

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة 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 المختصرة 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 تمكننا 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 تسترع 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
٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٣

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
١٢,٠٠٦,٣٠٧	١١,٣٩٤,٤٠١	٥	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
٥,٩٣٨,٠١٧	٥,٨٦٨,١٢٥	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢,٣٣٨,١٨٠	٤٣,٤٤٨,٦٥٩	٦	استثمارات في شركات حليفة
٤١٨,٤٠٩	٤١٨,٤٠٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٦٠,٧٠٠,٩١٣	٦١,١٢٩,٥٩٤		
			موجودات متداولة -
٤٣١,٧٥٣	٤١٠,٢٧٩		مخزون
٦٣٣,١٩٥	٨٩٤,٦٧٢		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠٩٦,٤٥٩	١,٥٩٨,٢٢٢	٨	نقد وودائع قصيرة الأجل
٤,١٦١,٤٠٧	٢,٩٠٣,١٧٣		
٦٤,٨٦٢,٣٢٠	٦٤,٠٣٢,٧٦٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٣٢,٧٢٨,٨٨١	٣٢,٧٢٨,٨٨١	١	رأس المال المدفوع
٣,٦٤٤,٦٩٣	٣,٦٤٤,٦٩٣	١	علاوة إصدار
٨,٠٢٦,٣٣٨	٨,٠٢٦,٣٣٨	٤	إحتياطي إجباري
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤	إحتياطي إختياري
(٣,٥٨٤,٠٨٠)	(٣,٦٥٣,٩٧٢)	٧	إحتياطي القيمة العادلة
(٢,٨٨٨,٥٦٨)	(٢,٧٨٦,٩٢٠)		حصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من إستثمارات
٧,٢٥٢,٠٨٠	٧,٩٣٩,٨٣٣		في شركات حليفة
٤٩,١٧٩,٣٤٤	٤٩,٨٩٨,٨٥٣		أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة -
٦,٠٨٢,٥١٩	٤,٣٧١,٩٨٦	٩	قروض طويلة الأجل
٤,٦٨٠,٠٠٠	٤,٦٨٠,٠٠٠	١٠	اسناد القرض
١٠,٧٦٢,٥١٩	٩,٠٥١,٩٨٦		
			المطلوبات المتداولة -
٢,٨٤٢,٩٣٤	٢,٤٦٢,٨٨١	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٩٣,٦٩٠	٧٨٤,٤٤٠		ذمم دائنة
-	٤٤٠,٦١٠	٨	بنوك دائنة
١,١٨٣,٨٣٣	١,٣٩٣,٩٩٧		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٤,٩٢٠,٤٥٧	٥,٠٨١,٩٢٨		
١٥,٦٨٢,٩٧٦	١٤,١٣٣,٩١٤		مجموع المطلوبات
٦٤,٨٦٢,٣٢٠	٦٤,٠٣٢,٧٦٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٥٩٢٨٣٧٩	٧٨٢٣٥٦١	٢٥٥١٩٦٨	٢٩٣٩٦٢١	١٤	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٤٧٨٥٨٦٨)	(٥٦٥٤٠٣٧)	(١٨٥٥٩٦٣)	(٢٠١٥٨٤٠)		تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
(٧٩٨٥٨٠)	(٧٤٠٥٥٩)	(٢٦٦٥٠٨)	(٢٤٤٨٧٧)	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٤٣٩٣١	١٤٢٨٩٦٥	٤٢٩٤٩٧	٦٧٨٩٠٤		مجمّل الربح التشغيلي للفندق
					حصة الشركة من أرباح شركات حليفة،
١٤٦٣٨١	٧٤٥٤٣١	١٥٧٥٩٦	١٣٧٢٠٤	٦	بالصافي
(٢٠٧٩١)	(١١١٥٩)	(٢٨٣١)	(٣٧٥٢)	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
١١٤٤٠٤	٧١٧٤	٢٢٦٠٨	-		إيرادات فوائد بنكية
(٥٥٥٨٤٦)	(٤٨٩٠١٧)	(١٧١٠٢٢)	(١٦٣٤٩٧)		تكاليف تمويل
(٥٩٧٠٩٦)	(٦١٧٠٣١)	(١٨٣٣٨٧)	(٢٠٠٠٦٧)		مصاريف إدارية
٢٩١٩٨١	٣٤٣٣٦٣	-	-		عوائد توزيعات أرباح
٢٣٠٣٩	١٢٠٢٥	٣٤٢٦	٣٢١٠		إيرادات أخرى
(٢٥٣٩٩٧)	١٤١٩٧٥١	٢٥٥٨٨٧	٤٥٢٠٠٢		الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
-	(٧٧٤٢٠)	-	(٥٧٠٢٠)	١٢	ضريبة الدخل
(٢٥٣٩٩٧)	١٣٤٢٣٣١	٢٥٥٨٨٧	٣٩٤٩٨٢		ربح (خسارة) الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠.٠٠٨)	٠.٠٤١	٠.٠٠٨	٠.٠١٢	١٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٥٣,٩٩٧)	١,٣٤٢,٣٣١	٢٥٥,٨٨٧	٣٩٤,٩٨٢
ربح (خسارة) الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة			
(٨٣,٨٠٨)	(٦٩,٨٩٢)	(١٠٣,٩٥٦)	٢٥,٨٩٩
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ٧)			
حصة الشركة من صافي التغير في احتياطي			
(٨٠,٦٥٩)	١,٠١٦,٤٤٨	(٣٣,١٩٥)	٣١١,٩١٧
القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة (إيضاح ٦)			
(٤١٨,٤٦٤)	١,٣٧٤,٠٨٧	١١٨,٧٣٦	٧٣٢,٧٩٨
مجموع الدخل الشامل للفترة			

الشركة العربية الدولية للتفادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

حصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة									
المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة*	إحتياطي القيمة العادلة*	إحتياطي خاص	إحتياطي اختياري	إحتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ -									
٤٩٣٤٤ر١٧٩	٧٢٥٢ر٠٨٠	(٢٨٨٨ر٥٦٨)	(٣٥٨٤ر٠٨٠)	-	٤٠٠ر٠٠٠	٨٠٢٦ر٣٣٨	٣٦٤٤ر٦٩٣	٣٢ر٧٢٨ر٨٨١	الرصيد كما في أول كانون الثاني للربع للفترة
١٣٤٢ر٣٣١	١٣٤٢ر٣٣١	-	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٣١ر٧٥١	-	١٠١ر٦٤٨	(٦٩ر٨٩٢)	-	-	-	-	-	مجموع لدخل الشامل للفترة
١٣٣٤ر٠٨٧	١٣٤٢ر٣٣١	١٠١ر٦٤٨	(٦٩ر٨٩٢)	-	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيصاح ٤)
(٦٥٤ر٥٧٨)	(٦٥٤ر٥٧٨)	-	-	-	-	-	-	-	
٤٩٣٨٩ر٨٥٣	٧٩٣٩ر٨٣٣	(٢٧٨٦ر٩٢٠)	(٣٦٥٣ر٩٧٦)	-	٤٠٠ر٠٠٠	٨٠٢٦ر٣٣٨	٣٦٤٤ر٦٩٣	٣٢ر٧٢٨ر٨٨١	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ -									
٥٠٢٣٦ر٣٣١	٢٧٢٣ر٦٣٥	(٢٩٠٣ر٤١٤)	(٣٥٥٧ر٨٦٦)	١٦٠٠ر٥٦٢	٨٠٠ر٠٠٠	٨٠٠ر٠٠٠	٣٦٤٤ر٦٩٣	٣٢ر٧٢٨ر٨٨١	الرصيد كما في أول كانون الثاني للربع للفترة
(٢٥٣ر٩٩٧)	(٢٥٣ر٩٩٧)	-	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٦٤ر٤٦٧)	-	(٨٠ر٦٥٩)	(٨٣ر٨٠٨)	-	-	-	-	-	مجموع لدخل الشامل للفترة
(٤١٨ر٤٦٤)	(٢٥٣ر٩٩٧)	(٨٠ر٦٥٩)	(٨٣ر٨٠٨)	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المدورة
-	٥٦٢ر١٠٠	-	-	(١٦٠٠ر٥٦٢)	(٤٠٠ر٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
(١٣٠٩ر١٥٥)	(١٣٠٩ر١٥٥)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
٤٨٥٠٨ر٩١٢	٦٧٦١ر٠٤٥	(٢٩٨٤ر٠٧٣)	(٣٦٤١ر٦٢٤)	-	٤٠٠ر٠٠٠	٨٠٠ر٠٠٠	٣٦٤٤ر٦٩٣	٣٢ر٧٢٨ر٨٨١	

* يحظر التصرف بمبلغ ٨٨٩٢ر٤٤٠ ٦ دينار من الأرباح المدورة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ والذي يمثل الرصيد السالب من إحتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
(٢٥٣٩٩٧)	١٤١٩٧٥١		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات:			
٨١٩٣٧١	٧٥١٧١٨	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٥٥٨٤٦	٤٨٩٠١٧		تكاليف تمويل
(١١٤٤٠٤)	(٧١٧٤)		إيرادات فوائد بنكية
(١٤٦٣٨١)	(٧٤٥٤٣١)	٦	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
(٢٩١٩٨١)	(٣٤٣٣٦٣)		عوائد توزيعات أرباح
٩٦٧	٢٩٦١		مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(١٠٩٠٤)	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٤٢٦)	-		إيرادات أخرى
تغيرات رأس المال العامل -			
(٢٩٥٠٢٠)	٢١٤٧٤		مخزون
(١٨٥٦٥)	(٢٦٤٣٨)		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٩٢٩٨	(١٠٩٢٥٠)		ذمم دائنة
٣٣٨٥٦	١٤٠٩٠٤		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
-	(٨١٦٠)	١٢	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٤٥٦٦٠	١٣٤٨٠٠٩		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(١٨٨٧٤٥)	(١٣٩٨١٢)	٥	شراء ممتلكات ومعدات وإضافات على مشاريع تحت التنفيذ
٥٥٠٠٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١١٤٤٠٤	٧١٧٤		إيرادات فوائد بنكية مقبوضة
٢٩١٩٨١	٣٤٣٣٦٣		عوائد أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	(٢٦٣٤٠٠)	٦	الآخر مقبوضة
(٢٥٤٤٣٠)	-		شراء أسهم من شركات حليفة
١٨٢١٠	(٥٢٦٧٥)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
(١٣٠٩١٥٥)	(٦٥٤٥٧٨)		أرباح موزعة
(٣١٨٠٦٧٣)	(٢٠٩٠٥٨٦)	٩	تسديدات قروض
١٥٢٤٣٥٠	-	٩	المتحصل من قروض
(٥٥٥٨٤٦)	(٤٨٩٠١٧)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٠٠٠٠٠٠٠)	-	١٠	تسديد أسناد قرض
٤٦٨٠٠٠٠	-	١٠	المتحصل من أسناد قرض
(٨٨٤١٣٢٤)	(٣٢٣٤١٨١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٨٢٧٧٤٥٤)	(١٩٣٨٨٤٧)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٩٧٨٣٦١٨	٣٠٩٦٤٥٩		النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
١٥٠٦١٦٤	١١٥٧٦١٢	٨	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

(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 ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ 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 ٣٢٠٧٢٨٨١ 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 تشرين الأول ٢٠٢٣.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 لاعداد التقارير المالية رقم (٩) والمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق المعيار الدولي لاعداد 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) الى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:

- تعريف "الحق لتأجيل التسوية"،
- الحق لتأجيل التسوية يجب 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 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.

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

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) والالتزام 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) الاحتياطات القانونية والأرباح الموزعة

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 الاجباري 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 ٤٠٠٠ر٠٠٠ دينار من رصيد هذا الإحتياطي للأرباح المدورة.

الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٢٣ على توزيع مبلغ ٦٥٤ر٥٧٨ دينار من رصيد الأرباح المدورة كأرباح على المساهمين بما نسبته ٢٪ من رأس المال المدفوع وذلك عن نتائج أعمال ٢٠٢٢.

(٥) ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ بشراء ممتلكات ومعدات وازدادت على مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١٣٩ر٨١٢ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ١٨٨ر٧٤٥ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٧٤٠ر٥٥٩ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٧٩٨ر٥٨٠ دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ١١ر٥٩ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٢٠ر٧٩١ دينار).

(٦) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار	دينار	%	%
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
١٦ر٥٥٧ر٠٨٧	١٧ر٠٧٢ر٨٧٠	٣٥ر٥١٦	٣٥ر٥١٦
١٢ر٦٥٠ر٨٤٤	١٢ر٨٧٦ر٤٦٧	٤٩ر٣٤	٤٩ر٩٩
١٢ر٤٨٦ر٩١٤	١٢ر٧١٧ر٥٦٨	٢٦ر٩١	٢٦ر٩١
٦٤٣ر٣٣٥	٦٤٣ر٠٦٩	٤٢ر٣٥	٤٢ر٣٥
-	-	٢٥	٢٥
-	١٣٨ر٦٨٥	-	٢١ر٤
٤٢ر٣٣٨ر١٨٠	٤٣ر٤٤٨ر٦٥٩		

شركة الأعمال السياحية
شركة مركز السنثشر الأردني
الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
العربية الدولية العقارية
شركة استوديو التصميم الداخلية
شركة المراسي للتطوير والإدارة

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

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

الشركة	نشاط الشركة
شركة الأعمال السياحية المساهمة 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 شركة المراسي للتطوير والإدارة	الشركة المالكة لفندق ماريوت البحر الميت وفندق ماريوت البتراء الشركة المالكة لفندق شيراتون عمان أعمال الديكور والتصميم الخاصة بالفنادق الاستثمار في الأسهم والشركات الاستثمار في الأراضي والعقارات تنمية وتشجيع الاستثمار في كافة المجالات السياحية

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في شركات حليفة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)	
٤٢٣٣٨١٨٠	٤٢٥٦٢٤١١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(٨٤٧٠٥٩)	تخفيض رأس مال شركة حليفة
٧٤٥٤٣١	٦٤٨١٩١	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة، بالصافي
-	(٤٠٢٠٩)	أثر خسائر سنوات سابقة
١٠١٦٤٨	١٤٨٤٦	حصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
٢٦٣٤٠٠	-	شراء أسهم في شركات حليفة *
٤٣٤٤٨٦٥٩	٤٢٣٣٨١٨٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ بشراء أسهم في شركة المراسي للتطوير والإدارة وشركة مركز المستثمر الأردني بقيمة ١٥٠.٠٠٠ دينار و ١١٣.٤٠٠ دينار على التوالي.

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)	
٥٧٩٦٦٥٩	٥٨٦١٥٩٧	استثمارات في أسهم شركات - مدرجة في سوق عمان المالي
٧١٤٦٦	٧٦٤٢٠	استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة في سوق عمان المالي
٥٨٦٨١٢٥	٥٩٣٨٠١٧	

فيما يلي ملخص الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)	
٥٩٣٨٠١٧	٥٦١٨٣٩١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٣٤٥٨٨٠	استثمار خلال الفترة / السنة
(٦٩٨٩٢)	(٢٦٢٥٤)	صافي التغير في القيمة العادلة *
٥٨٦٨١٢٥	٥٩٣٨٠١٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

* فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
(٣٠٨٤٠٨٠)	(٣٥٥٧٨٢٦)
(٦٩٨٩٢)	(٢٦٢٥٤)
(٣٦٥٣٩٧٢)	(٣٥٨٤٠٨٠)

الرصيد في بداية الفترة / السنة
صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٨) نقد وودائع قصيرة الأجل

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٨١٠٥٤	١٨٤٨٦٠٠
٢١٥٠٠	٢١٥٠٠
١٣٩٥٦٦٨	١٢٢٦٣٥٩
١٥٩٨٢٢٢	٣٠٩٦٤٥٩

ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ١١) *
نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك

* تمثل الودائع قصيرة الأجل كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ ودائع لدى البنوك المحلية بالدينار الأردني تستحق خلال فترة لا تتجاوز الثلاثة أشهر بمعدل فائدة ٤٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٤٪).

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة ما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٥٩٨٢٢٢	١٥٨٩٠٣٢
(٤٤٠٦١٠)	(٨٢٨٦٨)
١١٥٧٦١٢	١٥٠٦١٦٤

نقد وودائع قصيرة الأجل
ينزل: بنوك دائنة *

* تمثل البنوك الدائنة حساب الجاري المدين الممنوح من البنك الأهلي الأردني بسقف ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بمعدل فائدة تبلغ ٩,٢٥٪ (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٨,٦٢٥٪).

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

(٩) قروض

تم تصنيف القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	
أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام دينار	قروض طويلة الأجل دينار	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام دينار	قروض طويلة الأجل دينار
البنك الأهلي الأردني - دولار (١)	٣٨٥٠٦٩٦	١٣٥١٨٣٠	٣٨٥٠٦٩٦
البنك الأهلي الأردني - دينار (٢)	٧٤٥٠٠٣٥	٥٠٦	٣٧٣٠٥٤١
البنك الأهلي الأردني - دولار (٣)	٩٥٧١٥٠	٩٥٧١٥٠	١٩١٤٣٠٠
البنك الأهلي الأردني - دينار (٤)	٣٧٥٠٠٠	٢٠٦٢٥٠٠	٢٢٥٠٠٠٠
البنك الأهلي الأردني - دولار (٥)	-	-	-
	٢٤٦٢٨٨١	٤٣٧١٩٨٦	٦٠٨٢٥١٩
		٢٨٤٢٩٣٤	

البنك الأهلي الأردني - دولار (١)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٤٢٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (٢٩٧٧٨٠٠ دينار) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٥، إن هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٦.٨٩٪، على أن يسدد القرض على ١٨ قسط نصف سنوية متساوية، هذا واستحق 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 ١٧٣٧٥٢٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٢٠٣٧٤٠٠ 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 ٤٠٠٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٣.٥٪ 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 ٢٠٢٤. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل ٧٤٥٠٠٤١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٤١٠١٧٠ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دولار (٣)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (٤٢٥٤٠٠٠ دينار) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٩، إن هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبفائدة تعادل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ٢.٥٪ وبحد أعلى ٦.٨٩٪، على أن يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية، هذا واستحق 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 ١٩١٤٣٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٤٥٠٠٨٧١ 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 ٣٠٠٠٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٣٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٦ قسط نصف سنوي حيث استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩. بلغ رصيد القرض المستغل ٢٤٣٧٥٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٢٠٣٧٤٠٠ دينار).

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

البنك الأهلي الأردني - دولار (٥)

قامت الشركة بتاريخ ٤ ايار ٢٠١٦ بالتوقيع على اتفاقية قرض دوار مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٢١٢٧٠٠٠ دينار بسعر فائدة (لايبرور 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 استحق القسط الأول بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٢٢ واستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٢٣.

إن الحركة على القروض كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٨٩٢٥٤٥٣	١١٧١٥٢١١	رصيد بداية الفترة / السنة
-	١٥٢٤٣٥٠	المستغل من القروض
(٢٠٩٠٥٨٦)	(٤٣١٤١٠٨)	تسديدات قروض
٦٨٣٤٨٦٧	٨٩٢٥٤٥٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

* إن مبالغ الدفعات السنوية للقروض طويلة الأجل وتواريخ استحقاقها هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ تشرين الأول ٢٠٢٤ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	١٧١٧٨٤٦
١ تشرين الأول ٢٠٢٥ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٧٦٠٦٩٦
١ تشرين الأول ٢٠٢٦ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٧	٧٦٠٦٩٦
١ تشرين الأول ٢٠٢٧ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٨	٥٦٧٨٤٨
١ تشرين الأول ٢٠٢٨ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٩	٣٧٥٠٠٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٩ وما بعد	١٨٩٩٠٠
	٤٣٧١٩٨٦

(١٠) إسناد القرض

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٦ شباط ٢٠٢٢ بإصدار أسناد قرض عن طريق البنك الأهلي بواقع ٧٠٠٠ سند حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١٠٠٠ دينار وبقيمة إجمالية ٧٠٠٠٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي. بلغ رصيد الاسناد المكتتب به ٤٦٨٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

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

(١١) 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:

موجودات

ودائع لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ٨)

حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ٨)

مطلوبات

قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ٩)

حصة أسناد القرض المملوكة لجهات ذات علاقة (شركات شقيقة) - (إيضاح ١٠)

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

شركة استوديو التصميم الداخلية

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
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥٨,٨٢٦	٣١٠,٨٠٢	رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
٥٠,٩٣١	٧,١٧٤	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
٣٥١,٤٥٧	٢٩٦,٤٩٦	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
١٩١,٣٢٥	١٩٢,٥٢١	فوائد اسناد قرض مملوكة من قبل جهات ذات علاقة
٦٣,٤٧٣	-	إيراد فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٩١,٩٨١	٣٤٣,٣٦٣	عوائد توزيعات أرباح

(١٢) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٢. هذا ولم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	٧٧,٤٢٠	مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
-	(٨,١٦٠)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
-	٦٩,٢٦٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٢٥٣,٩٩٧)	١,٤١٩,٧٥١	الربح المحاسبي (الخسارة المحاسبية)
(٤٣٨,٣٦٢)	(١,٠٨٨,٧٩٤)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٧٢,٩٩٥	٣٧,٧٠٨	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
(٦١٩,٣٦٤)	٣٦٨,٦٦٥	الربح الضريبي (الخسارة الضريبية)
%٢٠	%٢٠	ضريبة الدخل الفعلية المستحقة
%١	%١	نسبة الضريبة الدخل القانونية
-	%٥	ضريبة المساهمة الوطنية
-	٧٧,٤٢٠	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
-	-	مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الأرباح أو الخسائر

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

(١٣) التزامات محتملة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٤٢٠٣ دينار كما في ٣٠ أيلول 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. كما بلغت قيمة القضايا التي اقامتها الشركة على الغير ٢٧٧٧١ دينار كما في تاريخ اعداد القوائم المرحلية المختصرة (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٣٢٢٦٤ دينار).

(١٤) معلومات القطاعات

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

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

يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق ماريوت عمان:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٣٨٢٧٤٥	٤٦٢٧٥٦٩	إيرادات الغرف
٢٣٤١٠٠٤	٢٩٦٧٤٦٩	إيرادات الطعام والشراب
٢٠٤٦٣٠	٢٢٨٥٢٣	إيرادات أخرى
٥٩٢٨٣٧٩	٧٨٢٣٥٦١	

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	قطاع الفنادق
دينار	دينار	دينار

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة) -

٨٩٣١٥٥٤	١٠٧٩٩٣	٧٨٢٣٥٦١	الإيرادات
---------	--------	---------	-----------

نتائج الأعمال -

١٤١٩٧٥١	(٩٢١٤)	١٤٢٨٩٦٥	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
(٧٧٤٢٠)	(٧٧٤٢٠)	-	ضريبة الدخل
١٣٤٢٣٣١	(٨٦٦٣٤)	١٤٢٨٩٦٥	ربح (خسارة) الفترة

معلومات القطاعات الأخرى

١٣٩٨١٢	-	١٣٩٨١٢	المصاريف الرأسمالية
٧٥١٧١٨	-	٧٥١٧١٨	الاستهلاكات

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

قطاع الفنادق دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	المجموع دينار
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة) -		
الإيرادات	٥٧٥٨٠٥	٦٥٠٤١٨٤
نتائج الأعمال -		
الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل	٣٤٣٩٣١	(٢٥٣٩٩٧)
ضريبة الدخل	-	-
ربح (خسارة) الفترة	٣٤٣٩٣١	(٢٥٣٩٩٧)
معلومات القطاعات الأخرى		
المصاريف الرأسمالية	-	١٨٨٧٤٥
الاستهلاكات	-	٨١٩٣٧١

قطاع الفنادق دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	المجموع دينار
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة) -		
موجودات القطاع	٤٤٥٠٦٤٢١	٦٤٠٣٢٧٦٧
مطلوبات القطاع	١٤١٣٣٩١٤	١٤١٣٣٩١٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة) -

موجودات القطاع	٤٥٦٣٠١٢٤	٦٤٨٦٢٣٢٠
مطلوبات القطاع	١٥٦٨٢٩٧٦	١٥٦٨٢٩٧٦

بلغت حصة الشركة من أرباح شركات حليفة ٧٤٥٠٤٣١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ١٤٦٣٨١ دينار).

(١٥) حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)
ربح (خسارة) الفترة العائدة الى مساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الاسهم	١٣٤٢٣٣١ ٣٢٧٢٨٨٨١
فلس / دينار	فلس / دينار
(٠.٠٠٨)	٠.٠٤١

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة*

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