

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة 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

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

إرنست ويونغ الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠٢٣

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
الموجودات			
موجودات غير متداولة -			
١٢,٠٠٦,٣٠٧	١١,٥٨٥,٧١٣	٥	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
٥,٩٣٨,٠١٧	٥,٨٤٢,٢٢٦	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢,٣٣٨,١٨٠	٤٢,٩٩٩,٥٣٨	٦	استثمارات في شركات حليفة
٤١٨,٤٠٩	٤١٨,٤٠٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٦٠,٧٠٠,٩١٣	٦٠,٨٤٥,٨٨٦		
موجودات متداولة -			
٤٣١,٧٥٣	٤٦٨,٥٧٣		مخزون
٦٣٣,١٩٥	١,٠١٤,٣٢٥		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠٩٦,٤٥٩	١,٢٥٦,٨٠٦	٨	نقد وودائع قصيرة الأجل
٤,١٦١,٤٠٧	٢,٧٣٩,٧٠٤		
٦٤,٨٦٢,٣٢٠	٦٣,٥٨٥,٥٩٠		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
٣٢,٧٢٨,٨٨١	٣٢,٧٢٨,٨٨١	١ و ٤	رأس المال المدفوع
٣,٦٤٤,٦٩٣	٣,٦٤٤,٦٩٣	٤	علاوة إصدار
٨,٠٢٦,٣٣٨	٨,٠٢٦,٣٣٨	٤	إحتياطي إجباري
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤	إحتياطي إختياري
(٣,٥٨٤,٠٨٠)	(٣,٦٧٩,٨٧١)	٧	إحتياطي القيمة العادلة
(٢,٨٨٨,٥٦٨)	(٣,٠٩٨,٨٣٧)		حصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من إستثمارات في شركات حليفة
٧,٢٥٢,٠٨٠	٧,٥٤٤,٨٥١		أرباح مدورة
٤٩,١٧٩,٣٤٤	٤٩,١٦٦,٠٥٥		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة -			
٦,٠٨٢,٥١٩	٤,٣٧١,٩٨٦	٩	قروض طويلة الأجل
٤,٦٨٠,٠٠٠	٤,٦٨٠,٠٠٠	١٠	اسناد القرض
١٠,٧٦٢,٥١٩	٩,٠٥١,٩٨٦		
المطلوبات المتداولة -			
٢,٨٤٢,٩٣٤	٢,٤٦٢,٨٨١	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٩٣,٦٩٠	٨٥١,٥٤١		ذمم دائنة
-	٧٦٣,٥٩٢	٨	بنوك دائنة
١,١٨٣,٨٣٣	١,٢٨٩,٥٣٥		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٤,٩٢٠,٤٥٧	٥,٣٦٧,٥٤٩		
١٥,٦٨٢,٩٧٦	١٤,٤١٩,٥٣٥		مجموع المطلوبات
٦٤,٨٦٢,٣٢٠	٦٣,٥٨٥,٥٩٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة العربية الدولية للقنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للتلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٣٧٦٤١١	٤٨٨٣٩٤٠	١٩٣٩٣٩٢	٢٥٩٣٠٤٤	١٤ إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٢٩٢٩٩٠٥)	(٣٢٣٨١٩٧)	(١٥٩٥٥٦٨)	(١٨٩٥٠٠٨)	تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
(٥٣٢٠٧٢)	(٤٩٥٦٨٢)	(٢٦٦٨٠٠)	(٢٤٥٤٦٣)	٥ استهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٥٥٦٦)	٧٥٠٠٦١	٧٧٠٢٤	٤٥٢٥٧٣	مجمل الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية) للفندق
(١١٢١٥)	٦٠٨٢٢٧	٤٧٣٥٥٣	٢٣٠٧٠٦	٦ حصة الشركة من أرباح (خسائر) شركات حليفة
١٩٦١٣	٨٨١٥	١٦٤٢٥	٢٢٢٩	إيرادات أخرى
(١٧٩٦٠)	(٧٤٠٧)	(٨٩٥١)	(٣٧٢٤)	٥ استهلاك ممتلكات ومعدات
٩١٧٩٦	٧١٧٤	٣٣٩٠٩	=	إيرادات فوائد بنكية
(٣٨٤٨٢٤)	(٣٢٥٥٢٠)	(١٨٧٩٦٨)	(١٥٩٠٤٣)	تكاليف تمويل
(٤١٣٧٠٩)	(٤١٦٩٦٤)	(١٧٩٩١٠)	(١٩٧٢٤٩)	مصاريف إدارية
٢٩١٩٨١	٣٤٣٣٦٣	٢٥٨٣٧٩	=	عوائد توزيعات أرباح
(٥٠٩٨٨٤)	٩٦٧٧٤٩	٤٨٢٤٦١	٣٢٥٨٩٢	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
-	(٢٠٤٠٠)	-	(٢٠٤٠٠)	١٢ ضريبة الدخل
(٥٠٩٨٨٤)	٩٤٧٣٤٩	٤٨٢٤٦١	٣٠٥٤٩٢	ربح (خسارة) الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٠١٦)	٠/٠٢٩	٠/٠١٥	٠/٠٠٩	١٥ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
لثلاثة ولسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٥٠٩,٨٨٤)	٩٤٧,٣٤٩	٤٨٢,٤٦١	٣٠٥,٤٩٢	ربح (خسارة) الفترة
				يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم
				تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
٢٠١,٤٨	(٩٥,٧٩١)	٧٩,٤١٨	(١٩٥,١٦٨)	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ٧)
				حصة الشركة من صافي التغير في احتياطي
(٤٧,٤٦٤)	(٢١٠,٢٦٩)	١٩٣,٥٩٨	(٣٧٧,٢٨٨)	القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة (إيضاح ٦)
(٥٣٧,٢٠٠)	٦٤١,٢٨٩	٧٥٥,٤٧٧	(٢٦٦,٩٦٤)	مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة العربية الدولية للتفاني المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (بمليون دينار)

	حصلة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة	حصلة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي خاص	إحتياطي إختياري	إحتياطي إختياري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المجموع								
٤٩,٣٤٤,١٧٩	٧,٢٥٢,٠٨٠	(٢,٨٨٨,٥٦٨)	(٣,٥٨٤,٠٨٠)	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٢٦,٣٢٨	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٢,٧٢٨,٨٨١
٦٤١,٢٨٨	٩٤٧,٣٤٩	(٢١٠,٢٦٩)	(٩٥,٧٩١)	-	-	-	-	-
(١٥٤,٥٧٨)	(١٥٤,٥٧٨)	-	-	-	-	-	-	-
٤٩,٣٢٦,٠٥٥	٧,٥٤٤,٨٥١	(٣,٠٩٨,٨٣٧)	(٣,٦٧٩,٨٧١)	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٢٦,٣٢٨	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٢,٧٢٨,٨٨١
٥٠,٢٣٦,٥٣١	٢,٧٧٣,٦٣٥	(٢,٩٠٣,٤١٤)	(٣,٥٥٧,٨٢٦)	١,٦١٠,٥٦٢	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٢,٧٢٨,٨٨١
(٥٣٧,٢٠٠)	(٥٠٩,٨٨٤)	(٤٧,٤٦٤)	٢٠,١٤٨	-	-	-	-	-
-	٥,٦٠٠,٥٦٢	-	-	(١,٦٠٠,٥٦٢)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١,٣٠٩,١٥٥)	(١,٣٠٩,١٥٥)	-	-	-	-	-	-	-
٤٨,٣٩٠,١٧٦	٦,٥٥٠,١٥٨	(٢,٩٥٠,٨٧٨)	(٣,٥٣٧,٦٧٨)	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٢,٧٢٨,٨٨١

* يحظر التصرف بمبلغ ٦,٧٧٨,٧٠٨ دينار من الأرباح المدورة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ والذي يمثل الرصيد السالب من إحتياطي القيمة العادلة وحصلة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من إستثمارات في شركات حليفة.

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

الشركة العربية الدولية للنفادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

إيضاحات		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٢٠٢٢
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل			
٩٦٧٧٤٤٩			
(٥٠٩٨٨٨٤)			
تعديلات:			
٥	استهلاك ممتلكات ومعدات	٥٠٣٠٨٩	٥٥٠٠٣٢
	تكاليف تمويل	٣٢٥٠٥٢٠	٣٨٤٨٢٤
	إيرادات فوائد بنكية	(٧١٧٤)	(٩١٧٩٦)
٦	حصة الشركة من (أرباح) خسائر شركات حليفة	(٦٠٨٢٢٧)	١١٢١٥
	عوائد توزيعات أرباح	(٣٤٣٣٦٣)	(٢٩١٩٨١)
	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	-	٩٦٧
	أرباح بيع ممتلكات ومعدات	-	(١٠٩٠٤)
	إيرادات أخرى	-	(٢٤٢٦)
تغيرات رأس المال العامل -			
	مخزون	(٣٦٨٢٠)	(١٥٠٠)
	ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(٣٨١١٣٠)	(٣٢٤٦٤٧)
	ذمم دائنة	(٤٢١٤٩)	٢٠٥٨٩٦
	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى	(٥٤٨٨٧٦)	١١٨٨١٩
١٢	ضريبة الدخل المدفوعة	(٢٠٤٠٠)	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية		(١٩١٧٨١)	٣٨٦١٥
الأنشطة الاستثمارية			
٥	شراء ممتلكات ومعدات وإضافات على مشاريع تحت التنفيذ	(٨٢٤٩٥)	(١١٦٢٩٣)
	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	-	٥٥٠٠٠
	فوائد بنكية مقبوضة	٧١٧٤	٩١٧٩٦
	عوائد أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٣٤٣٣٦٣	٢٩١٩٨١
	الأخر مقبوضة	(٢٦٣٤٠٠)	-
	شراء أسهم من شركات حليفة	-	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		٤٦٤٢	٣٢٢٤٨٤
الأنشطة التمويلية			
	أرباح موزعة	-	(١٢٥٤٤٨٢)
٩	تسديدات قروض	(٢٠٩٠٥٨٦)	(٢٧٩٩٥٨٥)
٩	المتحصل من قروض	-	١٥٢٤٣٥٠
	تكاليف تمويل مدفوعة	(٣٢٥٥٢٠)	(٥٤٣٠٠٥)
١٠	تسديد أسناد قرض	-	(١٠٠٠٠٠٠٠)
١٠	المتحصل من أسناد قرض	-	٤٦٨٠٠٠٠
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(٢٤١٦١٠٦)	(٨٣٩٢٧٢٢)
صافي النقص في النقد وما في حكمه			
النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني			
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران			
٨		٤٩٣٢١٤	١٧٥١٩٩٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ 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 ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال الأعوام ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم اندماج الشركة مع شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية خلال الفترة عام ٢٠٢١ وتم إصدار ٧٢٨٨٨١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ليبلغ رأس المال المدفوع ٣٢٠٧٢٨٨١ دينار.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢٣.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل 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 ٢٠٢٢. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

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

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. ينطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. تسري استثناءات محدودة لنطاق التطبيق. يوفر الإطار العام للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكمله:

- تطبيق محدد للعقود مع ميزات المشاركة المباشرة (نهج الرسوم المتغيرة)،
- نهج مبسط (نهج تخصيص الأقساط) بشكل أساسي للعقود قصيرة الأجل.

سيتم تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٩) والمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٧).

لا ينطبق هذا المعيار على الشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) الى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:

- تعريف "الحق لتأجيل التسوية"،
- الحق لتأجيل التسوية يجب أن يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير التعديلات على الممارسات الحالية وما إذا كانت اتفاقيات القروض الحالية قد تتطلب إعادة تفاوض.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

سيتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على الشركة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

سيتم تطبيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ مع السماح بالتطبيق المبكر. نظراً لأن التعديلات على بيان الممارسة رقم (٢) تقدم إرشادات غير إلزامية حول تطبيق تعريف مصطلح جوهري على معلومات السياسة المحاسبية، فإن تاريخ سريان هذه التعديلات ليس ضرورياً.

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

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

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

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

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

(٤) الإحتياطات القانونية والأرباح 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 رأس مال الشركة.

إحتياطي إختباري

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.

الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٢٣ على توزيع مبلغ ٦٥٤٩٥٧٨ دينار من رصيد الأرباح المدورة
كأرباح على المساهمين بما نسبته ٢٪ من رأس المال المدفوع وذلك عن نتائج أعمال ٢٠٢٢.

(٥) ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ بشراء ممتلكات ومعدات وإضافات على مشاريع تحت التنفيذ
بمبلغ ٤٩٥٨٢ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٢: ٢٠٢٢: ١١٦٢٩٣ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ بين
استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٤٩٥٦٨٢ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢: ٥٣٢٠٧٢ دينار) واستهلاك
ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ٧٤٠٧ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢: ١٧٩٦٠ دينار).

(٦) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
دينار	دينار	%	%	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
١٦٥٥٧٠,٨٧	١٧٠١٥٦٦١٣	٣٥,٥١٦	٣٥,٥١٦	شركة الأعمال السياحية
١٢٦٥٠,٨٤٤	١٢٦٦٤٦٠٢	٤٩,٣٤	٤٩,٩٩	شركة مركز المستثمر الأردني
١٢٤٨٦,٩١٤	١٢٥٣٣,٣٢٠	٢٦,٩١	٢٦,٩١	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
٦٤٣,٣٣٥	٦٤٣,٠٢٥	٤٢,٣٥	٤٢,٣٥	العربية الدولية العقارية
-	-	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصاميم الداخلية
-	١٤٢,٩٧٨	-	٢١,٤	شركة المراسي للتطوير والإدارة*
٤٢,٣٣٨,١٨٠	٤٢,٩٩٩,٥٣٨			

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

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

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

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	
٤٢٠٦٢٠٤١١	٤٢٣٣٨١٨٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٨٤٧٠٥٩)	-	تخفيض رأس مال شركة حليفة
٦٤٨١٩١	٦٠٨٢٢٧	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة، بالصافي
(٤٠٢٠٩)	-	أثر خسائر سنوات سابقة
١٤٨٤٦	(٢١٠٢٦٩)	حصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من الإستثمارات في شركات حليفة
-	٢٦٣٤٠٠	شراء أسهم في شركة حليفة*
٤٢٣٣٨١٨٠	٤٢٩٩٩٥٣٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ بشراء أسهم في شركة المراسي للتطوير والإدارة وشركة مركز المستثمر الأردني بقيمة ١٥٠.٠٠٠ دينار و ١١٣٤٠٠ دينار على التوالي.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	
٥٨٦١٠٩٧	٥٧٦٥٨٠٦	استثمارات في أسهم شركات - مدرجة في سوق عمان المالي
٧٦٤٢٠	٧٦٤٢٠	استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة في سوق عمان المالي
٥٩٣٨٠١٧	٥٨٤٢٢٢٦	

فيما يلي ملخص الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	
٥٦١٨٣٩١	٥٩٣٨٠١٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٤٥٨٨٠	-	استثمار خلال الفترة / السنة
(٢٦٢٥٤)	(٩٥٧٩١)	صافي التغير في القيمة العادلة*
٥٩٣٨٠١٧	٥٨٤٢٢٢٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

* فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٣٥٥٧٨٢٦) (٢٦٢٥٤)	(٣٥٨٤٠٨٠) (٩٥٧٩١)
(٣٥٨٤٠٨٠)	(٣٦٧٩٨٧١)

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

(٨) نقد وودائع قصيرة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٨٤٨٦٠٠ ١٢٤٧٨٥٩	١٧٩٤٣٧ ١٠٧٧٣٦٩
٣٠٩٦٤٥٩	١٢٥٦٨٠٦

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

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

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٧٥١٩٩٥ -	١٢٥٦٨٠٦ (٧٦٣٥٩٢)
١٧٥١٩٩٥	٤٩٣٢١٤

نقد وودائع قصيرة الأجل
ينزل: بنوك دائنة*

* تمثل البنوك الدائنة حساب الجاري مدين من البنك الأهلي الأردني بسقف ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار وتحمل معدل سعر فائدة ٩,٢٥٪.

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

(٩) قروض

تم تصنيف القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)		
قروض طويلة الاجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الاجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥٤٤٦٧٨	٣٨٥٦٩٦	١٣٥١٨٣٠	٣٨٥٦٩٦	البنك الأهلي الأردني - دولار (١)
٣٧٣٥٤١	٧٤٤٠٠٠	٥٠٦	٧٤٥٠٣٥	البنك الأهلي الأردني - دينار (٢)
١٩١٤٣٠٠	٩٥٧١٥٠	٩٥٧١٥٠	٩٥٧١٥٠	البنك الأهلي الأردني - دولار (٣)
٢٢٥٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	٢٠٦٢٥٠٠	٣٧٥٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٤)
-	٣٨١٠٨٨	-	-	البنك الأهلي الأردني - دولار (٥)
٦٠٨٢٥١٩	٢٨٤٢٩٣٤	٤٣٧١٩٨٦	٢٤٦٢٨٨١	

البنك الأهلي الأردني - دولار (١)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٤٢٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (٢٩٧٧٨٠٠٠ دينار) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٥، إن هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٦٪، على أن يسدد القرض على ١٨ قسط نصف سنوية متساوية، هذا واستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٧، ثم تم إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ إلى سنتي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦ على أن يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل ١٧٣٧٥٢٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٣٧٤٠٣٧٤: ١٩٣٠٣٧٤ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دينار (٢)

قامت الشركة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٥ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض بطاقة بسقف ٤٠٠٠٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٤٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٧، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠٢٤. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل ٧٤٥٥٤١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٢٠٤١١٧٥٤١ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دولار (٣)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (٤٢٥٤٦٠٠٠ دينار) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٩، إن هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبفائدة تعادل سعر الإقراض في اسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ٢٥٪ وبحد أعلى ٦٧٪، على أن يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية، هذا واستحق القسط الأول بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢١، على أن يتم تسديد الفوائد شهرياً. قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل ١٩١٤٣٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٤٥٠٠٠٠: ٢٨٧١٩٥٠ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دينار (٤)

قامت الشركة بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية والرواتب بسقف ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٣٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٦ قسط نصف سنوي حيث استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩. بلغ رصيد القرض المستغل ٢٤٣٧٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٢٠٢٩٠٠٠: ٢٦٢٥٠٠٠ دينار).

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

البنك الأهلي الأردني - دولار (٥)

قامت الشركة بتاريخ ٤ ايار ٢٠١٦ بالتوقيع على اتفاقية قرض دوار مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٢١٢٧٠٠٠ دينار بسعر فائدة (لايبور ٣ أشهر + ١٥% و بحد أدنى ٤%) على أساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٢٢. يسدد القرض بموجب ٤ أقساط ربع سنوية حيث استحق القسط الأول بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٢٢ واستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٢٣.

إن الحركة على القروض كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٧١٥٢١١	٨٩٢٥٤٥٣	رصيد بداية الفترة / السنة
١٥٢٤٣٥٠	-	المستغل من القروض
(٤٣١٤٠٨)	(٢٠٩٠٥٨٦)	تسديدات قروض
٨٩٢٥٤٥٣	٦٨٣٤٨٦٧	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

الفترة	دينار
١ تموز ٢٠٢٤ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	١٧١٧٨٤٦
١ تموز ٢٠٢٥ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٧٦٠٦٩٦
١ تموز ٢٠٢٦ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٧	٧٦٠٦٩٦
١ تموز ٢٠٢٧ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٨	٥٦٧٨٤٨
١ تموز ٢٠٢٨ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٩	٣٧٥٠٠٠
١ تموز ٢٠٢٩ وما بعد	١٨٩٩٠٠
	٤٣٧١٩٨٦

(١٠) إسناد القرض

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

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	
١٨٤٨٦٠٠	١٧٩٤٣٧	موجودات
١٢٢٦٤٥٩	١٠٥٥٨٦٩	ودائع لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ٨)
		حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ٨)
٨٩٢٥٤٥٣	٦٨٣٤٨٦٧	مطلوبات
٤٦٥٠٠٠٠	٤٦٥٠٠٠٠	قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ٩)
		حصة أسناد القرض المملوكة لجهات ذات علاقة (شركات شقيقة) - (إيضاح ١٠)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	
٢٣٢٩٩	٢٣٢٩٩	شركة استوديو التصاميم الداخلية
٢٢٥٨٦١٦	٢٢٥٨٦١٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
٣٨٦٠٩٨	٤١٥٠٥٥	شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة
٢٠٥٤٤٠٠	١٩٧٧٦٠٠	شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة
		البنك الأهلي الأردني

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
١٨٣,٥١٢	٢١٥,٦٥٢	رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
٥٠,٠٧٣	٧,١٧٤	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
٢٤٥,٣١٤	١٩٧,٨٧٨	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
١٢٧,٤٩٥	١٢٦,٨٢٤	فوائد اسناد قرض مملوكة من قبل جهات ذات علاقة
٤١,٧٢٣	-	إيراد فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٥٨,٣٧٩	٣٠١,٣٦٠	عوائد توزيعات أرباح

(١٢) ضريبة الدخل

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

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل 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.

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

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

فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٥٠٩,٨٨٤)	٩٦٧,٧٤٩	الربح المحاسبي (الخسارة المحاسبية)
(٢٠٧,٧٧١)	(٨٦٥,٧٤٩)	أرباح غير خاضعة للضريبة
(٧١٧,٦٥٥)	١٠٢,٠٠٠	الربح الضريبي (الخسارة المحاسبية)
-	(٢٠,٤٠٠)	ضريبة الدخل الفعلية المستحقة
٪٢٠	٪٢٠	نسبة الضريبة الدخل القانونية
٪١	٪١	ضريبة المساهمة الوطنية

(١٣) التزامات محتملة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٧,١٥٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١٤,٥٦٢ دينار) تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها وفي رأي إدارة ومحامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أي التزامات لقاء هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا. كما بلغت قيمة القضايا التي اقامتها الشركة على الغير ٢٩,٤٦٠ دينار كما في تاريخ إعداد القوائم المرحلية المختصرة (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٣٢,٢٦٤ دينار).

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

(١٤) معلومات القطاعات

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

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

يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق ماريوت عمان:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٩٩٣٢٧١	٢٩٠٢٩٢٢	إيرادات الغرف
١٢٦٧٨٧٨	١٨٥٢٦٨٢	إيرادات الطعام والشراب
١١٥٢٦٢	١٢٨٣٣٦	إيرادات أخرى
٣٣٧٦٤١١	٤٨٨٣٩٤٠	

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار	
			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة) -
٥٨٥١٥١٩	٩٦٧٥٧٩	٤٨٨٣٩٤٠	الإيرادات
٩٦٧٧٤٩	٢١٧٦٨٨	٧٥٠٠٦١	نتائج الأعمال -
(٢٠٤٠٠)	(٢٠٤٠٠)	-	الربح قبل ضريبة الدخل
٩٤٧٣٤٩	١٩٧٢٨٨	٧٥٠٠٦١	ضريبة الدخل
			ربح الفترة
			معلومات القطاعات الأخرى
٨٢٤٩٥	-	٨٢٤٩٥	المصاريف الرأسمالية
٥٠٣٠٨٩	-	٥٠٣٠٨٩	الاستهلاكات

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار	
			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة) -
٣٧٦٨٥٨٦	٣٩٢١٧٥	٣٣٧٦٤١١	الإيرادات
(٥٠٩٨٨٤)	(٤٢٤٣١٨)	(٨٥٥٦٦)	نتائج الأعمال -
(٥٠٩٨٨٤)	(٤٢٤٣١٨)	(٨٥٥٦٦)	الخسارة قبل ضريبة الدخل
			خسارة الفترة
			معلومات القطاعات الأخرى
١١٦٢٩٣	-	١١٦٢٩٣	المصاريف الرأسمالية
٥٥٠٠٣٢	-	٥٥٠٠٣٢	الاستهلاكات

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

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار	
			٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة) -
٦٣٥٨٥٥٩٠	١٩٢٩٢٨٣١	٤٤٢٩٢٧٥٩	موجودات القطاع
١٤٤١٩٥٣٥	-	١٤٤١٩٥٣٥	مطلوبات القطاع
			٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة) -
٦٤٨٦٢٣٢٠	١٩٢٣٢١٩٦	٤٥٦٣٠١٢٤	موجودات القطاع
١٥٦٨٢٩٧٦	-	١٥٦٨٢٩٧٦	مطلوبات القطاع

بلغت حصة الشركة من أرباح شركات حليفة ٦٠٨٢٢٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣٠ حزيران ٢٠٢٢: خسائر بمبلغ ١١٢١٥ دينار).

(١٥) حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
(٥٠٩٨٨٤)	٩٤٧٣٤٩	ربح (خسارة) الفترة العائد الى مساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٣٢٧٢٨٨٨١	٣٢٧٢٨٨٨١	
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٠١٦)	٠/٠٢٩	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة*

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