

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

WWW.ey.com/me



Building a better
working world

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 أيلول ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

فقرة توكيدية

نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (١٣) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، والذي يوضح أثر تفشي وباء فيروس كورونا (Covid-١٩) على البيئة التشغيلية للشركة. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

إرنست ويونغ/ الأردن

وضاح عصام برقلاوي

ترخيص رقم ٥٩٦

إرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الأول ٢٠٢١

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٧٥١,٠١١	٧٥١,٠١١		أراضي
٢٤٦,١٧٨	٢٣٦,٣٥١	٣	ممتلكات ومعدات
١١٣,٠٠٠	٢٧,٦٥٧	٤	مشاريع تحت التنفيذ
١٠٠	١,٤٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٢٤,٨٣٧	١,١٥٠,٩١٠	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٧٤٩,١٨٥	٢,١٢٨,٨٠٥	٥	حق استخدام موجودات - عقود إيجار
٢٦,٨٥٤,٣٠٤	٢٧,٦٩٤,٩٢٨		موجودات متداولة -
٦٧,٥١٨	٧٠,٣٢٩		مخزون
٢٥٧,٣٣١	٣٧١,٩١٤		ذمم مدينة
١,١٠٣	-		مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
١٥٨,٩٣٠	٢٣٨,٩٣٨		أرصدة مدينة أخرى
١,٧٨٥,٧٨٢	٣,٥٣٨,٨٩٥	٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٢٧٠,٦٦٤	٤,٢٢٠,٧٧٦		مجموع الموجودات
٢٩,١٢٤,٩٦٨	٣١,٩١٥,٠٠٤		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٥٠٥,١٧٣	٥٠٥,١٧٣		علاوة إصدار
٢,٥٦٩,٢٤٧	٢,٥٦٩,٢٤٧	٧	احتياطي إجباري
٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤	٧	احتياطي اختياري
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
٩,٢٣٠,٨٨٩	٧,٦٢٣,٠٤٣		أرباح مدورة
٢٦,٠٧٦,١٣٣	٢٤,٩٦٨,٢٨٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
-	١,٣٠٠,٢٣٩	٩	قروض طويلة الأجل
٧٢,٩٢٣	٨١,١٨٣	٨	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٥٧٧,١٨٧	١,٧٢١,٣٠٢	٥	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
١٩٢,٩٢٩	١,٠٦٩,٧٧٨	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٨٤٣,٠٣٩	٤,١٧٢,٥٠٢		مطلوبات متداولة -
-	١٠٤,١٦٥	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٦٩٩,٤٢٠	١,٠٨٦,٨٥١		ذمم دائنة
٢١٧,٨٤٤	٣٣١,٢٥٧	١٠	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١,١٣٤,٨٣٧	١,٣٤٤,٢٣٦		أرصدة دائنة أخرى
١٥٣,٦٩٥	٤٠٧,٧٠٦	٥	التزامات عقود إيجار قصير الأجل
٢,٢٠٥,٧٩٦	٣,٢٧٤,٢١٥		مجموع المطلوبات
٣,٠٤٨,٨٣٥	٧,٤٤٦,٧١٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٢٩,١٢٤,٩٦٨	٣١,٩١٥,٠٠٤		

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٥٣١٨٩٨٠	٤٧٤٦٤٣٩	١٥٩٨٧٩٢	٢٦٥٦١٢٠		إيرادات تشغيلية
(٥٧١٣٣٦٥)	(٤٨٤٤٣٧٣)	(١٦٤١٦٥٨)	(٢١٧٤٦٣٧)		تكاليف تشغيلية
(٣٩٤٣٨٥)	(٩٧٩٣٤)	(٤٢٨٦٦)	٤٨١٤٨٣	١١	صافي الإيرادات (الخسارة) التشغيلية
٩٥٦١٣	٣٦٣٨٠	٢٠٧٧٠	٩٦٩٦		إيرادات إيجارات
٤٣٤٢٧	١٦١٨١	٩٣٧١	٥٢٥٦		إيراد فوائد بنكية
٨٠٨	٣٠٥٠	-	-		إيرادات أخرى
(١٧١١٣٤٢)	(١٣٠٢٢٥٨)	(٥٧٢٨٢٠)	(٤٤١٠٥٥)		استهلاكات ممتلكات ومعدات
(٧٢٨٩٤)	(١٠٣٧٩٩)	(٢٤٢٩٨)	(٤٢٨٤١)		استهلاك حق استخدام الموجودات
(٥٢٢٣٥)	(١١١٩٣٠)	(١٧٢٥٩)	(٥٤٩٦٩)		تكاليف تمويل
١٣٠٠٠	١٤٠٥٧	-	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣٠٢٠٧٠)	(٤٣٤٨٥٦)	(٩٢٢٨٧)	(١١١٤٩٣)		مصاريف إدارية
(٧٤٢٥٠)	(٤٤٢٥٠)	(٢٤٧٥٠)	(١٤٨٥٠)	١٠	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٢٤٥٤٣٢٨)	(٢٠٢٥٦٥٩)	(٧٤٤١٣٩)	(١٦٨٧٧٣)		خسارة الفترة قبل الضريبة
٤٧٨٥٩٣	٤١٧٨١٣	١٦٥٩٠٥	٣٤١١٨	٨	ضريبة الدخل للفترة، بالصافي
(١٩٧٥٧٣٥)	(١٦٠٧٨٤٦)	(٥٧٨٢٣٤)	(١٣٤٦٥٥)		خسارة الفترة
-	-	-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(١٩٧٥٧٣٥)	(١٦٠٧٨٤٦)	(٥٧٨٢٣٤)	(١٣٤٦٥٥)		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
(٠/١٩٨)	(٠/١٦١)	(٠/٠٥٨)	(٠/٠١٣)		خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	إحتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٢١-						
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	(٣٠.٠٠٠)	٩.٢٣٠.٨٨٩	٢٦.٠٧٦.١٣٣
-	-	-	-	-	(١.٦٠٧.٨٤٦)	(١.٦٠٧.٨٤٦)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	(٣٠.٠٠٠)	٧.٦٢٣.٠٤٣	٢٤.٤٦٨.٢٨٧
٢٠٢٠-						
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	-	١٢.٢٤١.٣١٥	٢٩.١١٦.٥٥٩
-	-	-	-	-	(١.٩٧٥.٧٣٥)	(١.٩٧٥.٧٣٥)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	-	١٠.٢٦٥.٥٨٠	٢٧.١٤٠.٨٢٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ أيلول

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ أيلول

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
(٢٠٤٥٤٣٢٨)	(٢٠٢٥٦٥٩)		خسارة الفترة قبل الضريبة
تعديلات:			
١٧١١٣٤٢	١٣٠٢٢٥٨		استهلاكات ممتلكات ومعدات
٧٢٨٩٤	١٠٣٧٩٩		استهلاك حق استخدام الموجودات
٥٢٢٣٥	١١١٩٣٠		تكاليف تمويل
(٤٣٩٤٢٧)	(١٦١٨١)		إيرادات فوائد بنكية
١٩٨١١	١٩١٩٠		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، بالصافي
(١٣٠٠٠)	(١٤٠٥٧)	٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
تغيرات رأس المال العامل -			
٢٢٢٢٠	(٢٨١١)		مخزون
٣٩٨٥٤٥	(١٣٣٧٧٣)		ذمم مدينة
٤٢٧٩١	(٨٠٠٠٨)		أرصدة مدينة أخرى
(٣١٩٦٥١)	٣٨٧٤٣١		ذمم دائنة
(٦٤٤٢٧٩)	٢٣٦٤٨١		أرصدة دائنة أخرى
٨٥٣٦٨	١١٤٥١٦		ذمم جهات ذات علاقة
(١٩٦١١٥)	-		ضريبة الدخل المدفوعة
(١٢٦٥٩٩٤)	٣١١٦		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(١٥٤٢٧٥)	(٥٢٥٢٦)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٨١٣٢)	(٢٨٣٣٦٣)	٤	مشاريع تحت التنفيذ
١٣٠٠٠	١٤٠٥٧		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(١٣٠٠)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة
٤٨٢٣٠	١٦١٨١		فوائد بنكية مقبوضة
(٣٧٤١٧٧)	(٣٠٦٩٥١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
(٦٠٧)	(٢٧٠٨٢)		أرباح موزعة على المساهمين
-	١٤٠٤٤٠٤		المتحصل من القروض
-	٨٧٦٨٤٩		أرصدة دائنة أخرى
(١٥)	(٨٩٩٤)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	(١٨٨٢٢٩)		دفعات التزامات عقود إيجار
(٦٢٢)	٢٠٥٦٩٤٨		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٦٤٠٣٩٣)	١٧٥٣١١٣		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٤٥٣١٣٥٥	١٧٨٥٧٨٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٨٩٠٩٦٢	٣٥٣٨٨٩٥	٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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 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 الأردن 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 يناير ٢٠١٨ ولمدة خمس سنوات.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠٢١.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

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

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

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

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

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة. سوف تقوم الشركة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٥٢ر٥٢٦ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ٢٧٥ر١٥٤ دينار). نتج عن بيع الشركة لممتلكاتها ومعدات ربح بمبلغ ١٤ر٠٥٧ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ١٣ر٠٠٠ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٢٨٣ر٣٦٣ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ٢٨١ر١٣٢ دينار). بلغت قيمة المشاريع التي تم الانتهاء من تنفيذها وتحويلها الى ممتلكات ومعدات ٢٦٧ر٠٠٦ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ٣٠٥٣ر١١٢ دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٣٤٣ر٠٧٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ١٤٦ر٠٠٠ دينار)، كما تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال عام ٢٠٢١.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٥) حق استخدام موجودات والتزامات - عقود إيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

حق استخدام موجودات				
التزامات عقود إيجار**	المجموع	الشمسية *	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٣٠ر٨٨٢	٧٤٩ر١٨٥	-	٧٤٩ر١٨٥	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
١ر٤٨٣ر٤١٩	١ر٤٨٣ر٤١٩	١ر٤٨٣ر٤١٩	-	إضافات
-	(١٠٣ر٧٩٩)	(٣٠ر٩٠٥)	(٧٢ر٨٩٤)	الاستهلاكات
١٠٢ر٩٣٦	-	-	-	تكاليف التمويل
(١٨٨ر٢٢٩)	-	-	-	دفعات
٢ر١٢٩ر٠٠٨	٢ر١٢٨ر٨٠٥	١ر٤٥٢ر٥١٤	٦٧٦ر٢٩١	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)
٧٩٧ر٦٣٨	٨٤٦ر٣٧٦	-	٨٤٦ر٣٧٦	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
-	(٩٧ر١٩١)	-	(٩٧ر١٩١)	الاستهلاكات
٦٨ر٢٤٤	-	-	-	تكاليف التمويل
(١٣٥ر٠٠٠)	-	-	-	دفعات
٧٣٠ر٨٨٢	٧٤٩ر١٨٥	-	٧٤٩ر١٨٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)

* قامت الشركة بتاريخ ١٣ أيار ٢٠١٩ بتوقيع اتفاقية استئجار تشغيلي لنظام إنتاج الكهرباء باستخدام الخلايا الشمسية من خلال شركة الحمة للطاقة الشمسية (شركة تابعة ذات غرض خاص مملوكة من قبل الشركات التابعة لشركة زارة للاستثمار والمالكة للفنادق) مع شركة النسر للطاقة الشمسية لمدة ١٠ سنوات لتلبية ٥٠٪ من احتياجات الفنادق من الكهرباء. بدأ التشغيل التجاري لمحطة اربد التي تغذي الفندق في العاصمة في ٢٩ نيسان ٢٠٢١.

تم تسجيل حق استخدام النظام في الشركة بناءً على حق الشركات الضمني في الاتفاقية في استخدام النظام بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار وبالتناسب مع كميات الطاقة الكهربائية المستهلكة من قبل الفنادق، ويتم احتساب الفائدة على اتفاقية الاستئجار باستخدام سعر فائدة الاقتراض البالغ ٩٪.

تبلغ نسبة ملكية الشركة في شركة الحمة للطاقة الشمسية ١٠٪ وتبلغ حصة الشركة من كميات الطاقة الكهربائية المستهلكة ٤١٪، وفقاً لذلك تم تسجيل مبلغ ١ر٤٨٣ر٤١٩ دينار خلال عام ٢٠٢١ كحق استخدام للنظام الذي بلغت كلفته الاجمالية ٣ر١٠ مليون دولار (٢ر٣٤ مليون دينار تدفع على مدى ١٢٠ شهراً).

** ان تفاصيل التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)			٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٣٠ر٨٨٢	٥٧٧ر١٨٧	١٥٣ر٦٩٥	٢ر١٢٩ر٠٠٨	١ر٧٢١ر٣٠٢	٤٠٧ر٧٠٦

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩٠٠٠	٩٠٠٠
٧٩٤٢٣٧	٢٧٢٠٩٤٥
٩٨٢٥٤٥	٨٠٨٩٥٠
١٧٨٥٧٨٢	٣٥٣٨٨٩٥

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
ودائع بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر*

* يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٣٪ سنوياً (٢٠٢٠: من ٥٪ إلى ٦٪ سنوياً).

(٧) الاحتياطات القانونية

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

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

ضريبة الدخل، بالصافي -

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٢٧٦٤٤	-
(٤٥٧٧٨٢)	(٤٢٦٠٧٣)
(٤٨٤٥٥)	٨٢٦٠
(٤٧٨٥٩٣)	(٤١٧٨١٣)

مصرف ضريبة دخل سنوات سابقة
موجودات ضريبية مؤجلة
مطلوبات ضريبة مؤجلة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

مخصص ضريبة الدخل-

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٩٥١٢٤	-	رصيد بداية الفترة/ السنة
٢٧٦٤٤	-	مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣٢٢٧٦٨)	-	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/ السنة
-	-	رصيد نهاية الفترة/ السنة

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

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

موجودات ضريبية مؤجلة -

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

فيما يلي الحركة على بند الموجودات الضريبية المؤجلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٧٢٤٨٣٧	رصيد بداية الفترة / السنة
٧٢٤٨٣٧	٤٢٦٠٧٣	الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً
٧٢٤٨٣٧	١٠١٥٠٩١٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

مطلوبات الضريبة المؤجلة -

ويمثل هذا البند مطلوبات ضريبة 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 الضريبة المؤجلة:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٧٢٩٢٣	١٣١٦٤٥	رصيد بداية الفترة / السنة
٨٢٦٠	(٥٨٧٢٢)	فروقات استهلاك، بالصافي
٨١١٨٣	٧٢٩٢٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٩) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)			٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)		
عملية	تستحق الدفع	طويلة الأجل	تستحق الدفع	طويلة الأجل	المجموع
القرض	خلال سنة	دينار	خلال سنة	دينار	دينار
بنك الاتحاد	دينار أردني	-	٤٠٤ر٤٠٤	-	-
بنك القاهرة عمان	دينار أردني	١٠٤ر١٦٥	٨٩٥ر٨٣٥	-	-
		١٠٤ر١٦٥	١٣٣٠ر٢٣٩	-	-

بنك الاتحاد - دينار أردني

تم خلال النصف الأول من عام ٢٠٢١ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ٢٠٠٠ر٠٠٠ 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 سنوي 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.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

بنك القاهرة عمان - دينار أردني

تم في ٨ حزيران ٢٠٢٠ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار تحت مظلة سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وفي تاريخ ٢٧ تموز ٢٠٢١ تمت زيادة سقف القرض بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار ليصبح ما مجموعه ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار، وذلك لتمويل النفقات التشغيلية (الجارية) للفندق، تبلغ مدة القرض عشرة سنوات متضمنة فترة سماح مدتها ٢٤ شهراً، بحيث يسدد القرض بموجب ٩٦ قسطاً شهرياً (غير شامل الفائدة) قيمة كل منها ٢٠٨٣٣ دينار تدفع اعتباراً من ٣٠ أيار ٢٠٢٣ حتى السداد التام باستثناء القسط الأخير الذي يمثل باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٣٠ وبسعر فائدة ٣٪.

يتم السحب من القرض على شكل دفعات مقابل قيام المقترض بتقديم فواتير ومطالبات تعكس المصاريف التشغيلية في الفندق.

بلغ الجزء غير المستغل من القروض ٢٠٩٥٥٩٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠٢٢	١٢٤٩٩٨
٢٠٢٣	٦٥٤٤٠٠
٢٠٢٤	٢٤٩٩٩٦
٢٠٢٥	٢٤٩٩٩٦
٢٠٢٦ وما بعدها	٢٠٨٤٩
	١٣٠٠٢٣٩

(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 ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	طبيعة العلاقة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٧٧٦٧٨٢	٣٥٢٩٨٩٥	(مساهمون)
١١٠٣	-	(شركة شقيقة)
١٠٠	١٤٠٠	(شركة شقيقة)

موجودات -

أرصدة لدى البنوك -

بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة -

شركة الحمة للطاقة الشمسية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -

شركة الحمة للطاقة الشمسية

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

مطلوبات -

قروض -

بنك الإتحاد وبنك القاهرة عمان	(مساهمون)	١٤٠٤ر٤٠٤	-
مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة -			
شركة زارة للاستثمار (قابضة)	(مساهم رئيسي)	٣٢٤ر١١٤	٢١٧ر٨٤٤
شركة الحمة للطاقة الشمسية	(شركة شقيقة)	٧ر١٤٣	-
		٣٣١ر٢٥٧	٢١٧ر٨٤٤

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		طبيعة العلاقة	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
٧٥ر٠٠٠	٧٥ر٠٠٠	(مساهم رئيسي)	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
٢٠ر٠٩٣	٢٠ر٠٩٣	(مساهم رئيسي)	مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
-	٨ر٩٩٤	(مساهمون)	تكاليف التمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان
٤ر١٢٥	٤ر١٢٥	(مساهم)	إيراد إيجارات - البنك العربي
٤٣ر٤٢٧	١٦ر١٨١	(مساهمون)	إيرادات فوائد بنكية - بنك الإتحاد والبنك العربي

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٣٩ر٨٢٤	٣٨ر٩٦٨	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
٧٤ر٢٥٠	٤٤ر٥٥٠	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١١) التصنيف القطاعي

فندق الأردن إنتركونتيننتال	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	المجموع
دينار	دينار	دينار
٤٧٠٦٨١٨	٣٩٦٢١	٤٧٤٦٤٣٩
(٤٨١٣٩٤٥)	(٣٠٤٢٨)	(٤٨٤٤٣٧٣)
(١٠٧١٢٧)	٩١٩٣	(٩٧٩٣٤)

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية

مصاريف تشغيلية

صافي (الخسارة) الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

فندق الأردن إنتركونتيننتال	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	المجموع
دينار	دينار	دينار
٥٣١٨٩٨٠	-	٥٣١٨٩٨٠
(٥٧١٣٣٦٥)	-	(٥٧١٣٣٦٥)
(٣٩٤٣٨٥)	-	(٣٩٤٣٨٥)

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية

مصاريف تشغيلية

صافي الخسارة التشغيلية

معلومات أخرى -

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

١٧١١٣٤٢	-	١٧١١٣٤٢
٣٠٢٠٧٠	-	٣٠٢٠٧٠

(١٢) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ١٦٢ر٨٦٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١٨ر٣٣٩ دينار). وفي رأي 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 ضد الغير ١٥٩ر٧٦٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١٠ر٦٩٩ دينار).

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

لقد أثر فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي وسبب اضطرابات في الأسواق العالمية وما صاحب ذلك من قيود السفر مما كان له أثر سلبي على قطاع السياحة والضيافة نتيجة للتقييد مما أدى إلى إلغاء المؤتمرات وحجوزات النزلاء.

أصدر رئيس الوزراء الأردني خلال الفترة السابقة أوامر الدفاع التالية التي أثرت بطرق مباشرة أو غير مباشرة على عمليات وأداء الفندق:

١. أمر الدفاع رقم (١٤) الصادر بتاريخ ١٤ حزيران ٢٠٢٠ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم (١٣) لسنة ١٩٩٢، استحداث برامج حماية وتمكين (١) وتمكين (٢) وتعافي لحماية الاقتصاد الوطني ومساعدته لتحمل الأعباء المترتبة عليه خاصة فيما يتعلق في القطاعات والأنشطة الاقتصادية الأكثر تضررا ولدعم مرحلة التعافي.

٢. أمر الدفاع رقم (٢٤) الصادر بتاريخ (١٣) كانون الاول ٢٠٢٠ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم (١٣) لسنة ١٩٩٢، استحداث برنامج استدامة وذلك للمحافظة على فرص عمل في القطاع الخاص بالتعاون بين الحكومة والمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.

كما وتم اصدار قرارات أخرى من جهات مختلفة لمساعدة مختلف قطاعات الاقتصاد الأردني في الاستمرارية وذلك من خلال تخفيف الأعباء المالية على تلك القطاعات. مثالا على ذلك:

١. قرار البنك المركزي الأردني بإلزام جميع البنوك الأردنية العاملة بتأجيل أقساط القروض المستحقة على الشركات والافراد بدون تحميلهم أي أعباء إضافية أخرى.
٢. قرار البنك المركزي الأردني بتخفيض أسعار الفائدة التي تتقاضاها على التسهيلات الممنوحة.
٣. قرار البنك المركزي الأردني بتوفير الاحتياجات التمويلية للقطاعين العام والخاص بأسعار فائدة متدني لتمويل عملياتها.
٤. قرار البنك المركزي بتخفيض كلف تمويل برنامجه لتمويل ودعم القطاعات الاقتصادية.

قامت الشركة بتطبيق بعض برامج المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي منها برنامج استدامة وحماية وتمكين وتعافي حيث حققت الشركة توفير على الكلف التشغيلية خلال الفترة. كما استفادت الشركة من برامج التمويل المتاحة من قبل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ونتج عن ذلك زيادة بالأرصدة الدائنة الأخرى المصنفة ضمن المطلوبات غير المتداولة بقيمة ٧٧٨ر٠٦٩ دينار. هذا ولم يتم تحديد جدول السداد لهذه المبالغ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

تقوم الإدارة بتحديث الدراسة المعدة لتحديد أثر فيروس كورونا على أنشطة الشركة وادائها المالي بشكل مستمر وذلك لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من الاستمرار بنشاطها في ضوء الظروف الراهنة.