

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٦

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 للشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة 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 نبدى 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
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أحمد محمود أبو عصب
ترخيص رقم ١١٥٥

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٦

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٣٩,٩٤٢,٠٦٩	٤١,٤٤٣,٢٣٥	٥	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
٦,٨٢٨,٨٦٦	٥,٨٣٣,٣٧٥	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٢,٢١٦,٣٨١	٥٥,٦٠٩,٢٨٤	٦	الآخر
٤١٨,٤٠٩	٤١٨,٤٠٩		استثمارات في شركات حليفة
٩٩,٤٠٥,٧٢٥	١٠٣,٣٠٤,٣٠٣		موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات متداولة -
٢٢٩,١٤٨	٢٨٠,٣٧٦		مخزون
٥٩٠,٠٥٢	٧١٠,٤٥٦		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٤٩٠,٤٧٣	١,٩٧١,٣٤١	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٣٠٩,٦٧٣	٢,٩٦٢,١٧٣		
١٠٠,٧١٥,٣٩٨	١٠٦,٢٦٦,٤٧٦		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
(١,٠٠٤,٨٧٤)	(١,٥٢٩,٣٠٥)	٧	إحتياطي القيمة العادلة
(١,٣٦٣,٦٥٣)	(١,٨١٨,٣٤٨)		حصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من إستثمارات في شركات حليفة
٦,٧٨٩,٧٨٨	١٠,٤٠١,٨٧٩		حصة الشركة من إحتياطي إعادة تقييم موجودات من استثمارات في شركات حليفة
٢١,٨٩٢,٥٩٦	٢١,٨٩٢,٥٩٦	٤	إحتياطي إعادة تقييم موجودات
٣,٣٥١,٩٤٩	٣,١٠٩,٠٣٦	٤	أرباح مدورة
٧٨,١٥٧,٥٥٠	٨٠,٥٤٧,٦٠٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة -
٨,٧٠٧,٢٦٣	١٢,٩١٩,٢٣٦	٩	قروض طويلة الأجل
٤,٦٨٠,٠٠٠	-	١٠	اسناد القرض
١٣,٣٨٧,٢٦٣	١٢,٩١٩,٢٣٦		
			المطلوبات المتداولة -
١,٨٢٥,٣٠٤	١,٩٣٥,٩٢٩	٨	بنوك دائنة
١,٠٨٧,١٠٥	١,٠٦٣,٦٦٨		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
١,٠١٠,٢٧٦	٩٨٠,٧٨٩		ذمم دائنة
٥,٢٤٥,٩١٠	٤,١٣٧,٢٦٢	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
-	٤,٦٨٠,٠٠٠	١٠	اسناد القرض قصيرة الأجل
١,٩٩٠	١,٩٩٠	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٩,١٧٠,٥٨٥	١٢,٧٩٩,٦٣٨		
٢٢,٥٥٧,٨٤٨	٢٥,٧١٨,٨٧٤		مجموع المطلوبات
١٠٠,٧١٥,٣٩٨	١٠٦,٢٦٦,٤٧٦		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 وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢,١٤٧,٥٨٦	٦,١١٢,٢٩٠	١,٠٥٤,٧٢٣	٣,٣٨٩,٠٩٩	١٤	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٣,٣٥٠,٨٥٩)	(٤,٨٦٨,٦٨٩)	(١,٣٠٧,٠٤٩)	(٢,٠٥١,٧٦٨)		تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
(٥٩٤,١٨٣)	(٤٤٣,٧٩٤)	(٢٠١,٣٩٣)	(١٥٠,٨٤٢)	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١,٧٩٧,٤٥٦)	٧٩٩,٨٠٧	(٤٥٣,٧١٩)	١,١٨٦,٤٨٩		مجمّل الربح (الخسارة) التشغيلي للفندق
٤٥٣,٩٧٣	١٦٢,٢٠٨	٣٤٦,٤٨٠	٣٢٩,١٣١	٦	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٤٤,٥٣٠	٢,٧٤١	٩,٢٣٢	-		إيرادات أخرى
(٩,٨٤٢)	(٧,٩٣٩)	(٣,٦٣٥)	(٢,٦٦٢)	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٣٣,٠٢٢)	(١,١٣٠,١٦٩)	(٣٢٠,٧٥٦)	(٤٠٣,٣٧٧)		تكاليف تمويل
(٧٢١,١٣٠)	(٦٦٦,٩٧٦)	(٢٦٦,٤٣٢)	(٢٠٠,٨٣١)		مصاريف إدارية
٣٨٩,٧١٧	٣٥٥,٦٦٣	-	-		عوائد توزيعات أرباح
(٢,٤٧٣,٢٣٠)	(٤٨٤,٦٦٥)	(٦٨٨,٨٣٠)	٩٠٨,٧٥٠		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	١٢	ضريبة الدخل
(٢,٤٧٣,٢٣٠)	(٤٨٤,٦٦٥)	(٦٨٨,٨٣٠)	٩٠٨,٧٥٠		ربح (خسارة) الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/٠٧٦)	(٠/٠١٥)	(٠/٠٢١)	٠/٠٢٨	١٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى 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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٢,٤٧٣,٢٣٠)	(٤٨٤,٦٦٥)	(٦٨٨,٨٣٠)	٩٠٨,٧٥٠	ربح (خسارة) الفترة
				يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
٩٠٧,٩١٨	(٢٨٢,٦٧٩)	٦٦٢,٦٩٣	١٢٥,٣١٩	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
				حصة الشركة من صافي التغير في احتياطي القيمة
٨٨٥,٨٩٢	(٤٥٤,٦٩٥)	٥٧٦,٩٩٢	(١١٦,٨٦١)	العادلة من استثمارات في شركات حليفة
				حصة الشركة من تقييم الموجودات بالقيمة العادلة من
-	٣,٦١٢,٠٩١	-	-	استثمارات في الشركات الحليفة
(٦٧٩,٤٢٠)	٢,٣٩٠,٠٥٢	٥٥٠,٨٥٥	٩١٧,٢٠٨	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 للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إيضاحات		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل		(٢,٤٧٣,٢٣٠)	(٤٨٤,٦٦٥)
تعديلات:			
استهلاك ممتلكات ومعدات		٦٠٤,٠٢٥	٤٥١,٧٣٣
تكاليف تمويل		٨٣٣,٠٢٢	١,١٣٠,١٦٩
حصة الشركة من أرباح شركات حليفة		(٤٥٣,٩٧٣)	(١٦٢,٢٠٨)
عوائد توزيعات أرباح		(٣٨٩,٧١٧)	(٣٥٥,٦٦٣)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		(٤٤,٥٣٠)	(٢,٧٤١)
مخصص (المسترد من) من خسائر انتمائية متوقعة		(٣,١٩٤)	٢,٨٠١
تغيرات رأس المال العامل -			
مخزون		٢٤,١٤٩	(٥١,٢٢٨)
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		(٨١,٦٨٠)	(١٩٦,٥٠٤)
ذمم دائنة		٢٤٢,٧٣٧	(٢٩,٤٨٧)
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى		(٤٤,٥٢٥)	(٥٧,٩٩٢)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		(١,٧٨٦,٩١٦)	٢٤٤,٢١٥
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات وإضافات على مشاريع تحت التنفيذ		(٤,٥٨٢,٠٨١)	(١,٩٥٢,٨٩٩)
المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات		٤٤,٥٤٨	٢,٧٤١
بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٧٧٨,٧٠١	٧١٢,٨١٢
عوائد توزيعات أرباح		٣٨٩,٧١٧	٣٥٥,٦٦٣
صافي التدفقات المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٣,٣٦٩,١١٥)	(٨٨١,٦٨٣)
الأنشطة التمويلية			
تسديدات قروض		(٣,٥٤٩,٢١٢)	(٣,٤٣٦,٥٧٥)
المتحصل من قروض		٩,٢٣١,٦٧١	٦,٥٣٩,٩٠٠
تكاليف تمويل مدفوعة		(٧٩٨,٤٦٧)	(١,٠٩٥,٦١٤)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		٤,٨٨٣,٩٩٢	٢,٠٠٧,٧١١
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه		(٢٧٢,٠٣٩)	١,٣٧٠,٢٤٣
النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني		(١,٣٣٧,٧٧١)	(١,٣٣٤,٨٣١)
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول		(١,٦٠٩,٨١٠)	٣٥,٤١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى 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 ٢٧ تشرين الأول ٢٠٢٦.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ 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 الآخر 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 - المعايير المحاسبية (IFRS Accounting Standards) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

(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 ٢٠٢٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٦:

تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيار ٢٠٢٤ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية التي تحتوي على ميزات بيئية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
- توضيحات حول ما يشكل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

العقود التي تشير إلى الكهراء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهراء المعتمدة على الطبيعة. تطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهراء المعتمدة على الطبيعة، تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق
- تعديل متطلبات تحديد البند المحوط في علاقة التحوط للتدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

(٤) رأس المال و علاوة الإصدار والإحتياطات القانونية والأرباح الموزعة

رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٢,٧٢٨,٨٨١ دينار مقسم إلى ٣٢,٧٢٨,٨٨١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

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 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.

إحتياطي إعادة تقييم الموجودات

يستخدم إحتياطي إعادة تقييم الموجودات لتسجيل الزيادة في القيمة العادلة لأراضي والانخفاض منها لحد الزيادة في القيمة التي تم الاعتراف بها مسبقاً في حقوق المساهمين لنفس الموجودات.

الأرباح القابلة للتوزيع

ان الأرباح القابلة للتوزيع وفقاً لتعليمات إثبات القيمة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٢٢ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية الأردنية هي الأرباح المدورة المستثنى منها المبالغ المقيدة أو المحظور التصرف بها والتي تشمل الرصيد المدين (السالب) لإحتياطي القيمة العادلة المتعلق بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات الضريبية المؤجلة وأي مبالغ أخرى يحظر التصرف بموجب التشريعات الصادرة عن الهيئة أو الجهات الرقابية الأخرى أو التي يقرر المجلس حظر التصرف بها بموجب قرارات مسببة.

(٥) ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

قامت الشركة خلال فترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ بشراء ممتلكات ومعدات وإضافات على مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١,٩٥٢,٨٩٩ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: ٤,٥٨٢,٠٨١ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٤٤٣,٧٩٤ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥: ٥٩٤,١٨٣ دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ٧,٩٣٩ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥: ٩,٨٤٢ دينار).

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٦) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	% (مدققة)	% (غير مدققة)	
٢٣,٤٤٠,٢٧٩	٢٣,٣١٤,٩٤٠	٣٦,٢١٧	٣٦,٢١٧	شركة الأعمال السياحية
١٣,٢٢٠,٦٧٣	١٧,٢٣٧,١١٦	٢٦,٩١	٢٦,٩١	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة
١٤,٧٣٣,٥٣٢	١٤,١٧٦,١٦٩	٤٩,٩٩	٤٩,٩٩	شركة مركز المستثمر الأردني المساهمة الخاصة
٦٤٢,٣٠٠	٦٤١,٦١٥	٤٢,٣٥	٤٢,٣٥	العربية الدولية العقارية المساهمة الخاصة
٩٠,٨٧٧	١١٢,٠١٩	٢١,٤٣	٢٢,٢٢	شركة المراسي للتطوير والإدارة
٨٨,٧٢٠	١٢٧,٤٢٥	٣٤	٤٤	شركة استوديو التصميم الداخلي محدودة المسؤولية
٥٢,٢١٦,٣٨١	٥٥,٦٠٩,٢٨٤			

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 التصميم الداخلي 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 ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤١,٥٣٤,٦٥١	٥٢,٢١٦,٣٨١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,١٨٣,٢٥٩	١٦٢,٢٠٨	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة، بالصافي
(٥,٠٠٠)	-	أثر خسائر سنوات سابقة استثمار خلال السنة
٢,٧١٣,٦٨٣	(٤٥٤,٦٩٥)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
٦,٧٨٩,٧٨٨	٣,٦١٢,٠٩١	حصة الشركة من احتياطي إعادة تقييم موجودات من الاستثمارات في شركات حليفة
-	٢٣,٢٢٩	زيادة حصة الشركة في شركة حليفة
-	٥٠,٠٠٠	زيادة رأس مال شركات حليفة
٥٢,٢١٦,٣٨١	٥٥,٦٠٩,٢٨٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٥,٧٥٣,٤٢٢	٦,٧٨٥,٣٤٢
٧٩,٩٥٣	٤٣,٥٢٤
٥,٨٣٣,٣٧٥	٦,٨٢٨,٨٦٦

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:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٦,٨٢٨,٨٦٦	٦,٠١٢,٠٦٨
(٧١٢,٨١٢)	(١,٩١١,٨٤١)
(٢٨٢,٦٧٩)	٢,٧٢٨,٦٣٩
٥,٨٣٣,٣٧٥	٦,٨٢٨,٨٦٦

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

* فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
(١,٠٠٤,٨٧٤)	(٣,٨٢٠,٢٦٣)
(٢٤١,٧٥٢)	٨٦,٧٥٠
(٢٨٢,٦٧٩)	٢,٧٢٨,٦٣٩
(١,٥٢٩,٣٠٥)	(١,٠٠٤,٨٧٤)

الرصيد في بداية الفترة / السنة
(أرباح) خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٨) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١,٩٧١,٣٤١	٤٩٠,٤٧٣
١,٩٧١,٣٤١	٤٩٠,٤٧٣

نقد وأرصدة لدى البنوك

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤١٢,٤٩٤	١,٩٧١,٣٤١	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢,٠٢٢,٣٠٤)	(١,٩٣٥,٩٢٩)	ينزل: بنوك دائنة*
(١,٦٠٩,٨١٠)	٣٥,٤١٢	

* يمثل هذا البند التسهيلات الممنوحة من البنك الأهلي الأردني بسقف ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل معدل فائدة ٨,٥٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦.

(٩) قروض

تم تصنيف القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام الاجل دينار	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام الاجل دينار	
٣٨٧,٥٩٠	٣٨٥,٦٩٦	البنك الأهلي الأردني - دولار (١)
١,١٢٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٢)
١,٣٢٢,٨٦٩	١٩٥,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٣)
٤,٠٣٧,٨٠٤	١,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٤)
١,٣٣٤,٠٠٠	٦٦٦,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٥)
-	٢,١٢٤,٢١٤	البنك الأهلي الأردني - دولار (٦)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	البنك العربي - دينار (٧)
-	-	البنك العربي - دينار (٨)
-	١,٦٦٧,٠٠٠	
٨,٧٠٧,٢٦٣	٥,٢٤٥,٩١٠	
	١٢,٩١٩,٢٣٦	
	٤,١٣٧,٢٦٢	

البنك الأهلي الأردني - دولار (١)

يمثل هذا البند قرض متناقص من البنك الأهلي الأردني بسقف ٤,٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٢,٩٧٧,٨٠٠ دينار)، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٥، ووفقاً لملاحق اتفاقية التسهيلات، تم الاتفاق مع البنك على تأجيل استحقاق أقساط القرض، بحيث يتم سداد رصيد القرض على أربعة أقساط نصف سنوية تستحق خلال شهري نيسان وتشرين الأول من كل عام، بقيمة ٢٧٢,٠٠٠ دولار أمريكي لكل قسط، اعتباراً من ١٥ نيسان ٢٠٢٧ ولغاية ١٥ تشرين الأول ٢٠٢٨، على أن يتم سداد كامل الرصيد المتبقي مع القسط الأخير. بلغ رصيد القرض المستغل ٧٧٩,٣٥٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٧٧٣,٢٨٦ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دينار (٢)

قامت الشركة بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٢٠ بتوقيع 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 استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩. بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٣٢٧,٦٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار).

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

البنك الأهلي الأردني - دينار (٣)

قامت الشركة بتاريخ ١٥ شباط ٢٠٢٤ بتوقيع اتفاقية قرض متناقص 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 ٢٢ شباط ٢٠٢٤. يسدد القرض بموجب قسطين نصف سنوي بلغ رصيد القرض المستغل ١,٥٦٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١,٥١٧,٨٦٩ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دينار (٤)

قامت الشركة بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٢٤ بتوقيع اتفاقية قرض متناقص مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض بسقف ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٨,٥٪ على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٠ أقساط نصف سنوية حيث استحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٣١. بلغ رصيد القرض المستغل ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٥,٠٣٧,٨٠٤ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دينار (٥)

قامت الشركة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠٢٥ بتوقيع اتفاقية قرض متناقص مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٨,٥٪ على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ٦ أقساط نصف سنوية حيث يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٧. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٩٦٣,٧٣٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دولار (٦)

قامت الشركة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠٢٤ بتوقيع اتفاقية قرض دوار مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٢,١٢٧,٠٠٠ دينار) بسعر فائدة ٥,١٧٪ على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ٤ أقساط ربع سنوية حيث استحق القسط الأول بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٢٥ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠٢٦. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٩٢٥,٨١٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٢,١٢٤,٢١٤ دينار).

البنك العربي - دينار (٧)

قامت الشركة بتاريخ ٢١ آذار ٢٠٢٤ بتوقيع 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. يسدد القرض بموجب ٨ أقساط نصف سنوية حيث استحق القسط الأول بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠٢٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠٢٧. تم سداد القرض كاملاً خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (بلغ رصيد القرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار).

البنك العربي - دينار (٨)

قرض من البنك العربي لتمويل النفقات التشغيلية وتسديد رصيد قرض قائم، حيث تم منح الشركة قرضاً بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبسعر فائدة عائم ٨,٢٥٪ سنوياً تُحتسب على أساس الرصيد اليومي المستغل. ويسدد القرض بموجب ٦ أقساط نصف سنوية، قيمة كل من الأقساط الخمسة الأولى ٣٣٣,٠٠٠ دينار والقسط الأخير ٣٣٥,٠٠٠ دينار، على أن يبدأ استحقاق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٧، فيما تستوفى الفوائد شهرياً وفقاً لشروط عقد القرض. وقد بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦.

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٣,٩٥٣,١٧٣	٧,٦٩٢,٠٥٦
٦,٥٣٩,٩٠٠	١١,٦٦٦,٢٩١
(٣,٤٣٦,٥٧٥)	(٥,٤٠٥,١٧٤)
١٧,٠٥٦,٤٩٨	١٣,٩٥٣,١٧٣
رصيد بداية الفترة / السنة	
المتحصل من القروض	
تسديدات قروض	
رصيد نهاية الفترة / السنة	

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

الفترة	دينار
١ تشرين الأول ٢٠٢٧ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٨	٣,٧٥٦,٨٩٦
١ تشرين الأول ٢٠٢٨ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٩	٣,١٩٢,٣٤٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٩ - ٣٠ أيلول ٢٠٣٠	١,٩٠٥,٠٠٠
١ تشرين الأول ٢٠٣٠ - ٣٠ أيلول ٢٠٣١	١,٣٨٢,٥٠٠
١ تشرين الأول ٢٠٣١ - ٣٠ أيلول ٢٠٣٢	١,١٩٥,٠٠٠
١ تشرين الأول ٢٠٣٢ - ٣٠ أيلول ٢٠٣٣	١,١٩٥,٠٠٠
١ تشرين الأول ٢٠٣٣ وما بعد	٢٩٢,٥٠٠
	<u>١٢,٩١٩,٢٣٦</u>

(١٠) 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 إجمالية قدرها ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار، لمدة خمس سنوات، ويسعر فائدة ثابت مقدارها ٥,٥٪ تُدفع بشكل نصف سنوي. بلغ رصيد الإسناد المكتتب به ٤,٦٨٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

(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 بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
<u>٣٩٠,٢٦١</u>	<u>٥٦,٨٨١</u>

موجودات

حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)

مطلوبات

١٥,٠٥٦,٤٩٨	١٢,٩٥٣,١٧٣
٤,٦٥٠,٠٠٠	٤,٦٥٠,٠٠٠
<u>١,٩٣٥,٩٢٩</u>	<u>١,٨٢٥,٣٠٤</u>

قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم)

حصة أسناد القرض المملوكة لجهات ذات علاقة (شركات شقيقة)

بنوك دائنة لدى البنك الأهلي (إيضاح ٨)

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣,٣١٤,٩٧٣	٣,٢٩١,٨٧٣
٤١٥,٠٥٥	٣٧٦,٤٤٥
٣,٠٥٥,٣١٤	٢,٠٨٥,١٠٤

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة 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) ٢٠٢٥	٢٠٢٦
دينار	دينار
٣٢٠,٨٨٨	٣٢٠,٨٨٨
٥٥١,٧٦٦	٨٦٢,١٥٠
١٩١,٢٨٧	١٩١,٢٨٧
٣٢٢,٥١٢	٣٥٥,٦٦٣
١٤,٥١٣	١٤,٥١٣

رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء ورئيس مجلس الإدارة
تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
فوائد اسناد قرض مملوكة من قبل جهات ذات علاقة
عوائد توزيعات أرباح
مصرف إيجار - شركة مركز الإزدهار للتجارة والاستثمار

(١٢) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٣.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥. هذا ولم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

(١٣) التزامات محتملة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة ٤٦,٨٦١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١٩,٨١١ 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 أقامتها الشركة على الغير ٢٩,٤٦٠ دينار كما في تاريخ إعداد القوائم المرحلية المختصرة (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: 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 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 ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥٤,٠٦٨	٣,٥٥٢,٨٤٥	إيرادات الغرف
١,٧٥٣,١٥٣	٢,٣٧٥,٠٦١	إيرادات الطعام والشراب
١٤٠,٣٦٥	١٨٤,٣٨٤	إيرادات أخرى
٢,١٤٧,٥٨٦	٦,١١٢,٢٩٠	

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	قطاع الفنادق
دينار	دينار	دينار

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة) -

٦,٦٣٢,٩٠٢	٥٢٠,٦١٢	٦,١١٢,٢٩٠	الإيرادات
(٤٨٤,٦٦٥)	٥٢٠,٦١٢	(١,٠٠٥,٢٧٧)	نتائج الأعمال -
(٤٨٤,٦٦٥)	٥٢٠,٦١٢	(١,٠٠٥,٢٧٧)	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
			(خسارة) ربح الفترة
١,٩٥٢,٨٩٩	-	١,٩٥٢,٨٩٩	معلومات القطاعات الأخرى
٤٥١,٧٣٣	-	٤٥١,٧٣٣	المصاريف الرأسمالية
			الاستهلاكات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة) -

٣,٠٣٥,٨٠٦	٨٨٨,٢٢٠	٢,١٤٧,٥٨٦	الإيرادات
(٢,٤٧٣,٢٣٠)	٨٨٨,٢٢٠	(٣,٣٦١,٤٥٠)	نتائج الأعمال -
(٢,٤٧٣,٢٣٠)	٨٨٨,٢٢٠	(٣,٣٦١,٤٥٠)	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
			خسارة الفترة
٤,٥٨٢,٠٨١	-	٤,٥٨٢,٠٨١	معلومات القطاعات الأخرى
٦٠٤,٠٢٥	-	٦٠٤,٠٢٥	المصاريف الرأسمالية
			الاستهلاكات

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار	
			٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة) -
١٠٦,٢٦٦,٤٧٦	٢٠,٨٩٠,٦٠٣	٨٥,٣٧٥,٨٧٣	موجودات القطاع
٢٥,٧١٨,٨٧٤	-	٢٥,٧١٨,٨٧٤	مطلوبات القطاع

			٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة) -
١٠٠,٧١٥,٣٩٨	٢٢,٣٨٤,٢٩٥	٧٨,٣٣١,١٠٣	موجودات القطاع
٢٢,٥٥٧,٨٤٨	-	٢٢,٥٥٧,٨٤٨	مطلوبات القطاع

بلغت حصة الشركة من أرباح شركات حليفة ١٦٢,٢٠٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: ٤٥٣,٩٧٣ دينار).

(١٥) حصة السهم من خسارة الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
(٢,٤٧٣,٢٣٠)	(٤٨٤,٦٦٥)	خسارة الفترة العائد الى مساهمي الشركة
٣٢,٧٢٨,٨٨١	٣٢,٧٢٨,٨٨١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٠٧٦)	(٠/٠١٥)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة*

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار
١٠٦,٢٦٦,٤٧٦	٢٠,٨٩٠,٦٠٣	٨٥,٣٧٥,٨٧٣
٢٥,٧١٨,٨٧٤	-	٢٥,٧١٨,٨٧٤
		موجودات القطاع مطلوبات القطاع

٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة) -

١٠٠,٧١٥,٣٩٨	٢٢,٣٨٤,٢٩٥	٧٨,٣٣١,١٠٣	موجودات القطاع
٢٢,٥٥٧,٨٤٨	-	٢٢,٥٥٧,٨٤٨	مطلوبات القطاع

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة) -

بلغت حصة الشركة من أرباح شركات حليفة ١٦٢,٢٠٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: ٤٥٣,٩٧٣ دينار).

(١٥) حصة السهم من خسارة الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)	خسارة الفترة العائد الى مساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(٢,٤٧٣,٢٣٠)	(٤٨٤,٦٦٥)	
٣٢,٧٢٨,٨٨١	٣٢,٧٢٨,٨٨١	
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٠٧٦)	(٠/٠١٥)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة*

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