

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤

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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة 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 رقم (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 تسترعب 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


إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

علي حسن سمارة

ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠٢٤

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٧٥١ر٠١١	٧٥١ر٠١١		موجودات غير متداولة -
٢١٦٦٨ر٥١٣	٢١٠٦٠ر٢١٧	٣	أراضي
٢١٦ر٢٤٥	٥٩٩ر٢٢٦	٤	ممتلكات ومعدات
٢ر٤٠٠	٢ر٤٠٠		مشاريع تحت التنفيذ
٩٩٧ر٣٠٨	١ر٠٧٥ر٣٧٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢ر٢٦٤ر٢٠٢	٢ر١٩٣ر٣٥٨	٦	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٥ر٨٩٩ر٦٧٩	٢٥ر٦٨١ر٥٨٢		حق استخدام الموجودات - عقود إيجار
٧٥ر٤٢٢	٨٨ر٠١٤		موجودات متداولة -
٣٧٣ر٤٠٥	٥٧٦ر٤٨٠		مخزون
٢٧٠ر٤٨٤	٢٨٨ر٤٩٨		ذمم مدينة
٧ر٠١٣ر٣٤٨	٧ر٠١٥ر٣٩٨	٧	أرصدة مدينة أخرى
٧ر٧٣٢ر٦٥٩	٧ر٩٦٨ر٣٩٠		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٣ر٦٣٢ر٣٣٨	٣٣ر٦٤٩ر٩٧٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٥٠٥ر١٧٣	٥٠٥ر١٧٣		علاوة إصدار
٢ر٥٦٩ر٢٤٧	٢ر٥٦٩ر٢٤٧	٨	احتياطي إجباري
٣ر٨٠٠ر٨٢٤	٣ر٨٠٠ر٨٢٤	٨	احتياطي اختياري
(٣٠ر٠٠٠)	(٣٠ر٠٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
٧ر٢٤٦ر١٧٨	٦ر٩٠٨ر٢٦٣		أرباح مدورة
٢٤ر٠٩١ر٤٢٢	٢٣ر٧٥٣ر٥٠٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢ر٣٠٥ر٧٠١	٢ر٧٦٢ر٥١٤	٩	قروض طويلة الأجل
٣٩ر٣٢٥	٣٣ر٢٤٠	٥	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١ر٨٠٢ر٩٦٣	١ر٧٥١ر٥٨٣	٦	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
١ر١٤٥ر١٢٧	١ر٠٧٢ر٤٩٣		أرصدة دائنة أخرى
٥ر٢٩٣ر١١٦	٥ر٦١٩ر٨٣٠		
٤٤٨ر٩٦٢	١٦٩ر٨٩٠	٩	مطلوبات متداولة -
١ر٣٢٠ر٦٩٠	١ر٤٢٧ر٦٤٣		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١٢٧ر٨٨٧	١٥٦ر٦٧٢	١٠	ذمم دائنة
-	٣٠ر٠٠٠		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١ر٨٩٥ر٤٧٢	١ر٩٩٣ر٢٤١		مخصص ضريبة الدخل
٤٥٤ر٧٨٩	٤٩٩ر١٨٩	٦	أرصدة دائنة أخرى
٤ر٢٤٧ر٨٠٠	٤ر٢٧٦ر٦٣٥		التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل
٩ر٥٤٠ر٩١٦	٩ر٨٩٦ر٤٦٥		مجموع المطلوبات
٣٣ر٦٣٢ر٣٣٨	٣٣ر٦٤٩ر٩٧٢		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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٤٨٨٦٨٢	٦٥٣٦٦٠٧	٤١١٦٥١٣	٣٩٢٤٣٥٨	إيرادات تشغيلية
(٥٩٦٧٠٣٣)	(٥٦٥٢٣٧٨)	(٣٠٨٠١٣٠)	(٢٩٥٦٩٣٠)	تكاليف تشغيلية
١٥٢١٦٤٩	٨٨٤٢٢٩	١٠٣٦٣٨٣	٩٦٧٤٢٨	١١ صافي الإيرادات التشغيلية
٤٦٣٠٥	٤٤٣٠٥	٢٣١٥٢	٢٢١٥٢	إيرادات ايجارات
٩٦٨٤٣	١٤١٩٢١	٥١٤١٤	٧٤٩١٠	إيراد فوائد بنكية
٨٤٠٣	١٣٢٩٩	٥٠٤٤	٥٥٥٦	إيرادات أخرى
(٨٧٠١٩)	(٨٧٨٢٥٠)	(٤٢٥٣٣٣)	(٤٣٤٠٠٩)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٥٦٨٢)	(٧٠٨٤٤)	(٤٢٨٤١)	(٣٧٧٧٣)	استهلاك حق استخدام الموجودات
(٤٣٥٠١)	(٤٥٨٠٦)	(٢١٥٩٨)	(٢٣٠٢٨)	تكاليف تمويل
(٨٤٨٦١)	(٩٩٤٧٨)	(٤٢١٦٨)	(٤٩٤٥٣)	تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
-	١٠٤٣	-	١٠٤٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٩٦٠٢٩)	(٢٧٥٧٨١)	(١٠٤٩٧٠)	(١٢٣٢٨٧)	مصاريف إدارية
(٥٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)	حصة الشركة من المصاريف المشتركة مع الشركة الأم
(٧٥٥٠٠)	(٥٦٧٠٠)	(٤٩٥٠٠)	(٢٨٣٥٠)	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٦٧١٠٨	(٣٩٢٠٦٢)	٤٠٤٥٨٣	٣٥٠١٨٩	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٥٥٣٧٥)	٥٤١٤٧	(٨٤٥٤٨)	(١٠٣٠٦٦)	٥ (مصروف) وفر ضريبة الدخل للفترة
٢١١٧٣٣	(٣٣٧٩١٥)	٣٢٠٠٣٥	٢٤٧١٢٣	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
٢١١٧٣٣	(٣٣٧٩١٥)	٣٢٠٠٣٥	٢٤٧١٢٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
٠/٠٢١	(٠/٠٣٤)	٠/٠٣٢	٠/٠٢٥	ربح (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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤ر٠٩١ر٤٢٢	٧ر٢٤٦ر١٧٨	(٣٠ر٠٠٠)	٣ر٨٠٠ر٨٢٤	٢ر٥٦٩ر٢٤٧	٥٠٥ر١٧٣	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠
(٣٣٧ر٩١٥)	(٣٣٧ر٩١٥)	-	-	-	-	-
<u>٢٣ر٧٥٣ر٥٠٧</u>	<u>٦ر٩٠٨ر٢٦٣</u>	<u>(٣٠ر٠٠٠)</u>	<u>٣ر٨٠٠ر٨٢٤</u>	<u>٢ر٥٦٩ر٢٤٧</u>	<u>٥٠٥ر١٧٣</u>	<u>١٠ر٠٠٠ر٠٠٠</u>
٢٣ر٦٥٢ر٣٤٩	٦ر٨٠٧ر١٠٥	(٣٠ر٠٠٠)	٣ر٨٠٠ر٨٢٤	٢ر٥٦٩ر٢٤٧	٥٠٥ر١٧٣	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠
٢١١ر٧٣٣	٢١١ر٧٣٣	-	-	-	-	-
<u>٢٣ر٨٦٤ر٠٨٢</u>	<u>٧ر٠١٨ر٨٣٨</u>	<u>(٣٠ر٠٠٠)</u>	<u>٣ر٨٠٠ر٨٢٤</u>	<u>٢ر٥٦٩ر٢٤٧</u>	<u>٥٠٥ر١٧٣</u>	<u>١٠ر٠٠٠ر٠٠٠</u>

- ٢٠٢٤

الرصيد كما في ١ كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران

- ٢٠٢٣

الرصيد كما في ١ كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران

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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٢٦٧,١٠٨	(٣٩٢,٠٦٢)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات:		
٨٧٠,٥١٩	٨٧٨,٢٥٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
٨٥,٦٨٢	٧٠,٨٤٤	استهلاك حق استخدام الموجودات
٤٣,٥٠١	٤٥,٨٠٦	تكاليف تمويل
٨٤,٨٦١	٩٩,٤٧٨	تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
(٩٦,٨٤٣)	(١٤١,٩٢١)	إيراد فوائد بنكية
-	(١,٠٤٣)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
تغيرات رأس المال العامل -		
(١٩,٢٢٦)	(١٢,٥٩٢)	مخزون
(١٢٧,٣٩١)	(٢٠٣,٠٧٥)	ذمم مدينة
(٢٤٢,٧٠٥)	(١١٦,٦٩٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٤٩,٢٧٥)	١٠٦,٩٥٣	ذمم دائنة
٣٥,٤٦٤	٢٨,٧٨٥	ذمم جهات ذات علاقة
١٧,٥٨٢	١١٩,٣٢٩	أرصدة دائنة أخرى
٦٦٩,٢٧٧	٥٨٧,٠٥٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٢٦٠,٢٨٩)	(٢٦٩,٩٥٣)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
-	١,٠٤٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٣,١٩٧)	(٣٨٢,٩٨١)	٤ مشاريع تحت التنفيذ
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٧ وديعة بنكية تستحق خلال ثلاث الى ستة أشهر
٩٥,٦١٧	١٣٥,٦٠٦	فوائد بنكية مقبوضة
(٢,٢٣٧,٨٦٩)	١,٤٨٣,٧١٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٥,٤٦١)	(٦٣٨)	أرباح موزعة على المساهمين
٢٤٠,٨٤٧	٣٤٣,٣٩٦	المتحصل من القروض
(١٣٣,٣٣٣)	-	تسديد قروض
(٤٣,٣٣٤)	(٤٥,٨٠٦)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤٣,٢٠٢)	(٢٥٩,٢١٢)	أرصدة دائنة أخرى
(٧٠,٩٧٢)	(١٠٦,٤٥٨)	دفعات التزامات عقود الإيجار
(٥٥,٤٥٥)	(٦٨,٧١٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,٦٢٤,٠٤٧)	٢,٠٠٢,٠٥٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥,٨٧٥,٩٨٧	٥,٠١٣,٣٤٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٢٥١,٩٤٠	٧,٠١٥,٣٩٨	٧ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

(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 ليلعب حالياً ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ 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 الأول ٢٠٢٧.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠٢٤.

(٢) أسس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير والتعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في شهر أيار ٢٠٢٣ 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.

توضح قواعد الانتقال أنه ليس مطلوباً من المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق الأولى للتعديلات. وبالتالي، لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم 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) الى (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 ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان 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 اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

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

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

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٦٩٩٥٣ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ٢٠٢٣: ٢٦٠٢٨٩ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٣٨٢٩٨١ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ١٩٧٣١٩٧ دينار).

لم يتم رسمة اية مشاريع وتحويلها إلى بند ممتلكات ومعدات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٣.

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٤٦٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ٣٢٠٠٠٠٠ دينار)، كما تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال الأعوام ٢٠٢٤ إلى ٢٠٢٦.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وللعام ٢٠٢٣ بسبب وجود موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن خسائر سنوات سابقة، وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

ضريبة الدخل -

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	٣٠.٠٠٠	ضريبة دخل سنوات سابقة
٥٥٣٧٥	-	ضريبة دخل مؤجلة
-	(٨٤١٤٧)	وفر ضريبي مؤجل
٥٥٣٧٥	(٥٤١٤٧)	

قامت الشركة بتقديم إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٣. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام من ٢٠٢٠ ولغاية ٢٠٢٣ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٩. تم قبول إقرار الشركة للعام ٢٠١٨ بنظام العينات.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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 ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٤١٨٣	٩٩٧٣٠٨	رصيد بداية الفترة / السنة
(١٠٦٨٧٥)	٧٨٠٦٢	الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً
٩٩٧٣٠٨	١٠٧٥٣٧٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

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 ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣١٥٢٩	٣٩٣٢٥	رصيد بداية الفترة / السنة
٧٧٩٦	(٦٠٨٥)	فروقات استهلاك، بالصافي
٣٩٣٢٥	٣٣٢٤٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٦) حق استخدام الموجودات والتزامات عقود إيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣:

حق استخدام الموجودات				
التزامات عقود الإيجار *	المجموع	محطة الطاقة الشمسية	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٢٢٥٧٧٥٢	٢٢٦٤٢٠٢	١٢٨٥٦٢٧	٩٧٨٥٧٥	كما في ١ كانون الثاني
-	(٧٠٨٤٤)	(٣٧٠٨٣)	(٣٣٧٦١)	الاستهلاكات
٩٩٤٧٨	-	-	-	تكاليف التمويل
(١٠٦٤٥٨)	-	-	-	دفعات
<u>٢٢٥٠٧٧٢</u>	<u>٢١٩٣٣٥٨</u>	<u>١٢٤٨٥٤٤</u>	<u>٩٤٤٨١٤</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)
١٩٢٠٠٠٩	١٩١٤٦٠٢	١٣٥٩٧٩٩	٥٥٤٨٠٣	كما في ١ كانون الثاني
٥١٦٩٩٣	٥١٦٩٩٣	-	٥١٦٩٩٣	الإضافات
-	(١٦٧٣٩٣)	(٧٤١٧٢)	(٩٣٢٢١)	الاستهلاكات
١٧٨٦٦٦	-	-	-	تكاليف التمويل
(٣٤٠١٧٣)	-	-	-	دفعات
(١٧٧٤٣)	-	-	-	المحول إلى الذمم الدائنة
<u>٢٢٥٧٧٥٢</u>	<u>٢٢٦٤٢٠٢</u>	<u>١٢٨٥٦٢٧</u>	<u>٩٧٨٥٧٥</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

* إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
<u>٢٢٥٧٧٥٢</u>	<u>١٨٠٢٩٦٣</u>	<u>٤٥٤٧٨٩</u>	<u>٢٢٥٠٧٧٢</u>	<u>١٧٥١٥٨٣</u>	<u>٤٩٩١٨٩</u>

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٠٦٨٩	٧٥٧٣	نقد في الصندوق
٢٨٦٣٨٤٣	٢٥٧٣٨١٦	أرصدة لدى البنوك
٢٨٤١٨١٦	٤٤٣٤٠٠٩	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر*
٢٠٠٠٠٠٠	-	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة إلى ستة أشهر
<u>٧٠١٣٣٤٨</u>	<u>٧٠١٥٣٩٨</u>	

* يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بناءً على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٦٪ سنوياً (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١٪ إلى ٦٢٥٪ سنوياً).

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤٥٩١	٧٥٧٣	نقد في الصندوق
٢٣٧٦٥٤٩	٢٥٧٣٨١٦	أرصدة لدى البنوك
١٨٦٠٨٠٠	٤٤٣٤٠٠٩	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر
<u>٤٢٥١٩٤٠</u>	<u>٧٠١٥٣٩٨</u>	

(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
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٩) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)			عملة القروض	
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٢٤٨٤٤٥	٩٨١٧٧٩	٢٦٦٦٦٦	١٥٩١٨٤١	١٤٥٨٥٠٨	١٣٣٣٣٣	دينار أردني	بنك الإتحاد
٢٠٠٠٠٠٠	١٧٧٧٧٨٤	٢٢٢٢١٦	٢٠٠٠٠٠٠	١٩٤٤٤٤٦	٥٥٥٥٤	دينار أردني	بنك القاهرة عمان
٣٢٤٨٤٤٥	٢٧٥٩٥٦٣	٤٨٨٨٨٢	٣٥٩١٨٤١	٣٤٠٢٩٥٤	١٨٨٨٨٧		
(٤٩٣٧٨٢)	(٤٥٣٨٦٢)	(٣٩٩٢٠)	(٦٥٩٤٣٧)	(٦٤٠٤٤٠)	(١٨٩٩٧)		ينزل: إيرادات منح حكومية غير مستحقة
٢٧٥٤٦٦٣	٢٣٠٥٧٠١	٤٤٨٩٦٢	٢٩٣٢٤٠٤	٢٧٦٢٥١٤	١٦٩٨٩٠		

بلغ الجزء غير المستغل من القروض ١٤١٤٩٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٤٨٤٨٨٩ دينار).

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

الفترة	دينار
١ تموز ٢٠٢٥ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٥٩٩٩٩٠
١ تموز ٢٠٢٦ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٧	٥٩٩٩٩٠
١ تموز ٢٠٢٧ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٨	٥٩٩٩٩٠
١ تموز ٢٠٢٨ وما بعدها	١٦٠٢٩٨٤
	٣٤٠٢٩٥٤

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(١٠) أرصدة ومعاملات 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 ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	طبيعة العلاقة	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢٤٠٠	٢٤٠٠	شركة شقيقة	موجودات: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركة الحمة للطاقة الشمسية
٣٨٦٣٤	-	شركة شقيقة	أرصدة مدينة أخرى - الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية
٧٠٠٥٦٥٩	٧٠٠٧٨٢٥	مساهمون	نقد وأرصدة لدى البنوك - بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان
			مطلوبات:
			قروض - بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
٢٧٥٤٦٦٣	٢٩٣٢٤٠٤	مساهمان	ذمم دائنة - الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية
٣٢٢٠٣	-	شركة شقيقة	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة - شركة زارة للاستثمار (قابضة) شركة الحمة للطاقة الشمسية
٩٢٤٦٥	١٢٤٩٩٠	المساهم الرئيسي	
٣٥٤٢٢	٣١٦٨٢	شركة شقيقة	
١٢٧٨٨٧	١٥٦٦٧٢		

إن أرصدة المبالغ المستحقة إلى جهات ذات العلاقة لا تحمل فائدة وسيتم سداد تلك المبالغ عند الطلب.

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٢٠٢٤	طبيعة العلاقة	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	المساهم الرئيسي	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
١٣٣٩٥	١٣٣٩٥	المساهم الرئيسي	مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
٤٣٥٠١	٤٥٨٠٦	مساهمان	تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان
٢٧٥٠	٢٧٥٠	مساهم	إيرادات إيجارات - البنك العربي
٩٦٨٤٣	١٤١٩٢١	مساهمون	إيرادات فوائد بنكية - بنك الإتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤٣٨٣	١١٥٠٠
٧٥٥٠٠	٥٦٧٠٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

(١١) التصنيف القطاعي

المجموع	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	فندق الأردن انتركونتيننتال*
دينار	دينار	دينار
٦٥٣٦٦٠٧	١٨٧٥٣٨	٦٣٤٩٠٦٩
(٥٦٥٢٣٧٨)	(١٤٤٨٨١)	(٥٥٠٧٤٩٧)
٨٨٤٢٢٩	٤٢٦٥٧	٨٤١٥٧٢

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية
تكاليف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

إيرادات أخرى
استهلاكات ممتلكات ومعدات
مصاريف إدارية

١٣٢٩٩	٣٣٠	١٢٩٦٩
٨٧٨٢٥٠	٢١٤٦٣	٨٥٦٧٨٧
٢٧٥٧٨١	٤٤٠٩٢	٢٣١٦٨٩

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية
مصاريف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

إيرادات أخرى
استهلاكات ممتلكات ومعدات
مصاريف إدارية

٨٤٠٣	٤١	٨٣٦٢
٨٧٠٥١٩	١٧٥١٨	٨٥٣٠٠١
١٩٦٠٢٩	٣٣٦٧٢	١٦٢٣٥٧

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفندق ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		الإيرادات التشغيلية -
		إيرادات الغرف
٣٧٢٢٤٩٣	٣٢٢٥٨٥٩	إيرادات الطعام والشراب
٣٢٣٤٢٨٦	٢٧٩٦٣٢٠	إيرادات أقسام أخرى
٤١٢٥٧٧	٣٢٦٨٩٠	
٧٣٦٩٣٥٦	٦٣٤٩٠٦٩	
		التكاليف التشغيلية -
		تكلفة الغرف
٧٣٦٤٢٢	٧٠١١٣٠	تكلفة الطعام والشراب
٢٢٧٠٤٩٥	٢٠٤٨٧٠٧	تكلفة أقسام أخرى
٢٧١٨٥٣	٢٦٤٣٥٥	مصاريف إدارية وتسويقية
٢٥٩٦٢١٦	٢٤٩٣٣٠٥	
٥٨٧٤٩٨٦	٥٠٧٤٩٧	
١٤٩٤٣٧٠	٨٤١٥٧٢	صافي الإيرادات التشغيلية

(١٢) القضايا المقامة على الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٢٣٦٨٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٢٥٧٧٢ دينار). وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني، فإنه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا. وبلغت قيمة القضايا التي أقامتها الشركة على الغير ٩٦٢٦٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٩٢١٥٤ دينار).