

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٤ 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 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 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 وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تموز ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
			ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
١١,٢٢٧,٤٤٦	١١,٠٣٦,٢٦٣	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦,٣٥٣,٦٠٣	٦,١٠١,٦٩٧	٧	استثمارات في شركات حليفة
٤٣,٥٨٦,٢٤٣	٤١,٨٠٠,٠٣٨	٦	موجودات ضريبية مؤجلة
٤١٨,٤٠٩	٤٣٥,٧٧٤		
٦١,٥٨٥,٧٠١	٥٩,٣٧٣,٧٧٢		
			موجودات متداولة -
			مخزون
٢٧٢,٣٨٩	٣٠٠,٣٧٧		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٤٩٨,٦١٩	٨٦٠,٢٠٣		نقد وودائع قصيرة الأجل
١,٤٦٤,٨١٩	١,٢٩٨,٦٢٠	٨	
٢,٢٣٥,٨٢٧	٢,٤٥٩,٢٠٠		
٦٣,٨٢١,٥٢٨	٦١,٨٣٢,٩٧٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			رأس المال المدفوع
٣٢,٧٢٨,٨٨١	٣٢,٧٢٨,٨٨١	٤ و ١	علاوة إصدار
٣,٦٤٤,٦٩٣	٣,٦٤٤,٦٩٣	٤	إحتياطي إجباري
٨,١١٨,١٧٠	٨,١١٨,١٧٠	٤	إحتياطي إختياري
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤	إحتياطي القيمة العادلة
(٣,٤٧٨,٦٥٢)	(٣,٧٣٠,٥٥٨)	٧	حصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من إستثمارات في شركات حليفة
(٢,٤٢٣,٣٩٩)	(٣,٩٠٣,٢٤٠)		أرباح مدورة
٧,٣٨٨,٩٣٧	٥,٥٣٧,١٠٤		مجموع حقوق الملكية
٤٩,٩٧٨,٦٣٠	٤٦,٣٩٥,٠٥٠		
			المطلوبات غير المتداولة -
			قروض طويلة الأجل
٣,٩٩١,٦٣٩	٤,٠٧٤,٣٣٤	٩	اسناد القرض
٤,٦٨٠,٠٠٠	٤,٦٨٠,٠٠٠	١٠	
٨,٦٧١,٦٣٩	٨,٧٥٤,٣٣٤		
			المطلوبات المتداولة -
			أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٣,٣٨٨,٣٥٠	٤,٠٢٠,٦٩١	٩	ذمم دائنة
٦٢٢,٧٦٤	٧٧٧,٠٤٤		بنوك دائنة
-	٧٧٦,٥٩٣	٨	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
١,١٦٠,١٤٥	١,١٠٩,٢٦٠		
٥,١٧١,٢٥٩	٦,٦٨٣,٥٨٨		
١٣,٨٤٢,٨٩٨	١٥,٤٣٧,٩٢٢		مجموع المطلوبات
٦٣,٨٢١,٥٢٨	٦١,٨٣٢,٩٧٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٨٨٣,٩٤٠	٤,٠٠٢,٥٩١	٢,٥٩٣,٠٤٤	٢,٣١٤,٥٦٩	١٤ إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٣,٦٣٨,١٩٧)	(٣,٣٣٥,٧٣١)	(١,٨٩٥,٠٠٨)	(١,٨٠١,٠٣١)	١٤ تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
(٤٩٥,٦٨٢)	(٤٤٣,٢٩٠)	(٢٤٥,٤٦٣)	(٢١٨,١٣١)	٥ استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٥٠,٠٦١	٢٢٣,٥٧٠	٤٥٢,٥٧٣	٢٩٥,٤٠٧	٥ مجمل الربح التشغيلي للفندق
٦٠٨,٢٢٧	(٣٠٦,٣٦٤)	٢٣٠,٧٠٦	(٢١٣,٥٤٨)	٦ حصة الشركة من (خسائر) أرباح شركات حليفة
٣,٠٢٦	٥٢٦	١٧٣	-	٦ إيرادات أخرى
(٧,٤٠٧)	(٧,٨٩٠)	(٣,٧٢٤)	(٤,٢٠٧)	٥ استهلاك ممتلكات ومعدات
١٢,٩٦٣	٣,٨٨٠	٢,٤٥٦	١,٩٥٢	٥ إيرادات فوائد بنكية
(٣٢٥,٥٢٠)	(٣٦٩,٩٨٠)	(١٥٩,٠٤٣)	(٢١٥,٦٧٣)	٥ تكاليف تمويل
(٤١٦,٩٦٤)	(٤٥٩,٣٣٧)	(١٩٧,٢٤٩)	(٢٢١,٤٨٢)	٥ مصاريف إدارية
٣٤٣,٣٦٣	٣٧٢,٩١٠	-	-	٥ عوائد توزيعات أرباح
٩٦٧,٧٤٩	(٥٤٢,٦٨٥)	٣٢٥,٨٩٢	(٣٥٧,٥٥١)	٥ (الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(٢٠,٤٠٠)	-	(٢٠,٤٠٠)	-	١٢ ضريبة الدخل
٩٤٧,٣٤٩	(٥٤٢,٦٨٥)	٣٠٥,٤٩٢	(٣٥٧,٥٥١)	١٢ (خسارة) ربح الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠٢٩	(٠/٠١٧)	٠/٠٠٩	(٠/٠١١)	١٥ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٤٧,٣٤٩	(٥٤٢,٦٨٥)	٣٠٥,٤٩٢	(٣٥٧,٥٥١)	ربح الفترة (خسارة)
(٩٥,٧٩١)	(٢٥١,٩٠٦)	(١٩٥,١٦٨)	(٣٣٣,٠١٦)	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ٧)
(٢١٠,٢٦٩)	(١,٤٧٩,٨٤١)	(٣٧٧,٢٨٨)	(٨٧٦,٨٥٧)	حصة الشركة من صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة (إيضاح ٦)
٦٤١,٢٨٩	(٢,٢٧٤,٤٣٢)	(٢٦٦,٩٦٤)	(١,٥٦٧,٤٢٤)	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

الشركة العربية الدولية للتفانيق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مقر مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	حصمة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من إستثمارات في شركات حليفة*	إحتياطي القيمة العادلة*	إحتياطي اختباري	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المذفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٩,٩٧٨,٦٣٠	٧,٣٨٨,٩٣٧	(٢,٤٢٣,٣٩٩)	(٣,٤٧٨,٦٥٢)	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,١١٨,١٧٠	٢,٦٤٤,٦٩٣	٢٢,٧٢٨,٨٨١
(٢,٢٧٤,٤٣٢)	(٥٤٢,٦٨٥)	(١,٤٧٩,٨٤١)	(٢٥١,٩٠٦)	-	-	-	-
(١,٣٠٩,١٤٨)	(١,٣٠٩,١٤٨)	-	-	-	-	-	-
٤٦,٣٩٥,٠٥٠	٥,٥٣٧,١٠٤	(٣,٩٠٢,٢٤٠)	(٣,٧٣٠,٥٥٨)	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,١١٨,١٧٠	٢,٦٤٤,٦٩٣	٢٢,٧٢٨,٨٨١
٤٩,١٧٩,٣٤٤	٧,٢٥٢,٠٨٠	(٢,٨٨٨,٥٦٨)	(٣,٥٨٤,٠٨٠)	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٢٦,٣٣٨	٢,٦٤٤,٦٩٣	٢٢,٧٢٨,٨٨١
٦٤١,٣٨٩	٩٤٧,٣٤٩	(٢١٠,٣٦٩)	(٩٥,٧٩١)	-	-	-	-
(٦٥٤,٥٧٨)	(٦٥٤,٥٧٨)	-	-	-	-	-	-
٤٩,١٦٦,٠٥٥	٧,٥٤٤,٨٥١	(٣,٠٩٨,٨٣٧)	(٣,٦٧٩,٨٧١)	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٢٦,٣٣٨	٢,٦٤٤,٦٩٣	٢٢,٧٢٨,٨٨١

* يحظر التصرف بمبلغ ٧,٦٣٣,٧٩٨ دينار من الأرباح المدورة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٢,٧٧٨,٧٠٨) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ والذي يمثل الرصيد السالب من إحتياطي القيمة العادلة وحصمة 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

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح موزعة (إيضاح ٤)

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح موزعة (إيضاح ٤)

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
٩٦٧,٧٤٩	(٥٤٢,٦٨٥)	
الأنشطة التشغيلية		
(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		
تعديلات:		
٥٠٣,٠٨٩	٤٥١,١٨٠	٥
٣٢٥,٥٢٠	٣٦٩,٩٨٠	
(٧,١٧٤)	(٣,٨٨٠)	
(٦٠٨,٢٢٧)	٣٠٦,٣٦٤	٦
(٣٤٣,٣٦٣)	(٣٧٢,٩١٠)	
-	(١,٣٦٧)	
تغيرات رأس المال العامل -		
(٣٦,٨٢٠)	(٢٧,٩٨٨)	
(٣٨١,١٣٠)	(٣٦٠,٢١٧)	
(٤٢,١٤٩)	١٥٤,٢٨٠	
(٥٤٨,٨٧٦)	(١٦٧,٥٩٠)	
(٢٠,٤٠٠)	(٢٤,٩٠٦)	
(١٩١,٧٨١)	(٢١٩,٧٣٩)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
(٨٢,٤٩٥)	(٢٥٩,٩٩٧)	٥
٧,١٧٤	٣,٨٨٠	
٣٤٣,٣٦٣	٣٧٢,٩١٠	
(٢٦٣,٤٠٠)	-	
٤,٦٤٢	١١٦,٧٩٣	
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
-	(١,٢٨٢,٩٢٦)	٤
(٢,٠٩٠,٥٨٦)	(٢,٨١٧,١٥٦)	٩
-	٣,٥٣٢,١٩٢	٩
(٣٢٥,٥٢٠)	(٢٧١,٩٥٦)	
(٢,٤١٦,١٠٦)	(٨٣٩,٨٤٦)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		
(٢,٦٠٣,٢٤٥)	(٩٤٢,٧٩٢)	
٣,٠٩٦,٤٥٩	١,٤٦٤,٨١٩	
٤٩٣,٢١٤	٥٢٢,٠٢٧	٨
صافي النقص في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في كما في أول كانون الثاني النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران		

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 ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال الأعوام ليصبح ٣٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم اندماج الشركة مع شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية خلال عام ٢٠٢١ وتم إصدار ٧٢٨,٨٨١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ليصبح رأس المال المدفوع ٣٢,٧٢٨,٨٨١ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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 ٢٤ تموز ٢٠٢٤.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ 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 بتاريخ القوائم المالية.

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 ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

(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 ٢٠٢٣، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في شهر أيار ٢٠٢٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعايير الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية؛ الإفصاحات؛ لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب هذه التعديلات أيضاً إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات على مساعدة مستخدمي القوائم المالية في فهم أثر ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه ليس مطلوباً من المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق الأولى للتعديلات. وبالتالي، لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): التزامات عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة التأجير أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول من عام ٢٠٢٢ تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) وذلك لتحديد المتطلبات التي يجب على "البائع - المستأجر" استخدامها في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن عملية البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم قيام "البائع - المستأجر" بالاعتراف بأي أرباح أو خسائر متعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ وتشرين الأول ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) الى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات ما يلي:

- تعريف "الحق لتأجيل السداد"،
- الحق لتأجيل السداد يجب ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة 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.

بالإضافة الى ذلك، تم ادراج شرط يقضي بضرورة الإفصاح عند وجود التزام ناتج عن اتفاقية قرض تم تصنيفه كالتزام غير متداول وان حق المنشأة بتأجيل السداد غير مؤكد حيث انه يعتمد على الامتثال مع شروط مستقبلية خلال اثني عشر شهرا.

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

(٤) الإحتياطات القانونية والأرباح الموزعة

رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٢,٨٢٧,٨٨١ دينار مقسم إلى ٣٢,٨٢٧,٨٨١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

علاوة الإصدار

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب المبالغ المقبوضة والناتجة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الإسمية للسهم.

إحتياطي إجباري

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل خلال السنوات بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. يمكن للشركة إيقاف هذا التحويل السنوي إذا بلغ الإحتياطي الاجباري ربع رأس مال الشركة.

إحتياطي إختياري

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ كحد أعلى وذلك وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٤ على توزيع مبلغ ١,٣٠٩,١٤٨ دينار من رصيد الأرباح المدورة كأرباح على المساهمين بما نسبته ٤٪ من رأس المال المدفوع وذلك عن نتائج أعمال ٢٠٢٣.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٢٣ على توزيع مبلغ ٦٥٤,٥٧٨ 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 ٢٠٢٤ بشراء ممتلكات ومعدات واضافات على مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢٥٩,٩٩٧ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ٨٢,٤٩٥ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٤٤٣,٢٩٠ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ٤٩٥,٦٨٢ دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ٧,٨٩٠ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ٧,٤٠٧ دينار).

(٦) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	% (مدققة)	% (غير مدققة)	
١٧,٠٠٥,٠٥٠	١٦,٦٩٢,٨٩٢	٣٥,٥١٦	٣٥,٥١٦	شركة الأعمال السياحية
١٣,١٦٠,٢٢١	١١,٨١٣,١٨٣	٤٩,٩٩	٤٩,٩٩	شركة مركز المستثمر الأردني
١٢,٦٥٦,٢٦١	١٢,٥٣٣,٢٥٤	٢٦,٩١	٢٦,٩١	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
٦٤٢,٩٥٦	٦٤٢,٩٠١	٤٢,٣٥	٤٢,٣٥	العربية الدولية العقارية
١٢١,٧٥٥	١١٧,٨٠٨	٢١,٤٣	٢١,٤٣	شركة المراسي للتطوير والإدارة
٤٣,٥٨٦,٢٤٣	٤١,٨٠٠,٠٣٨			

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
تنمية وتشجيع الاستثمار في كافة المجالات السياحية	شركة المراسي للتطوير والإدارة

فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٢,٣٣٨,١٨٠	٤٣,٥٨٦,٢٤٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥١٩,٤٩٤	(٣٠٦,٣٦٤)	حصة الشركة من (خسائر) أرباح الشركات الحليفة، بالصافي
(٢٥,٦٣٠)	-	تدني استثمار - شركة استديو التصاميم الداخلية
٤٦٥,١٦٩	(١,٤٧٩,٨٤١)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الإستثمارات في شركات حليفة
٢٨٩,٠٣٠	-	زيادة رأس مال شركات حليفة
٤٣,٥٨٦,٢٤٣	٤١,٨٠٠,٠٣٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٢٨٢,١٣٧	٦,٠٣٠,٢٣١	استثمارات في أسهم شركات - مدرجة في سوق عمان المالي
٧١,٤٦٦	٧١,٤٦٦	استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة في سوق عمان المالي
٦,٣٥٣,٦٠٣	٦,١٠١,٦٩٧	

فيما يلي ملخص الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥,٩٣٨,٠١٧	٦,٣٥٣,٦٠٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١٠,١٥٨	-	استثمار خلال الفترة / السنة
١٠٥,٤٢٨	(٢٥١,٩٠٦)	صافي التغير في القيمة العادلة*
٦,٣٥٣,٦٠٣	٦,١٠١,٦٩٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٣,٥٨٤,٠٨٠)	(٣,٤٧٨,٦٥٢)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠٥,٤٢٨	(٢٥١,٩٠٦)	صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
(٣,٤٧٨,٦٥٢)	(٣,٧٣٠,٥٥٨)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٨) نقد وودائع قصيرة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٨٢,٦٦٨	١٨٥,٩٥٧	ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ١١) *
١,٢٨٢,١٥١	١,١١٢,٦٦٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١,٤٦٤,٨١٩	١,٢٩٨,٦٢٠	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وودائع لدى البنوك المحلية بالدينار الأردني تستحق خلال فترة لا تتجاوز الثلاثة أشهر بمعدل فائدة ٤٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٤٪).

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٢٥٦,٨٠٦	١,٢٩٨,٦٢٠	نقد وودائع قصيرة الأجل
(٧٦٣,٥٩٢)	(٧٧٦,٥٩٣)	ينزل: بنوك داننة*
٤٩٣,٢١٤	٥٢٢,٠٢٧	

* تمثل البنوك الدائنة حساب الجاري مدين من البنك الأهلي الأردني بسقف ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل معدل سعر فائدة ٩,٢٥٪.

(٩) قروض

تم تصنيف القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)		
أقساط القروض		أقساط القروض		
قروض طويلة الاجل	طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الاجل	طويلة الأجل تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,١٥٨,٩٨٢	٣٨٥,٦٩٦	٩٦٦,١٣٤	٣٨٥,٦٩٦	البنك الأهلي الأردني - دولار (١)
٥٠٧	٣٧٣,٠٤٣	-	-	البنك الأهلي الأردني - دينار (٢)
٩٥٧,١٥٠	٩٥٧,١٥٠	-	٩٥٧,١٥٠	البنك الأهلي الأردني - دولار (٣)
١,٨٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١,٦٨٧,٢٨٨	٣٧٥,٢١٢	البنك الأهلي الأردني - دينار (٤)
-	١,٢٩٧,٤٦١	-	٦٤٨,٧٣٥	البنك الأهلي الأردني - دولار (٥)
-	-	-	٦٢٢,١٤٨	البنك الأهلي الأردني - دولار (٦)
-	-	١٧٠,٩١٢	-	البنك الأهلي الأردني - دينار (٧)
-	-	-	٥٣١,٧٥٠	البنك الأهلي الأردني - دولار (٨)
-	-	١,٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	البنك العربي - دينار (٩)
٣,٩٩١,٦٣٩	٣,٣٨٨,٣٥٠	٤,٠٧٤,٣٣٤	٤,٠٢٠,٦٩١	

البنك الأهلي الأردني - دولار (١)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٤,٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٢,٩٧٧,٨٠٠ دينار) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٥، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤٪، 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 ١,٣٥١,٨٣٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٥٤٤,٦٧٨ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دينار (٢)

قامت الشركة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٥ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض طاقة بسقف ٤,٠٠٠,٠٠٠ 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. تم تسديد قيمة القرض بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

البنك الأهلي الأردني - دولار (٣)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٤,٢٥٤,٠٠٠ 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 ٢,٥٪ 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 إلى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل ٩٥٧,١٥٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٩١٤,٣٠٠ 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 ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٣٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدّد القرض بموجب ١٦ قسط نصف سنوي حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٠٦٢,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دولار (٥)

قامت الشركة بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠٢٣ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ١,٢٩٧,٤٧٠ دينار بسعر فائدة ٦,٨٥٪ على أساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠٢٣. يسدّد القرض بموجب ٤ أقساط ربع سنوية حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٢٤، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠٢٤. بلغ رصيد القرض المستغل ٦٤٨,٧٣٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٢٩٧,٤٦١ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دولار (٦)

قامت الشركة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٢٤ بالتوقيع على اتفاقية قرض دوار مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٨٢٩,٥٣٠ دينار بسعر فائدة ٦,٨١٪ على أساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال جزء من رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٢٤. يسدّد القرض بموجب ٤ أقساط ربع سنوية حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠٢٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٣ آذار ٢٠٢٥. بلغ رصيد القرض المستغل ٦٢٢,١٤٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

البنك الأهلي الأردني - دينار (٧)

قامت الشركة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ بالتوقيع على اتفاقية قرض سياحي مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ١,٥٦٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٣٪ على أساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال جزء من رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ يسدّد القرض بموجب ١٦ أقساط نصف سنوية حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٦ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦. بلغ رصيد القرض المستغل ١٧٠,٩١٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

البنك الأهلي الأردني - دولار (٨)

قامت الشركة بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٢٤ بالتوقيع على اتفاقية قرض دوار مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٥٣١,٧٥٠ دينار بسعر فائدة ٢,٨٤٪ على أساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٢٤، يسدّد القرض بموجب ٤ أقساط ربع سنوية حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٦ أيلول ٢٠٢٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٢٥. بلغ رصيد القرض المستغل ٥٣١,٧٥٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

البنك العربي - دولار (٩)

قامت الشركة بتاريخ ٢١ آذار ٢٠٢٤ بالتوقيع على اتفاقية قرض متناقص مع البنك العربي حيث منحت الشركة بموجبها قرض بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٨,٢٥٪ على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدّد القرض بموجب ٨ أقساط نصف سنوية حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠٢٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠٢٧. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

إن الحركة على القروض خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٩٢٥,٤٥٣	٧,٣٧٩,٩٨٩	رصيد بداية الفترة / السنة
١,٢٩٧,٤٦١	٣,٥٣٢,١٩٢	المستغل من القروض
(٢,٨٤٢,٩٢٥)	(٢,٨١٧,١٥٦)	تسديدات قروض
٧,٣٧٩,٩٨٩	٨,٠٩٥,٠٢٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

الفترة	دينار
١ تموز ٢٠٢٥ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٦٣٠,٣٤٨
١ تموز ٢٠٢٦ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٧	١,٤٣١,٦٠٨
١ تموز ٢٠٢٧ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٨	١,٢٦٢,٥٩٠
١ تموز ٢٠٢٨ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٩	٣٧٥,٠٠٠
١ تموز ٢٠٢٩ وما بعد	٣٧٤,٧٨٨
	٤,٠٧٤,٣٣٤

(١٠) إسناد القرض

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٦ شباط ٢٠٢٣ بإصدار أسناد قرض عن طريق البنك الأهلي بواقع ٧,٠٠٠ سند حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١,٠٠٠ دينار وبقية إجمالية ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات ويسعر فائدة ثابت مقدارها ٥,٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي. بلغ رصيد الاسناد المكتتب به ٤,٦٨٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

(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 ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٨٢,٦٦٨	١٨٥,٩٥٧
١,٢٦٠,٦٥١	١,٢٦٣,٢٢٨
٧,٣٧٩,٩٨٩	٦,٣٤٥,٠٢٥
٤,٦٥٠,٠٠٠	٤,٦٥٠,٠٠٠
-	٧٧٦,٥٩٣

موجودات

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

مطلوبات

قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) - (إيضاح ٩)
حصة أسناد القرض المملوكة لجهات ذات علاقة (شركات شقيقة)
بنوك دائنة لدى البنك الأهلي (إيضاح ٨)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٣,٢٩٩	٢٣,٢٩٩
٢,٤٩٤,٨٩٣	٢,٣٣٣,١٨٧
٤٧٢,٩٧٠	٤٩٢,٢٧٤
٢,١٧٠,٨٠٠	٢,٠٧٠,٣٠٠

شركة استوديو التصاميم الداخلية

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
(غير مدققة)

٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار	دينار
٢١٥,٦٥٢	٢٣٣,٤٧٠
٧,١٧٤	٣,٨٨٠
١٩٧,٨٧٨	١٩٧,٨٧٨
١٢٦,٨٢٤	١٢٧,١٧٦
٣٠١,٣٦٠	٣٢٢,٥٠٦

رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء ورئيس مجلس الإدارة
إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
فوائد اسناد قرض مملوكة من قبل جهات ذات علاقة
عوائد توزيعات أرباح

(١٢) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

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

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢٠.

قامت الشركة بتقديم إقرارها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٣. هذا ولم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(١٣) التزامات محتملة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة ٤٢,٢٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٤٧,٠٤٤ 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 ٢٠٢٣: ٢٩,٤٦٠ دينار).

(١٤) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات إعمال 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 ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٩٠٢,٩٢٢	٢,٢٧٥,٢٦٣	إيرادات الغرف
١,٨٥٢,٦٨٢	١,٦٠٥,٧١٢	إيرادات الطعام والشراب
١٢٨,٣٣٦	١٢١,٦١٦	إيرادات أخرى
٤,٨٨٣,٩٤٠	٤,٠٠٢,٥٩١	
المجموع	استثمارات في موجودات مالية	قطاع الفنادق
دينار	دينار	دينار
٤,٠٧٣,٥٤٣	٧٠,٩٥٢	٤,٠٠٢,٥٩١
		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة) - الإيرادات
(٥٤٢,٦٨٥)	(٧٦٦,٢٥٥)	٢٢٣,٥٧٠
-	-	-
(٥٤٢,٦٨٥)	(٧٦٦,٢٥٥)	٢٢٣,٥٧٠
٢٥٩,٩٩٧	-	٢٥٩,٩٩٧
٤٥١,١٨٠	-	٤٥١,١٨٠
٥,٨٥١,٥١٩	٩٦٧,٥٧٩	٤,٨٨٣,٩٤٠
		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة) - الإيرادات
٩٦٧,٧٤٩	٢١٧,٦٨٨	٧٥٠,٠٦١
(٢٠,٤٠٠)	(٢٠,٤٠٠)	-
٩٤٧,٣٤٩	١٩٧,٢٨٨	٧٥٠,٠٦١
٨٢,٤٩٥	-	٨٢,٤٩٥
٥٠٣,٠٨٩	-	٥٠٣,٠٨٩
		نتائج الأعمال - الربح قبل ضريبة الدخل ضريبة الدخل ربح الفترة معلومات القطاعات الأخرى المصاريف الرأسمالية الاستهلاكات

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	قطاع الفنادق	
دينار	دينار	دينار	
			٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة) -

٦١,٨٣٢,٩٧٢	١٩,٤٦٧,٧٨٧	٤٢,٣٦٥,١٨٥	موجودات القطاع
١٥,٤٣٧,٩٢٢	-	١٥,٤٣٧,٩٢٢	مطلوبات القطاع

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة) -

٦٣,٨٢١,٥٢٨	١٩,٤٠٢,٦٦٨	٤٤,٤١٨,٨٦٠	موجودات القطاع
١٣,٨٤٢,٨٩٨	-	١٣,٨٤٢,٨٩٨	مطلوبات القطاع

بلغت حصة الشركة من خسائر شركات حليفة ٣٠٦,٣٦٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣٠ حزيران ٢٠٢٣: أرباح بمبلغ ٦٠٨,٢٢٧ دينار).

(١٥) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٩٤٧,٣٤٩	(٥٤٢,٦٨٥)	ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة
٣٢,٧٢٨,٨٨١	٣٢,٧٢٨,٨٨١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠٢٩	(٠/٠١٧)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة*

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