

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٥

**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 ٢٠٢٥ 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ/الأردن

أحمد محمود أبو عصبه
ترخيص رقم ١١٥٥

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ تشرين الأول ٢٠٢٥

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
١١,٨٤٢,٤١٦	١٥,٨٢٠,٤٥٤	٥
ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ		
٦,٠١٢,٠٦٨	٦,١٤١,٢٨٥	٧
٤١,٥٣٤,٦٥١	٤٢,٨٧٤,٥١٦	٦
٤١٨,٤٠٩	٤١٨,٤٠٩	
٥٩,٨٠٧,٥٤٤	٦٥,٢٥٤,٦٦٤	
موجودات متداولة -		
٢٧٢,٩٩٤	٢٤٨,٨٤٥	
٤٧٣,١٠٨	٥٥٧,٩٨٢	
١,٠٧٢,٦٩٢	٤١٢,٤٩٤	٨
١,٨١٨,٧٩٤	١,٢١٩,٣٢١	
٦١,٦٢٦,٣٣٨	٦٦,٤٧٣,٩٨٥	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
٣٢,٧٢٨,٨٨١	٣٢,٧٢٨,٨٨١	١ و ٤
٣,٦٤٤,٦٩٣	٣,٦٤٤,٦٩٣	٤
٨,١١٨,١٧٠	٨,١١٨,١٧٠	٤
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤
(٣,٨٢٠,٢٦٣)	(٣,٢٩٧,٦٠٤)	٧
(٤,٠٧٧,٣٣٦)	(٣,١٩١,٤٤٤)	
٤,٧٣٠,٣٠٥	٢,٦٤٢,٣٣٤	
٤٥,٣٢٤,٤٥٠	٤٤,٦٤٥,٠٣٠	
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة -		
٣,٦٧٦,٦٩٨	٨,٦٠١,٣٢٠	٩
٤,٦٨٠,٠٠٠	٤,٦٨٠,٠٠٠	١٠
٨,٣٥٦,٦٩٨	١٣,٢٨١,٣٢٠	
المطلوبات المتداولة -		
٢,٤١٠,٤٦٣	٢,٠٢٢,٣٠٤	٨
٩٥٥,٤١٧	٩٤٥,٤٤٧	
٥٦١,٩٦٢	٨٠٤,٦٩٩	
٤,٠١٥,٣٥٨	٤,٧٧٣,١٩٥	٩
١,٩٩٠	١,٩٩٠	١٢
٧,٩٤٥,١٩٠	٨,٥٤٧,٦٣٥	
١٦,٣٠١,٨٨٨	٢١,٨٢٨,٩٥٥	
٦١,٦٢٦,٣٣٨	٦٦,٤٧٣,٩٨٥	
مجموع المطلوبات		
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 للقنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٦,٥٧٧,٨١٨	٢,١٤٧,٥٨٦	٢,٥٧٥,٢٢٨	١,٠٥٤,٧٢٣	١٤	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٥,٢٧٤,٢٣٨)	(٣,٣٥٠,٨٥٩)	(١,٩٣٨,٥٠٨)	(١,٣٠٧,٠٤٩)		تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
(٦٥٨,٣٥٤)	(٥٩٤,١٨٣)	(٢١٥,٠٦٤)	(٢٠١,٣٩٣)	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٤٥,٢٢٦	(١,٧٩٧,٤٥٦)	٤٢١,٦٥٦	(٤٥٣,٧١٩)		مجمّل (الخسارة) الربح التشغيلي للفندق
(٣٧٢,٥٥٦)	٤٥٣,٩٧٣	(٦٦,١٩٢)	٣٤٦,٤٨٠	٦	حصة الشركة من أرباح (خسائر) شركات حليفة
١,٠٧٦	٤٤,٥٣٠	٥٥٠	٩,٢٣٢		إيرادات أخرى
(١١,٩٢٦)	(٩,٨٤٢)	(٤,٠٣٦)	(٣,٦٣٥)	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥,٧٩٨	-	١,٩١٨	-		إيرادات فوائد بنكية
(٥٧٧,٥٢٨)	(٨٣٣,٠٢٢)	(٢٠٧,٥٤٨)	(٣٢٠,٧٥٦)		تكاليف تمويل
(٦٧٤,٦٨٤)	(٧٢١,١٣٠)	(٢١٥,٣٤٧)	(٢٦٦,٤٣٢)		مصاريف إدارية
٣٧٢,٩١٠	٣٨٩,٧١٧	-	-		عوائد توزيعات أرباح
(٦١١,٦٨٤)	(٢,٤٧٣,٢٣٠)	(٦٨,٩٩٩)	(٦٨٨,٨٣٠)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٩٥,٤٢٤)	-	(٩٥,٤٢٤)	-	١٢	ضريبة الدخل
(٧٠٧,١٠٨)	(٢,٤٧٣,٢٣٠)	(١٦٤,٤٢٣)	(٦٨٨,٨٣٠)		خسارة الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/٠٢٢)	(٠/٠٧٦)	(٠/٠٠٥)	(٠/٠٢١)	١٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة 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 ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار	دينار	دينار
(٧٠٧,١٠٨)	(٢,٤٧٣,٢٣٠)	(١٦٤,٤٢٣)	(٦٨٨,٨٣٠)
خسارة الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة حصة الشركة من صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة			
(٣٦١,٩١٠)	٩٠٧,٩١٨	(١١٠,٠٠٤)	٦٦٢,٦٩٣
(١,٥٨٦,١٣١)	٨٨٥,٨٩٢	(١٠٦,٢٩٠)	٥٧٦,٩٩٢
(٢,٦٥٥,١٤٩)	(٦٧٩,٤٢٠)	(٣٨٠,٧١٧)	٥٥٠,٨٥٥
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 للتفادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ -														
المجموع	دينار	أرباح مدورة	دينار	احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة*	دينار	احتياطي القيمة العادلة*	دينار	احتياطي إجباري	دينار	احتياطي علاوة إصدار	دينار	رأس المال المدفوع	دينار	
٤٥,٣٢٤,٤٥٠		٤,٧٣٠,٣٠٥	(٤,٠٧٧,٣٣٦)	(٣,٨٢٠,٢٦٣)	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,١١٨,١٧٠	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٦,٧٢٨,٨٨١						
(٦٧٩,٤٢٠)		(٢,٤٧٣,٢٣٠)	٨٨٥,٨٩٢	٩٠٧,٩١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-		٣٨٥,٢٥٩	-	(٣٨٥,٢٥٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٤٤,٦٤٥,٠٣٠		٢,٦٤٢,٣٣٤	(٣,١٩١,٤٤٤)	(٣,٢٩٧,٦٠٤)	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,١١٨,١٧٠	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٦,٧٢٨,٨٨١						
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ -														
٤٩,٩٧٨,٦٣٠		٧,٣٨٨,٩٣٧	(٢,٤٢٣,٣٩٩)	(٣,٤٧٨,٦٥٢)	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,١١٨,١٧٠	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٦,٧٢٨,٨٨١						
(٢,٦٥٥,١٤٩)		(٧٠٧,١٠٨)	(١,٥٨٦,١٣١)	(٣٦١,٩١٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١,٣٠٩,١٤٨)		(١,٣٠٩,١٤٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٤٦,٠١٤,٣٣٣		٥,٣٧٢,٦٨١	(٤,٠٠٩,٥٣٠)	(٣,٨٤٠,٥٦٢)	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,١١٨,١٧٠	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٦,٧٢٨,٨٨١						

* يحظر التصرف بمبلغ ٦,٤٨٩,٠٤٨ دينار من الأرباح المدورة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٧,٨٩٧,٥٩٩) كما في ٣١ كانون الأول (٢٠٢٤) والذي يمثل الرصيد السالب من إحتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة.

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 التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إيضاحات		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل		(٦١١,٦٨٤)	(٢,٤٧٣,٢٣٠)
تعديلات:			
استهلاك ممتلكات ومعدات		٦٧٠,٢٨٠	٦٠٤,٠٢٥
تكاليف تمويل		٥٧٧,٥٢٨	٨٣٣,٠٢٢
إيرادات فوائد بنكية		(٥,٧٩٨)	-
حصة الشركة من (أرباح) خسائر شركات حليفة		٣٧٢,٥٥٦	(٤٥٣,٩٧٣)
عوائد توزيعات أرباح		(٣٧٢,٩١٠)	(٣٨٩,٧١٧)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		(١,٠٧٦)	(٤٤,٥٣٠)
المسترد من خسائر انتمائية متوقعة		(١,٦٥٧)	(٣,١٩٤)
تغيرات رأس المال العامل -			
مخزون		(١٩,٧٠٠)	٢٤,١٤٩
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		(٢٨٩,٧٠٩)	(٨١,٦٨٠)
ذمم دائنة		١٦٨,١٦٧	٢٤٢,٧٣٧
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى		(١٣٩,٤٣٧)	(٤٤,٥٢٥)
المدفوع من ضريبة الدخل		(٦٥,٤٤٧)	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية		٢٨١,١١٣	(١,٧٨٦,٩١٦)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات واضافات على مشاريع تحت التنفيذ		(٤٢٧,٩٠٥)	(٤,٥٨٢,٠٨١)
زيادة رأس مال شركات حليفة		(٢٥٠,٤٩٨)	-
المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات		١,٠٧٦	٤٤,٥٤٨
بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		-	٧٧٨,٧٠١
عوائد أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٣٧٢,٩١٠	٣٨٩,٧١٧
مقبوضة		٥,٧٩٨	-
إيرادات فوائد بنكية مقبوضة		(٢٩٨,٦١٩)	(٣,٣٦٩,١١٥)
صافي التدفقات المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٢٩٨,٦١٩)	(٣,٣٦٩,١١٥)
الأنشطة التمويلية			
أرباح موزعة		(١,٢٨٤,٠٤٠)	-
تسديدات قروض		(٣,٤٨١,٨٤٣)	(٣,٥٤٩,٢١٢)
المتحصل من قروض		٤,١١٨,٨٦٢	٩,٢٣١,٦٧١
تكاليف تمويل مدفوعة		(٥٤٢,٩٧٣)	(٧٩٨,٤٦٧)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		(١,١٨٩,٩٩٤)	٤,٨٨٣,٩٩٢
صافي النقص في النقد وما في حكمه		(١,٢٠٧,٥٠٠)	(٢٧٢,٠٣٩)
النقد وما في حكمه في كما في أول كانون الثاني		١,٤٦٤,٨١٩	(١,٣٣٧,٧٧١)
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول		٢٥٧,٣١٩	(١,٦٠٩,٨١٠)

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

(١) عام

سجلت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٧٥ برأس مال ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال الأعوام ليصبح ٣٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم اندماج الشركة مع شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية خلال عام ٢٠٢١ وتم إصدار ٧٢٨,٨٨١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ليصبح رأس المال المدفوع ٣٢,٧٢٨,٨٨١ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠٢٥.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

(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 ٢٠٢٤، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

عدم قابلية العملة للتحويل – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في آب ٢٠٢٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢١ "أثر التغييرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معدومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة.

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

(٤) رأس المال و علاوة الإصدار والإحتياطيات 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 ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

علاوة الإصدار

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب المبالغ المقبوضة والناجمة 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.

الأرباح الموزعة

لم يتم توزيع أرباح خلال الفترة المنتهية ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ عن نتائج أعمال ٢٠٢٤.

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.

(٥) ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

قامت الشركة خلال فترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بشراء ممتلكات ومعدات واضافات على مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٤,٥٨٢,٠٨١ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٤٢٧,٩٠٥ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٥٩٤,١٨٣ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٦٥٨,٣٥٤ دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ٩,٨٤٢ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ١١,٩٢٦ دينار).

(٦) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار	دينار	%	%	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
١٦,٦٥٦,٦٢٢	١٦,٤١٠,٧٧٧	٣٦,٢١٧	٣٦,٢١٧	شركة الأعمال السياحية
١٢,٦٨٢,٥١٩	١٣,٠٠٣,٦٣٩	٢٦,٩١	٢٦,٩١	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
١١,٤٠٤,٧٦٨	١٢,٦٧٤,٨٣١	٤٩,٩٩	٤٩,٩٩	شركة مركز المستثمر الأردني
١٠٢,٤٣٠	٩٧,٦١٦	٢١,٤٣	٢١,٤٣	شركة المراسي للتطوير والإدارة
٤٥,٣٤٣	٤٥,٣٤٣	٣٤	٣٤	شركة استوديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤولية
٦٤٢,٩٦٩	٦٤٢,٣١٠	٤٢,٣٥	٤٢,٣٥	العربية الدولية العقارية المساهمة الخاصة
٤١,٥٣٤,٦٥١	٤٢,٨٧٤,٥١٦			

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

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

فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في شركات حليفة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار (مدققة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة حصة الشركة من أرباح (خسائر) الشركات الحليفة، بالصافي تدني استثمار - شركة استديو التصاميم الداخلية حصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من الإستثمارات في شركات حليفة زيادة رأس مال شركات حليفة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤١,٥٣٤,٦٥١	٤٣,٥٨٦,٢٤٣	
٤٥٣,٩٧٣	(٦٣٩,٣٨٧)	
-	(٨,٧٦٦)	
٨٨٥,٨٩٢	(١,٦٥٣,٩٣٧)	
-	٢٥٠,٤٩٨	
٤٢,٨٧٤,٥١٦	٤١,٥٣٤,٦٥١	

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار (مدققة)	استثمارات في أسهم شركات - مدرجة في سوق عمان المالي استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة في سوق عمان المالي
٦,٠٨٢,٦٥٤	٥,٩٥٣,٤٣٧	
٥٨,٦٣١	٥٨,٦٣١	
٦,١٤١,٢٨٥	٦,٠١٢,٠٦٨	

فيما يلي ملخص الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار (مدققة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة (بيع) استثمار خلال الفترة / السنة صافي التغير في القيمة العادلة* الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٦,٠١٢,٠٦٨	٦,٣٥٣,٦٠٣	
(٧٧٨,٧٠١)	٧٦	
٩٠٧,٩١٨	(٣٤١,٦١١)	
٦,١٤١,٢٨٥	٦,٠١٢,٠٦٨	

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

* فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
(٣,٨٢٠,٢٦٣)	(٣,٤٧٨,٦٥٢)
(٣٨٥,٢٥٩)	-
٩٠٧,٩١٨	(٣٤١,٦١١)
(٣,٢٩٧,٦٠٤)	(٣,٨٢٠,٢٦٣)

الرصيد في بداية الفترة / السنة
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 ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٤١٢,٤٩٤	١,٠٧٢,٦٩٢
٤١٢,٤٩٤	١,٠٧٢,٦٩٢

نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤١٢,٤٩٤	١,٣٧٢,٠٦٩
(٢,٠٢٢,٣٠٤)	(١,١١٤,٧٥٠)
(١,٦٠٩,٨١٠)	٢٥٧,٣١٩

نقد وأرصدة لدى البنوك
ينزل: بنوك دائنة*

* يمثل هذا البند التسهيلات الممنوحة من البنك الأهلي الأردني بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل معدل فائدة ٨,٥٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٩) قروض

تم تصنيف القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)		٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
أقساط القروض		أقساط القروض		
قروض طويلة	طويلة الأجل	قروض طويلة	طويلة الأجل	
الاجل	تستحق خلال عام	الاجل	تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,١٧٦,٦٩٨	٣٨٥,٦٩٦	١,٩٦٦,٨٠٦	٨٨٩,٩٨٦	البنك الأهلي الأردني - دولار (١)
-	٩٥٧,١٥٠	-	-	البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١,٣١٢,٥٠٠	٣٧٥,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٣)
-	٢٠٧,٣٨٣	-	-	البنك الأهلي الأردني - دولار (٤)
-	٢٦٥,٨٧٥	-	-	البنك الأهلي الأردني - دولار (٥)
-	١٠٦,٣٥٠	-	-	البنك الأهلي الأردني - دولار (٦)
-	٢٢٨,٦٥٣	-	-	البنك الأهلي الأردني - دولار (٧)
-	١٤٨,٨٩٠	-	٣٧,٢٢٣	البنك الأهلي الأردني - دولار (٨)
-	٢٨٩,١١٣	٣,٢٣٨,٠١٤	١,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٩)
-	٥٥١,٢٤٨	-	١,٣٠٤,٩٨٦	البنك الأهلي الأردني - دولار (١٠)
-	-	١,٣٣٤,٠٠٠	٦٦٦,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (١١)
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	البنك العربي - دينار (١٢)
٣,٦٧٦,٦٩٨	٤,٠١٥,٣٥٨	٨,٦٠١,٣٢٠	٤,٧٧٣,١٩٥	

البنك الأهلي الأردني - دولار (١)

يمثل هذا البند قرض دوار 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، إن هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٦,٨٩٥٪، على أن يسدد القرض على ١٨ قسط نصف سنوية متساوية. بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٨٥٦,٧٩٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١,٥٦٢,٣٩٤ دينار).

البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٤,٢٥٤,٠٠٠ دينار) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٩، إن هذا القرض صادر بكفالة الشركة بسعر فائدة ٥,٨٢٪ سنوياً، على أن يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية، هذا استحق 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. حيث استحق القسط الأخير خلال الفترة المنتهية ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وتم تسديده بالكامل.

البنك الأهلي الأردني - دينار (٣)

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 ١,٦٨٧,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١,٨٧٥,٠٠٠ دينار).

البنك الأهلي الاردني - دولار (٤)

قامت الشركة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٢٤ بتوقيع اتفاقية قرض دوار مع البنك الأهلي الاردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ١,١٧٠,٠٠٠ دولار أمريكي (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. استحق القسط الأخير خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وتم تسديده بالكامل.

البنك الأهلي الاردني - دولار (٥)

قامت الشركة بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٢٤ بتوقيع اتفاقية قرض دوار مع البنك الاهلي الاردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي (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 اقساط ربع سنوية. استحق القسط الأخير خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وتم تسديده بالكامل.

البنك الأهلي الاردني - دولار (٦)

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ اب ٢٠٢٤ بتوقيع اتفاقية قرض دوار مع البنك الاهلي الاردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٧٠,٩٠٠ دينار) بسعر فائدة ٦,٦٣٪ على أساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ٢٠ اب ٢٠٢٤, يسدد القرض بموجب ٤ اقساط ربع سنوية. استحق القسط الأخير خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وتم تسديده بالكامل.

البنك الأهلي الاردني - دولار (٧)

قامت الشركة بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٢٤ بتوقيع 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 أساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٢٤, يسدد القرض بموجب ٤ اقساط ربع سنوية. استحق القسط الأخير خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وتم تسديده بالكامل.

البنك الأهلي الاردني - دولار (٨)

قامت الشركة بتاريخ ١٧ تشرين الثاني ٢٠٢٤ بتوقيع اتفاقية قرض دوار مع البنك الاهلي الاردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٢١٠,٠٠٠ دولار أمريكي (١٤٨,٨٩٠ دينار) بسعر فائدة ٥,٩٩٪ على أساس الرصيد اليومي المستغل. تم استغلال رصيد القرض لأول مرة بتاريخ ١٧ تشرين الثاني ٢٠٢٤, يسدد القرض بموجب ٤ اقساط ربع سنوية حيث استحق القسط الاول بتاريخ ١٧ شباط ٢٠٢٥ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ١٧ تشرين الثاني ٢٠٢٥. بلغ رصيد القرض المستغل ٣٧,٢٢٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١٤٨,٨٩٠ دينار).

البنك الأهلي الاردني - دينار (٩)

قامت الشركة بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٢٤ بتوقيع اتفاقية قرض متناقص مع البنك الاهلي الاردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض بسقف ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٥,٨٪ على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٠ أقساط نصف سنوية حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٣٠. بلغ رصيد القرض المستغل ٤,٢٣٨,٠١٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٢٨٩,١١٣ دينار).

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

البنك الأهلي الاردني - دولار (١٠)

قامت الشركة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠٢٤ بتوقيع اتفاقية قرض دوار مع البنك الاهلي الاردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٢,٠٢٧,٥٠١ دولار أمريكي (١,٤٣٧,٤٩٨ دينار) بسعر فائدة ٥,٨٢٪ على اساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ٤ اقساط ربع سنوية حيث استحق القسط الاول بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠٢٥ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠٢٥. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٣٠٤,٩٨٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٥٥١,٢٤٨ دينار).

البنك الأهلي الاردني - دينار (١١)

قامت الشركة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠٢٤ بتوقيع اتفاقية قرض دوار مع البنك الاهلي الاردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل النفقات التشغيلية بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٤,٧٥٪ على اساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ٦ اقساط نصف سنوية حيث يستحق القسط الاخير بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٨. بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥.

البنك العربي - دينار (١٢)

قامت الشركة بتاريخ ٢١ اذار ٢٠٢٤ بتوقيع 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 اقساط نصف سنوية حيث استحق القسط الاول بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠٢٤ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠٢٧. بلغ رصيد القرض ١,٢٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار).

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧,٣٧٩,٩٨٩	٧,٦٩٢,٠٥٦	رصيد بداية الفترة / السنة
٥,٢٠٠,٦١٣	٩,٢٣١,٦٧١	المستغل من القروض
(٤,٨٨٨,٥٤٦)	(٣,٥٤٩,٢١٢)	تسديدات قروض
٧,٦٩٢,٠٥٦	١٣,٣٧٤,٥١٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

الفترة	دينار
١ تشرين الأول ٢٠٢٦ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٧	١,٢٢٧,٨٤٨
١ تشرين الأول ٢٠٢٧ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٨	٣,١٢٣,٥٩٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٨ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٩	٢,٢٣٨,٠٠٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٩ – ٣٠ أيلول ٢٠٣٠	١,٣٠٨,٠١٣
١ تشرين الأول ٢٠٣٠ – ٣٠ أيلول ٢٠٣١	١٩٥,٠٠٠
١ تشرين الأول ٢٠٣١ – ٣٠ أيلول ٢٠٣٢	١٩٥,٠٠٠
١ تشرين الأول ٢٠٣٢ – ٣٠ أيلول ٢٠٣٣	١٩٥,٠٠٠
١ تشرين الأول ٢٠٣٣ وما بعد	١١٨,٨٦٩
	٨,٦٠١,٣٢٠

(١٠) إسناد القرض

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار (مدققة)
٣٩٠,٢٦١	١,٠٤٧,٩٦٤
موجودات	
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)	
١٢,١٢٤,٥١٥	٦,١٩٢,٠٥٦
٤,٦٥٠,٠٠٠	٤,٦٥٠,٠٠٠
٢,٠٢٢,٣٠٤	٢,٤١٠,٤٦٣

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار (مدققة)
٢٣,٢٩٩	٢٣,٢٩٩
شركة استوديو التصاميم الداخلية (شركة حليفة)	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر:	
شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة	
شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة	
البنك الأهلي الأردني	
٢,٤٧١,٧٩٢	٢,٣٣٣,١٨٧
٣٨٦,٠٩٨	٣٥٧,١٤٠
٢,٢٤٥,٢٥٤	٢,٠٥٠,٢٧٧

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
٣٢٧,٣٧٩	٣٢٠,٨٨٨	رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء ورئيس مجلس الإدارة
٥,٧٩٨	-	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
٢٩٦,٤٩٦	٥٥١,٧٦٦	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
١٩١,٩٨٨	١٩١,٢٨٧	فوائد اسناد قرض مملوكة من قبل جهات ذات علاقة
٣٢٢,٥٠٦	٣٢٢,٥١٢	عوائد توزيعات أرباح
١٤,٥١٣	١٤,٥١٣	مصرف إيجار - شركة مركز الإزدهار للتجارة والاستثمار

(١٢) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٠. تم قبول الاقرار الضريبي لسنة ٢٠٢٣ ضمن نظام العينات.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٤. هذا ولم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة ما يلي:

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
-	-	مصرف ضريبة الدخل للفترة / السنة
٩٥,٤٢٤	-	مصرف ضريبة دخل للسنوات السابقة
٩٥,٤٢٤	-	

(١٣) التزامات محتملة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة ٢٩,٤٦٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٢٩,٤٦٠ 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.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (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 ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٧٠٣,١١٦	٢٥٤,٠٦٨	إيرادات الغرف
٢,٦٦٦,٦٩٠	١,٧٥٣,١٥٣	إيرادات الطعام والشراب
٢٠٨,٠١٢	١٤٠,٣٦٥	إيرادات أخرى
٦,٥٧٧,٨١٨	٢,١٤٧,٥٨٦	

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	قطاع الفنادق
دينار	دينار	دينار

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة) -

٦,٥٨٥,٠٤٦	٧,٢٢٨	٦,٥٧٧,٨١٨	الإيرادات
			نتائج الأعمال -
(٦١١,٦٨٤)	٧,٢٢٨	(٦١٨,٩١٢)	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(٩٥,٤٢٤)	(٩٥,٤٢٤)	-	ضريبة الدخل
(٧٠٧,١٠٨)	(٨٨,١٩٦)	(٦١٨,٩١٢)	خسارة الفترة
			معلومات القطاعات الأخرى
٤٢٧,٩٠٥	-	٤٢٧,٩٠٥	المصاريف الرأسمالية
٦٧٠,٢٨٠	-	٦٧٠,٢٨٠	الاستهلاكات

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

المجموع دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	قطاع الفنادق دينار
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة) -		
٦٦,٤٧٣,٩٨٥	١٩,٦٠١,٣٨٥	٤٦,٨٧٢,٦٠٠
٢١,٨٢٨,٩٥٥	-	٢١,٨٢٨,٩٥٥
		موجودات القطاع مطلوبات القطاع

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة) -

٦١,٦٢٦,٣٣٨	١٨,٨١٣,٣٨٦	٤٢,٨١٢,٩٥٢
١٦,٣٠١,٨٨٨	-	١٦,٣٠١,٨٨٨
		موجودات القطاع مطلوبات القطاع

بلغت حصة الشركة من أرباح شركات حليفة ٤٥٣,٩٧٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: خسائر بمبلغ ٣٧٢,٥٥٦ دينار).

(١٥) حصة السهم من خسارة الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
(٧٠٧,١٠٨)	(٢,٤٧٣,٢٣٠)	خسارة الفترة العائد الى مساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٣٢,٧٢٨,٨٨١	٣٢,٧٢٨,٨٨١	
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٠٢٢)	(٠/٠٧٦)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة*

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