

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ 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 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

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

فقرة توكيدية

دون التحفظ في نتيجتنا، نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (١٧) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، والذي يوضح أثر تفشي وباء فايروس كورونا (كوفيد-١٩) على البيئة التشغيلية للشركة.

ارنست ويونغ/الأردن



علي سمارة

ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ نيسان ٢٠٢٢

ارنست ويونغ
محاسبون قاتونيون
عمان - الاردن

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
			موجودات غير متداولة -
١٢٧٩٩٩٢٧٠	١٢٥٥٤٤٦٦	٦	ممتلكات ومعدات
٥٦١٨٣٩١	٥٥٥٩١٢١	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢٥٦٢٤١١	٤١٨٣٦٥٨١	٧	استثمارات في شركات حليفة
٤١٨٤٠٩	٤١٨٤٠٩	١٤	موجودات ضريبية مؤجلة
٦١٣٩٨٤٨١	٦٠٣٦٨٥٧٧		
			موجودات متداولة -
٣٧٢٤٩٧	٣٦٨٣٨١		مخزون
٥٠٠٤٣٥	٨٩٤٤٩٢		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٩	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٩٧٨٣٦١٨	٤٢٩٦٩٧٦	١٠	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
١٢١٥٦٥٥٠	٧٠٥٩٨٤٩		
٧٣٥٥٥٠٣١	٦٧٤٢٨٤٢٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٣٢٧٢٨٨٨١	٣٢٧٢٨٨٨١	١	رأس المال المدفوع
٣٦٤٤٦٩٣	٣٦٤٤٦٩٣		علاوة الإصدار
٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٥	احتياطي إجباري
٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٥	احتياطي اختياري
١٦٠٠٥٦٢	١٦٠٠٥٦٢	٥٣	احتياطي خاص
(٣٥٥٧٨٢٦)	(٣٦١٧٠٩٦)	٨	احتياطي القيمة العادلة
(٢٩٠٣٤١٤)	(٣١٤٤٤٧٦)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة
٢٧٢٣٦٣٥	١٧٣١٢٩٠		أرباح مدورة
٥٠٢٣٦٥٣١	٤٨٩٤٣٨٥٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة -
٨٥٤٤٣٦٥	٨٠٦٥٧٩٠	١١	قروض طويلة الأجل
-	٤٦٨٠٠٠٠	١٢	أسناد القرض
٨٥٤٤٣٦٥	١٢٧٤٥٧٩٠		
			المطلوبات المتداولة -
٣١٧٠٨٤٦	٣٩٨٦١٩٦	١١	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٥٤٦١٩٩	٨٢٥٢٢٥		ذمم دائنة
١٠٠٠٠٠٠	-	١٢	أسناد القرض
١٠٥٧٠٩٠	٩٢٧٣٦١		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
١٤٧٧٤١٣٥	٥٧٣٨٧٨٢		
٢٣٣١٨٥٠٠	١٨٤٨٤٥٧٢		مجموع المطلوبات
٧٣٥٥٥٠٣١	٦٧٤٢٨٤٢٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار		
٨٠٧ر٤٤٨	١ر٤٣٧ر٠١٩	١٥	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٨٠١ر٥٨٨)	(١ر٣٣٤ر٣٣٧)		تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
(٢٦٤ر١٣٣)	(٢٦٥ر٢٧٢)	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٥٨ر٢٧٣)	(١٦٢ر٥٩٠)		مجمّل الخسارة التشغيلية للفندق
(٤٨٦ر٠٠٤)	(٤٨٤ر٧٦٨)	٧	حصة الشركة من خسائر شركات حليفة
٣ر٥٥٥	٣ر١٨٨		إيرادات أخرى
(٩ر١٩٤)	(٩ر٠٠٩)	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٤ر١٢١	٥٧ر٨٨٧		إيرادات فوائد بنكية
(٢٨٠ر٦١٣)	(١٩٦ر٨٥٦)		تكاليف تمويل
(١٨٣ر٧١٢)	(٢٣٣ر٧٩٩)		مصاريف إدارية
-	٣٣ر٦٠٢		عوائد توزيعات أرباح
(١ر١٨٠ر١٢٠)	(٩٩٢ر٣٤٥)		خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	١٤	ضريبة الدخل
(١ر١٨٠ر١٢٠)	(٩٩٢ر٣٤٥)		خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٣٧)	(٠/٠٣٠)	١٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(١١٨٠,١٢٠)	(٩٩٢,٣٤٥)	خسارة الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى الأرباح والخسارة في الفترات اللاحقة:
١٨٧,٢٧٤	(٥٩,٢٧٠)	٨ صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة حصة الشركة من صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
٣٣٠,٥٤٩	(٢٤١,٠٦٢)	٧ من استثمارات في شركات حليفة
(٦٦٢,٢٩٧)	(١,٢٩٢,٦٧٧)	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للتفانيق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم

المجموعة	أرباح مدورة	في شركات حليفة*	احتياطي القيمة	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي إحصائي	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٠.٢٣٦.٥٣١	٢.٧٢٣.٦٣٥	(٢.٩٠٣.٤١٤)	(٢.٥٥٧.٨٢٦)	١.٦٠٠.٥٦٢	٨.٠٠٠.٠٠٠	٨.٠٠٠.٠٠٠	٣.٦٤٤.٦٩٣	٣٢.٧٢٨.٨٨١
(١.٢٩٢.٦٧٧)	(٩٩٢.٣٤٥)	(٢٤١.٠٦٢)	(٥٩.٣٧٠)	-	-	-	-	-
٤٨.٩٤٣.٨٥٤	١.٧٣١.٢٩٠	(٣.١٤٤.٤٧٦)	(٣.٦١٧.٠٩٦)	١.٦٠٠.٥٦٢	٨.٠٠٠.٠٠٠	٨.٠٠٠.٠٠٠	٣.٦٤٤.٦٩٣	٣٢.٧٢٨.٨٨١
٤٦.٧١٨.٥٣٣	٢.٥٦٦.٧٦٢	(٣.٦٧٨.٦٥٧)	(٤.٣١٤.٢٦٥)	-	٨.٠٠٠.٠٠٠	٨.٠٠٠.٠٠٠	٣.٦٤٤.٦٩٣	٣٢.٠٠٠.٠٠٠
(٦٦٢.٣٩٧)	(١.١٨٠.١٢٠)	٣٣.٥٤٩	١٨٧.٣٧٤	-	-	-	-	-
٤٥.٥٥٦.٢٣٦	١.٣٨٦.٦٤٢	(٣.٦٤٨.١٠٨)	(٤.١٢٦.٨٩١)	-	٨.٠٠٠.٠٠٠	٨.٠٠٠.٠٠٠	٣.٦٤٤.٦٩٣	٣٢.٠٠٠.٠٠٠

* يحظر التصرف بمبلغ ٥٧٢.٧٦١ دينار من الأرباح المدورة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ والتي يمثل صافي الرصيد السالب من احتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة.

الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

إيضاحات		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠٢٢	٢٠٢١
		دينار	دينار
<u>الأنشطة التشغيلية</u>			
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل			
تعديلات:			
	استهلاك ممتلكات ومعدات	٢٧٤,٢٨١	٢٧٣,٣٢٧
	تكاليف تمويل	١٩٦,٨٥٦	٢٨٠,٦١٣
	إيرادات فوائد بنكية	(٥٧,٨٨٧)	(٣٤,١٢١)
٧	حصة الشركة من خسائر شركات حليفة	٤٨٤,٧٦٨	٤٨٦,٠٠٤
	عوائد توزيعات أرباح	(٣٣,٦٠٢)	-
تغيرات رأس المال العامل-			
	مخزون	٤,١١٦	(١٠,٠٨١)
	ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(٣٦٠,٤٥٥)	(٣٦٣,٨٣٣)
	ذمم دائنة	٢٧٩,٠٢٦	١٢٢,٣٥٩
	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى	١٢٥,٧٧٠	(١٨٣,٢٩٧)
	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	(٧٩,٤٧٢)	(٦٠٩,١٤٩)
<u>الأنشطة الاستثمارية</u>			
	شراء ممتلكات ومعدات	(٢٩,٤٧٧)	(٢٦,٧١٣)
٦	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	(٣٠١,٤٣٠)
	فوائد مقبوضة	٥٧,٨٨٧	٣٤,١٢١
٧	شراء أسهم من شركات حليفة	-	(٢٥,٠٠٤)
	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	٢٨,٤١٠	(٣١٩,٠٢٦)
<u>الأنشطة التمويلية</u>			
	تسديدات قروض	(١,١٨٧,٥٧٥)	(٤٢٥,٤٠٠)
١١	المتحصل من قروض	١,٥٢٤,٣٥٠	٤٩٢,٣٩٠
	تكاليف تمويل مدفوعة	(٤٥٢,٣٥٥)	(١٨٧,١٨٨)
١٢	تسديد أسناد قرض	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
١٢	المتحصل من أسناد قرض	٤,٦٨٠,٠٠٠	-
	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٥,٤٣٥,٥٨٠)	(١٢٠,١٩٨)
	صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٥,٤٨٦,٦٤٢)	(١,٠٤٨,٣٧٣)
	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني	٩,٧٨٣,٦١٨	٤,٣٦٥,٧١٦
١٠	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار	٤,٢٩٦,٩٧٦	٣,٣١٧,٣٤٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

سجلت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٧٥ برأس مال قدره ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم اندماج الشركة مع شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية خلال عام ٢٠٢١ وتم إصدار ٧٢٨٨١١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ليبلغ رأس المال ٣٢٠٧٢٨٨١١ 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 إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢٢.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية 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 ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

(٢-٢) المبدأ المحاسبي الأساسي

نظراً لأثر انتشار فايروس كورونا (كوفيد-١٩) كما هو موضح بإيضاح (١٧) والتي قد تثير شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. تعتقد الإدارة أنه من المناسب استخدام أساس الاستمرارية للقوائم المالية بناءً على أثر تفشي وباء فايروس كورونا (كوفيد-١٩) على العمليات التشغيلية للشركة خلال الفترة الحالية مقارنة بالفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١، 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 للشركات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. وتم استكمال إجراءات الدمج لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٢١ وبتاريخ ٢ آب لدى مركز الإيداع وهيئة الأوراق المالية وتعتبر الشركة الدامجة أو الناتجة عن الاندماج خلفاً قانونياً للشركة المندمجة وتحل محلها في جميع حقوقها والتزاماتها.

هذا وقد تمت الموافقة النهائية من قبل الهيئة العامة الغيرعادية في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ حزيران ٢٠٢١ على الاندماج وفيما 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 ٠.٧٥٩٨ سهم في الشركة العربية الدولية للفنادق أي ان كل سهم من أسهم شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية يعادل ما نسبته ٠.٧٥٩٨ سهم في الشركة العربية الدولية للفنادق.

- اعتماد رأس مال الشركة الدامجة بواقع ٣٢٠٧٢٨٨١١ سهم بقيمة اسمية دينار لكل سهم.

نتج عن عملية الاندماج احتياطي خاص بقيمة ١٦٠٠٥٦٢ دينار وإيراد استثمار غير متكرر بقيمة ١١٦٦٤١٧٦٤ دينار حيث تم تسجيله ضمن قائمة الأرباح والخسائر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(٤) التغيير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة الى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهرى على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day 2) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهرى على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية 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 إنتاجه خلال فترة 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 إنتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهرى على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

تطبيق 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.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهرى على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصح عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١).

لا ينطبق هذا التعديل على الشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي 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 تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، 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 هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزرعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزرعة. قام التعديل بإلغاء مطلب المعيار الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للأصول ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٥) 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 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 اعلى وذلك وفقاً لقرار مجلس ادارة الشركة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢٢ على توزيع مبلغ ١٣٠٩١٥٥ر دينار كأرباح على المساهمين بما نسبته ٤٪ من رأس المال المدفوع وذلك عن نتائج أعمال ٢٠٢١.

الإحتياطي الخاص

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢٢ على تحويل مبلغ الإحتياطي الخاص للأرباح المدورة.

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٢٩٤٧٧ر دينار (٣١ آذار ٢٠٢١: ٢٦٧١٣ر دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٢٦٥٢٧٢ر دينار (الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١: ٢٦٤١٣٣ر دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ٩٠٠٩ر دينار (الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١: ٩١٩٤ر دينار).

(٧) إستثمارات في شركات حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	نسبة الملكية		شركة الأعمال السياحية الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية شركة مركز المستثمر الأردني العربية الدولية العقارية شركة استوديو التصاميم الداخلية
		٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	%	%	
١٦٣٨٨٣٥٦	١٥٩٩٠٤٢٠	٣٥٥١٦	٣٥٥١٦	
١٢٤٢٦٣٢٠	١٢٣٨٨٨٨٧	٢٦٩١	٢٦٩١	
١٢٢٠٣٨٥٨	١١٩٢٣٥٢٦	٤٩٣٤	٤٩٣٤	
١٥١٥٤١٩	١٥١٠٢٦٠	٤٢٣٥	٤٢٣٥	
٢٨٤٥٨	٢٣٤٨٨	٢٥	٢٥	
٤٢٥٦٢٤١١	٤١٨٣٦٥٨١			

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:
الشركة

نشاط 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 المساهمة الخاصة
الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة
شركة استوديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤولية
شركة مركز المستثمر الأردني المساهمة الخاصة
العربية الدولية العقارية مساهمة خاصة

فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٢٥٦٢٤١١	٤٢٥٦٢٤١١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٧٦٣١٩١)	-	اغلاق الاستثمار في شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية نتيجة الاندماج (إيضاح ٣)
(٢٣٨٩٩١)	(٤٨٤٧٦٨)	حصة الشركة من خسائر الشركات الحليفة، بالصافي
(٩٢٤٥)	-	أثر خسائر سنوات سابقة
(٤١٥٤٢)	-	تدني استثمار - شركة استوديو التصاميم الداخلية
٧٧٥٢٤٣	(٢٤١٠٦٢)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
٣٥٠٠٠	-	شراء أسهم في شركة حليفة*
٣٥٠٠٠	-	استحواذ على أسهم في شركة حليفة عن طريق الاندماج (إيضاح ٣)
٤٢٥٦٢٤١١	٤١٨٣٦٥٨١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

(٨) موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٤١٤١٣٩١	٥٤٥٨٧٦٢	استثمارات في أسهم شركات - مدرجة
١٧٧٠٠٠	١٠٠٣٥٩	استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة
٥٦١٨٣٩١	٥٥٥٩١٢١	

فيما يلي ملخص الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٣٥٩٠٦٧	٥٦١٨٣٩١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٠٢٨٨٥	-	استثمار خلال العام
٧٥٦٤٣٩	(٥٩٢٧٠)	صافي التغير في القيمة العادلة*
٥٦١٨٣٩١	٥٥٥٩١٢١	

* فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٤٣١٤٢٦٥)	(٣٥٥٧٨٢٦)	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٧٥٦٤٣٩	(٥٩٢٧٠)	صافي التغير في القيمة العادلة
(٣٥٥٧٨٢٦)	(٣٦١٧٠٩٦)	

(٩) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠١٧ بشراء ١٥ سند من اسناد قرض البنك الأهلي الأردني (شركة شقيقة) وبسعر فائدة متغير بحيث تكون الفائدة بداية كل فترة تساوي سعر فائدة إعادة الخصم لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليها هامش ٢٪ بحيث بلغت عند الاصدار ٧٥٪، بلغت الفائدة في نهاية العام ٧٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي، يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٢٣. قام مجلس إدارة الشركة خلال شهر تشرين الأول ٢٠١٨ بإتخاذ قرار ببيع أسناد قرض البنك الأهلي الأردني. لذا تم تصنيف رصيد هذه السندات كموجودات متداولة.

(١٠) نقد وودائع قصيرة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٥٧٨٨٨٩	٢٤٧٤٧٤٩	* ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ١٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٢٠٤٧٢٩	١٨٢٢٢٢٧	
٩٧٨٣٦١٨	٤٢٩٦٩٧٦	

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

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة، فإن تفاصيل النقد وودائع لدى البنوك هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠٥٩٢٣٥	١٨٢٢٢٢٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ودائع لدى البنوك*
١٢٥٨١٠٨	٢٤٧٤٧٤٩	
٣٣١٧٣٤٣	٤٢٩٦٩٧٦	

(١١) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	
دينار (مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٧٠٩٠٠٠	-	-	البنك الأهلي الأردني - دولار (١)
١٩٣٠٣٧٤	٣٨٥٦٩٦	١٩٣٠٣٧٤	٣٨٥٦٩٦	البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)
١٠١٧٥٤١	٧٤٤٠٠٠	١٠١٧٥٤١	٧٤٤٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٣)
٢٨٧١٤٥٠	٩٥٧١٥٠	٢٣٩٢٨٧٥	٩٥٧١٥٠	البنك الأهلي الأردني - دولار (٤)
٢٦٢٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	٢٦٢٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٥)
-	-	-	١٥٢٤٣٥٠	البنك الأهلي الأردني - دولار (٦)
٨٥٤٤٣٦٥	٣١٧٠٨٤٦	٨٠٦٥٧٩٠	٣٩٨٦١٩٦	

البنك الأهلي الأردني - دولار (١)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٧,٠٩٠,٠٠٠ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٦ آب ٢٠١٥، إن هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤٪، على أن يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية. هذا واستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٥ على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل القسط المستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢١ والبالغ ٧,٠٩٠,٠٠٠ دينار الى ٣١ آذار ٢٠٢٢. تم تسديد رصيد القرض بالكامل بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٢.

البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٤,٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٢,٩٧٧,٨٠٠ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٥، إن هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤٪، على أن يسدد القرض على ١٨ قسط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٧، ثم تم إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ الى سنتي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦ على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٣١٦,٠٧٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٢,٠٢١,٧٠٠ 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 طاقة بسقف ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٤٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٧، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠٢٥. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل مبلغ ١,٨٦١,٥٤١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: 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 الاهلي الاردني بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٩، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبفائدة تعادل سعر الإقراض في اسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة الى ٢٪ ويحد أعلى ٥٪، على ان يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الاول بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢١، على ان 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 ٣,٣٥٠,٠٢٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣,٨٢٨,٦٠٠ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دينار (٥)

قامت الشركة بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية والرواتب بسقف ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٣٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٦ قسط نصف سنوي حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩. بلغ رصيد القرض المستغل ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دولار (٦)

قامت الشركة بتاريخ ٤ ايار ٢٠١٦ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٢,٢٧٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة (لايبرور ٣ أشهر + ١,٥٪ ويحد أدنى ٤٪) على أساس الرصيد اليومي المستغل. حيث 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، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٢٣. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٥٢٤,٣٥٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: لا يوجد).

ان هذه القروض صادرة بكفالة الشركة.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

إن الحركة على القروض كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠.٨٧٩ر٤١٢	١١.٧١٥ر٢١١
١.٢٦١ر١٩٩ (٤٢٥ر٤٠٠)	١.٥٢٤ر٣٥٠ (١.١٨٧ر٧٥)
١١.٧١٥ر٢١١	١٢.٠٥١ر٩٨٦

رصيد بداية السنة
المستغل من القروض
تسديدات قروض

- إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

دينار	السنة
٣.٩٨٦ر١.٩٦٦	١ نيسان ٢٠٢٢ - ٣١ آذار ٢٠٢٣
٢.٤٦١ر٢.٤٦٦	١ نيسان ٢٠٢٣ - ٣١ آذار ٢٠٢٤
٢.٠٩١ر٣.٨٧	١ نيسان ٢٠٢٤ - ٣١ آذار ٢٠٢٥
١.٢٣٩ر٢.٧١	١ نيسان ٢٠٢٥ - ٣١ آذار ٢٠٢٦
٢.٢٧٣ر٢.٨٦	١ نيسان ٢٠٢٦ وما بعد
١٢.٠٥١ر٩.٨٦	

(١٢) 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 وبقية اجمالية ٧.٠٠٠ر٠.٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥% تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي. بلغ رصيد الاسناد المكتتب به ٤.٦٨٠ر٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠١٧ بإصدار اسناد قرض عن طريق البنك الأهلي بواقع ١٠.٠٠٠ سند حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١.٠٠٠ دينار وبقية اجمالية ١٠.٠٠٠ر٠.٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥% تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي. هذا وقد استحق الاسناد وتم سداده بالكامل بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٢.

(١٣) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨.٥٧٨ر٨.٨٩	٢.٤٧٤ر٧.٤٩
١.١٨٣ر٢.٢٢٩	١.٨٠٠ر٧.٢٧
١.٥٠٠ر٠.٠٠٠	١.٥٠٠ر٠.٠٠٠

موجودات:

ودائع لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ١٠)
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
موجودات مالية بالكلفة المطفأة (مساهم) - (إيضاح ٩)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٣ر٢٩٩	٢٣ر٢٩٩

ذمة الشريك في شركة استوديو التصاميم الداخلية

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٣١١٣٨٧	٢ر٤٠٦٣٧٦
٤٨٢ر٦٢٢	٣٨٦ر٠٩٨
١٥٣٢ر٨٦٩	١ر٦١١ر٨٨٣

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١ر٧١٥ر٢١١	١٢ر٠٥١ر٩٨٦
٧ر٣٠٠ر٠٠٠	٤ر٦٠٠ر٠٠٠

مطلوبات:

قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ١١)
حصة أسناد القرض المملوكة لجهات ذات علاقة (شركات شقيقة) - (إيضاح ٧)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)	
٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار
٩٤ر٦٨٥	١٢٤ر٣١٢
١٣ر٧٧٨	٤٠ر٧٠٧
١٤٤ر٩٩٦	١٢١ر٥١٩
٩٩ر٠٠٠	٦٤ر٤٧٨
٢٠ر٣٤٢	٢٠ر٣٤٢

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

(١٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ 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 للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١. هذا ولم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (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 ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ دينار (غير مدققة)		
٤١٤ر٣٨١	٨٨٠ر٩٠٤	إيرادات الغرف	
٣٤٧ر٢٤٢	٥١٠ر٦٢٦	إيرادات الطعام والشراب	
٤٥ر٨٢٥	٤٥ر٤٨٩	إيرادات أخرى	
٨٠٧ر٤٤٨	١٤٣٧ر٠١٩		
المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة) -
١ر٠٤٦٩٢٨	(٣٩٠ر٠٩١)	١٤٣٧ر٠١٩	الإيرادات
(٩٩٢ر٣٤٥)	(٨٢٩ر٧٥٥)	(١٦٢ر٥٩٠)	نتائج الأعمال -
-	-	-	الخسارة قبل ضريبة الدخل
(٩٩٢ر٣٤٥)	(٨٢٩ر٧٥٥)	(١٦٢ر٥٩٠)	ضريبة الدخل
			خسارة الفترة
			معلومات القطاعات الأخرى
٢٩ر٤٧٧	-	٢٩ر٤٧٧	المصاريف الرأسمالية
٢٧٤ر٢٨١	-	٢٧٤ر٢٨١	الاستهلاكات
المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة) -
٣٥٩ر١٢٠	(٤٤٨ر٣٢٨)	٨٠٧ر٤٤٨	الإيرادات
(١ر٨٠ر١٢٠)	(٩٢١ر٨٤٧)	(٢٥٨ر٢٧٣)	نتائج الأعمال -
-	-	-	الخسارة قبل ضريبة الدخل
(١ر٨٠ر١٢٠)	(٩٢١ر٨٤٧)	(٢٥٨ر٢٧٣)	ضريبة الدخل
			خسارة الفترة
			معلومات القطاعات الأخرى
٢٦ر٧١٣	-	٢٦ر٧١٣	المصاريف الرأسمالية
٢٧٣ر٣٢٧	-	٢٧٣ر٣٢٧	الاستهلاكات
المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار	الموجودات والمطلوبات -
٦٧ر٤٢٨ر٤٢٦	٢٠ر٩٢٢ر٩٠٧	٤٦ر٩٣٥ر١٩	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة) -
١٨ر٤٨٤ر٥٧٢	-	١٨ر٤٨٤ر٥٧٢	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
٧٣ر٥٥٥ر٠٣١	٢٠ر٨٣٧ر٦٦٨	٥٢ر٧١٧ر٣٦٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة) -
٢٣ر٣١٨ر٥٠٠	-	٢٣ر٣١٨ر٥٠٠	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع

بلغت حصة الشركة من خسائر شركات حليفة ٤٨٤ر٧٦٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ آذار ٢٠٢١: خسارة بمبلغ ٤٨٦ر٠٠٤ دينار).

(١٦) حصة السهم من خسارة الفترة

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(١ر١٨٠ر١٢٠)	(٩٩٢ر٣٤٥)
٣٢ر٠٠٠ر٠٠٠	٣٢ر٧٢٨ر٨٨١
(٠/٠٣٧)	(٠/٠٣٠)

خسارة الفترة العائد الى مساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة

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

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

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

١. أمر الدفاع رقم ١٤ الصادر بتاريخ ١٤ حزيران ٢٠٢٠ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، استحداث برامج حماية وتمكين (١) 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 الاول ٢٠٢٠ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، استحداث برنامج استدامة وذلك للمحافظة على فرص عمل في القطاع الخاص بالتعاون بين الحكومة والمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.

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

١. قرار البنك المركزي الأردني بإلزام جميع البنوك الأردنية العاملة بتأجيل أساط 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.

قام 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 تحسناً عاماً في الأنشطة التشغيلية خلال الفترة الحالية مقارنة مع الفترة السابقة، وقد أثر التعافي بشكل إيجابي على عمليات الفندق التشغيلية. فيما يلي ملخص نتائج أعمال الفندق للفترة الحالية مقارنة مع الفترة السابقة:

قيمة الارتفاع (الانخفاض)	٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٢١ر٩	١٨ر٦	٤٠ر٥
(٢ر١٩)	٨٤ر٩٠	٨٢ر٧١
١٧ر٧٥	١٥ر٧٧	٣٣ر٥٢
٥٠ر٠٥٣	(١٠٠ر٢٠٤)	(٥٠ر١٥١)

الإيرادات:

نسبة إشغال الغرف (%)

معدل سعر الغرفة لليوم (دينار)

إيراد الغرفة المتاحة الواحدة (دينار)

صافي الخسارة التشغيلية