

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ 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 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.

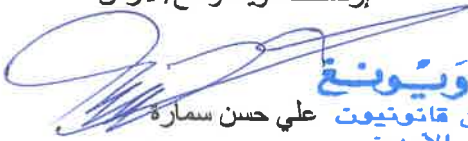
النتيجة

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.

فقره توكيدية

دون التحفظ في نتيجتنا، نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (٢٠) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، والذي يوضح بدء تعافي العمليات التشغيلية للشركة من أثر تفشي وباء فايروس كورونا (Covid-19).

إرنست ويونغ/الأردن


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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الأول ٢٠٢٢

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
			موجودات غير متداولة -
١٢٧٩٩٢٧٠	١٢٠٩٨٩٧٤	٦	ممتلكات ومعدات
٥٦١٨٣٩١	٥٧٨٩٠١٣	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢٥٦٢٤١١	٤٢٦٢٨١٣٣	٨	استثمارات في شركات حليفة
٤١٨٤٠٩	٤١٨٤٠٩	١٦	موجودات ضريبية مؤجلة
-	٢٨٠٠٠	٧	مشاريع تحت التنفيذ
٦١٣٩٨٤٨١	٦٠٩٦٢٥٢٩		
			موجودات متداولة -
٣٧٢٤٩٧	٣٩١٠٦٢		مخزون
٥٠٠٤٣٥	٧٩٤٤٨٨		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	١٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٩٧٨٣٦١٨	١٥٨٩٠٣٢	١١	نقد وودائع قصيرة الأجل
١٢١٥٦٥٥٠	٤٢٧٤٥٨٢		
٧٣٥٥٥٠٣١	٦٥٢٣٧١١١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
٣٢٧٢٨٨٨١	٣٢٧٢٨٨٨١	١	رأس المال المدفوع
٣٦٤٤٤٦٩٣	٣٦٤٤٤٦٩٣		علاوة الإصدار
٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٥	احتياطي إجباري
٨٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٥	احتياطي اختياري
١٦٠٠٥٦٢	-	٥٣	احتياطي خاص
(٣٥٥٧٨٢٦)	(٣٦٤١٦٣٤)	٩	احتياطي القيمة العادلة
(٢٩٠٣٤١٤)	(٢٩٨٤٠٧٣)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة
٢٧٢٣٦٣٥	٦٧٦١٠٤٥		أرباح مدورة
٥٠٢٣٦٥٣١	٤٨٥٠٨٩١٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة-
٨٥٤٤٣٦٥	٦٨٣٤٨٦٧	١٣	قروض طويلة الأجل
-	٤٦٨٠٠٠٠	١٤	اسناد القرض
٨٥٤٤٣٦٥	١١٥١٤٨٦٧		
			المطلوبات المتداولة -
٣١٧٠٨٤٦	٣٢٢٤٠٢١	١٣	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
-	٨٢٨٦٨	١٢	بنوك دائنة
٥٤٦١٩٩	٨١٥٤٩٧		ذمم دائنة
١٠٠٠٠٠٠٠	-	١٤	اسناد القرض
١٠٥٧٠٩٠	١٠٩٠٩٤٦		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
١٤٧٧٤١٣٥	٥٢١٣٣٣٢		
٢٣٣١٨٥٠٠	١٦٧٢٨١٩٩		مجموع المطلوبات
٧٣٥٥٥٠٣١	٦٥٢٣٧١١١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣٧٢٩٠٤٤٣	٥٩٢٨٣٧٩	١٩٤١٢٩٤	٢٥٥١٩٦٨	١٨	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٣٠٤٩١٩٤)	(٤٧٨٥٨٦٨)	(١٣٥٩٢١٥)	(١٨٥٥٩٦٣)		تكاليف تشغيل فندق عمان ماريوت
(٧٩٨٧٧٢)	(٧٩٨٥٨٠)	(٢٧١٤٦١)	(٢٦٦٥٠٨)	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١١٨٥٢٣)	٣٤٣٩٣١	٣١٠٦١٨	٤٢٩٤٩٧		مجمّل الربح (الخسارة) التشغيلية للفندق
(١٤٧٠٣٧)	١٤٦٣٨١	(٢٣١٣٢١)	١٥٧٥٩٦	٨	حصة الشركة من أرباح (خسائر) شركات حليفة، بالصفائي
٢٣١٠٣٨	٢٩١٩٨١	-	-		عوائد توزيعات أرباح
٩٨٥٩	٢٣٠٣٩	٣١٣٩	٣٤٢٦		إيرادات أخرى
(٢٧٨٣٢)	(٢٠٧٩١)	(١٠٣٣٣)	(٢٨٣١)	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٣٥٦٣٣	١١٤٤٠٤	٧٠٤٨٣	٢٢٦٠٨		إيرادات فوائد بنكية
(٧٦٥٢٧٥)	(٥٥٥٨٤٦)	(٢٤٦٦٠٧)	(١٧١٠٢٢)		تكاليف تمويل
(٦٠٣٣٣٢)	(٥٩٧٠٩٦)	(١٩٩٦٨١)	(١٨٣٣٨٧)		مصاريف إدارية
(١٢٨٥٤٦٩)	(٢٥٣٩٩٧)	(٣٠٣٧٠٢)	٢٥٥٨٨٧		الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل والإيراد الغير متكرر
١٧٦٤٩١٥	-	-	-	٣	إيراد غير متكرر
٤٧٨٦٤٦	(٢٥٣٩٩٧)	(٣٠٣٧٠٢)	٢٥٥٨٨٧		الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
-	-	١١٠٢٠٥	-	١٦	ضريبة الدخل
٤٧٨٦٤٦	(٢٥٣٩٩٧)	(١٩٣٤٩٧)	٢٥٥٨٨٧		ربح (خسارة) الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
٠/٠١٥	(٠/٠٠٨)	(٠/٠٠٦)	٠/٠٠٨	١٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٧٨٦٤٦	(٢٥٣٩٩٧)	(١٩٣٤٩٧)	٢٥٥٨٨٧	ربح (خسارة) الفترة
				يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
٦٩٦١٧٤	(٨٣٨٠٨)	(١١٤١٥)	(١٠٣٩٥٦)	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ٩)
				حصة الشركة من صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة (إيضاح ٨)
٨٢٧٧٨٥	(٨٠٦٥٩)	١١٧٠٣٦	(٣٣١٩٥)	
٢٠٠٢٦٠٥	(٤١٨٤٦٤)	(٨٧٨٧٦)	١١٨٧٣٦	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للتفادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

		حقوق ملكية حملة الأسهم													
		حصة الشركة من احتياطي القيمة العائلة من استثمارات في شركات حليفة*		احتياطي القيمة العائلية*		احتياطي خاص		احتياطي اختياري		احتياطي اجباري		علاوة الإصدار		رأس المال المفوع	
المجموع	دينار	أرباح موزعة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٠,٢٣٦,٥٣١	٢,٧٢٢,٦٣٥	(٢,٩٠٣,٤١٤)	(٣,٥٥٧,٨٢٦)	١,٦٠٠,٥٦٢	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٢,٧٢٨,٨٨١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢١
(٢٥٣,٩٩٧)	(٢٥٣,٩٩٧)	-	(٨٣,٨٠٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٦٤,٤٦٧)	-	(٨٠,٦٥٩)	(٨٣,٨٠٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤١٨,٤٦٤)	(٢٥٣,٩٩٧)	(٨٠,٦٥٩)	(٨٣,٨٠٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	٥,٦٠٠,٥٢٢	-	-	(١,٦٠٠,٥٦٢)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٣٠٩,١٥٥)	(١,٣٠٩,١٥٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٨,٥٠٨,٩١٢	٦,٧٦١,٠٤٥	(٣,٩٨٤,٠٢٣)	(٣,٦٤١,٦٣٤)	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٢,٧٢٨,٨٨١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١
٤٦,٧١٨,٥٣٣	٢,٥٦٦,٧٦٢	(٣,٦٧٨,٦٥٧)	(٤,٢٦٥)	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
٤٧٨,٦٤٦	٤٧٨,٦٤٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٥٢٣,٩٥٩	-	٨٢٧,٧٨٥	٦٩٦,١٧٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٠٠٢,٦٠٥	٤٧٨,٦٤٦	٨٢٧,٧٨٥	٦٩٦,١٧٤	-	-	-	-	-	٧٢٨,٨٨١	-	-	-	-	-	-
٧٢٨,٨٨١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٢١٠,٥٦٢	-	-	-	١,٦٠٠,٥٦٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٠,٥٥٠,٥٨١	٣,٠٤٥,٤٠٨	(٢,٨٥٠,٨٧٢)	(٣,٦١٨,٩١١)	١,٦٠٠,٥٦٢	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٢,٧٢٨,٨٨١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١

* يحظر التصرف ببيع ٧٠,٢٢٥,٢٢٥ دينار من الأرباح الموزعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ والذي يمثل الرصيد السالب من احتياطي القيمة العائلة وحصة الشركة من احتياطي القيمة العائلة من استثمارت في شركات حليفة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار		
٤٧٨٦٤٦	(٢٥٣٩٩٧)		الأنشطة التشغيلية (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
٨٢٦٦٠٤	٨١٩٣٧١	٦	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٧٦٥٢٧٥	٥٥٥٨٤٦		تكاليف تمويل
(١٣٥٦٣٣)	(١١٤٤٠٤)		إيرادات فوائد بنكية
١٤٧٠٣٧	(١٤٦٣٨١)	٨	حصة الشركة من (أرباح) خسائر شركات حليفة
(٢٣١٠٣٨)	(٢٩١٩٨١)		عوائد توزيعات أرباح
(١٧٦٤١١٥)	-	٣	إيراد غير متكرر
-	٩٦٧		مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
-	(١٠٩٠٤)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢٤٢٦)		إيرادات أخرى
٣٠١٤٢١	(٢٩٥٠٢٠)		تغيرات رأس المال العامل -
(٢٣٩١)	(١٨٥٦٥)		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٦٩٧٦٤	٢٦٩٢٩٨		المخزون
(٤٩٠٤)	٣٣٨٥٦		ذمم دائنة
٥٥٠٦٦٦	٥٤٥٦٦٠		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣٥٦٣٣	١١٤٤٠٤		الأنشطة الاستثمارية
٢٣١٠٣٨	٢٩١٩٨١		فوائد مقبوضة
(٣٠٢٨٨٦)	(٢٥٤٤٣٠)	٩	عوائد توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر مقبوضة
-	(٢٨٠٠٠)	٧	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣٠٨٨٢٠)	(١٦٠٧٤٥)	٦	مشاريع تحت التنفيذ
-	٥٥٠٠٠		شراء ممتلكات ومعدات
(٣٥٠٠٠)	-	٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤٧٧٦٤٥٧	-		شراء أسهم من شركات حليفة
٤٤٩٦٤٢٢	١٨٢١٠		النقد المتحصل من الاندماج
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١٣٠٩١٥٥)		الأنشطة التمويلية
١٢٦١١٩٩	١٥٢٤٣٥٠	١٣	أرباح موزعة
(٤٢٥٩٠٦)	(٣١٨٠٦٧٣)	١٣	المتحصل من القروض
(٦٦٨٨٣٧)	(٥٥٥٨٤٦)		تسديدات قروض
-	(١٠٠٠٠٠٠)	١٤	تكاليف تمويل مدفوعة
-	٤٦٨٠٠٠٠	١٤	تسديد أسناد قرض
١٦٦٤٥٦	(٨٨٤١٣٢٤)		المتحصل من أسناد قرض
٥٢١٣٥٤٤	(٨٢٧٧٤٥٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٤٣٦٥٧١٦	٩٧٨٣٦١٨		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٥٧٩٢٦٠	١٥٠٦١٦٤	١١	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
			النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

سجلت الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة 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 والمنتجات السياحية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وتم إصدار ٧٢٨٨٨١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ليبلغ رأس المال ٣٢٠٧٢٨٨٨١ دينار.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ تشرين الأول ٢٠٢٢.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

(١-٢) أسس الأعداد

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

(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 بناء 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 بالإجماع.

- 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 ٣٢٠٧٢٨٨٨١ سهم بقيمة اسمية دينار لكل سهم.

نتج عن عملية الاندماج احتياطي خاص بقيمة ١٠٥٦٢٠٠٠ دينار وإيراد استثمار غير متكرر بقيمة ١١٥٤١١٥٠٠ 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 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 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 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.

(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. لم تقم الشركة بتحويل 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 ٤,٠٠٠,٠٠٠ 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 والمنتجات السياحية والبالغ ١,٦٠٠,٥٦٢ 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 ١,٣٠٩,١٥٥ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ١٦٠,٧٤٥ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٣٠٨,٨٢٠ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٧٩٨,٥٨٠ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٧٩٨,٧٧٢ دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ٢٠,٧٩١ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٢٧,٨٣٢ دينار).

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

تمثل المشاريع تحت التنفيذ مشروع أعمال المنيوم وستائر زجاجية وأسقف متحركة للفندق. تم البدء في هذا المشروع في أيلول ٢٠٢٢ ومن المتوقع الإنتهاء منه خلال عام ٢٠٢٢، تبلغ التكلفة التقديرية للمشروع ٦٤,٩٦٠ دينار.

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

(٨) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	% (مدققة)	% (غير مدققة)	
١٦٣٨٨٣٥٦	١٦٣١٧٥٣٣	٣٥٥١٦	٣٥٥١٦	شركة الأعمال السياحية
١٢٤٢٦٣٢٠	١٢٤٧٧٢٨٤	٢٦٩١	٢٦٩١	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
٢٨٤٥٨	٣٨٠٣	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصاميم الداخلية
١٢٢٠٣٨٥٨	١٢٣٢٣٥١٣	٤٩٣٤	٤٩٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١٥١٥٤١٩	١٥٠٦٠٠٠	٤٢٣٥	٤٢٣٥	العربية الدولية العقارية
٤٢٥٦٢٤١١	٤٢٦٢٨١٣٣			

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

نشاط الشركة	الشركة
الشركة المالكة لفندق ماريوت البحر الميت وفندق ماريوت البتراء	شركة الأعمال السياحية المساهمة الخاصة
الشركة المالكة لفندق شيراتون عمان	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة
أعمال الديكور والتصاميم الخاصة بالفنادق	شركة استوديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤولية
الاستثمار في الأسهم والشركات	شركة مركز المستثمر الأردني المساهمة الخاصة
الاستثمار في الأراضي والعقارات	العربية الدولية العقارية مساهمة خاصة

فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٢٧٧٠١٣٧	٤٢٥٦٢٤١١	الرصيد كما في أول الفترة / السنة
(٧٦٣١٩١)	-	إغلاق الإستثمار في شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية نتيجة الاندماج (إيضاح ٣)
(٢٣٨٩٩١)	١٤٦٣٨١	حصة الشركة من أرباح (خسائر) الشركات الحليفة، بالصافي
(٩٢٤٥)	-	أثر خسائر سنوات سابقة
(٤١٥٤٢)	-	تدني استثمار - شركة استوديو التصاميم الداخلية
٧٧٥٢٤٣	(٨٠٦٥٩)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الإستثمارات في شركات حليفة
٣٥٠٠٠	-	شراء أسهم في شركة حليفة*
٣٥٠٠٠	-	استحواذ على أسهم في شركة حليفة عن طريق الاندماج *
٤٢٥٦٢٤١١	٤٢٦٢٨١٣٣	

* 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 للاندمج مع شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٤١٣٩١ر٤٥	٦٨٨٦٥٤ر٥	استثمارات في أسهم شركات - مدرجة
١٧٧ر٠٠٠	١٠٠ر٣٥٩	استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة
٥٦١٨٣٩١ر٥	٧٨٩٠١٣ر٥	

فيما يلي ملخص الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٣٥٩٠٦٧ر٤	٦١٨٣٩١ر٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٠٢ر٨٨٥	٢٥٤ر٤٣٠	استثمار خلال الفترة / العام
٧٥٦ر٤٣٩	(٨٣ر٨٠٨)	صافي التغير في القيمة العادلة*
٥٦١٨٣٩١ر٥	٧٨٩٠١٣ر٥	

* فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٤٣١٤٢٦٥ر٤)	(٣٥٥٧٨٢٦ر٣)	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٧٥٦ر٤٣٩	(٨٣ر٨٠٨)	صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / العام
(٣٥٥٧٨٢٦ر٣)	(٣٦٤١٦٣٤ر٣)	

(١٠) موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة 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 الإصدار ٦٧٥٪، وبلغت الفائدة في نهاية العام ٥٧٪ حيث تدفع بشكل نصف سنوي، يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٢٣. قام مجلس إدارة الشركة خلال شهر تشرين الأول ٢٠١٨ باتخاذ قرار ببيع أسناد قرض البنك الأهلي الأردني. لذا تم تصنيف رصيد هذه السندات كموجودات متداولة.

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية، قام البنك الأهلي الأردني (مساهم) بإطفاء وتسديد كامل مبلغ اسناد قرضه القائم مع الفوائد للشركة العربية بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٢٢.

(١١) نقد وودائع قصيرة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٥٧٨٨٨٩	٣٤١٢٤٦
١٢٠٤٧٢٩	١٢٤٧٧٨٦
٩٧٨٣٦١٨	١٥٨٩٠٣٢

ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ١٥) *
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك المحلية بالدينار الأردني تستحق خلال فترة لا تتجاوز الثلاثة أشهر بمعدل فائدة ٣.٨٧٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٤٪).

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٧٦٠٩٠٨	١٢٤٧٧٨٦
٧٨١٨٣٥٢	٣٤١٢٤٦
-	(٨٢٨٦٨)
٩٥٧٩٢٦٠	١٥٠٦١٦٤

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ودائع لدى البنوك
ينزل: بنوك دائنة (إيضاح ١٢)

(١٢) بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبالغ المستغلة من التسهيلات الإئتمانية المتمثلة في حسابات جاري مدين الممنوحة للشركة من قبل البنك الأهلي الأردني بسقف مليون دينار وبمعدل فائدة ٨.٦٢٥٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢.

(١٣) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)
أقساط القروض	أقساط القروض	أقساط القروض	أقساط القروض
قروض طويلة الأجل	قروض طويلة الأجل	قروض طويلة الأجل	قروض طويلة الأجل
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
-	٧٠٩٠٠٠	-	-
١٩٣٠٣٧٤	٣٨٥٦٩٦	١٧٣٧٥٢٦	٣٨٥٦٩٦
١١٧٥٤١	٧٤٤٠٠٠	٧٤٥٥٤١	٧٤٤٠٠٠
٢٨٧١٤٥٠	٩٥٧١٥٠	١٩١٤٣٠٠	٩٥٧١٥٠
٢٦٢٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	٢٤٣٧٥٠٠	٣٧٥٠٠٠
-	-	-	٧٦٢١٧٥
٨٥٤٤٣٦٥	٣١٧٠٨٤٦	٦٨٣٤٨٦٧	٣٢٢٤٠٢١

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٪، على أن يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية. هذا واستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٥ على أن يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل القسط المستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢١ والبالغ 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 أيلول ٢٠١٧. تم إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ الى سنتي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦ على أن يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض. بناءً على تعليمات البنك المركزي الأردني تم رفع سعر الفائدة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٢ ليصبح ٤٪. بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٩٧٧,٨٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٢,٣١٦,٠٧٠ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دينار (٣)

قامت الشركة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٥ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض بطاقة بسقف ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٤٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٧، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠٢٥. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل مبلغ ١,٤٨٩,٥٤١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٤١٠,٨٦١ 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 ٢٥٪ وبحد أعلى ٥٪، على أن يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الأول بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢١، على أن يتم تسديد الفوائد شهرياً. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض. بناءً على تعليمات البنك المركزي الأردني تم رفع سعر الفائدة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٢ ليصبح ٤٪. بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٨٧١,٤٥٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٢ (٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١).

البنك الأهلي الأردني - دولار (٦)

قامت الشركة بتاريخ ٤ أيار 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 (لايپور ٣ أشهر + ١,٥٠٪ وبحد أدنى ٤٪) على أساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٢٢. يسدد القرض بموجب ٤ أقساط ربع سنوية حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٢٢، 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٪. بلغ رصيد القرض المستغل ٧٦٢,١٧٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: لا يوجد).

إن هذه القروض صادرة بكفالة الشركة.

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

إن الحركة على القروض كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠,٨٧٩,٤١٢	١١,٧١٥,٢١١	رصيد بداية الفترة / السنة
١,٢٦١,١٩٩	١,٥٢٤,٣٥٠	المتحصل من القروض
(٤٢٥,٤٠٠)	(٣,١٨٠,٦٧٣)	تسديدات قروض
١١,٧١٥,٢١١	١٠,٠٥٨,٨٨٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

- إن مبالغ الدفعات السنوية للقروض طويلة الأجل وتواريخ إستحقاقها هي كما يلي:

دينار	السنة
٢,٤٦٢,٨٨١	١ تشرين الأول ٢٠٢٣ - ٣٠ أيلول ٢٤
١,٧١٧,٨٤٦	١ تشرين الأول ٢٠٢٤ - ٣٠ أيلول ٢٥
٧٦٠,٦٩٦	١ تشرين الأول ٢٠٢٥ - ٣٠ أيلول ٢٦
٧٦٠,٦٩٦	١ تشرين الأول ٢٠٢٦ - ٣٠ أيلول ٢٧
١,١٣٢,٧٤٨	١ تشرين الأول ٢٠٢٧ وما بعد
٦,٨٣٤,٨٦٧	

(١٤) 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 وبقيمة اجمالية ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقدار ٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي. بلغ رصيد الاسناد المكتتب به ٤,٦٨٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 وبقيمة اجمالية ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقدار ٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي. هذا وقد استحق الاسناد وتم سداه بالكامل بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٢.

(١٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٥٧٨,٨٨٩	٣,٤١٢,٢٤٦	موجودات:
١,١٨٣,٢٢٩	١,٢٢٦,٢٦٦	ودائع لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ١١)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
		موجودات مالية بالكلفة المطفأة (إيضاح ١٠)

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

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

نمة الشريك في شركة استوديو التصميم الداخلية

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٣١١ر٣٨٧	٢٣٢١ر٩٤٢
٤٨٢ر٦٢٢	٣٦٦ر٧٩٣
١ر٥٣٢ر٨٦٩	١ر٨٦٢ر٧٨٩

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة

البنك الأهلي الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١ر٧١٥ر٢١١	١٠ر٠٥٨ر٨٨٨
٧ر٣٠٠ر٠٠٠	٤ر٦٠٠ر٠٠٠

مطلوبات:

قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ١٣)

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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)	٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار	
٢٥٨ر٨٦٢	٢٣٨ر٦٦٣	
٥٠ر٩٣١	٧٣ر٧٠١	
٣٥١ر٤٥٧	٣٥٣ر٩٠٦	
١٩١ر٣٢٥	٣٠١ر١٢٥	
٦٣ر٤٧٣	٦١ر٩٣٢	
٢٩١ر٩٨١	٢٣١ر٠٣٨	

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

عوائد توزيع أرباح

(١٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل 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.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ 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.

فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٧٨٦٤٦	(٢٥٣٩٩٧)	(الخسارة المحاسبية) الربح المحاسبي
(٢٣١٠٣٨)	(٢٩١٩٨١)	يضاف أرباح غير خاضعة للضريبة:
١٤٧٠٣٧	(١٤٦٣٨١)	عوائد توزيع الأرباح
(١٧٦٤١١٥)	-	حصة الشركة من (أرباح) خسائر شركات حليفة
		إيرادات استثمارات غير متكررة
٥٧٧٦٠	٧٢٩٩٥	يطرح من الخسارة مصاريف غير مقبولة ضريبياً:
(١٣١١٧١٠)	(٦١٩٣٦٤)	كلفة توزيعات الأرباح ٢٥٪
		الخسارة الضريبية
٪٢٠	٪٢٠	ضريبة الدخل الفعلية المستحقة
٪١	٪١	نسبة الضريبة الدخل القانونية
-	-	ضريبة المساهمة الوطنية
		نسبة ضريبة الدخل الفعلية

(١٧) التزامات محتملة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة ١٤٥٦٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٣٣١٢ دينار) وفي رأي إدارة ومحامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أي التزامات لقاء هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا كما بلغت قيمة القضايا التي اقامتها الشركة على الغير ٢٩٤٦٠ دينار كما في تاريخ إعداد القوائم المرحلية المختصرة (٢٠٢١: ٢٩٤٦٠ دينار).

(١٨) 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 ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٩٣٤٠١٦	٣٣٨٢٧٤٥	إيرادات الغرف
١٦١٨٢٥٧	٢٣٤١٠٠٤	إيرادات الطعام والشراب
١٧٧١٧٠	٢٠٤٦٣٠	إيرادات أخرى
٣٧٢٩٤٤٣	٥٩٢٨٣٧٩	

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار	
٦٥٠٤١٨٤	٥٧٥٨٠٥	٥٩٢٨٣٧٩	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة) - الإيرادات
(٢٥٣٩٩٧)	(٥٩٧٩٢٨)	٣٤٣٩٣١	نتائج الأعمال - الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
-	-	-	ضريبة الدخل
(٢٥٣٩٩٧)	(٥٩٧٩٢٨)	٣٤٣٩٣١	ربح (خسارة) الفترة
١٦٠٧٤٥	-	١٦٠٧٤٥	معلومات القطاعات الأخرى
٨١٩٣٧١	-	٨١٩٣٧١	المصاريف الرأسمالية الإستهلاكات
٣٩٥٨٩٣٦	٢٢٩٤٩٣	٣٧٢٩٤٤٣	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة) - الإيرادات
٤٧٨٦٤٦	٣٩١٣٤٣	٨٧٣٠٣	نتائج الأعمال - الربح قبل ضريبة الدخل
-	-	-	ضريبة الدخل
٤٧٨٦٤٦	٣٩١٣٤٣	٨٧٣٠٣	ربح الفترة
٣٠٨٨٢٠	-	٣٠٨٨٢٠	معلومات القطاعات الأخرى
٨٢٦٦٠٤	-	٨٢٦٦٠٤	المصاريف الرأسمالية الإستهلاكات
٦٥٢٣٧١١١	٢١١١٨٥٢٦	٤٤١١٨٥٨٥	الموجودات والمطلوبات - كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة) - موجودات القطاع مطلوبات القطاع
١٦٧٢٨١٩٩	-	١٦٧٢٨١٩٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة) - موجودات القطاع مطلوبات القطاع
٧٣٥٥٥٠٣١	٢٠٨٣٧٦٦٧	٥٢٧١٧٣٦٤	
٢٣٣١٨٥٠٠	-	٢٣٣١٨٥٠٠	

بلغت حصة الشركة من أرباح شركات حليفة ١٤٦٣٨١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٠ أيلول ٢٠٢١: خسائر بمبلغ ١٤٧٠٣٧ دينار).

(١٩) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٧٨٦٤٦	(٢٥٣٩٩٧)	ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة
٣٢٧٢٨٨٨١	٣٢٧٢٨٨٨١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠/٠١٥	(٠/٠٠٨)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (الخسارة) الربح*

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

(٢٠) 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 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 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 للقطاع 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:

قيمة الارتفاع/ (الانخفاض)	للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	الإيرادات: نسبة إشغال الغرف (%)
٢٢	٢٩٠١	٥١٠١	معدل سعر الغرفة لليوم (دينار)
(٠٣١)	٨٣٣٤	٨٣٠٣	أيراد الغرفة المتاحة الواحدة (دينار)
١٨١٧	٢٤٢٦	٤٢٤٣	صافي الربح التشغيلي
٣٠٨١٢٩	٢٦٨١٧١	٥٧٦٣٠٠	