٢٢. هذا ولم يتم توزيع هذه الأرباح على المساهمين حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٦٦.٧٢١ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٢: ٢٩.٤٧٧ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٢١٩.٢٥٠ دينار (الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢: ٢٦٥.٢٧٢ دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ٣.٦٨٣ دينار (الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢: ٩.٠٠٩ دينار).

(٦) مشاريع تحت التنفيذ

تمثل المشاريع تحت التنفيذ مشروع تحديث مبنى الفندق. تم البدء في هذا المشروع في كانون الثاني ٢٠٢٣ ومن المتوقع الإنتهاء منه خلال عام ٢٠٢٣، تبلغ التكلفة التقديرية للمشروع ١٠٠.٠٠٠ دينار.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٧) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	% (مدققة)	% (غير مدققة)
١٦٥٥٧٠٨٧	١٦٥٥٥٨٠٤	٣٥٥١٦	٣٥٥١٦
١٢٦٥٠٨٤٤	١٣١٨٩٥١٣	٤٩٣٤	٤٩٣٤
١٢٤٨٦٩١٤	١٢٤٩٣٩٤٠	٢٦٩١	٢٦٩١
٦٤٣٣٣٥	٦٤٣٤٦٣	٤٢٣٥	٤٢٣٥
-	-	٢٥	٢٥
٤٢٣٣٨١٨٠	٤٢٨٨٢٧٢٠		

شركة الأعمال السياحية
شركة مركز المستثمر الأردني
الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
العربية الدولية العقارية
شركة استوديو التصميم الداخلية

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

نشاط الشركة	الشركة
الشركة المالكة لفندق ماريوت البحر الميت وفندق ماريوت البتراء الشركة المالكة لفندق شيراتون عمان أعمال الديكور والتصاميم الخاصة بالفنادق الاستثمار في الأسهم والشركات الاستثمار في الأراضي والعقارات	شركة الأعمال السياحية الخاصة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة شركة استوديو التصميم الداخلية محدودة المسؤولية شركة مركز المستثمر الأردني المساهمة الخاصة العربية الدولية العقارية مساهمة خاصة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٢٥٦٢٤١١	٤٢٣٣٨١٨٠
(٨٤٧٠٥٩)	-
٦٤٨١٩١	٣٧٧٥٢١
(٤٠٢٠٩)	-
١٤٨٤٦	١٦٧٠١٩
٤٢٣٣٨١٨٠	٤٢٨٨٢٧٢٠

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في شركات حليفة:

الرصيد في بداية الفترة / العام
تخفيض رأس مال شركة حليفة
حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة، بالصافي
أثر خسائر سنوات سابقة
حصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
الرصيد في نهاية الفترة / العام

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٨٦١٠٩٧	٥٩٦٠٩٧٤
٧٦٤٢٠	٧٦٤٢٠
٥٩٣٨٠١٧	٦٠٣٧٣٩٤

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٦١٨٣٩١	٥٩٣٨٠١٧	الرصيد في بداية الفترة / العام
٣٤٥٨٨٠	-	استثمار خلال الفترة / العام
(٢٦٢٥٤)	٩٩٣٧٧	صافي التغير في القيمة العادلة*
٥٩٣٨٠١٧	٦٠٣٧٣٩٤	الرصيد في نهاية الفترة / العام

* فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٣٥٥٧٨٢٦)	(٣٥٨٤٠٨٠)	الرصيد في بداية الفترة / العام
(٢٦٢٥٤)	٩٩٣٧٧	صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / العام
(٣٥٨٤٠٨٠)	(٣٤٨٤٧٠٣)	الرصيد في نهاية الفترة / العام

(٩) نقد وودائع قصيرة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٨٤٨٦٠٠	٣٤٧٣٢٣	ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ١٢)*
١٢٤٧٨٥٩	١٢٤٨٩٣٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٠٩٦٤٥٩	١٥٩٦٢٥٩	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ ودائع لدى البنوك المحلية بالدينار الأردني تستحق خلال فترة لا تتجاوز الثلاثة أشهر بمعدل فائدة ٤٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٤٪).

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(١٠) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)		
قروض طويلة الاجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الاجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥٤٤٦٧٨ر	٣٨٥٦٩٦ر	١٥٤٤٦٧٨ر	٣٨٥٦٩٦ر	البنك الأهلي الأردني - دولار (١)
٣٧٣٥٤١ر	٧٤٤ر٠٠٠	٣٧٣٥٤١ر	٧٤٤ر٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٢)
١٩١٤٣٠٠ر	٩٥٧١٥٠ر	١٩٤٣٥٧٢٥ر	٩٥٧١٥٠ر	البنك الأهلي الأردني - دولار (٣)
٢٢٥٠ر٠٠٠	٣٧٥ر٠٠٠	٢٢٥٠ر٠٠٠	٣٧٥ر٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٤)
-	٣٨١ر٠٨٨	-	-	البنك الأهلي الأردني - دولار (٥)
٦٠٨٢٥١٩ر	٢٨٤٢٩٣٤ر	٥٦٠٣٩٤٤ر	٢٨٤٦١٨٤٦ر	

البنك الأهلي الأردني - دولار (١)
يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٤٢٠٠ر٠٠٠ دولار امريكي (٢٩٧٧ر٨٠٠ دينار) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٥، ان 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 ايلول ٢٠١٧، ثم تم إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ الى 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 الى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل ٣٧٤ر٩٣٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٣٧٤ر٩٣٠ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دينار (٢)
قامت الشركة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٥ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض طاقة بسقف ٤ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار 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 الى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل ١١٧ر٥٤١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١١٧ر٥٤١ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دولار (٣)
يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار امريكي (٤٢٥٤ر٠٠٠ دينار) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٩، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبفائدة تعادل سعر الإقراض في اسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة الى ٢٠٪ وبحد 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 الى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل ٢٣٩٢ر٨٧٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٢٨٧١ر٤٥٠ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دينار (٤)
قامت الشركة بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية والرواتب بسقف ٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار 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 ٢٦٢٥ر٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٢٦٢٥ر٠٠٠ دينار).

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

البنك الأهلي الأردني - دولار (٥)

قامت الشركة بتاريخ ٤ أيار ٢٠١٦ بالتوقيع على اتفاقية قرض دوار مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٢١٢٧.٠٠٠ دينار بسعر فائدة (لايبور ٣ أشهر + ١٥% و بحد أدنى ٤% على أساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٢٢. يسدد القرض بموجب ٤ أقساط ربع سنوية حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٢٢ واستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٢٣.

إن الحركة على القروض كما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٨٩٢٥٤٥٣	١١٧١٥٢١١
-	١٥٢٤٣٥٠
(٨٥٩٦٦٣)	(٤٣١٤١٠٨)
٨٠٦٥٧٩٠	٨٩٢٥٤٥٣

رصيد بداية الفترة / السنة
المستغل من القروض
تسديدات قروض
رصيد نهاية الفترة / السنة

إن مبالغ الدفعات السنوية للقروض وتواريخ إستحقاقها هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ نيسان ٢٠٢٣ - ٣١ آذار ٢٠٢٤	٢٤٦١٨٤٦
١ نيسان ٢٠٢٤ - ٣١ آذار ٢٠٢٥	٢٠٩٠٨٨١
١ نيسان ٢٠٢٥ - ٣١ آذار ٢٠٢٦	١٤٣٢١١٩
١ نيسان ٢٠٢٦ - ٣١ آذار ٢٠٢٧	٥٦٩٧٤٢
١ نيسان ٢٠٢٧ وما بعد	١٥١١٢٠٢
	٨٠٦٥٧٩٠

(١١) إسناد القرض

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٦ شباط ٢٠٢٢ بإصدار أسناد قرض عن طريق البنك الأهلي بواقع ٧.٠٠٠ سند حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١.٠٠٠ دينار وقيمة إجمالية ٧.٠٠٠.٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥% تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي. بلغ رصيد الاسناد المكتتب به ٤.٦٨٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

إن أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٨٤٨٦٠٠	٣٤٧٣٢٣
١٢٢٦٤٥٩	١٢٤٨٩٣٦

موجودات

ودائع لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ٩)

حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ٩)

مطلوبات

قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ١٠)

حصة أسناد القرض المملوكة لجهات ذات علاقة (شركات شقيقة) - (إيضاح ١١)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٣٢٩٩	٢٣٢٩٩
-	١٤٧٧٦٠
-	١٥٣٦٠٠

ذمة الشريك في شركة استوديو التصميم الداخلية

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة

البنك الأهلي الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٢٥٨٦١٦	٢٣٢١٩٤٢
٣٨٦٠٩٨	٣٣٧٨٣٥
٢٠٥٤٤٠٠	٢١٥٠٤٠٠

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة

البنك الأهلي الأردني

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة هي كما يلي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار
١٢٤٣١٢	١٢٤٢٢٧
٤٠٧٠٧	٧١٧٤
١٢١٥١٩	١٠٣٠٠٩
٦٤٤٧٨	٦٢٣٨٤
٢٠٣٤٢	-

رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
فوائد اسناد قرض مملوكة من قبل جهات ذات علاقة
إيراد فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

(١٣) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

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

قامت الشركة بتقديم إقرارها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٢. هذا ولم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(١٤) التزامات محتملة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٩٧٩٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١٤٥٦٢ دينار) تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها وفي رأي إدارة ومحامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أي التزامات لقاء هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا كما بلغت قيمة القضايا التي اقامتها الشركة على الغير ٢٩٤٦٠ دينار كما في تاريخ إعداد القوائم المرحلية المختصرة (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٣٢٢٦٤ دينار).

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(١٥) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية. فيما يلي ملخص لأعمال القطاعات:

يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق ماريوت عمان:

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٨٠.٩٠٤	١.٣٤٧.٩١٥	إيرادات الغرف
٥١٠.٦٢٦	٨٨٤.٤٣٢	إيرادات الطعام والشراب
٤٥٤.٨٩	٥٨٥.٤٩	إيرادات أخرى
١.٤٣٧.٠١٩	٢.٢٩٠.٨٩٦	

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار
------------------	--	-----------------------

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة) -

الإيرادات

٣.٠٢٥.١٤٠	٧٣٤.٢٤٤	٢.٢٩٠.٨٩٦
-----------	---------	-----------

نتائج الأعمال -

(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(خسارة) ربح الفترة

٦٤١.٨٥٧	٧٣٤.٢٤٤	(٩٢.٣٨٧)
٦٤١.٨٥٧	٧٣٤.٢٤٤	(٩٢.٣٨٧)

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية
الاستهلاكات

٦٦.٧٢١	-	٦٦.٧٢١
٢٥٣.٩٠٢	-	٢٥٣.٩٠٢

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار
------------------	--	-----------------------

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة) -

الإيرادات

١.٠٤٦.٩٢٨	(٣٩٠.٠٩١)	١.٤٣٧.٠١٩
-----------	-----------	-----------

نتائج الأعمال -

الخسارة قبل ضريبة الدخل
خسارة الفترة

(٩٩٢.٣٤٥)	(٨٢٩.٧٥٥)	(١٦٢.٥٩٠)
(٩٩٢.٣٤٥)	(٨٢٩.٧٥٥)	(١٦٢.٥٩٠)

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية
الاستهلاكات

٢٩.٤٧٧	-	٢٩.٤٧٧
٢٧٤.٢٨١	-	٢٧٤.٢٨١

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار
٦٤٦٨١٩١١	١٩٨٧٠٣٥٤	٤٤٨١١٥٥٧
١٥٢٤٨٨٩٢	-	١٥٢٤٨٨٩٢
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة) -		
موجودات القطاع		
مطلوبات القطاع		
٦٤٨٦٢٣٢٠	١٩٢٣٢١٩٦	٤٥٦٣٠١٢٤
١٥٦٨٢٩٧٦	-	١٥٦٨٢٩٧٦
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة) -		
موجودات القطاع		
مطلوبات القطاع		

بلغت حصة الشركة من أرباح شركات حليفة ٣٧٧٥٢١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ آذار ٢٠٢٢: خسائر بمبلغ ٤٨٤٧٦٨ دينار).

(١٦) حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

٣١ آذار ٢٠٢٢ دينار (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)
(٩٩٢٣٤٥)	٦٤١٨٥٧
٣٢٧٢٨٨٨١	٣٢٧٢٨٨٨١
فلس / دينار	فلس / دينار
(٠/٠٣)	٠/٠٢

ربح (خسارة) الفترة العائد الى مساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة*

* إن الحصة المخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) الفترة.