

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

فقره توكيدية

دون التحفظ في نتيجتنا، نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (١٧) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، والذي يوضح أثر تفشي وباء فيروس كورونا (Covid-19) على البيئة التشغيلية للشركة.

ارنست ويونغ/الأردن


ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

علي سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تشرين الأول ٢٠٢١

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | إيضاحات | |
|---------------------------------|----------------------|---------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | | |
| الموجودات | | | |
| موجودات غير متداولة - | | | |
| ١٣٥٨٣٩٠١ | ١٣٠٦٦١١٧ | ٦ | ممتلكات ومعدات |
| ٤٣٥٩٠٦٧ | ٥٣٥٨١٢٧ | ٨ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٤٢٧٧٠١٣٧ | ٤٢٧٥٧٦٩٤ | ٧ | استثمارات في شركات حليفة |
| ٤١٨٤٠٩ | ٤١٨٤٠٩ | ١٤ | موجودات ضريبية مؤجلة |
| ٦١٣١٣١٥١٤ | ٦١٦٠٠٣٤٧ | | |
| موجودات متداولة - | | | |
| ٣٥٩٧٨٦ | ٣٦٢١٧٧ | | مخزون |
| ١٠٠٩٨٤٨ | ٧٥٥٥٧٩ | | ذمم وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٥٠٠٠٠٠ | ١٥٠٠٠٠٠ | ٩ | موجودات مالية بالتكلفة المطفأة |
| ٤٣٦٥٧١٦ | ٩٥٧٩٢٦٠ | ١٠ | نقد وودائع قصيرة الأجل |
| ٧٢٣٥٣٥٠ | ١٢١٩٧٠١٦ | | |
| ٦٨٣٦٦٨٦٤ | ٧٣٧٩٧٣٦٣ | | مجموع الموجودات |
| حقوق الملكية والمطلوبات | | | |
| حقوق الملكية- | | | |
| ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ | ٣٢٧٢٨٨٨١ | ١ | رأس المال المدفوع |
| ٣٦٤٤٦٩٣ | ٣٦٤٤٦٩٣ | | علاوة الإصدار |
| ٨٠٠٠٠٠٠٠ | ٨٠٠٠٠٠٠٠ | ٥ | احتياطي إجباري |
| ٨٠٠٠٠٠٠٠ | ٨٠٠٠٠٠٠٠ | ٥ | احتياطي اختياري |
| - | ١٦٠٠٥٦٢ | | احتياطي خاص |
| (٤٣١٤٢٦٥) | (٣٦١٨٠٩١) | ٨ | احتياطي القيمة العادلة |
| (٣٦٧٨٦٥٧) | (٢٨٥٠٨٧٢) | | حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة |
| ٢٥٦٦٧٦٢ | ٣٠٤٥٤٠٨ | | أرباح مدورة |
| ٤٦٢١٨٥٣٣ | ٥٠٥٥٠٥٨١ | | مجموع حقوق الملكية |
| المطلوبات غير المتداولة- | | | |
| ٨٤٥٦٨٧٨ | ٩٢٩٦٢٠٧ | ١١ | قروض طويلة الأجل |
| المطلوبات المتداولة - | | | |
| ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٢ | إسناد القرض |
| ٢٤٢٢٥٣٤ | ٢٤١٨٤٩٨ | ١١ | أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام |
| ٤٤٨١٦٧ | ٦١٧٩٣١ | | ذمم دائنة |
| ٨٢٠٧٥٢ | ٩١٤١٤٦ | | مخصصات وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٣٦٩١٤٥٣ | ١٣٩٥٠٥٧٥ | | |
| ٢٢١٤٨٣٣١ | ٢٣٢٤٦٧٨٢ | | مجموع المطلوبات |
| ٦٨٣٦٦٨٦٤ | ٧٣٧٩٧٣٦٣ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | إيضاحات | |
|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|---------|--|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | | |
| ٢٨٢٣٥٣١ | ٣٧٢٩٤٤٣ | ٥٢٥٠٢٢ | ١٩٤١٢٩٤ | ١٥ | إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت |
| (٣٣٤١٥١٧) | (٣٠٤٩١٩٤) | (٩٠٨٦١٢) | (١٣٥٩٢١٥) | | تكاليف تشغيل فندق عمان ماريوت |
| (٨٧٠٤١٦) | (٧٩٨٧٧٢) | (٢٨٢٨٤٨) | (٢٧١٤٦١) | | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| (١٣٨٨٤٠٢) | (١١٨٥٢٣) | (٦٦٦٤٣٨) | ٣١٠٦١٨ | | الخسارة التشغيلية للفندق |
| (٢٦٠٢١٣٠) | (١٤٧٠٣٧) | (٦٩٣٥٩٣) | (٢٣١٣٢١) | ٧ | حصة الشركة من خسائر شركات حليفة |
| ١٦٢٧٣٢ | ٢٣١٠٣٨ | - | - | | عوائد توزيعات أرباح |
| ١٨٠٠٦٣ | ٩٨٥٩ | ٣١٩٠ | ٣١٣٩ | | إيرادات أخرى |
| (٢٩١٢٠) | (٢٧٨٣٢) | (٩٧٠٩) | (١٠٣٣٣) | | إستهلاك ممتلكات ومعدات |
| ١٨٤٨٧١ | ١٣٥٦٣٣ | ٤٥٨٥٤ | ٧٠٤٨٣ | | إيرادات فوائد |
| (٧٢٤٠٧٧) | (٧٦٥٢٧٥) | (٢٢٨١٤٩) | (٢٤٦٦٠٧) | | تكاليف تمويل |
| (٦١٤٦٩١) | (٦٠٣٣٣٢) | (٢١٣٨٧٥) | (١٩٩٦٨١) | | مصاريف إدارية |
| (٤٨٣٠٧٥٤) | (١٢٨٥٤٦٩) | (١٧٦٢٧٢٠) | (٣٠٣٧٠٢) | | الخسارة قبل ضريبة الدخل والإيراد الغير متكرر |
| - | ١٧٦٤١١٥ | - | - | ٣ | إيراد غير متكرر |
| (٤٨٣٠٧٥٤) | ٤٧٨٦٤٦ | (١٧٦٢٧٢٠) | (٣٠٣٧٠٢) | | (الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل |
| - | - | - | ١١٠٢٠٥ | ١٤ | ضريبة الدخل |
| (٤٨٣٠٧٥٤) | ٤٧٨٦٤٦ | (١٧٦٢٧٢٠) | (١٩٣٤٩٧) | | (خسارة) ربح الفترة |
| فلس / دينار | فلس / دينار | فلس / دينار | فلس / دينار | | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم |
| (٠/١٥١) | ٠/٠١٥ | (٠/٠٣٧) | (٠/٠٠٦) | ١٦ | من (خسارة) ربح الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ 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 ٢٠٢١ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | |
|---|-----------|--------------------------------------|-----------|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ |
| دينار | دينار | دينار | دينار |
| (٤٨٣٠,٧٥٤) | ٤٧٨,٦٤٦ | (١,٧٦٢,٧٢٠) | (١٩٣,٤٩٧) |
| (الخسارة) الربح للفترة | | | |
| يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة | | | |
| (٩٠٧,٢٣٧) | ٦٩٦,١٧٤ | (٢٩٦,٨١٢) | (١١٤,٤١٥) |
| صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة | | | |
| حصة الشركة من صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة | | | |
| (١,١١٨,٧٣٣) | ٨٢٧,٧٨٥ | ١٢٠,٤٠٩ | ١١٧,٠٣٦ |
| من استثمارات في شركات حليفة (إيضاح ٧) | | | |
| (٦,٨٥٦,٧٢٤) | ٢,٠٠٢,٦٠٥ | (١,٩٣٩,١٢٣) | (٨٧,٨٧٦) |
| مجموع الدخل الشامل للفترة | | | |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

| حق ملكية حملة الأسهم | | | | | | | | |
|--|-------------------|-------------|----------------|-----------------|-------------|-------------------------|---------------------------|---|
| | رأس المال المدفوع | علاوة إصدار | احتياطي اجباري | احتياطي اختياري | احتياطي خاص | احتياطي القيمة العادلة* | استثمارات في شركات حليفة* | حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من |
| | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | أرباح مدورة |
| المجموع | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ٣٠ أيلول ٢٠٢١- | ٣٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٦٤٤,٦٩٣ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | - | (٤,٣١٤,٢٦٥) | (٣,٦٧٨,٦٥٧) | ٢,٥٦٦,٧٦٢ |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١ | - | - | - | - | - | ٦٩٦,١٧٤ | ٨٢٧,٧٨٥ | ٤٦٨,٢١٨ |
| مجموع الدخل الشامل للفترة | ٧٢٨,٨٨١ | - | - | - | - | - | - | ٢,٠٠٢,٦٠٥ |
| زيادة رأس المال (إيضاح ١) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| الاحتياطي الناتج من الاندماج مع شركة حليفة (إيضاح ٣) | - | - | - | - | ١,٦٠٠,٥٦٢ | - | - | - |
| | ٣٢,٧٢٨,٨٨١ | ٣,٦٤٤,٦٩٣ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٦٠٠,٥٦٢ | (٣,٦١٨,٠٩١) | (٢,٨٥٠,٨٧٢) | ٣,٠٤٥,٤٠٨ |
| ٣٠ أيلول ٢٠٢٠- | ٣٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٦٤٤,٦٩٣ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | - | (٣,٤٦٩,٥٥٢) | (٢,٤٨٧,١٣٦) | ١,٠٦٥,١٣٩ |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠ | - | - | - | - | - | (٩٠٧,٢٣٧) | (١,١٨٧,٣٣٣) | (٤,٨٣٠,٧٥٤) |
| مجموع الدخل الشامل للفترة | - | - | - | - | - | - | - | (١,٩٢٠,٠٠٠) |
| أرباح موزعة (إيضاح ٥) | - | - | - | - | - | - | - | (١,٩٢٠,٠٠٠) |
| الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ | ٣٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٦٤٤,٦٩٣ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | - | (٤,٣٧٦,٧٨٩) | (٣,٦٠٥,٨٦٩) | ٣,٩٠٠,٦٤٣ |

* يحظر التصرف بمبلغ ٦,٤٦٨,٩٦٣ دينار من الأرباح المدورة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والذي يمثل الرصيد السالب من احتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ 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 ٢٠٢١ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | إيضاحات |
|--|-----------|--|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| دينار | دينار | |
| (٤٨٣٠٧٥٤) | ٤٧٨٦٤٦ | |
| الأنشطة التشغيلية | | |
| ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل | | |
| تعديلات: | | |
| ٨٩٩٥٣٦ | ٨٢٦٦٠٤ | إستهلاك ممتلكات ومعدات |
| ٧٢٤٠٧٧ | ٧٦٥٢٧٥ | تكاليف تمويل |
| (١٨٤٨٧١) | (١٣٥٦٣٣) | إيرادات فوائد |
| ٢٦٠٢١٣٠ | ١٤٧٠٣٧ | حصة الشركة من خسائر شركات حليفة |
| (١٦٢٧٣٢) | (٢٣١٠٣٨) | عوائد توزيعات أرباح |
| - | (١٧٦٤١١٥) | إيراد غير متكرر |
| تغيرات رأس المال العامل - | | |
| (٥١٩٤٥٤) | ٣٠١٤٢١ | ذمم وأرصدة مدينة أخرى |
| ٤٨٧١ | (٢٣٩١) | المخزون |
| (٦١٢٦٦) | ١٦٩٧٦٤ | ذمم دائنة |
| (٩١٠٥١٨) | (٤٩٠٤) | مخصصات وأرصدة دائنة أخرى |
| (٦٥٨٢٣) | - | ضريبة دخل مدفوعة |
| (٢٥٠٤٨٠٤) | ٥٥٠٦٦٦ | |
| صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية | | |
| الأنشطة الاستثمارية | | |
| ١٨٤٨٧١ | ١٣٥٦٣٣ | إيرادات فوائد مقبوضة |
| ١٦٣٩٠٤ | ٢٣١٠٣٨ | عوائد أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٢٤٧٤٠٨٠ | - | واستثمار في شركات حليفة |
| - | (٣٠٢٨٨٦) | تخفيض رأس مال شركة حليفة |
| ٣٧١١١١٢ | - | شراء موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (٢٤٤٧٨٥) | (٣٠٨٨٢٠) | ذمم وأرصدة مدينة أخرى |
| (٨٧٦٥١٩) | (٣٥٠٠٠) | شراء ممتلكات ومعدات |
| - | ٤٧٧٦٤٥٧ | شراء أسهم في شركات حليفة |
| ٥٤١٢٦٦٣ | ٤٤٩٦٤٢٢ | النقد المتحصل من الاندماج |
| صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية | | |
| الأنشطة التمويلية | | |
| (١٩٢٠٠٠٠) | - | أرباح موزعة |
| ٩٥١٨٩٢ | ١٢٦١١٩٩ | المتحصل من القروض |
| - | (٤٢٥٩٠٦) | تسديدات قروض |
| (٤٩٥٥٢٢) | (٦٦٨٨٣٧) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (١٤٦٣٦٣٠) | ١٦٦٤٥٦ | |
| صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية | | |
| ١٤٤٤٢٢٩ | ٥٢١٣٥٤٤ | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ٢٧٣٦٨٧٧ | ٤٣٦٥٧١٦ | النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني |
| ٤١٨١١٠٦ | ٩٥٧٩٢٦٠ | النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ 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 قدره ٣٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم اندماج الشركة مع شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وتم اصدار ٧٢٨٨١١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ليبلغ رأس المال ٣٢٠٧٢٨٨١١ دينار.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢١.

(١-٢) أسس الأعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية 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 ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(٢-٢) المبدأ المحاسبي الأساسي

نظراً لأثر انتشار فايروس كورونا (كوفيد-١٩) كما هو موضح بإيضاح (١٨) والتي قد تثير شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. تعتقد الإدارة انه من المناسب استخدام أساس الاستمرارية للقوائم المالية بناءً على الاعمال المستقبلية للشركة، بالإضافة لإمكانية الحصول على أو جدولة التسهيلات البنكية عند الحاجة.

(٣) اندماج الأعمال

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٢٠ على اندماج الشركة مع الشركة الحليفة - شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية. تمت الموافقة النهائية على الاندماج من قبل الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٩ حزيران ٢٠٢١ بناءً على المركز المالي للشركات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. وتم استكمال إجراءات الدمج لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٢١ وبتاريخ ٢ اب لدى مركز الإيداع و هيئة الأوراق المالية وتعتبر الشركة الدامجة أو الناتجة عن الاندماج خلفاً قانونياً للشركة المندمجة و تحل محلها في جميع حقوقها و التزاماتها.

هذا وقد تمت الموافقة النهائية من قبل الهيئة العامة الغير عادية في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ حزيران ٢٠٢١ على الاندماج وفيما يلي ملخص لقرارات اللجنة التنفيذية للاندماج:

- الموافقة على نتائج إعادة التقدير لموجودات ومطلوبات الشركة والميزانية الافتتاحية للشركة الناتجة عن الاندماج حيث تم الموافقة بالاجماع.

- بلغت نسبة معامل التحويل ٧٥٩٨ر٠ سهم في الشركة العربية الدولية للفنادق أي ان كل سهم من أسهم شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية يعادل ٧٥٩٨ر٠ سهم في الشركة العربية الدولية للفنادق.

- اعتماد رأسمال الشركة الدامجة بواقع ٣٢٠٧٢٨٨١١ سهم بقيمة إسمية دينار لكل سهم.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

فيما يلي تفاصيل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١:

| الموجودات | الشركة العربية الدولية للفنادق | شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية | المعاملات الجارية بين الشركتين | | المجموع |
|--|--------------------------------|---|--------------------------------|-----------|-------------|
| | | | دائن | مدين | |
| | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| موجودات غير متداولة | | | | | |
| ممتلكات ومعدات | ١٣ر٣٣١ر٤٦٧ | - | - | - | ١٣ر٣٣١ر٤٦٧ |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | ٥ر٣٦٩ر٥٤٢ | - | - | - | ٥ر٣٦٩ر٥٤٢ |
| استثمارات في شركات حليفة | ٤٣ر٦٢٠ر٦٢٤ | ٣٥ر٠٠٠ | ٧٨٣ر٦٤٥ | - | ٤٢ر٧١٩ر٩٧٩ |
| موجودات ضريبية مؤجلة | ٤١٨ر٤٠٩ | - | ١١٠ر٢٠٥ | - | ٣٠٨ر٢٠٤ |
| | ٦٢ر٧٤٠ر٠٤٢ | ٣٥ر٠٠٠ | | | ٦١ر٨٨١ر١٩٢ |
| موجودات متداولة | | | | | |
| مخزون | ٣٧٢ر١١٣ | - | - | - | ٣٧٢ر١١٣ |
| ذمم وأرصدة مدينة أخرى | ٨٩٩ر٩٥٠ | ٤٧ر١٥٣ | - | - | ٩٤٧ر١٠٣ |
| موجودات مالية بالتكلفة المطفأة | ١ر٥٠٠ر٠٠٠ | - | - | - | ١ر٥٠٠ر٠٠٠ |
| نقد وودائع قصيرة الأجل | ٣ر٩٨٩ر٦٢٢ | ٤ر٧٧٦ر٤٥٧ | - | - | ٨ر٧٦٦ر٠٧٩ |
| | ٦ر٧٦١ر٦٨٥ | ٤ر٨٢٣ر٦١٠ | - | - | ١١ر٥٨٥ر٢٩٥ |
| مجموع الموجودات | ٦٩ر٥٠١ر٧٢٧ | ٤ر٨٥٨ر٦١٠ | | | ٧٣ر٤٦٦ر٤٨٧ |
| المطلوبات وحقوق الملكية | | | | | |
| حقوق الملكية | | | | | |
| رأس المال المدفوع | ٣٢ر٠٠٠ر٠٠٠ | ٢ر٠٠٠ر٠٠٠ | ٧٢٨ر٨٨١ | ٢ر٠٠٠ر٠٠٠ | ٣٢ر٧٢٨ر٨٨١ |
| علاوة الإصدار | ٣ر٦٤٤ر٦٩٣ | - | - | - | ٣ر٦٤٤ر٦٩٣ |
| احتياطي إجباري | ٨ر٠٠٠ر٠٠٠ | ٢ر٨٢٣ر٧٢٩ | - | ٢ر٨٢٣ر٧٢٩ | ٨ر٠٠٠ر٠٠٠ |
| احتياطي اختياري | ٨ر٠٠٠ر٠٠٠ | ١ر٢٤٧ر٢٨٠ | - | ١ر٢٤٧ر٢٨٠ | ٨ر٠٠٠ر٠٠٠ |
| احتياطي خاص | - | - | ١ر٦٠٠ر٥٦٢ | - | ١ر٦٠٠ر٥٦٢ |
| احتياطي القيمة العادلة | (٣ر٦٠٦ر٦٧٦) | - | - | - | (٣ر٦٠٦ر٦٧٦) |
| حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة | (٢ر٩٤٧ر٤٥٤) | - | - | ٢٠ر٤٥٤ | (٢ر٩٦٧ر٩٠٨) |
| أرباح مدورة* | ١ر٥٨٤ر٩٩٤ | (١ر٢١٤ر٢٥٩) | ٢ر٨٦٨ر١٧٠ | - | ٣ر٢٣٨ر٩٠٥ |
| صافي حقوق الملكية | ٤٦ر٦٧٥ر٥٥٧ | ٤ر٨٥٦ر٧٥٠ | | | ٥٠ر٦٣٨ر٤٥٧ |
| المطلوبات | | | | | |
| مطلوبات غير متداولة - | | | | | |
| قروض طويلة الأجل | ٨ر٩٧٣ر٣٢٦ | - | - | - | ٨ر٩٧٣ر٣٢٦ |
| مطلوبات متداولة - | | | | | |
| اسناد القرض | ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ | - | - | - | ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ |
| أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام | ٢ر٤١٨ر٤٩٨ | - | - | - | ٢ر٤١٨ر٤٩٨ |
| ذمم دائنة | ٥٢٤ر١٩٦ | - | - | - | ٥٢٤ر١٩٦ |
| مخصصات وأرصدة دائنة أخرى | ٩١٠ر١٥٠ | ١ر٨٦٠ | - | - | ٩١٢ر٠١٠ |
| مجموع المطلوبات | ٢٢ر٨٢٦ر١٧٠ | ١ر٨٦٠ | | | ٢٢ر٨٢٨ر٠٣٠ |
| مجموع حقوق الملكية والمطلوبات | ٦٩ر٥٠١ر٧٢٧ | ٤ر٨٥٨ر٦١٠ | | | ٧٣ر٤٦٦ر٤٨٧ |

* نتج عن عملية الاندماج إيراد غير متكرر بقيمة ١٥ر١٧٦٤ر١ دينار حيث تم تسجيلها ضمن قائمة الأرباح والخسائر للفترة المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

(٤) التغيير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك):- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من الشركة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للشركة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للشركة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

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

(٥) الاحتياطات القانونية والأرباح الموزعة

إحتياطي إجباري

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل خلال السنوات بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. يمكن للشركة إيقاف هذا التحويل السنوي اذا بلغ الإحتياطي الإجباري ربع رأسمال الشركة. لم تقم الشركة بتحويل أي مبالغ اضافية الى الإحتياطي الإجباري للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

إحتياطي اختياري

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ كحد اعلى وذلك وفقاً لقرار مجلس ادارة الشركة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين. وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ٢٢ نيسان ٢٠١٩ على تحويل مبلغ ٥٠٠ر٠٠٠ دينار من الإحتياطي الاختياري الى الأرباح المدورة.

الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٢٠ على توزيع مبلغ ١٩٢٠ر٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بما نسبته ٦٪ من رأس المال المدفوع وذلك عن نتائج أعمال ٢٠١٩.

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٣٠٨ر٨٢٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ٢٤٤ر٧٨٥ دينار).

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٧) استثمارات في شركات حليفة

| القيمة | | نسبة الملكية | | |
|------------------------|----------------------|------------------------|------------------|---|
| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | |
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | % (مدققة) | % (غير مدققة) | |
| ١٦٨٠٢٩١٨ | ١٦٧٢٧٢١٤ | ٣٥٥١٦ | ٣٥٥١٦ | شركة الأعمال السياحية |
| ١٢٧٠١٩٢٩ | ١٢٤٣٢٢٦٩ | ٢٦٩١ | ٢٦٩١ | الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية |
| - | ٣٥٠٠٠ | ٢٥ | ٣٤ | شركة استوديو التصميم الداخلية |
| ٧٦٣١٩٢ | - | ٣٠٩٣ | ٤٨٨٩ | شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية* |
| ١٠٩٨٦٥٢٤ | ١٢٠٤٧٥٣٩ | ٤٩٣٤ | ٤٩٣٤ | شركة مركز المستثمر الأردني |
| ١٥١٥٥٧٤ | ١٥١٥٦٧٢ | ٤٢٣٥ | ٤٢٣٥ | العربية الدولية العقارية |
| ٤٢٧٧٠١٣٧ | ٤٢٧٥٧٦٩٤ | | | |

* وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٢١ على اندماج الشركة مع الشركة الحليفة "شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية" (إيضاح ٣).

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

| الشركة | نشاط الشركة |
|--|--|
| شركة الأعمال السياحية المساهمة الخاصة | الشركة المالكة لفندق ماريوت البحر الميت وفندق ماريوت البتراء |
| الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة | الشركة المالكة لفندق شيراتون عمان |
| شركة استوديو التصميم 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 |

فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في شركات حليفة:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | |
|------------------------|----------------------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٤٩٠٣٨٥٣٧ | ٤٢٧٧٠١٣٧ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| (٢٤٧٤٠٨٠) | - | تخفيض رأسمال شركة حليفة |
| - | (٧٦٣١٩١) | إغلاق الاستثمار في شركة شواطئ نتيجة الاندماج (إيضاح ٣) |
| (١٦٣٩٠٤) | - | أرباح موزعة |
| (٣٣١٥٤١٤) | (١٤٧٠٣٧) | حصة الشركة من خسائر الشركات الحليفة |
| (١٩١٩١٢١) | ٨٢٧٧٨٥ | حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة |
| ٨٧٦٥١٩ | ٣٥٠٠٠ | شراء أسهم في شركة حليفة* |
| - | ٣٥٠٠٠ | استحواد على أسهم في شركة حليفة عن طريق الاندماج (إيضاح ٣) |
| ٤٢٧٧٠١٣٧ | ٤٢٧٥٧٦٩٤ | |

* قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بشراء ٣٥٠٠٠ أسهم بشركة استوديو التصميم الداخلية محدودة المسؤولية. كما حصلت الشركة على ٣٥٠٠٠ سهم بشركة استوديو التصميم الداخلية محدودة المسؤولية نتيجة للاندمج كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

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

| ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ |
|----------------------|------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (مدققة) |
| ٤٩٠٥٦٣٩ | ٤١٨٢٠٦٧ |
| ٤٥٢٤٨٨ | ١٧٧٠٠٠ |
| ٥٣٥٨١٢٧ | ٤٣٥٩٠٦٧ |

استثمارات في أسهم شركات – مدرجة
استثمارات في أسهم شركات – غير مدرجة

فيما يلي ملخص الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة:

| ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ |
|----------------------|------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (مدققة) |
| ٤٣٥٩٠٦٧ | ٥٢٠٢٣٦٧ |
| ٣٠٢٨٨٦ | ١٤١٣ |
| ٦٩٦١٧٤ | (٨٤٤٧١٣) |
| ٥٣٥٨١٢٧ | ٤٣٥٩٠٦٧ |

الرصيد كما في أول كانون الأول
استثمار خلال العام
التغير في القيمة العادلة
الرصيد كما في ٣٠ أيلول

ان الحركة على احتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

| ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ |
|----------------------|------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (مدققة) |
| (٤٣١٤٢٦٥) | (٣٤٦٩٥٥٢) |
| ٦٩٦١٧٤ | (٨٤٤٧١٣) |
| (٣٦١٨٠٩١) | (٤٣١٤٢٦٥) |

الرصيد كما في أول كانون الثاني
التغير في القيمة العادلة
الرصيد كما في ٣٠ أيلول

(٩) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠١٧ بشراء ١٥ سند من اسناد قرض البنك الأهلي الأردني (شركة شقيقة) وبسعر فائدة متغير بحيث تكون الفائدة بداية كل فترة تساوي سعر فائدة إعادة الخصم لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليها هامش ٢٪ بحيث بلغت عند الإصدار ٦٧٥٪، بلغت الفائدة في نهاية الفترة ٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي، يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٢٣. قام مجلس إدارة الشركة خلال شهر تشرين الأول ٢٠١٨ بإتخاذ قرار ببيع اسناد قرض البنك الأهلي الأردني. لذا تم تصنيف رصيد هذه السندات كموجودات متداولة.

(١٠) نقد وودائع قصيرة الأجل

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٢٩٣٩٢٣٣ | ٧٨١٨٣٥٢ |
| ١٤٢٦٤٨٣ | ١٧٦٠٩٠٨ |
| ٤٣٦٥٧١٦ | ٩٥٧٩٢٦٠ |

ودائع قصيرة الأجل*
نقد في الصندوق ولدى البنوك

* تمثل الودائع قصيرة الأجل وودائع لدى البنوك المحلية بالدينار الأردني تستحق خلال فترة لا تتجاوز الثلاثة أشهر بمعدل فائدة ٤٪.

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

| ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ |
|----------------------|----------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٨٧٦٨١٩ | ١٧٦٠٩٠٨ |
| ٣٣٠٤٢٨٧ | ٧٨١٨٣٥٢ |
| ٤١٨١١٠٦ | ٩٥٧٩٢٦٠ |

نقد في الصندوق ولدى البنوك
ودائع لدى البنوك*

(١١) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة) | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة) | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| افساض القروض طويلة الأجل الاجل | افساض القروض طويلة الأجل الاجل | افساض القروض طويلة الأجل الاجل | افساض القروض طويلة الأجل الاجل |
| دينار | دينار | دينار | دينار |
| - | ٧٠٩٠٠٠ | - | ٧٠٩٠٠٠ |
| ١٩٨٥٢٠٤ | ٣٣٠٨٦٦ | ٢١٢٣٢٢٢ | ١٩٢٨٤٨ |
| ١٣٢٩٦٧٣ | ٥٣١٨٦٨ | ١٤٨٩٠٣٥ | ٣٧٢٠٠٠ |
| ٣٤٠٣٢٠٠ | ٨٥٠٨٠٠ | ٢٨٧١٩٤٥ | ٩٥٧١٥٠ |
| ١٧٣٨٨٠١ | - | ٢٨١٢٥٠٠ | ١٨٧٥٠٠ |
| ٨٤٥٦٨٧٨ | ٢٤٢٢٥٣٤ | ٩٢٩٦٢٠٧ | ٢٤١٨٤٩٨ |

البنك الأهلي الأردني- دولار (١)
البنك الأهلي الأردني- دولار (٢)
البنك الأهلي الأردني- دينار (٣)
البنك الأهلي الأردني- دولار (٤)
البنك الأهلي الأردني- دينار (٥)

البنك الأهلي الأردني - دولار (١)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار امريكي (٧ر٠٩٠ر٠٠٠) دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٦ آب ٢٠١٥، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤ر١٠٪، على ان يسدد القرض على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية، هذا واستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٥ على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل القسط المستحق بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢١ والبالغ ٧٠٩ر٠٠٠ دينار الى ٣١ آذار ٢٠٢٢. بلغ رصيد القرض المستغل ٧٠٩ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٧٠٩ر٠٠٠ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٤ر٢٠٠ر٠٠٠ دولار امريكي (٢ر٩٧٧ر٨٠٠) دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٥، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤٪، على ان يسدد القرض على ١٨ قسط نصف سنوية متساوية، هذا استحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٧، ثم تم إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ الى سنتي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦ على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر. تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل ٢ر٣١٦ر٠٧٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢ر٣١٦ر٠٧٠ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دينار (٣)

قامت الشركة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٥ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض طاقة بسقف ٤ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٤٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٧، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠٢٥. تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض ١ر٨٦١ر٠٣٥ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١ر٨٦١ر٠٤١ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دولار (٤)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار امريكي (٤ر٢٥٤ر٠٠٠) دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠٢٠، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبفائدة تعادل سعر الإقراض في اسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة الى ٢٥٪ وبحد أدني ٥٪، على ان يسدد القرض على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية، على ان يتم تسديد الفوائد شهرياً. قامت الشركة خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠٢١ بإعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض. بلغ رصيد القرض المستغل ٣ر٨٢٨ر٦٠٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٤ر٢٥٤ر٠٠٠ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دينار (٥)

قامت الشركة بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الاهلي الاردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية والرواتب بسقف ٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار أردني 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 ٢٠٢٨. بلغ رصيد القرض المستغل ٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (١ر٧٣٨ر٨٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠). وتم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠٢١ زيادة سقف القرض بقيمة ١ر٢٦١ر١٩٩ دينار ليصبح رصيد القرض ٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١ر٧٣٨ر٨٠١ دينار).

ان هذه القروض صادرة بكفالة الشركة.

إن الحركة على القروض كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | |
|------------------------|----------------------|-------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٩١٤٠ر٦١١ | ١٠ر٨٧٩٤١٢ | رصيد بداية الفترة |
| ١٧٣٨ر٨٠١ | ١٢٦١ر١٩٩ | المستغل من القروض |
| - | (٤٢٥ر٩٠٦) | تسديدات قروض |
| ١٠ر٨٧٩٤١٢ | ١١ر٧١٤٧٠٥ | |

(١٢) إسناد القرض

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠١٧ بإصدار اسناد قرض عن طريق البنك الأهلي بواقع ١٠ر٠٠٠ سند حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١ر٠٠٠ دينار وبقية اجمالية ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي، يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢.

(١٣) 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.

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | |
|------------------------|----------------------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٢ر٩٣٩ر٢٣٣ | ٧ر٨١٨ر٣٥٢ | |
| ١ر٢٩٥ر٠٩٨ | ١ر٧٣٩ر٤٠٧ | |
| ١ر٥٠٠ر٠٠٠ | ١ر٥٠٠ر٠٠٠ | |

موجودات:

ودائع لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) – (إيضاح ١٠)

حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)

موجودات مالية بالكلفة المطفأة (إيضاح ٩) (مساهم)

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | |
|------------------------|----------------------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٢٣ر٢٩٩ | ٢٣ر٢٩٩ | |

ذمة الشريك في شركة استوديو التصميم الداخلية

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | |
|------------------------|----------------------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ١٠ر٨٧٩٤١٢ | ١١ر٧١٤٧٠٥ | |
| ٧ر٣٠٠ر٠٠٠ | ٧ر٣٠٠ر٠٠٠ | |

مطلوبات:

قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم)

أسناد قرض مملوكة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٢) (شركات شقيقة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ١٨٥٤٧٤٠ | ٢٣١١٣٨٧ |
| ١٤٥٣٩٦ | ٢٧٥٤٨٨ |
| ١٢١٦٨١٣ | ١٤٦٩٦٥٨ |

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

المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة هي كما يلي:

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة) | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ |
|---|--------|-------|
| دينار | دينار | دينار |
| ٢٣٢٨٨٨ | ٢٣٨٦٦٣ | |
| ١١٥٥٣٢ | ٧٣٧٠١ | |
| ٣١١١٨٧ | ٣٥٣٩٠٦ | |
| ٣٠١٤٠٠ | ٣٠١١٢٥ | |
| ٦٩٣٣٩ | ٦١٩٣٢ | |
| ١٦٢٧٣٢ | ٢٣١٠٣٨ | |

رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
إيرادات فوائد الودائع – البنك الأهلي الأردني
تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
فوائد اسناد قرض مملوكة من قبل جهات ذات علاقة
إيراد فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
عوائد توزيع أرباح

(١٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ المعدل بقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت الشركة بتقديم إقرارها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٠.

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

(١٥) 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 ٢٠٢٠ دينار (غير مدققة) | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ دينار (غير مدققة) | |
|--|--|------------------------|
| ١٤٤٥٣٦٤ | ١٩٣٤٠١٦ | إيرادات الغرف |
| ١٠٥١٨٥ | ١٦١٨٢٥٧ | إيرادات الطعام والشراب |
| ٢٧٢٩٨٢ | ١٧٧١٧٠ | إيرادات أخرى |
| ٢٨٢٣٥٣١ | ٣٧٢٩٤٤٣ | |

| المجموع دينار | استثمارات في موجودات مالية دينار | قطاع الفنادق دينار | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة) - |
|------------------|--|-----------------------|---|
|------------------|--|-----------------------|---|

الإيرادات ٣٩٥٨٩٣٦ ٣٩١٣٤٣ ٣٥٦٧٥٩٣

نتائج الأعمال -

الربح قبل ضريبة الدخل ٤٧٨٦٤٦ ٣٩١٣٤٣ ٨٧٣٠٣

ضريبة الدخل - - -

ربح الفترة ٤٧٨٦٤٦ ٣٩١٣٤٣ ٨٧٣٠٣

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية ٣٠٨٨٢٠ ٠ ٣٠٨٨٢٠

الإستهلاكات ٨٢٦٦٠٤ ٠ ٨٢٦٦٠٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة) -

الإيرادات ٥٣٥٠٧٦ (١٠٥٣٧٧٢) ١٥٨٨٨٤٨

نتائج الأعمال -

الربح قبل ضريبة الدخل (٤٨٣٠٧٥٤) (١٠٥٣٧٧٢) (٣٧٧٦٩٨٢)

ضريبة الدخل - - -

ربح الفترة (٤٨٣٠٧٥٤) (١٠٥٣٧٧٢) (٣٧٧٦٩٨٢)

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية ٢٤٤٧٨٥ - ٢٤٤٧٨٥

الإستهلاكات ٨٩٩٥٣٦ - ٨٩٩٥٣٦

الموجودات والمطلوبات -

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة) -

موجودات القطاع ٧٣٧٩٧٣٦٣ ٢٠٤٥٦٣٣٧ ٥٣٣٤١٠٢٦

مطلوبات القطاع ٢٣٢٤٦٧٨٢ - ٢٣٢٤٦٧٨٢

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) -

موجودات القطاع ٦٨٣٦٦٨٦٤ ١٩٥٤٢٧٦٦ ٤٨٨٢٤٠٩٨

مطلوبات القطاع ٢٢١٤٨٣٣١ - ٢٢١٤٨٣٣١

بلغت حصة الشركة من خسائر شركات حليفة ١٤٧٠٣٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ٢٦٠٢١٣٠ دينار)

(١٦) حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

| ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ |
|----------------------|----------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| (٤٨٣٠٠٧٥٤) | ٤٧٨٦٤٦ |
| ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ | ٣٢٠٧٢٨٨٨١ |
| (٠/١٥١) | ٠/٠١٥ |

ربح (خسارة) الفترة العائد الى مساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح (الخسارة)

(١٧) انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة

أثر فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي الاضطرابات في الأسواق العالمية وما صاحب من ذلك قيود السفر مما كان له أثر سلبي على قطاع السياحة والضيافة الأمر الذي أدى الى إلغاء المؤتمرات وحجوزات النزلاء.

مازالت بعض أنشطة الفندق التشغيلية متأثرة بالظروف الراهنة رغم بدء تعافي إيرادات الفندق مقارنة بالفترة السابقة حيث مازال الفندق يحقق خسائر. في ما يلي مقارنة أثر فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) على أنشطة الفندق بين الفترة الحالية والفترة السابقة:

| الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ | الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | قيمة الارتفاع |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| ٢٦٣ | ٢٩١ | ٢٨ |
| ٦٩٣٣ | ٨٣٣٤ | ١٤٠١ |
| ١٨٢٣ | ٢٤٢٦ | ٦٠٣ |

الإيرادات:

نسبة إشغال الغرف (%)
معدل سعر الغرفة لليوم (دينار)
أيراد الغرفة المتاحة الواحدة (دينار)

| الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ | الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | قيمة الانخفاض |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| ٢٤٢٢٠٤٣ | ١٨٩٤٧٢٢ | (٥٢٧٣٢١) |

مصروف الرواتب:

الرواتب والضمان الاجتماعي ومنافع أخرى

إن الإدارة مستمرة بمتابعة أثر انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) على الفندق وقطاع السياحة والاقتصاد الأردني حيث يمارس الفندق أنشطته والتي قد يكون لها أثر مستمر على نتائج أعمال الشركة في المستقبل.