

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٤

هاتف: ٩٦٢ ٦ ٥٥٢٦ ١١١
٩٦٢ ٦ ٥٥٢٧ ٦٦٦
فاكس: ٩٦٢ ٦ ٥٥٣٨ ٣٠٠
amman@jo.ey.com
ey.com
سجل شركة مدنية رقم ١٠١

أرنست ويونغ الأردن
ص.ب. ١١٤٠
بناية رقم ٣٠
شارع الملك عبد الله بن الحسين
عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة 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 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 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

أرنست ويونغ/ الأردن


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

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ نيسان ٢٠٢٤

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			موجودات غير متداولة -
٥١,٧٣٩,٠٨٨	٥١,٤٤٩,٤٤٤	٤	ممتلكات ومعدات
١,٥٢٣,٠٣٨	١,٥٢٣,٠٣٨	٥	استثمارات عقارية
٣,٤٩٠,٧٨٤	٣,٥٥٤,٥٤٠	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢١,٧٥٥	١٢١,٧٥٥	٧	استثمار في شركات حليفة
٤٦٧,٢٣٣	٤٦٧,٢٣٣		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٧,٣٤١,٨٩٨	٥٧,١١٦,٠١٠		
			موجودات متداولة -
١١٢,٢٧٠	١٠٩,٣٣٣		مخزون
٢٥٣,٠٨١	٣٢١,٨٤٢		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٨٤,٨٢٩	٣٧٤,٤٨٣		أرصدة مدينة أخرى
١,١٥٦,٩٠٥	٩٠٠,٦٤٥	٨	نقد وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
١,٨٠٧,٠٨٥	١,٧٠٦,٣٠٣		
٥٩,١٤٨,٩٨٣	٥٨,٨٢٢,٣١٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
(١,٤٠٦,٥١٦)	(١,٣٤٢,٧٦٠)	٦	احتياطي القيمة العادلة
(٢,١٨٥,٦٣٩)	(٢,٥٢١,٣٦١)		الخسائر المتراكمة
٥٠,٤٠٧,٨٤٥	٥٠,١٣٥,٨٧٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
٢,١٢٩,٢٢٣	٢,٢٥٣,٤٧٣	١٠	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة -
٢٩٢,٨٩١	١٧٦,١١٧		بنوك دائنة
٤,٦١٢,٥٩٤	٤,٧٢٧,٥٧٠	١٠	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨١٧,٢٠٧	٧٩٠,٧٨٦		ذمم دائنة
٨٨٩,٢٢٣	٧٣٨,٤٨٨		أرصدة دائنة أخرى
٦,٦١١,٩١٥	٦,٤٣٢,٩٦١		
٨,٧٤١,١٣٨	٨,٦٨٦,٤٣٤		مجموع المطلوبات
٥٩,١٤٨,٩٨٣	٥٨,٨٢٢,٣١٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
دينار	دينار		
٢,٢٦٥,٤٥٥	١,٨٥٦,٢٨٣	١١	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(١,٧٦٧,٦٠٥)	(١,٥٧٩,٩٤٨)		تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٣١١,٠١٠)	(٣٠٨,٨٥٤)	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٨٦,٨٤٠	(٣٢,٥١٩)		مجمّل الربح من تشغيل الفندق
(٢,٥٨٥)	(٢,٨٢٤)	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٠٦,١٩٥)	(٢١٠,١٢٧)		مصاريف إدارية
(٨٢,١٥٥)	(١٠١,٤٥٣)		مصاريف تشغيل (مشروع الطاقة)
(٦٧,٩٨٦)	(٧٦,٠١٤)	٩	تكاليف تمويل
٧٤,٩٥١	٨٧,٢١٥		إيرادات توزيعات أرباح
(٩٧,١٣٠)	(٣٣٥,٧٢٢)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	١٢	ضريبة الدخل
(٩٧,١٣٠)	(٣٣٥,٧٢٢)		خسارة الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/٠٠٢٢)	(٠/٠٠٧٨)	١٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
(٩٧,١٣٠)	(٣٣٥,٧٢٢)	خسارة الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة		
٨٥,٦٢٨	٦٣,٧٥٦	٦
(١١,٥٠٢)	(٢٧١,٩٦٦)	مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة*	الخسائر المتراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ -				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(١,٤٠٦,٥١٦)	(٢,١٨٥,٦٣٩)	٥٠,٤٠٧,٨٤٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٤				
-	-	-	(٣٣٥,٧٢٢)	(٣٣٥,٧٢٢)
خسارة الفترة				
-	-	٦٣,٧٥٦	-	٦٣,٧٥٦
الدخل الشامل الاخر				
-	-	٦٣,٧٥٦	(٣٣٥,٧٢٢)	(٢٧١,٩٦٦)
مجموع الدخل الشامل للفترة				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(١,٣٤٢,٧٦٠)	(٢,٥٢١,٣٦١)	٥٠,١٣٥,٨٧٩
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤				
الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ -				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(١,٥٩٨,٨٦٦)	(٢,٥٨٤,٩٢٢)	٤٩,٨١٦,٢١٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣				
-	-	-	(٩٧,١٣٠)	(٩٧,١٣٠)
خسارة الفترة				
-	-	٨٥,٦٢٨	-	٨٥,٦٢٨
الدخل الشامل الاخر				
-	-	٨٥,٦٢٨	(٩٧,١٣٠)	(١١,٥٠٢)
مجموع الدخل الشامل للفترة				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(١,٥١٣,٢٣٨)	(٢,٦٨٢,٠٥٢)	٤٩,٨٠٤,٧١٠
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣				

* يحظر التصرف بمبلغ ١,٣٤٢,٧٦٠ دينار من الخسائر المتراكمة والذي يمثل الرصيد السالب لاحتياطي القيمة العادلة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
(٩٧,١٣٠)	(٣٣٥,٧٢٢)		خسارة الفترة قبل الضريبة
تعديلات -			
٣١٣,٥٩٥	٣١١,٦٧٨	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٧,٩٨٦	٧٦,٠١٤	٩	تكاليف تمويل
١,٢٨٢	(٧٢٠)		(المسترد من) مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٧٤,٩٥١)	(٨٧,٢١٥)		إيرادات توزيعات أرباح
تغيرات رأس المال العامل -			
(٨٩,٣٦٧)	(٦٨,٠٤١)		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٢٥,١٢٠)	٢,٩٣٧		مخزون
(١٤,٨٩٧)	(٨٩,٦٥٤)		أرصدة مدينة أخرى
١٠٤,٨٣٥	(٢٦,٤٢١)		ذمم دائنة
٥٢,٩٠٦	(١٥٠,٧٣٥)		أرصدة دائنة أخرى
٢٣٩,١٣٩	(٣٦٧,٨٧٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(٧٨,٦٥٧)	(٢٢,٠٣٤)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
(١٥٠,٠٠٠)	-	٦	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٣٢٥	٨٧,٢١٥		إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة
(٢٢٦,٣٣٢)	٦٥,١٨١		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
١,٧٠٧,٥٥٠	١,٧٣١,٧١٧	١٠	المتحصل من القروض
(١,٢١٢,٩٣٤)	(١,٤٩٢,٤٩١)	١٠	تسديد قروض
(٦٧,٩٨٦)	(٧٦,٠١٤)	٩	تكاليف تمويل مدفوعة
٤٢٦,٦٣٠	١٦٣,٢١٢		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٣٩,٤٣٧	(١٣٩,٤٨٦)		(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٥٢,٢٧٢	٨٦٤,٠١٤		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١,١٩١,٧٠٩	٧٢٤,٥٢٨	٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كخلف قانوني لاندماج شركة المجموعة الدولية لاتحاد الفنادق المساهمة العامة المحدودة وشركة التنمية للسياحة والتجارة المحدودة المسؤولية اعتباراً من ١ آب ١٩٩٨ ومن ثم تم الاندماج مع شركة السعد للمشاريع السياحية والتجارية محدودة المسؤولية. بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة انشاء وبناء وبيع وشراء واستئجار وتأجير الفنادق والمطاعم والمسارح وأحواض السباحة والأسواق التجارية سواء لحسابها الخاص أو للغير.

قامت الشركة وشركة (Sheraton Overseas Management Corporation) بالتوقيع على اتفاقية إدارة فندق شيراتون عمان في تاريخ ٤ نيسان ١٩٩٥، هذا ويسري مفعول هذه الاتفاقية لمدة عشرون عاماً بعد تاريخ الافتتاح الرسمي للفندق والذي تم في نهاية عام ٢٠٠١. تم خلال عام ٢٠٢٢ تجديد الاتفاقية حتى عام ٢٠٤١.

تمتلك الشركة فندق شيراتون عمان، ويتألف الفندق من ٢٦٧ غرفة وجناح وتم تشغيله ابتداء من ١ تموز ٢٠٠١.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٢٤.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

تم 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 للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
في شهر أيار ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية: الإفصاحات؛ لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب هذه التعديلات أيضاً إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات على مساعدة مستخدمي القوائم المالية في فهم أثر ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

إن الشركة غير ملزمة بالإفصاح عن هذه التعديلات في أي فترات مؤقتة خلال العام، ومن غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): التزامات عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة التأجير
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول من عام ٢٠٢٢ تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) وذلك لتحديد المتطلبات التي يجب على "البائع - المستأجر" استخدامها في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن عملية البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم قيام "البائع - المستأجر" بالاعتراف بأي أرباح أو خسائر متعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ وتشرين الأول ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) إلى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات ما يلي:

- تعريف "الحق لتأجيل السداد"،
- الحق لتأجيل السداد يجب أن يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم إدراج شرط يقضي بضرورة الإفصاح عند وجود التزام ناتج عن اتفاقية قرض تم تصنيفه كالتزام غير متداول وأن حق المنشأة بتأجيل السداد غير مؤكد حيث أنه يعتمد على الامتثال مع شروط مستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٢,٠٣٤ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٣: ٧٨,٦٥٧ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٣٠٨,٨٥٤ دينار (للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣: ٣١١,٠١٠ دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ٢,٨٢٤ دينار (للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣: ٢,٥٨٥ دينار).

(٥) استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية أراضي تظهر بالكلفة.

بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية ٢,٩٣٨,٨٣٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وكانون الأول ٢٠٢٣.

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٤١٦,٦١٦	١,٤٠١,٧٧٠
٢,٠٧٤,١٦٨	٢,١٥٢,٧٧٠
٣,٤٩٠,٧٨٤	٣,٥٥٤,٥٤٠

استثمارات في أسهم شركات مدرجة
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة

إن الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٩٨٥,٨٤٦	٣,٤٩٠,٧٨٤
٣١٢,٥٨٨	-
١٩٢,٣٥٠	٦٣,٧٥٦
٣,٤٩٠,٧٨٤	٣,٥٥٤,٥٤٠

الرصيد كما في أول الفترة/السنة
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(١,٥٩٨,٨٦٦)	(١,٤٠٦,٥١٦)	الرصيد أول الفترة\السنة
١٩٢,٣٥٠	٦٣,٧٥٦	صافي التغير في القيمة العادلة
(١,٤٠٦,٥١٦)	(١,٣٤٢,٧٦٠)	الرصيد نهاية الفترة\السنة

(٧) استثمار في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	%	%	
-	-	٢٢	٢٢	شركة استوديو التصميم الداخلية
١٢١,٧٥٥	١٢١,٧٥٥	٢١,٤٣	٢١,٤٣	شركة المراسي للتطوير والإدارة
١٢١,٧٥٥	١٢١,٧٥٥			

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

الشركة	نشاط الشركة
شركة استوديو التصميم الداخلية محدودة المسؤولية	أعمال الديكور والتصاميم الخاصة بالفنادق
شركة المراسي للتطوير والإدارة	أعمال الصيانة والتنظيف للشواطئ والموانئ

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمار في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	١٢١,٧٥٥	الرصيد أول الفترة\السنة
١٦٦,٥٨٤	-	شراء أسهم في شركات حليفة
(٢٧,٩٩١)	-	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة، بالصفائي
(١٦,٨٣٨)	-	تدني استثمار - شركة استوديو التصميم الداخلية
١٢١,٧٥٥	١٢١,٧٥٥	الرصيد نهاية الفترة\السنة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٨) نقد وودائع لدى البنوك

إن تفاصيل النقد والودائع لدى البنوك هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٩٦,٧٥٧	٣٨٤,١١٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧٦٠,١٤٨	٥١٦,٥٣٢	ودائع قصيرة الأجل*
١,١٥٦,٩٠٥	٩٠٠,٦٤٥	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني تستحق شهرياً وتحمل معدل فائدة ٤,٧٥٪ كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٤,٧٥٪).

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة، فإن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٠٧,٧٩٢	٣٨٤,١١٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٨٣,٩١٧	٥١٦,٥٣٢	ودائع لدى البنوك تستحق خلال ثلاثة أشهر
-	(١٧٦,١١٧)	ينزل: بنوك دائنة*
١,١٩١,٧٠٩	٧٢٤,٥٢٨	

* يمثل هذا البند التسهيلات الممنوحة من البنك الأهلي بسقف ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل معدل فائدة ٩٪ كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٩) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٦٠,١٤٨	٥١٦,٥٣٢
٣٧٣,٣٥٨	٣٦٧,٣١٣

الموجودات:

ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ٨)
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٩٨,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٧٢٩,٧٦٥	٧٢٩,٧٦٥
٢,٠٢٦,١٦٨	٢,١٠٤,٧٧٠

شركة الزي لصناعة اللبسة الجاهزة
شركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة شقيقة)
شركة مركز المستثمر الأردني (شركة شقيقة)

المطلوبات:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦,٧٤١,٨١٧	٦,٩٨١,٠٤٣
٢٩٢,٨٩١	١٧٦,١١٧

قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ١٠)
بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)	٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار	دينار	دينار
٥٥,٠٦٥	٥٥,٠٦٥	٥٥,٠٦٥
١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٤٧,٣٠٠	٥٤,٤٩٩	٥٤,٤٩٩
٦٧,٩٨٦	٧٦,٠١٤	٧٦,٠١٤

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
بدل تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
إيرادات توزيعات أرباح
تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(١٠) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)		
أقساط القروض		أقساط القروض		
قروض طويلة	طويلة الأجل	قروض طويلة	طويلة الأجل تستحق	
الاجل	تستحق خلال عام	الاجل	خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٤٤,٠٨٢	٦٩٠,٠٠٠	٣٤٤,٠٨٢	٦٩٠,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني- دينار (١)
١٧٣,٩٥٠	٧٦٠,١٢٦	٢٩٨,٢٠٠	٨٦٩,٧٥٠	البنك الأهلي الأردني- دولار (٢)
-	٢,٨٣٩,٤٦٨	-	٢,٨٣٩,٨٢٣	البنك الأهلي الأردني- دولار (٣)
١,٦١١,١٩١	٣٢٣,٠٠٠	١,٦١١,١٩١	٣٢٧,٩٩٧	البنك الأهلي الأردني- دينار (٤)
٢,١٢٩,٢٢٣	٤,٦١٢,٥٩٤	٢,٢٥٣,٤٧٣	٤,٧٢٧,٥٧٠	

قرض رقم (١)

قامت الشركة بتاريخ ٥ تشرين الثاني ٢٠١٦ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض طاقة بسقف ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ثابتة ٣,٥٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٦، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠٢٥. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٠٣٤,٠٨٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٠٣٤,٠٨٢ دينار).

قرض رقم (٢)

قامت الشركة بتاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٨ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. ثم قامت الشركة خلال عام ٢٠١٩ بزيادة سقف القرض ليصبح ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. خلال العام ٢٠٢٤، بلغ سعر الفائدة ٦,٨٣٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٦,٨٣٪)، يسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١٨ كانون الأول ٢٠١٩، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠٢٦. تم خلال عام ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى عامي ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣. بلغ رصيد القرض المستغل ١,١٦٧,٩٥٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٩٣٤,٠٧٦ دينار).

قرض رقم (٣)

قامت الشركة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة قرض دوار بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. خلال العام ٢٠٢٤، بلغ سعر الفائدة ٦,٨٣٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٦,٨٣٪)، يسدد رصيد القرض المستغل بموجب خمس أقساط. تم خلال عام ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى عامي ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤. بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٨٣٩,٨٢٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٢,٨٣٩,٤٦٨ دينار).

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

قرض رقم (٤)

قامت الشركة بتاريخ ٨ أيلول ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة قرض بسقف ٢,٥٨٥,٠٠٠ دينار أردني وبسعر فائدة ٣٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يخضع هذا القرض لتعليمات البنك المركزي الخاصة بمنح سلف البنك المركزي / برنامج سلف تمويل ودعم القطاعات الاقتصادية، ويسدد رصيد القرض المستغل بموجب ١٦ قسطاً حيث استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٩٣٩,١٨٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٩٣٤,١٩١ دينار).

- إن تواريخ استحقاق الدفعات السنوية للقروض طويلة الأجل هي كما يلي:

السنة	دينار
١ نيسان ٢٠٢٥ – ٣١ آذار ٢٠٢٦	٩٦٥,٢٨٢
١ نيسان ٢٠٢٦ – ٣١ آذار ٢٠٢٧	٣٢٣,٠٠٠
١ نيسان ٢٠٢٧ – ٣١ آذار ٢٠٢٨	٣٢٣,٠٠٠
١ نيسان ٢٠٢٨ – ٣١ آذار ٢٠٢٩	٣٢٣,٠٠٠
١ نيسان ٢٠٢٩ وما بعد	٣١٩,١٩١
	<u>٢,٢٥٣,٤٧٣</u>

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

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٦,٧٤١,٨١٧	٧,٦٧١,٦٤٦	الرصيد كما في أول الفترة/السنة
١,٧٣١,٧١٧	٥,٧٠٦,٤٦٧	المتحصل من القروض
(١,٤٩٢,٤٩١)	(٦,٦٣٦,٢٩٦)	تسديدات قروض
<u>٦,٩٨١,٠٤٣</u>	<u>٦,٧٤١,٨١٧</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

(١١) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو 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.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق شيراتون عمان:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
١,٣٤٥,٩٣٠	١,٠٥١,٧٩٤	إيرادات الغرف
٦٤٥,٠٠٨	٥٥٩,١٢٨	إيرادات الطعام والشراب
٢٧٤,٥١٧	٢٤٥,٣٦١	إيرادات أخرى
٢,٢٦٥,٤٥٥	١,٨٥٦,٢٨٣	

يلخص الجدول التالي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	قطاع الفنادق	
دينار	دينار	دينار	
١,٩٤٣,٤٩٨	٨٧,٢١٥	١,٨٥٦,٢٨٣	للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة) - الإيرادات
			نتائج الأعمال -
(٣٣٥,٧٢٢)	(٣٠٣,٢٠٣)	(٣٢,٥١٩)	الخسارة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	ضريبة الدخل
(٣٣٥,٧٢٢)	(٣٠٣,٢٠٣)	(٣٢,٥١٩)	خسارة الفترة
			معلومات القطاعات الأخرى
٢٢,٠٣٤	-	٢٢,٠٣٤	المصاريف الرأسمالية
٣١١,٦٧٨	-	٣١١,٦٧٨	الاستهلاكات
			للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة) -
٢,٣٤٠,٤٠٦	٧٤,٩٥١	٢,٢٦٥,٤٥٥	الإيرادات
			نتائج الأعمال -
(٩٧,١٣٠)	(٢٨٣,٩٧٠)	١٨٦,٨٤٠	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
-	-	-	ضريبة الدخل
(٩٧,١٣٠)	(٢٨٣,٩٧٠)	١٨٦,٨٤٠	ربح (خسارة) الفترة
			معلومات القطاعات الأخرى
٧٨,٦٥٧	-	٧٨,٦٥٧	المصاريف الرأسمالية
٣١٣,٥٩٥	-	٣١٣,٥٩٥	الاستهلاكات

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	استثمارات عقارية	قطاع الفنادق
دينار	دينار	دينار	دينار
الموجودات والمطلوبات -			
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة) -			
٥٨,٨٢٢,٣١٣	٣,٦٧٦,٢٩٥	١,٥٢٣,٠٣٨	٥٣,٦٢٢,٩٨٠
٨,٦٨٦,٤٣٤	-	-	٨,٦٨٦,٤٣٤
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة) -			
٥٩,١٤٨,٩٨٣	٣,٦١٢,٥٣٩	١,٥٢٣,٠٣٨	٥٤,٠١٣,٤٠٦
٨,٧٤١,١٣٨	-	-	٨,٧٤١,١٣٨

تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(١٢) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٣١ آذار ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢١.

قامت الشركة بتقديم اقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٣ هذا ولم تتم مراجعتها حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار	دينار	
(٩٧,١٣٠)	(٣٣٥,٧٢٢)	الخسارة المحاسبية
-	-	أرباح غير خاضعة للضريبة
(٩٧,١٣٠)	(٣٣٥,٧٢٢)	الخسارة المحاسبية
٪٢٠	٪٢٠	نسبة الضريبة الدخل القانونية
٪١	٪١	ضريبة المساهمة الوطنية
-	-	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(١٣) حصة السهم من خسارة الفترة		٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة		(غير مدققة)	(غير مدققة)
خسارة الفترة (دينار)		(٩٧,١٣٠)	(٣٣٥,٧٢٢)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)		٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة*		(٠/٠٠٢٢)	(٠/٠٠٧٨)

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