

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 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 عملية 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 للمعايير الدولية للتدقيق 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠ نيسان ٢٠٢٣

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٧٥١,٠١١	٧٥١,٠١١		أراضي
٢٢,٥٦٦,٢٩٠	٢٢,١٣٥,١٦٠	٣	ممتلكات ومعدات
٢٢,٧٩٠	٤٣,٦٥٥	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٠٤١,٨٨٣	١,١٣٥,٩١٤	٥	موجودات ضريبية مؤجلة
١,٩١٤,٦٠٢	١,٨٧١,٧٦١	٦	حق استخدام موجودات - عقود إيجار
٢٦,٣٦١,٢٧٦	٢٥,٩٣٩,٩٠١		
			موجودات متداولة -
٨٣,٩٩٠	٧٨,٥٥٩		مخزون
٥٣٦,٠٤٥	٦١٣,٨٨٧		ذمم مدينة
٢٤٣,٧٨٦	٥٣٩,٤٧٢		أرصدة مدينة أخرى
٥,٨٧٥,٩٨٧	٥,٩٧٣,٣٠٥	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦,٧٣٩,٨٠٨	٧,٢٠٥,٢٢٣		
٣٣,١٠١,٠٨٤	٣٣,١٤٥,١٢٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٥٠,٥١٧,٣	٥٠,٥١٧,٣		علاوة إصدار
٢,٥٦٩,٢٤٧	٢,٥٦٩,٢٤٧	٨	احتياطي إجباري
٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤	٨	احتياطي اختياري
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
٦,٨٠٧,١٠٥	٦,٦٩٨,٨٠٣		أرباح مدورة
٢٣,٦٥٢,٣٤٩	٢٣,٥٤٤,٠٤٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢,١٣٦,٩١٩	٢,٣٤٧,٣٢٩	٩	قروض طويلة الأجل
٣١,٥٢٩	٣٤,٠٨٧	٥	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١,٥٥٧,٢٨٩	١,٥٣٤,٠٦٣	٦	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
١,٥٥١,٧٦٢	١,٤٩٥,٧٩٥		أرصدة دائنة أخرى
٥,٢٧٧,٤٩٩	٥,٤١١,٢٧٤		
			مطلوبات متداولة -
٢٥٤,٣١٧	٢٥٤,٣١٧	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١,٦٢٤,١٦٧	١,٣٢٠,٢٢٩		ذمم دائنة
١١٠,٧٢٨	١٤٤,٤٥٧	١٠	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١,٨١٩,٣٠٤	٢,٠٩٥,٣٩٠		أرصدة دائنة أخرى
٣٦٢,٧٢٠	٣٧٥,٤١٠	٦	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل تستحق خلال السنة
٤,١٧١,٢٣٦	٤,١٨٩,٨٠٣		
٩,٤٤٨,٧٣٥	٩,٦٠١,٠٧٧		مجموع المطلوبات
٣٣,١٠١,٠٨٤	٣٣,١٤٥,١٢٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٢٣٢٤١٩٢	٣٣٧٢١٦٩	إيرادات تشغيلية
(٢٣٤٤٤٨٩)	(٢٨٨٦٩٠٣)	تكاليف تشغيلية
(٢٠٣٩٧)	٤٨٥٢٦٦	١١ صافي الأرباح (الخسائر) التشغيلية
٢٠٤٥٢	٢٣١٥٣	إيرادات إيجارات
٥١٠٢	٤٥٤٢٩	إيراد فوائد بنكية
٢٧٥٠	٣٣٥٩	إيرادات أخرى
(٤٤٠١٦٣)	(٤٤٥١٨٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٤٢٨٤١)	(٤٢٨٤١)	استهلاك حق استخدام الموجودات
(٧٥٠٠)	(٢١٩٠٣)	تكاليف تمويل
(٤٦٤٢٤)	(٤٢٦٩٣)	تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
(١٢٨٨٨١)	(١١٦٠٥٩)	مصاريف إدارية
(١٤٨٥٠)	(٢٦٠٠٠)	تنتقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٦٧٢٧٥٢)	(١٣٧٤٧٥)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
١٤٠٧٩٩	٢٩١٧٣	٥ الوفر في ضريبة الدخل للفترة
(٥٣١٩٥٣)	(١٠٨٣٠٢)	خسارة الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(٥٣١٩٥٣)	(١٠٨٣٠٢)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٥٣)	(٠/٠١١)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العائلة	احتياطي إجباري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣,٦٥٢,٣٤٩	٦,٨٠٧,١٠٥	(٣٠,٠٠٠)	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٠٨,٣٠٢)	(١٠٨,٣٠٢)	-	-	-	-	-
٢٣,٥٤٤,٠٤٧	٦,٦٩٨,٨٠٣	(٣٠,٠٠٠)	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,٢٦٩,٩٧٧	٧,٤٢٤,٧٣٣	(٣٠,٠٠٠)	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٥٣١,٩٥٣)	(٥٣١,٩٥٣)	-	-	-	-	-
٢٣,٧٣٨,٠٢٤	٦,٨٩٢,٧٨٠	(٣٠,٠٠٠)	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠

-٢٠٢٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار

-٢٠٢٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار		
(٦٧٢٢٧٥٢)	(١٣٧٤٧٥)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
٤٤٠١٦٣	٤٤٥١٨٦		استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٢٨٤١	٤٢٨٤١		استهلاك حق استخدام الموجودات
٧٥٠٠	٢١٩٠٣		تكاليف تمويل
٤٦٤٢٤	٤٢٦٩٣		تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
(٥١٠٢)	(٤٥٤٢٩)		إيراد فوائد بنكية
			تغيرات رأس المال العامل:
(٣٤٤٣٢)	٥٤٣١		مخزون
(١٠٠٧٠٧)	(٧٧٨٤٢)		ذمم مدينة
(١١٩٧٠٩)	(٢٧٢٠٢٢)		أرصدة مدينة أخرى
(٥٧٣٤٨)	(٣٣٩٤٢٤)		ذمم دائنة
٣٨٩٣٠	٣٣٧٢٩		ذمم جهات ذات علاقة
٢٧٨٥٠٣	١٩٩٨٢٣		أرصدة دائنة أخرى
(١٣٥٦٨٩)	(٨٠٥٨٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٣٦٧٤)	(١٤٠٥٦)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٨٧٥٤)	(٢٠٨٦٥)	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٥١٠٢	٢١٧٦٥		فوائد بنكية مقبوضة
(١٠٧٣٢٦)	(١٣١٥٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٣)	(٥١٤١)		أرباح موزعة على المساهمين
٧٦٣٨٦	٢٤٠٨٤٧		المتحصل من القروض
(٧٥٠٠)	(٢٦٩٠٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
١٠٦٦٧	-		أرصدة دائنة أخرى
(١٧٧٤٣)	(١٧٧٤٣)	٦	دفعات التزامات عقود الإيجار
٦١٧٩٧	١٩١٠٦٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٨١٢١٨)	٩٧٣١٨		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٣٨٢٨٨٨٨	٥٨٧٥٩٨٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٦٤٧٦٧٠	٥٩٧٣٣٠٥	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(١) عام

سجلت شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة أردنية مركزها الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ١٩٥٥، تمت زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات الماضية ليبلغ حالياً ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. من غايات الشركة استثمار أموالها في العقارات وبشكل خاص في الأنشطة السياحية.

تمتلك الشركة فندق انتركونتيننتال ("الفندق") وتديره شركة فنادق انتركونتيننتال العالمية بموجب اتفاقية إدارة ("الاتفاقية") التي بدأت في سنة ١٩٧٢، والتي استبدلت باتفاقية أخرى سارية المفعول في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. وافق مجلس الإدارة على تجديد وتمديد وتعديل الاتفاقية مع شركة فنادق انتركونتيننتال العالمية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ ولمدة خمس سنوات، وقد تم تجديد هذه الاتفاقية تلقائياً لمدة خمس سنوات أخرى تنتهي بتاريخ ٣١ كانون ثاني ٢٠٢٧.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢٣.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) محل معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. تنطبق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. تسري استثناءات محدودة لنطاق التطبيق. يوفر الإطار العام لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكملة:

- تطبيق محدد للعقود مع ميزات المشاركة المباشرة (نهج الرسوم المتغيرة)،
- نهج مبسط (نهج تخصيص الأقساط) بشكل أساسي للعقود قصيرة الأجل.

تم تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧). لا ينطبق هذا المعيار على الشركة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على الشركة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على الشركة.

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال في شهر أيار ٢٠٢١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢، والتي تضيق نطاق استثناء الاعتراف الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة والخصم.

وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أقدم فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة مقدمة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل ضريبي مؤجل (بشرط توفر ربح كاف خاضع للضريبة) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على الشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ١٤ر٠٥٦ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٢: ٢٣ر٦٧٤ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢٠ر٨٦٥ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ آذار ٢٠٢٢: ٨٨ر٧٥٤ دينار).

لم يتم رسملة اية مشاريع وتحويلها إلى بند ممتلكات ومعدات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ و ٣١ آذار ٢٠٢٢.

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢ر٥٠٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣. كما تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٤.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وللعام ٢٠٢٢ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة عن سنوات سابقة، وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

ضريبة الدخل -

يمثل وفر ضريبة الدخل للفترة الظاهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة ما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
(١٣٩٤٨٣)	(٣١٧٣١)	موجودات ضريبية مؤجلة
(١٣١٦)	٢٥٥٨	مطلوبات ضريبة مؤجلة
(١٤٠٧٩٩)	(٢٩١٧٣)	

قامت الشركة بتقديم إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٢. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٧. تم قبول إقرار الشركة للعام ٢٠١٨ بنظام العينات.

موجودات ضريبية مؤجلة -

يمثل هذا البند الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً العائدة للشركة والتي يمكن أن يتحقق منها منافع ضريبية مستقبلية.

فيما يلي الحركة على بند الموجودات الضريبية المؤجلة:

٣١ كانون الأول	٣١ آذار	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٠٤٢٨٢٦	١٠٤١٨٣	رصيد بداية الفترة
(٣٨٦٤٣)	٣١٧٣١	الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً
١٠٤١٨٣	١٣٥٩١٤	رصيد نهاية الفترة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

مطلوبات ضريبية مؤجلة -

ويمثل هذا البند مطلوبات ضريبية مؤجلة ناتجة عن فروقات استهلاك الآلات والمعدات وأجهزة وبرامج الحاسوب، والتي يتم استهلاكها لأغراض إعداد التقارير المالية بنسب أقل منها لأغراض احتساب ضريبة الدخل.

فيما يلي الحركة على بند المطلوبات الضريبية المؤجلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٣ر٥٨٠	٣١ر٥٢٩	رصيد بداية الفترة
(٥٢ر٠٥١)	٢ر٥٥٨	فروقات استهلاك، بالصافي
٣١ر٥٢٩	٣٤ر٠٨٧	رصيد نهاية الفترة

(٦) حق استخدام الموجودات والتزامات عقد الإيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقد الإيجار والحركة عليها خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ آذار ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢:

التزامات عقود إيجار *	حق استخدام موجودات			
	المجموع	محطة الطاقة الشمسية	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)
١ر٩٢٠ر٠٠٩	١ر٩١٤ر٦٠٢	١ر٣٥٩ر٧٩٩	٥٥٤ر٨٠٣	كما في ١ كانون الثاني
-	(٤٢ر٨٤١)	(١٨ر٥٤٣)	(٢٤ر٢٩٨)	الاستهلاكات
٤٢ر٦٩٣	-	-	-	تكاليف التمويل
(١٧ر٧٤٣)	-	-	-	دفعات
(٣٥ر٤٨٦)	-	-	-	المحول الى الذمم الدائنة
١ر٩٠٩ر٤٧٣	١ر٨٧١ر٧٦١	١ر٣٤١ر٢٥٦	٥٣٠ر٥٠٥	الرصيد كما في ٣١ آذار
				للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
				(مدققة)
٢ر٠٨٧ر١٨٨	٢ر٠٨٥ر٩٦٥	١ر٤٣٣ر٩٧١	٦٥١ر٩٩٤	كما في ١ كانون الثاني
-	(١٧١ر٣٦٣)	(٧٤ر١٧٢)	(٩٧ر١٩١)	الاستهلاكات
١٨٠ر٧٣٧	-	-	-	تكاليف التمويل
(٢٩٤ر٦٨٧)	-	-	-	دفعات
(٥٣ر٢٢٩)	-	-	-	المحول الى الذمم الدائنة
١ر٩٢٠ر٠٠٩	١ر٩١٤ر٦٠٢	١ر٣٥٩ر٧٩٩	٥٥٤ر٨٠٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

* ان تفاصيل التزامات عقد الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)			٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٩٢٠.٠٠٩	١٥٥٧.٢٨٩	٣٦٢.٧٢٠	١٩٠٩.٤٧٣	١٥٣٤.٠٦٣	٣٧٥.٤١٠

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩٤١٣	٩٣١٠
٢١٠.٨٧٠.٧	١٤٦٠.٦٢٧
١٧٥٧.٨٦٧	٤٥٠.٣٦٨
٢.٠٠٠.٠٠٠	-
٥.٨٧٥.٩٨٧	٥.٩٧٣.٣٠٥

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر *
وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر

* يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بناء على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٥٪ سنوياً (٢٠٢٢: من ١٪ إلى ٥٪ سنوياً).

(٨) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٩) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)			٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)			عملة القرض	
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٧٨٨ر٨٦٠	٥٢٢ر١٩٤	٢٦٦ر٦٦٦	١ر٠٢٩ر٧٠٧	٧٦٣ر٠٤١	٢٦٦ر٦٦٦	دينار أردني	بنك الاتحاد
٢ر٠٠٠ر٠٠٠	٢ر٠٠٠ر٠٠٠	-	٢ر٠٠٠ر٠٠٠	٢ر٠٠٠ر٠٠٠	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان
٢ر٧٨٨ر٨٦٠	٢ر٥٢٢ر١٩٤	٢٦٦ر٦٦٦	٣ر٠٢٩ر٧٠٧	٢ر٧٦٣ر٠٤١	٢٦٦ر٦٦٦		
ينزل:							
(٣٩٧ر٦٢٤)	(٣٨٥ر٢٧٥)	(١٢ر٣٤٩)	(٤٢٨ر٠٦١)	(٤١٥ر٧١٢)	(١٢ر٣٤٩)	إيرادات منح حكومية غير مستحقة	
٢ر٣٩١ر٢٣٦	٢ر١٣٦ر٩١٩	٢٥٤ر٣١٧	٢ر٦٠١ر٦٤٦	٢ر٣٤٧ر٣٢٩	٢٥٤ر٣١٧		

بنك الاتحاد

تم في ٢ آذار من عام ٢٠٢١ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ٢ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار تحت مظلة سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وذلك لتمويل مشاريع تحديث مرافق الفندق، تبلغ مدة القرض تسع سنوات متضمنة فترة سماح مدتها ٢٤ شهراً، بحيث يبدأ التسديد بعد ذلك بموجب ١٥ قسطاً نصف سنوي (غير شامل الفائدة) قيمة كل منها ١٣٣ر٣٣٣ دينار اعتباراً من ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ باستثناء القسط الأخير الذي يمثل باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٣٠ وبسعر فائدة سنوية ٣.٥٪.

يتم السحب من القرض على شكل دفعات مقابل قيام المقترض بتقديم فواتير ومطالبات تعكس الإنجاز في المشروع ومصادق عليها من قبل المهندس الاستشاري.

بنك القاهرة عمان

تم في ٨ حزيران ٢٠٢٠ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ١ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار تحت مظلة سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وفي ٢٧ تموز ٢٠٢١ تمت زيادة سقف القرض بمبلغ ١ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار ليصبح ٢ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار، وذلك لتمويل النفقات التشغيلية للفندق، تبلغ مدة القرض ١٠ سنوات متضمنة فترة سماح مدتها ٢٤ شهراً بحيث يسدد القرض بموجب ٩٦ قسطاً شهرياً متساوياً (غير شامل الفائدة) يبلغ كل منها ٢٠ر٨٣٣ دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٢ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٣٠ وبسعر فائدة سنوي ٣٪.

تم في ١٨ نيسان ٢٠٢٢ إعادة جدولة القرض حيث تم تمديد فترة السماح من ٢٤ شهراً إلى ٤٨ شهراً، بحيث يبدأ التسديد بعد ذلك بموجب ٧٢ قسطاً شهرياً متساوياً يبلغ كل منها ٢٧ر٧٧٧ دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٤ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٣٠، وعلى نفس سعر الفائدة.

يتم السحب من القرض على شكل دفعات مقابل قيام المقترض بتقديم فواتير ومطالبات تعكس المصاريف التشغيلية في الفندق. قامت الشركة باستغلال كامل رصيد القرض خلال عام ٢٠٢٢.

بلغ الجزء غير المستغل من القروض ٩٧٠ر٢٩٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: ١٤٠ر٢١١ر١ دينار).

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

إن قيمة الدفعات السنوية قصيرة وطويلة الأجل واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ نيسان ٢٠٢٣ – ٣١ آذار ٢٠٢٤	٢٦٦,٦٦٦
١ نيسان ٢٠٢٤ – ٣١ آذار ٢٠٢٥	٥٧٢,٢١٣
١ نيسان ٢٠٢٥ – ٣١ آذار ٢٠٢٦	٥٩٩,٩٩٠
١ نيسان ٢٠٢٦ – ٣١ آذار ٢٠٢٧	٥٦٣,٠٣٣
١ نيسان ٢٠٢٧ – ٣١ آذار ٢٠٢٨	٣٣٣,٣٢٤
١ نيسان ٢٠٢٨ وما بعدها	٦٩٤,٤٨١
	٣,٠٢٩,٧٠٧

(١٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن أرصدة جهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	موجودات -
٧٠,٨٢٧	١٤٨,٢٨٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركة الحمة للطاقة الشمسية (شركة شقيقة)
٥,٨٦٦,٥٧٤	٥,٩٦٣,٩٩٥	أرصدة مدينة أخرى - دفعات مقدمة لموردين الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية (شركة شقيقة) نقد وأرصدة لدى البنوك - بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان (مساهمون)
		مطلوبات -
٢,٣٩١,٢٣٦	٢,٦٠١,٦٤٦	قروض - بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان (مساهمون)
٢٨,٩٣٣	٧١,٥٩١	ذمم دائنة - الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية (شركة شقيقة)
٨٢,٠٢٥	١١٠,٧٢١	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
٢٨,٧٠٣	٣٣,٧٣٦	شركة الحمة للطاقة الشمسية
١١٠,٧٢٨	١٤٤,٤٥٧	

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

إن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار
٢٥٠.٠٠	٢٥٠.٠٠
٦٦٩٨	٦٦٩٨
٧٥٠٠	٢١٩٠٣
١٣٧٥	١٣٧٥
٥١٠٢	٤٥٤٢٩

مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار (قابضة) (المساهم الرئيسي)

مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار (قابضة) (المساهم الرئيسي)

تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان (مساهمون)

إيرادات إيجارات - البنك العربي (مساهم)

إيرادات فوائد - بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان (مساهمون)

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية للشركة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار
١٥٤٢٤	٣٣٨٣
١٤٨٥٠	٢٦٠٠٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(١١) التصنيف القطاعي

فندق الأردن إنتركونتيننتال*	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	المجموع
دينار	دينار	دينار
٣٣٢٧١٧٢	٤٤٩٩٧	٣٣٧٢١٦٩
(٢٨٥٢٥١٨)	(٣٤٣٨٥)	(٢٨٨٦٩٠٣)
٤٧٤٦٥٤	١٠٦١٢	٤٨٥٢٦٦

٣١ آذار ٢٠٢٣ -

إيرادات تشغيلية

مصاريف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

٤٣٦٤٢٧	٨٧٥٩	٤٤٥١٨٦
١٠٢٢٢٧	١٣٨٣٢	١١٦٠٥٩

٣١ آذار ٢٠٢٢ -

إيرادات تشغيلية

مصاريف تشغيلية

صافي الخسارة التشغيلية

٢٢٦٤٩٤٦	٥٩٢٤٦	٢٣٢٤١٩٢
(٢٢٩٨٧٧٠)	(٤٥٨١٩)	(٢٣٤٤٥٨٩)
(٣٣٨٢٤)	١٣٤٢٧	(٢٠٣٩٧)

معلومات أخرى -

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

٤٣١٤١٥	٨٧٤٨	٤٤٠١٦٣
١١٧٠٦٠	١١٨٢١	١٢٨٨٨١

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفندق ما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار
١٧٤٨٠٣٥	١٧٤٨٠٣٥
١٣٨٩٩٣٤	١٣٨٩٩٣٤
١٨٩٢٠٣	١٨٩٢٠٣
٢٢٦٤٩٤٦	٢٢٦٤٩٤٦
٣٤٨٤٦١	٣٤٨٤٦١
١٠٥٤٤٢٢	١٠٥٤٤٢٢
١٢٥٢٨٣	١٢٥٢٨٣
١٣٢٤٣٥٢	١٣٢٤٣٥٢
٢٨٥٢٥١٨	٢٨٥٢٥١٨
٤٧٤٦٥٤	(٣٣٨٢٤)

الإيرادات التشغيلية -

إيرادات الغرف

إيرادات الطعام والشراب

إيرادات أقسام أخرى

نفقات التشغيلية -

تكلفة الغرف

تكلفة الطعام والشراب

تكلفة أقسام أخرى

مصاريف إدارية وتسويقية

صافي الإيرادات التشغيلية

(١٢) القضايا المقامة على الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٥٢١٩٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٥٢١٩٩ دينار). وبراى إدارة الشركة ومستشارها القانونى، فانه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا. وبلغت قيمة القضايا التي أقامتها الشركة على الغير ١٥٩٧٣٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١٥٩٧٣٦ دينار).