

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة 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 المختصرة 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 تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقره توكيدية

دون التحفظ في نتيجتنا، نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (١٧) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، والذي يوضح بدء تعافي العمليات التشغيلية للشركة من أثر تفشي وباء فيروس كورونا (كوفيد-١٩).

إرنست ويونغ الأردن  
علي حسن سمارة  
ترخيص رقم ٥٠٣  
إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٤ تموز ٢٠٢٢

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة -</b>
١٢٧٩٩٠٢٧٠	١٢٣٢٣٠٨٦١	٦	ممتلكات ومعدات
٥٦١٨٠٣٩١	٥٦٣٨٠٥٣٩	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢٥٦٢٠٤١١	٤٢٥٠٣٠٧٣٢	٧	استثمارات في شركات حليفة
٤١٨٠٤٠٩	٤١٨٠٤٠٩	١٤	موجودات ضريبية مؤجلة
٦١٣٩٨٠٤٨١	٦٠٨٨٤٠٥٤١		
			<b>موجودات متداولة -</b>
٣٧٢٠٤٩٧	٣٧٣٠٩٩٧		مخزون
٥٠٠٠٤٣٥	٨٢٤٠١١٥		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠	٩	موجودات مالية بالتكلفة المضافة
٩٧٨٣٠٦١٨	١٠٧٥١٠٩٩٥	١٠	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
١٢٠١٥٦٠٥٥٠	٤٤٥٠٠١٠٧		
٧٣٠٥٥٥٠٣١	٦٥٠٣٣٤٠٦٤٨		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية -</b>
٣٢٠٧٢٨٠٨٨١	٣٢٠٧٢٨٠٨٨١	١	رأس المال المدفوع
٣٠٦٤٤٠٦٩٣	٣٠٦٤٤٠٦٩٣		علاوة الإصدار
٨٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٥	احتياطي إجباري
٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥	احتياطي اختياري
١٠٦٠٠٠٥٦٢	-	٥٣	احتياطي خاص
(٣٠٥٥٧٠٨٢٦)	(٣٠٥٣٧٠٦٧٨)	٨	احتياطي القيمة العادلة
(٢٠٩٠٣٠٤١٤)	(٢٠٩٥٠٠٨٧٨)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة
٢٠٧٢٣٠٦٣٥	٦٥٠٥٠١٠٥٨		أرباح مدورة
٥٠٠٢٣٦٠٥٣١	٤٨٠٣٩٠١٧٦		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة -</b>
٨٠٥٤٤٠٣٦٥	٦٠٨٣٤٠٨٦٧	١١	قروض طويلة الأجل
-	٤٠٦٨٠٠٠٠٠	١٢	أسناد القرض
٨٠٥٤٤٠٣٦٥	١١٠٥١٤٠٨٦٧		
			<b>المطلوبات المتداولة -</b>
٣٠١٧٠٠٨٤٦	٣٠٦٠٥٠١٠٩	١١	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٥٤٦٠١٩٩	٧٥٢٠٠٩٥		ذمم دائنة
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	١٢	أسناد القرض
١٠٠٥٧٠٠٩٠	١٠٠٧٢٠٤٠١		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
١٤٠٧٧٤٠١٣٥	٥٤٢٩٠٦٠٥		
٢٣٠٣١٨٠٥٠٠	١٦٠٩٤٤٠٤٧٢		<b>مجموع المطلوبات</b>
٧٣٠٥٥٥٠٣١	٦٥٠٣٣٤٠٦٤٨		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة  
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ حزيران		٣٠ حزيران			
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٧٨٨١٤٩	٣٣٧٦٤١١	٩٨٠٧٠١	١٩٣٩٣٩٢	١٥	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(١٦٨٩٩٧٩)	(٢٩٢٩٩٠٥)	(٨٨٨٣٩١)	(١٥٩٥٥٦٨)		تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
(٥٢٧٣١١)	(٥٣٢٠٧٢)	(٢٦٣١٧٨)	(٢٦٦٨٠٠)	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٤٢٩١٤١)	(٨٥٥٥٦٦)	(١٧٠٨٦٨)	٧٧٠٢٤		مجموع الربح (الخسارة) التشغيلية للفندق
٨٤٢٨٤	(١١٢١٥)	٥٧٠٢٨٥	٤٧٣٥٥٣	٧	حصة الشركة من أرباح (خسائر) شركات حليفة
٦٧٢٠	١٩٦١٣	٣١٦٦	١٦٤٢٥		إيرادات أخرى
(١٧٤٩٩)	(١٧٩٦٠)	(٨٣٠٥)	(٨٩٥١)	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٥١٥٠	٩١٧٩٦	٣١٠٢٩	٣٣٩٠٩		إيرادات فوائد بنكية
(٥١٨٦٦٨)	(٣٨٤٨٢٤)	(٢٣٨٠٥٦)	(١٨٧٩٦٨)		تكاليف تمويل
(٤٠٣٦٥١)	(٤١٣٧٠٩)	(٢١٩٩٣٩)	(١٧٩٩١٠)		مصاريف إدارية
٢٣١٠٣٨	٢٩١٩٨١	٢٣١٠٣٨	٢٥٨٣٧٩		عوائد توزيعات أرباح
(٩٨١٧٦٧)	(٥٠٩٨٨٤)	١٩٨٣٥٠	٤٨٢٤٦١		الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل والإيراد غير المتكرر
١٧٦٤١١٥	-	١٧٦٤١١٥	-	٣	إيراد غير متكرر
٧٨٢٣٤٨	(٥٠٩٨٨٤)	١٩٦٢٤٦٥	٤٨٢٤٦١		الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
(١١٠٢٠٥)	-	(١١٠٢٠٥)	-	١٤	ضريبة الدخل
٦٧٢١٤٣	(٥٠٩٨٨٤)	١٨٥٢٢٦٠	٤٨٢٤٦١		ربح (خسارة) الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
٠/٠٢١	(٠/٠١٦)	٠/٠٥٧	٠/٠١٥	١٦	ربح (خسارة) الفترة

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

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٧٢ر١٤٣	(٥٠٩ر٨٨٤)	١ر٨٥٢ر٢٦٠	٤٨٢ر٤٦١	ربح (خسارة) الفترة
٧٠٧ر٥٨٩	٢٠ر١٤٨	٥٢٠ر٣١٥	٧٩ر٤١٨	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ٨) حصة الشركة من صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة (إيضاح ٧)
٧١٠ر٧٤٩	(٤٧ر٤٦٤)	٣٨٠ر٢٠٠	١٩٣ر٥٩٨	
٢ر٠٩٠ر٤٨١	(٥٣٧ر٢٠٠)	٢ر٧٥٢ر٧٧٥	٧٥٥ر٤٧٧	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 للتفادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

		حقوق ملكية حملة الأسهم													
		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من		احتياطي القيمة استثمارات في شركات حليفة*		احتياطي خاص		احتياطي اختياري		احتياطي اجباري		علاوة إصدار		رأس المال المدفوع	
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المجموع	دينار	٥٠,٢٢٦,٥٣١ (٥٣٧,٣٠٠)	٢,٧٧٢,٢٣٥ (٥٠٩,٨٨٤)	(٢,٩٠٣,٤١٤) (٤٧,٤٦٤)	(٣,٥٥٧,٨٢٦) ٢٠,١٤٨	١,٦٠٠,٥٦٢ -	٨,٠٠٠,٠٠٠ (٤,٠٠٠,٠٠٠)	٨,٠٠٠,٠٠٠ -	٨,٠٠٠,٠٠٠ -	٣,٦٤٤,٦٩٣ -	٢٢,٧٢٨,٨٨١ -	٢٠٢٢ -	٢٠٢٢ -	٢٠٢٢ -	٢٠٢٢ -
	دينار	(١,٣٠٩,١٥٥)	(١,٣٠٩,١٥٥)	(٢,٩٥٠,٨٧٨)	(٣,٥٣٧,٦٧٨)	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٣,٦٤٤,٦٩٣	٢٢,٧٢٨,٨٨١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
	دينار	٤٨,٣٩٠,١٧٦	٦,٥٠٥,١٥٨	(٢,٩٥٠,٨٧٨)	(٣,٥٣٧,٦٧٨)	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٤,٦٩٣	٢٢,٧٢٨,٨٨١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
	دينار	٤٦,٢٧٨,٥٣٣	٢,٥٢٦,٧١٢	(٣,٦٧٨,٦٥٧)	(٤,٣٦٤,٢٦٥)	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٤,٦٩٣	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
	دينار	٢,٩٠١,٤٨١	٦٧٢,١٤٣	٧١٠,٧٤٩	٧٠٧,٥٨٩	-	-	-	-	-	٧٢٨,٨٨١	-	-	-	-
	دينار	٧٢٨,٨٨١	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٢٨,٨٨١	-	-	-	-
	دينار	١,٦١٠,٥٦٢	-	-	-	١,٦١٠,٥٦٢	-	-	-	-	-	١,٦١٠,٥٦٢	-	-	-
	دينار	٥٠,٢٣٨,٤٥٧	٣,٢٣٨,٩٠٥	(٢,٩٦٧,٩٠٨)	(٣,٦١٠,٦٧٦)	١,٦٠٠,٥٦٢	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٤,٦٩٣	٢٢,٧٢٨,٨٨١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢

\* يحظر التصرف ببلغ ٦,٤٨٨,٥٥٦ دينار من الأرباح الموزعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والتي يمثل صافي الرصيد السالب من احتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة.

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

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار		
٧٨٢٣٤٨	(٥٠٩٨٨٤)		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
			(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			<b>تعديلات:</b>
٥٤٤٨١٠	٥٥٠٠٣٢		إستهلاك ممتلكات ومعدات
٥١٨٦٦٨	٣٨٤٨٢٤		تكاليف تمويل
(٦٥١٥٠)	(٩١٧٩٦)		إيرادات فوائد بنكية
(٨٤٢٨٤)	١١٢١٥	٧	حصة الشركة من خسائر (أرباح) شركات حليفة
(٢٣١٠٣٨)	(٢٩١٩٨١)		عوائد توزيعات أرباح
(١٧٦٤١١٥)	-	٣	إيراد غير متكرر
-	٩٦٧		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	(١٠٩٠٤)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢٤٢٦)		إيرادات أخرى
			<b>تغيرات رأس المال العامل-</b>
١٠٩٨٩٧	(٣٢٤٦٤٧)		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(١٢٣٢٧)	(١٥٠٠)		مخزون
٧٦٠٢٩	٢٠٥٨٩٦		ذمم دائنة
(١٤١١٥٠)	١١٨٨١٩		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٦٦٣١٢)	٣٨٦١٥		<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>
٦٥١٥٠	٩١٧٩٦		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
			فوائد مقبوضة
٢٣١٠٣٨	٢٩١٩٨١		عوائد توزيعات ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣٠٢٨٨٦)	-		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢٩٢٣٧٦)	(١١٦٢٩٣)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
-	٥٥٠٠٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٥٠٠٠)	-	٧	شراء أسهم من شركات حليفة
٤٧٧٦٤٥٧	-		النقد المتحصل من الاندماج
٤٤٤٢٣٨٣	٣٢٢٤٨٤		<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	(١٢٥٤٨٢)		أرباح موزعة
(٤٢٥٤٠٠)	(٢٧٩٩٥٨٥)	١١	تسديدات قروض
٩٣٧٨١٢	١٥٢٤٣٥٠	١١	المتحصل من القروض
(٢٨٨١٢٠)	(٥٤٣٠٠٥)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	(١٠٠٠٠٠٠٠)	١٢	تسديد أسناد قرض
-	٤٦٨٠٠٠٠	١٢	المتحصل من أسناد قرض
٢٢٤٢٩٢	(٨٣٩٢٧٢٢)		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية</b>
٤٤٠٠٣٦٣	(٨٠٣١٦٢٣)		<b>صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه</b>
٤٣٦٥٧١٦	٩٧٨٣٦١٨		النقد وما في حكمه في كما في أول كانون الثاني
٨٧٦٦٠٧٩	١٧٥١٩٩٥	١٠	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ 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 ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم اندماج الشركة مع شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية خلال عام ٢٠٢١ وتم اصدار ٧٢٨٨٨١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ليبلغ رأس المال ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ 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 ٢٠ تموز ٢٠٢٢.

## (٢) أسس إعداد القوائم المالية

### (١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 الاخر 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

### (٢-٢) المبدأ المحاسبي الأساسي

نظراً لأثر انتشار فايروس كورونا (كوفيد-١٩) وكما هو موضح بإيضاح (١٧) والذي قد يثير شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. تعتقد الإدارة انه من المناسب استخدام أساس الاستمرارية للقوائم المالية بناءً على بدء تعافي العمليات التشغيلية للشركة من أثر تفشي وباء فايروس كورونا (كوفيد-١٩) خلال الفترة الحالية مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١، بالإضافة لإمكانية الحصول على أو جدولة التسهيلات البنكية عند اللزوم.

## (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 والمنتجات 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 اب 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 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 والمنتجات السياحية يعادل ما نسبته ٠,٧٥٩٨ سهم في الشركة العربية الدولية للفنادق.

- اعتماد رأس مال الشركة الدامجة بواقع ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار لكل سهم.

نتج عن عملية الاندماج احتياطي خاص بقيمة ١٦٠٠٠٠٠٠ دينار وإيراد استثمار غير متكرر بقيمة ١١٥٠٠٠٠٠٠ دينار حيث تم تسجيله ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر 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 جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناء 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 جوهري 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 انتاجه 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 انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري 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.

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

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري 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 الدولي 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) الزراعة: 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) الزراعة. 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 إلى ذلك فقد قررت الشركة عدم تحويل أي مبالغ إضافية إلى الإحتياطي الإجباري.

##### إحتياطي اختياري

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ كحد أعلى وذلك وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين. وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢٢ على تحويل مبلغ ٤٠٠٠٠٠٠ دينار من رصيد هذا الإحتياطي للأرباح المدورة.

##### الإحتياطي الخاص

يمثل هذا البند الإحتياطي الخاص الناتج عن عملية اندماج الشركة مع الشركة الحليفة – شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية والبالغ ٦٢ر١٦٠٠ دينار خلال عام ٢٠٢١ (إيضاح ٣). وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢٢ على تحويل كامل مبلغ الإحتياطي الخاص للأرباح المدورة.

##### الأرباح الموزعة

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

#### (٦) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ١١٦ر٢٩٣ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢١: ٢٩٢ر٣٧٦ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٥٣٢ر٠٧٢ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١: ٥٢٧ر٣١١ دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ١٧ر٩٦٠ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١: ٢٠٢١ر٤٩٩ دينار).

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

(٧) إستثمارات في شركات حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	نسبة الملكية		
		٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	%	%	
١٦٣٨٨٣٥٦	١٦٢٠٥١٥١	٣٥٥١٦	٣٥٥١٦	شركة الأعمال السياحية
١٢٤٢٦٣٢٠	١٢٣٧٦٢١٢	٢٦٩١	٢٦٩١	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
١٢٢٠٣٨٥٨	١٢٤٠٢١٤٣	٤٩٣٤	٤٩٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١٥١٥٤١٩	١٥٠٥٩٤٩	٤٢٣٥	٤٢٣٥	العربية الدولية العقارية
٢٨٤٥٨	١٤٢٧٧	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصميم الداخلية
٤٢٥٦٢٤١١	٤٢٥٠٣٧٣٢			

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

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  
الإستثمار في الأراضي والعقارات

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

فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٢٧٧٠١٣٧	٤٢٥٦٢٤١١
(٧٦٣١٩١)	-
(٢٣٨٩٩١)	(١١٢١٥)
(٩٢٤٥)	-
(٤١٥٤٢)	-
٧٧٥٢٤٣	(٤٧٤٦٤)
٣٥٠٠٠	-
٣٥٠٠٠	-
٤٢٥٦٢٤١١	٤٢٥٠٣٧٣٢

الرصيد كما في أول الفترة / السنة

إغلاق الاستثمار في شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية نتيجة الاندماج (إيضاح ٣)

حصة الشركة من خسائر الشركات الحليفة، بالصافي

أثر خسائر سنوات سابقة

تدني استثمار - شركة استوديو التصميم الداخلية

حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الإستثمارات في شركات حليفة

شراء أسهم في شركة حليفة\*

استحواذ على أسهم في شركة حليفة عن طريق الاندماج (إيضاح ٣)

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

(٨) موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٤٤١٣٩١ ١٧٧٠٠٠	٥٣٨١٨٠ ١٠٠٣٥٩
٥٦١٨٣٩١	٥٦٣٨٥٣٩

استثمارات في أسهم شركات - مدرجة  
استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة

فيما يلي ملخص الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٣٥٩٠٦٧ ٥٠٢٨٨٥ ٧٥٦٤٣٩	٥٦١٨٣٩١ - ٢٠١٤٨
٥٦١٨٣٩١	٥٦٣٨٥٣٩

الرصيد كما في أول كانون الثاني  
استثمار خلال الفترة / العام  
صافي التغير في القيمة العادلة\*

\* فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٤٣١٤٢٦٥) ٧٥٦٤٣٩	(٣٥٥٧٨٢٦) ٢٠١٤٨
(٣٥٥٧٨٢٦)	(٣٥٣٧٦٧٨)

الرصيد كما في أول كانون الثاني  
صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / العام

(٩) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠١٧ بشراء ١٥ سند من أسناد قرض البنك الأهلي الأردني (شركة شقيقة) وبسعر فائدة متغير حيث تكون الفائدة في بداية كل فترة تساوي سعر فائدة إعادة الخصم لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليها هامش ٢٪. بلغت الفائدة عند الاصدار ٦٧٥٪، وبلغت الفائدة في نهاية العام ٧٥٪ حيث تدفع 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	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٥٧٨٨٨٩	٦٨٩٢٩٦
١٢٠٤٧٢٩	١٠٦٢٦٩٩
٩٧٨٣٦١٨	١٧٥١٩٩٥

ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ١٣) \*  
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

\* تمثل الودائع قصيرة الأجل وودائع 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:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٣١٨٨٣٨	١٠٦٢٦٩٩
٦٤٤٧٢٤١	٦٨٩٢٩٦
٨٧٦٦٠٧٩	١٧٥١٩٩٥

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك  
ودائع لدى البنوك

(١١) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
أقساط القروض قروض طويلة الاجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الاجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
دينار (مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٧٠٩٠٠٠	-	-
١٩٣٠٣٧٤	٣٨٥٦٩٦	١٧٣٧٥٢٦	٣٨٥٦٩٦
١٨١١٧٥٤١	٧٤٤٠٠٠	٧٤٥٥٤١	٧٤٤٠٠٠
٢٨٧١٤٥٠	٩٥٧١٥٠	١٩١٤٣٠٠	٩٥٧١٥٠
٢٦٢٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	٢٤٣٧٥٠٠	٣٧٥٠٠٠
-	-	-	١٨٤٣٢٦٣
٨٥٤٤٣٦٥	٣١٧٠٨٤٦	٦٨٣٤٨٦٧	٣٦٠٥١٠٩

البنك الأهلي الأردني - دولار (١)  
البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)  
البنك الأهلي الأردني - دينار (٣)  
البنك الأهلي الأردني - دولار (٤)  
البنك الأهلي الأردني - دينار (٥)  
البنك الأهلي الأردني - دولار (٦)

#### 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 ٤.١٠٪، على أن يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية. هذا واستحق القسط الأول 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 هذا 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 سنوي متساوي، هذا ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٧. 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. بناءً على تعليمات البنك المركزي الأردني تم رفع سعر الفائدة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٢ ليصبح ٤.٥٪. بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٢٢٢,٢٢٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٢,٠٧٠,٣١٦ 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 ١,٤٨٩,٠٤١ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 الأول 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. بناءً على تعليمات البنك المركزي الأردني تم رفع سعر الفائدة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٢ ليصبح ٤.٥٪. بلغ رصيد القرض المستغل ٤,٥٠٠,٨٧١ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩. بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٨١٢,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١).

#### البنك الأهلي الأردني - دولار (٦)

قامت الشركة بتاريخ ٤ ايار ٢٠١٦ بالتوقيع على اتفاقية قرض دوار مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٢,١٢٧,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة (لايبور ٣ أشهر + ١.٥٪ ويحد أدنى ٤.١٪) 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، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٢٣. بناءً على تعليمات البنك المركزي الأردني تم رفع سعر الفائدة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٢ ليصبح ٤.٥٪. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٤٣٢,٢٦٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: لا يوجد).

إن هذه القروض صادرة بكفالة الشركة.

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

إن الحركة على القروض كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠٨٧٩ر٤١٢	١١٧١٥ر٢١١	المستغل من القروض
١٠٢٦١ر١٩٩	١٠٥٢٤ر٣٥٠	تسديدات قروض
(٤٢٥ر٤٠٠)	(٢٧٩٩ر٥٨٥)	رصيد نهاية الفترة / السنة
١١٧١٥ر٢١١	١٠٤٣٩ر٩٧٦	

- إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

دينار	السنة
٣٦٠٥١٠٩	١ تموز ٢٠٢٢ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
٢٤٦٣٣٨٧	١ تموز ٢٠٢٣ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
١٧١٧٨٤٦	١ تموز ٢٠٢٤ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
٧٦٠ر٦٩٦	١ تموز ٢٠٢٥ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
١٨٩٢ر٩٣٨	١ تموز ٢٠٢٦ وما بعد
١٠٤٣٩ر٩٧٦	

(١٢) اسناد القرض

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٦ شباط ٢٠٢٢ بإصدار أسناد قرض عن طريق البنك الأهلي بواقع ٧ر٠٠٠ سند حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١ر٠٠٠ دينار وبقيمة اجمالية ٧ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي. بلغ رصيد الاسناد المكتتب به ٤٦٨٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠١٧ بإصدار اسناد قرض عن طريق البنك الأهلي بواقع ١٠ر٠٠٠ سند حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١ر٠٠٠ دينار وبقيمة اجمالية ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي. هذا وقد استحق الاسناد وتم سداه 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 مالكيين 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	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٥٧٨٨٨٩	٦٨٩ر٢٩٦
١٠١٨٣ر٢٢٩	١٠٤١ر٩٩
١٥٠٠ر٠٠٠	١٥٠٠ر٠٠٠

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٣ر٢٩٩	٢٣ر٢٩٩

ذمة الشريك في شركة استوديو التصميم الداخلية

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٣١١ر٣٨٧	٢٤٠٦ر٣٧٦
٤٨٢ر٦٢٢	٤٥٣ر٦٦٥
١٥٣٢ر٨٦٩	١٥٨٠ر٢٧٧

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١ر٧١٥ر٢١١	١٠ر٤٣٩ر٩٧٦
٧ر٣٠٠ر٠٠٠	٤ر٦٠٠ر٠٠٠

#### مطلوبات:

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)	
٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار
١٤٥ر٥٥٨	١٨٣ر٥١٢
٣٠ر٦٠٦	٥٠ر٠٧٣
٢٤٥ر٩٢٩	٢٤٥ر٣١٤
٢٠٠ر٧٥٠	١٢٧ر٤٩٥
٤٠ر٩١١	٤١ر٧٢٣
٢٣١ر٠٣٨	٢٩١ر٩٨١

رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة

إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني

تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني

فوائد أسناد قرض مملوكة من قبل جهات ذات علاقة

إيراد فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

عوائد توزيع أرباح

#### (١٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

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



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

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.

فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٨٢٣٤٨ (٢٥٧٥٦٣)	(٥٠٩٨٨٤) (٢٠٧٧٧١)	(الخسارة المحاسبية) الربح المحاسبي
٥٢٤٧٨٥	(٧١٧٦٥٥)	أرباح غير خاضعة للضريبة
١١٠٢٠٥	-	(الخسارة المحاسبية) الربح الضريبي
%٢٠	%٢٠	ضريبة الدخل الفعلية المستحقة
%١	%١	نسبة الضريبة الدخل القانونية
%١٤	-	ضريبة المساهمة الوطنية
		نسبة ضريبة الدخل الفعلية

(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:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩١٢٦١٨	١٩٩٣٢٧١	إيرادات الغرف
٧٧٦٦٩٤	١٢٦٧٨٧٨	إيرادات الطعام والشراب
٩٨٨٣٧	١١٥٢٦٢	إيرادات أخرى
١٧٨٨١٤٩	٣٣٧٦٤١١	
المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار
٣٧٦٨٥٨٦	٣٩٢١٧٥	٣٣٧٦٤١١
(٥٠٩٨٨٤)	(٤٢٤٣١٨)	(٨٥٥٦٦)
(٥٠٩٨٨٤)	(٤٢٤٣١٨)	(٨٥٥٦٦)
١١٦٢٩٣	-	١١٦٢٩٣
٥٥٠٠٣٢	-	٥٥٠٠٣٢

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة) -

الإيرادات

نتائج الاعمال -

الخسارة قبل ضريبة الدخل

خسارة الفترة

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية

الاستهلاكات

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

المجموع	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار	لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة) - الإيرادات
دينار	دينار	دينار	
٣٠٩٣٩٠٤٥٦	٢١٥١٣٠٧	١٠٧٨٨١٤٩	
٧٨٢٣٤٨	١٢١١٠٤٨٩	(٤٢٩١٤١)	نتائج الاعمال -
(١١٠٢٠٥)	(١١٠٢٠٥)	-	(الخسارة) الربح قبل ضريبه الدخل
٦٧٢١٤٣	١٠١٠٢٨٤	(٤٢٩١٤١)	ضريبة الدخل
			(خسارة) ربح الفترة
٢٩٢٣٧٦	-	٢٩٢٣٧٦	معلومات القطاعات الاخرى
٥٤٤٨١٠	-	٥٤٤٨١٠	المصاريف الراسمالية
			الاستهلاكات
المجموع	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار	الموجودات والمطلوبات -
دينار	دينار	دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة) -
٦٥٣٣٤٦٤٨	٢١٠٤٦٦٣١	٤٤٢٨٨٠١٧	موجودات القطاع
١٦٩٤٤٠٤٧٢	-	١٦٩٤٤٠٤٧٢	مطلوبات القطاع
			٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة) -
٧٣٥٥٥٠٣١	٢٠٨٣٧٦٦٨	٥٢٧١٧٣٦٣	موجودات القطاع
٢٣٣١٨٥٠٠	-	٢٣٣١٨٥٠٠	مطلوبات القطاع

بلغت حصة الشركة من خسائر شركات حليفة ١١٢١٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣٠ حزيران ٢٠٢١: أرباح بمبلغ ٨٤٢٨٤ دينار).

(١٦) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٧٢١٤٣	(٥٠٩٨٨٤)	(خسارة) ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة
٣٢٧٢٨٨٨١	٣٢٧٢٨٨٨١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠/٠٢١	(٠/٠١٦)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (الخسارة) الربح

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

أثر فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي وتسبب اضطرابات في الأسواق العالمية وما صاحب من ذلك قيود السفر مما كان له أثر سلبي على قطاع السياحة والضيافة نتيجة للتقييد مما أدى 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 المنتج:

١. أمر الدفاع رقم ١٤ الصادر بتاريخ ١٤ حزيران ٢٠٢٠ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، استحداث برامج حماية وتمكين (١) وتمكين (٢) وتعافي لحماية الاقتصاد الوطني ومساعدته لتحمل الأعباء المترتبة عليه خاصة فيما يتعلق في القطاعات والأنشطة الاقتصادية الأكثر تضررا 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.

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

كما وتم إصدار 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 أقساط القروض المستحقة على الشركات والافراد بدون تحميلهم أي أعباء إضافية أخرى.
٢. قرار البنك المركزي الأردني بتخفيض أسعار الفائدة التي تتقاضاها على التسهيلات الممنوحة.
٣. قرار البنك المركزي الأردني بتوفير الاحتياجات التمويلية للقطاعين العام والخاص بأسعار فائدة متدني لتمويل عملياتها.
٤. قرار البنك المركزي بتخفيض كلف تمويل برنامج تمويل 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:

الإيرادات:	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	قيمة الارتفاع (الانخفاض)
نسبة إشغال الغرف (%)	٤٦	٢٠	٢٦
معدل سعر الغرفة لليوم (دينار)	٨١,٩٦	٨٦,١١	(٤,١٥)
إيراد الغرفة المتاحة الواحدة (دينار)	٣٧,٧١	١٧,٢٧	٢٠,٤٤
صافي الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)	٩٥,٥٨٨	(١٣٨,٦٠٢)	٢٣٤,١٩٠