

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٤ 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.

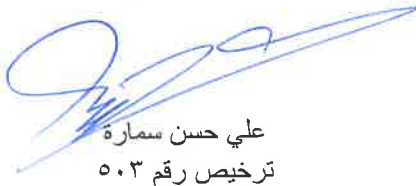
نطاق المراجعة

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

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

إرنست ويونغ/الأردن


علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٤

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
١١,٢٢٧,٤٤٦	١٠,٩٨٥,٠٧١	٥	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
٦,٣٥٣,٦٠٣	٥,٩٩١,٦٩٣	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٣,٥٨٦,٢٤٣	٤١,٨٧٨,٠٥٣	٦	استثمارات في شركات حليفة
٤١٨,٤٠٩	٤١٨,٤٠٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٦١,٥٨٥,٧٠١	٥٩,٢٧٣,٢٢٦		
			موجودات متداولة -
٢٧٢,٣٨٩	٢٩٢,٠٨٩		مخزون
٤٩٨,٦١٩	٧٦٨,٦٤١		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١,٤٦٤,٨١٩	١,٣٧٢,٠٦٩	٨	نقد وودائع قصيرة الأجل
٢,٢٣٥,٨٢٧	٢,٤٣٢,٧٩٩		
٦٣,٨٢١,٥٢٨	٦١,٧٠٦,٠٢٥		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
٨,١١٨,١٧٠	٨,١١٨,١٧٠	٤	إحتياطي إجباري
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤	إحتياطي إختياري
(٣,٤٧٨,٦٥٢)	(٣,٨٤٠,٥٦٢)	٧	إحتياطي القيمة العادلة
(٢,٤٢٣,٣٩٩)	(٤,٠٠٩,٥٣٠)		حصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من إستثمارات في شركات حليفة
٧,٣٨٨,٩٣٧	٥,٣٧٢,٦٨١		أرباح مدورة
٤٩,٩٧٨,٦٣٠	٤٦,٠١٤,٣٣٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة -
٣,٩٩١,٦٣٩	٤,٢١٤,٥٤٦	٩	قروض طويلة الأجل
٤,٦٨٠,٠٠٠	٤,٦٨٠,٠٠٠	١٠	أسناد القرض
٨,٦٧١,٦٣٩	٨,٨٩٤,٥٤٦		
	١,١١٤,٧٥٠	٨	المطلوبات المتداولة -
-			بنوك دائنة
١,١٣٣,٢٤٩	١,٠٤٦,٠٠٧		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٦٢٢,٧٦٤	٧٧٧,٠٥٥		ذمم دائنة
٣,٣٨٨,٣٥٠	٣,٨٠٢,٤٦٢	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٢٦,٨٩٦	٥٦,٨٧٢	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٥,١٧١,٢٥٩	٦,٧٩٧,١٤٦		
١٣,٨٤٢,٨٩٨	١٥,٦٩١,٦٩٢		مجموع المطلوبات
٦٣,٨٢١,٥٢٨	٦١,٧٠٦,٠٢٥		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 أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧,٨٢٣,٥٦١	٦,٥٧٧,٨١٩	٢,٩٣٩,٦٢١	٢,٥٧٥,٢٢٨	١٤ إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٥,٦٥٤,٠٣٧)	(٥,٢٧٤,٢٣٩)	(٢,٠١٥,٨٤٠)	(١,٩٣٨,٥٠٨)	تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
(٧٤٠,٥٥٩)	(٦٥٨,٣٥٤)	(٢٤٤,٨٧٧)	(٢١٥,٠٦٤)	٥ استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٤٢٨,٩٦٥	٦٤٥,٢٢٦	٦٧٨,٩٠٤	٤٢١,٦٥٦	مجموع الربح التشغيلي للفندق
٧٤٥,٤٣١	(٣٧٢,٥٥٦)	١٣٧,٢٠٤	(٦٦,١٩٢)	٦ حصة الشركة من (خسائر) أرباح شركات حليفة
٤,٢٤٤	١,٠٧٦	١,٢١٨	٥٥٠	إيرادات أخرى
(١١,١٥٩)	(١١,٩٢٦)	(٣,٧٥٢)	(٤,٠٣٦)	٥ استهلاك ممتلكات ومعدات
١٤,٩٥٥	٥,٧٩٨	١,٩٩٢	١,٩١٨	إيرادات فوائد بنكية
(٤٨٩,٠١٧)	(٥٧٧,٥٢٨)	(١٦٣,٤٩٧)	(٢٠٧,٥٤٨)	تكاليف تمويل
(٦١٧,٠٣١)	(٦٧٤,٦٨٤)	(٢٠٠,٠٦٧)	(٢١٥,٣٤٧)	مصاريف إدارية
٣٤٣,٣٦٣	٣٧٢,٩١٠	-	-	عوائد توزيعات أرباح
١,٤١٩,٧٥١	(٦١١,٦٨٤)	٤٥٢,٠٠٢	(٦٨,٩٩٩)	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(٧٧,٤٢٠)	(٩٥,٤٢٤)	(٥٧,٠٢٠)	(٩٥,٤٢٤)	١٢ ضريبة الدخل
١,٣٤٢,٣٣١	(٧٠٧,١٠٨)	٣٩٤,٩٨٢	(١٦٤,٤٢٣)	(خسارة) ربح الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠,٠٤١	(٠,٠٢٢)	٠,٠١٢	(٠,٠٠٥)	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 وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٣٤٢,٣٣١	(٧٠٧,١٠٨)	٣٩٤,٩٨٢	(١٦٤,٤٢٣)	ربح الفترة (خسارة)
(٦٩,٨٩٢)	(٣٦١,٩١٠)	٢٥,٨٩٩	(١١٠,٠٠٤)	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) حصة الشركة من صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة (إيضاح ٦)
١٠١,٦٤٨	(١,٥٨٦,١٣١)	٣١١,٩١٧	(١٠٦,٢٩٠)	
١,٣٧٤,٠٨٧	(٢,٦٥٥,١٤٩)	٧٣٢,٧٩٨	(٣٨٠,٧١٧)	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 للتداول المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

	رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي احتياطي	احتياطي احتياطي	احتياطي احتياطي	احتياطي احتياطي	احتياطي احتياطي	احتياطي احتياطي	احتياطي احتياطي
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ -	٣٢,٧٢٨,٨٨١	٣,٦٤٤,٦٩٣	-	٨,١١٨,١٧٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤٧٨,٦٥٢	(٢,٤٢٣,٣٩٩)	٧,٣٨٨,٩٣٧	٤٩,٩٧٨,٦٣٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني	-	-	-	-	-	(٣٦١,٩١٠)	(١,٥٨٦,١٣١)	(٧٠٧,١٠٨)	(٢,٦٥٥,١٤٩)
مجموع الدخل التمثيل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(١,٣٠٩,١٤٨)	(١,٣٠٩,١٤٨)
أرباح موزعة (إيضاح ٤)	-	-	-	-	-	-	-	٥,٣٧٢,٦٨١	٤٦,٠١٤,٣٣٣
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٢,٧٢٨,٨٨١	٣,٦٤٤,٦٩٣	-	٨,١١٨,١٧٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٨٤٠,٥٦٢)	(٤,٠٠٩,٥٣٠)	١٢,٧٦٤,٠٨٠	٩٩,١٧٩,٣٤٤
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ -	٣٢,٧٢٨,٨٨١	٣,٦٤٤,٦٩٣	-	٨,٠٢٦,٣٣٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٥٨٤,٠٨٠)	(٢,٨٨٨,٥٦٨)	٧,٢٥٢,٠٨٠	٤٩,١٧٩,٣٤٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني	-	-	-	-	-	(١٩,٨٩٢)	١٠١,٦٤٨	١,٣٤٢,٣٣١	١,٣٧٤,٠٨٧
مجموع الدخل التمثيل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(١٥٤,٥٧٨)	(١٥٤,٥٧٨)
أرباح موزعة (إيضاح ٤)	-	-	-	-	-	-	-	٧,٩٢٩,٨٣٣	٤٩,٨٩٨,٨٥٣
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٢,٧٢٨,٨٨١	٣,٦٤٤,٦٩٣	-	٨,٠٢٦,٣٣٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٦٥٢,٩٧٧)	(٢,٧٨٦,٩٢٠)	١٥,١٧١,٩٣٣	٩٩,١٧٩,٣٤٤

* يحظر التصرف بمبلغ ٧,٨٥٠,٠٩٢ دينار من الأرباح الموزعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (٦,٤٤٠,٨٩٢) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ والذي يمثل الرصيد السالب من احتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة وشركات حليفة.

تعتبر الإيضاحات المرتبطة 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
١,٤١٩,٧٥١	(٦١١,٦٨٤)	
الأنشطة التشغيلية		
(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		
تعديلات:		
٧٥١,٧١٨	٦٧٠,٢٨٠	٥
٤٨٩,٠١٧	٥٧٧,٥٢٨	
(١٤,٩٥٥)	(٥,٧٩٨)	
(٧٤٥,٤٣١)	٣٧٢,٥٥٦	٦
(٣٤٣,٣٦٣)	(٣٧٢,٩١٠)	
٢,٩٦١	(١,٦٥٧)	
تغيرات رأس المال العامل -		
٢١,٤٧٤	(١٩,٧٠٠)	
(٢٦٤,٤٣٨)	(٢٦٨,٣٦٥)	
(١٠٩,٢٥٠)	١٥٤,٢٩١	
١٤٠,٩٠٤	(١٤٦,٩٠٥)	
(٨,١٦٠)	(٦٥,٤٤٨)	١٢
١,٣٤٠,٢٢٨	٢٨٢,١٨٨	
الأنشطة الاستثمارية		
(١٣٩,٨١٢)	(٤٢٧,٩٠٥)	٥
(٢٦٣,٤٠٠)	(٢٥٠,٤٩٧)	
٣٤٣,٣٦٣	٣٧٢,٩١٠	
١٤,٩٥٥	٥,٧٩٨	
(٤٤,٨٩٤)	(٢٩٩,٦٩٤)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
(٦٥٤,٥٧٨)	(١,٢٨٤,٠٤٠)	
(٢,٠٩٠,٥٨٦)	(٣,٤٨١,٨٤٣)	٩
-	٤,١١٨,٨٦٢	٩
(٤٨٩,٠١٧)	(٥٤٢,٩٧٣)	
(٣,٢٣٤,١٨١)	(١,١٨٩,٩٩٤)	
(١,٩٣٨,٨٤٧)	(١,٢٠٧,٥٠٠)	
٣,٠٩٦,٤٥٩	١,٤٦٤,٨١٩	
١,١٥٧,٦١٢	٢٥٧,٣١٩	٨
صافي النقص في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني		
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول		

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 والمنتجات 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 ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٤.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية؛ 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 الايجار 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 الايجار 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 أيلول ٢٠٢٤ و٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

علاوة الإصدار

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية 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 الإجباري 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.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٥) ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ بشراء ممتلكات ومعدات وازدادت على مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٤٢٧,٩٠٥ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٣: ١٣٩,٨١٢ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٦٥٨,٣٥٤ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣: ٧٤٠,٥٥٩ دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ١١,٩٢٦ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣: ١١,١٥٩ دينار).

(٦) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار	دينار	%	%	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
١٧,٠٠٥,٠٥٠	١٦,٨٩٠,٤٨١	٣٥,٥١٦	٣٦,٢١٧	شركة الأعمال السياحية
١٣,١٦٠,٢٢١	١١,٥٦١,٧٤٥	٤٩,٩٩	٤٩,٩٩	شركة مركز المستثمر الأردني
١٢,٦٥٦,٢٦١	١٢,٦٧٧,٠٤٥	٢٦,٩١	٢٦,٩١	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
٦٤٢,٩٥٦	٦٤٢,٩٣٦	٤٢,٣٥	٤٢,٣٥	العربية الدولية العقارية
١٢١,٧٥٥	١٠٥,٨٤٦	٢١,٤٣	٢١,٤٣	شركة المراسي للتطوير والإدارة
٤٣,٥٨٦,٢٤٣	٤١,٨٧٨,٠٥٣			

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

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

فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤٢,٣٣٨,١٨٠	٤٣,٥٨٦,٢٤٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥١٩,٤٩٤	(٣٧٢,٥٥٦)	حصة الشركة من (خسائر) أرباح الشركات الحليفة، بالصافي
(٢٥,٦٣٠)	-	تدني استثمار - شركة استديو التصاميم الداخلية
٤٦٥,١٦٩	(١,٥٨٦,١٣١)	حصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من الإستثمارات في شركات حليفة
٢٨٩,٠٣٠	-	زيادة رأس مال شركات حليفة
-	٢٥٠,٤٩٧	شراء أسهم من شركات حليفة
٤٣,٥٨٦,٢٤٣	٤١,٨٧٨,٠٥٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦,٢٨٢,١٣٧	٥,٩٢٠,٢٢٧
٧١,٤٦٦	٧١,٤٦٦
٦,٣٥٣,٦٠٣	٥,٩٩١,٦٩٣

استثمارات في أسهم شركات - مدرجة في سوق عمان المالي
استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة في سوق عمان المالي

فيما يلي ملخص الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥,٩٣٨,٠١٧	٦,٣٥٣,٦٠٣
٣١٠,١٥٨	-
١٠٥,٤٢٨	(٣٦١,٩١٠)
٦,٣٥٣,٦٠٣	٥,٩٩١,٦٩٣

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

* فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٣,٥٨٤,٠٨٠)	(٣,٤٧٨,٦٥٢)
١٠٥,٤٢٨	(٣٦١,٩١٠)
(٣,٤٧٨,٦٥٢)	(٣,٨٤٠,٥٦٢)

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 ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٨٢,٦٦٨	١٨٧,٦٣٣
١,٢٨٢,١٥١	١,١٨٤,٤٣٦
١,٤٦٤,٨١٩	١,٣٧٢,٠٦٩

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

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

الشركة العربية الدولية للنفادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٥٩٨,٢٢٢	١,٣٧٢,٠٦٩	نقد وودائع قصيرة الأجل
(٤٤٠,٦١٠)	(١,١١٤,٧٥٠)	ينزل: بنوك دائنة*
١,١٥٧,٦١٢	٢٥٧,٣١٩	

* تمثل البنوك الدائنة حساب الجاري مدين من البنك الأهلي الأردني بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل معدل سعر فائدة ٩,٢٥٪.

(٩) قروض

تم تصنيف القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)		٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)		
أقساط القروض قروض طويلة الاجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الاجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,١٥٨,٩٨٢	٣٨٥,٦٩٦	١,٢٧٧,٠٤٦	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	١,٦٨٧,٥٠٠	٣٧٥,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٤)
-	١,٢٩٧,٤٦١	-	٣٢٤,٣٦٨	البنك الأهلي الأردني - دولار (٥)
-	-	-	٤١٤,٧٦٥	البنك الأهلي الأردني - دولار (٦)
-	-	-	٣٩٨,٨١٣	البنك الأهلي الأردني - دينار (٧)
-	-	-	١٤١,٨٠٠	البنك الأهلي الأردني - دولار (٨)
-	-	-	٣٠٤,٨٧٠	البنك الأهلي الأردني - دولار (٩)
-	-	١,٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	البنك العربي - دينار (١٠)
٣,٩٩١,٦٣٩	٣,٣٨٨,٣٥٠	٤,٢١٤,٥٤٦	٣,٨٠٢,٤٦٢	

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 ٦,٨٩٥٪، على أن يسدد القرض على ١٨ قسط نصف سنوية متساوية، هذا واستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول 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 ١,٦٦٢,٧٤٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٥٤٤,٦٧٨ دينار).

البنك الأهلي الاردني - 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 أيلول ٢٠٢٤.

البنك الأهلي الاردني - دولار (٣)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الاردني بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٤,٢٥٤,٠٠٠ دينار) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الاردني بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٩، إن هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبفائدة تعادل سعر الإقراض في اسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة إلى ٢,٥٪ ويحدد أعلى ٦,١٤٣٪، 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 أيلول 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. يسدد القرض بموجب ١٦ قسط نصف سنوي حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩. بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٠٦٢,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 ٦,١٤٣٪ على أساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠٢٣. يسدد 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 ٣٢٤,٣٦٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٢٩٧,٤٦١ دينار).

البنك الأهلي الاردني - دولار (٦)

قامت الشركة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٢٤ بالتوقيع على اتفاقية قرض دوار مع البنك الأهلي الاردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٨٢٩,٥٣٠ دينار بسعر فائدة ٦,٦٪ على أساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال جزء من رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٢٤. يسدد 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 ٤١٤,٧٦٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤.

البنك الأهلي الاردني - دولار (٧)

قامت الشركة بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٢٤ بالتوقيع على اتفاقية قرض دوار مع البنك الأهلي الاردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٥٣١,٧٥٠ دينار بسعر فائدة ٦,١٤٪ على أساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٢٤، يسدد 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 ٣٩٨,٨١٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

البنك الأهلي الاردني - دولار (٨)

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ اب ٢٠٢٤ بالتوقيع على اتفاقية قرض دوار مع البنك الاهلي الاردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (١٤١,٩٩٥ دينار) بسعر فائدة ٦,٦٣٪ على اساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ٢٠ اب ٢٠٢٤ , يسدد القرض بموجب ٤ اقساط ربع سنوية حيث يستحق القسط الاول بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠٢٤ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ٢٠ اب ٢٠٢٥. بلغ رصيد القرض المستغل ١٤١,٨٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤.

البنك الأهلي الاردني - دولار (٩)

قامت الشركة بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٢٤ بالتوقيع على اتفاقية قرض دوار مع البنك الاهلي الاردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٤٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٣٠٤,٨٧٠ دينار) بسعر فائدة ٦,١٩٪ على اساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٢٤ , يسدد القرض بموجب ٤ اقساط ربع سنوية حيث يستحق القسط الاول بتاريخ ٢٣ كانون الاول ٢٠٢٤ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٢٥. بلغ رصيد القرض المستغل ٣٠٤,٨٧٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤.

البنك العربي - دولار (١٠)

قامت الشركة بتاريخ ٢١ اذار ٢٠٢٤ بالتوقيع على اتفاقية قرض متناقص مع البنك العربي حيث منحت الشركة بموجبها قرض بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٨,٢٥٪ على اساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد 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 أيلول ٢٠٢٤.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٩٢٥,٤٥٣	٧,٣٧٩,٩٨٩	رصيد بداية الفترة / السنة
١,٢٩٧,٤٦١	٤,١١٨,٨٦٢	المستغل من القروض
(٢,٨٤٢,٩٢٥)	(٣,٤٨١,٨٤٣)	تسديدات قروض
٧,٣٧٩,٩٨٩	٨,٠١٧,٠٠٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

الفترة	دينار
١ تشرين الأول ٢٠٢٥ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٧٧٠,٥٦٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٦ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٧	١,٤٣١,٦٠٨
١ تشرين الأول ٢٠٢٧ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٨	١,٢٦٢,٥٩٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٨ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٩	٣٧٥,٠٠٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٩ وما بعد	٣٧٤,٧٨٨
	٤,٢١٤,٥٤٦

(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 وبقيمة إجمالية ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥,٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي. بلغ رصيد الاسناد المكتتب به ٤,٦٨٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 مالكين 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 أيلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٨٢,٦٦٨	١٨٧,٦٣٣
١,٢٦٠,٦٥١	١,١٦٢,٢٩٢
٧,٣٧٩,٩٨٩	٦,٢٦٧,٠٠٨
٤,٦٥٠,٠٠٠	٤,٦٥٠,٠٠٠
-	١,١١٤,٧٥٠

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)

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٣,٢٩٩	٢٣,٢٩٩

شركة استوديو التصاميم الداخلية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٤٩٤,٨٩٣	٢,٢٧٥,٤٣٥
٤٧٢,٩٧٠	٤٦٣,٣١٧
٢,١٧٠,٨٠٠	٢,٠٧٠,٣٠٠

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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار	دينار
٣١٠,٨٠٢	٣٢٧,٣٧٩
١٤,٩٥٥	٥,٧٩٨
٢٩٦,٤٩٦	٢٩٦,٤٩٦
١٩٢,٥٢١	١٩١,٩٨٨
٣٤٣,٣٦٣	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 أيلول 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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢٠. تم قبول الاقرار الضريبي لسنة ٢٠٢٣ ضمن نظام العينات.

قامت الشركة بتقديم إقرارها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢. هذا ولم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٢٦,٨٩٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	٩٥,٤٢٤	مصروف ضريبة دخل للسنوات السابقة
٣٥,٠٥٦	-	مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
(٨,١٦٠)	(٦٥,٤٤٨)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٢٦,٨٩٦	٥٦,٨٧٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

(١٣) التزامات محتملة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة ٢٩,٩٤٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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).

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (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 أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٦٢٧,٥٦٩	٣,٧٠٣,١١٦	إيرادات الغرف
٢,٩٦٧,٤٦٩	٢,٦٦٦,٦٩٠	إيرادات الطعام والشراب
٢٢٨,٥٢٣	٢٠٨,٠١٣	إيرادات أخرى
٧,٨٢٣,٥٦١	٦,٥٧٧,٨١٩	

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار	
٦,٥٨٥,٠٤٧	٢٧٠,٧٧٣	٦,٣١٤,٢٧٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة) - الإيرادات
(٦١١,٦٨٤)	٢٧٠,٧٧٣	(٨٨٢,٤٥٧)	نتائج الأعمال - (الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(٩٥,٤٢٤)	(٩٥,٤٢٤)	-	ضريبة الدخل
(٧٠٧,١٠٨)	١٧٥,٣٤٩	(٨٨٢,٤٥٧)	(خسارة) ربح الفترة معلومات القطاعات الأخرى
٤٢٧,٩٠٥	-	٤٢٧,٩٠٥	المصاريف الرأسمالية
٦٧٠,٢٨٠	-	٦٧٠,٢٨٠	الاستهلاكات
٨,٩٣١,٥٥٤	٣٩٣,٠٠٩	٨,٥٣٨,٥٤٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة) - الإيرادات
١,٤١٩,٧٥١	٣٩٣,٠٠٩	١,٠٢٦,٧٤٢	نتائج الأعمال - الربح قبل ضريبة الدخل
(٧٧,٤٢٠)	(٧٧,٤٢٠)	-	ضريبة الدخل
١,٣٤٢,٣٣١	٣١٥,٥٨٩	١,٠٢٦,٧٤٢	ربح الفترة معلومات القطاعات الأخرى
١٣٩,٨١٢	-	١٣٩,٨١٢	المصاريف الرأسمالية
٧٥١,٧١٨	-	٧٥١,٧١٨	الاستهلاكات

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار	
			٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة) -
٦١,٧٠٦,٠٢٥	١٩,٠٠١,٠٦٤	٤٢,٧٠٤,٩٦١	موجودات القطاع
١٥,٦٩١,٦٩٢	-	١٥,٦٩١,٦٩٢	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 ٣٧٢,٥٥٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (٣٠ أيلول ٢٠٢٣: أرباح بمبلغ ٧٤٥,٤٣١ دينار).

(١٥) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
١,٣٤٢,٣٣١	(٧٠٧,١٠٨)	(خسارة) ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة
٣٢,٧٢٨,٨٨١	٣٢,٧٢٨,٨٨١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠٤١	(٠/٠٢٢)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة*

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