

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ 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 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

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن ترخيص رقم ٥٩١
عصام برقاي

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة -			
أراضي		٧٥١,٠١١	٧٥١,٠١١
ممتلكات ومعدات	٣	٢٢,٧٤٩,٦١٣	٢٣,٣٢٣,١٧٩
مشاريع تحت التنفيذ	٤	٣,٧٧٠	١٥١,٠٢٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٢,٤٠٠	١,٤٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	٥	١,٢١٨,٤٦٧	١,٢٤٢,٨٢٦
حق استخدام موجودات - عقود إيجار	٦	١,٩٥٧,٤٤٢	٢,٠٨٥,٩٦٥
		<u>٢٦,٦٨٢,٧٠٣</u>	<u>٢٧,٤٥٥,٤٠٨</u>
موجودات متداولة -			
مخزون		١٠٦,٨٧١	٦٨,٨٢٨
ذمم مدينة		٤٣١,٩٨٦	٣٨٩,٤٩٠
أرصدة مدينة أخرى	٧	٣٦٩,٨٣١	١٨٠,٧١٧
نقد وأرصدة لدى البنوك	٨	٥,٦٨١,٨٣٢	٣,٨٢٨,٨٨٨
		<u>٦,٥٩٠,٥٢٠</u>	<u>٤,٤٦٧,٩٢٣</u>
مجموع الموجودات		<u>٣٣,٢٧٣,٢٢٣</u>	<u>٣١,٩٢٣,٣٣١</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار		٥٠٥,١٧٣	٥٠٥,١٧٣
احتياطي إجباري	٩	٢,٥٦٩,٢٤٧	٢,٥٦٩,٢٤٧
احتياطي اختياري	٩	٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤
احتياطي القيمة العادلة		(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)
أرباح مدورة		٦,٩٧٨,٤٤١	٧,٤٢٤,٧٣٣
مجموع حقوق الملكية		<u>٢٣,٨٢٣,٦٨٥</u>	<u>٢٤,٢٦٩,٩٧٧</u>
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الأجل	١٠	٢,٢٥٤,٧٧٠	١,٥٦,٥٣٠
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٥	٤١,٩٤٥	٨٣,٥٨٠
التزامات عقود إيجار طويلة الأجل	٦	١,٥٨٠,٠٠٠	١,٦٨٦,٩٥٤
أرصدة دائنة أخرى	١٢	١,٦٩٦,٨٤٧	١,٤٦٢,٢٨٦
		<u>٥,٥٧٣,٥٦٢</u>	<u>٤,٣٨٩,٣٥٠</u>
مطلوبات متداولة -			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة	١٠	١,٢٧,٢٦٢	١,٦٢,٥٩٢
ذمم دائنة		١,٥١٧,٤٧٢	١,٢٧٧,٥١٤
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	١١	١٢٣,٦٨٣	٧٦,٩٩٩
أرصدة دائنة أخرى	١٢	١,٧٥٧,٥٢٩	١,٣٤٦,٦٦٥
التزامات عقود إيجار طويلة الأجل تستحق خلال السنة	٦	٣٥٠,٠٣٠	٤٠٠,٢٣٤
		<u>٣,٨٧٥,٩٧٦</u>	<u>٣,٢٦٤,٠٠٤</u>
مجموع المطلوبات		<u>٩,٤٤٩,٥٣٨</u>	<u>٧,٦٥٣,٣٥٤</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>٣٣,٢٧٣,٢٢٣</u>	<u>٣١,٩٢٣,٣٣١</u>

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ 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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٤٧٤٦٤٣٩	١٠١٣٤٩٢٣	٢٦٥٦١٢٠	٤٢٢٣٨٩٣		إيرادات تشغيلية
(٤٨٤٤٣٧٣)	(٨٥٠٣٠٢٣)	(٢١٧٤٦٣٧)	(٣٢٢١٤٥٥)		تكاليف تشغيلية
(٩٧٩٣٤)	١٦٣١٩٠٠	٤٨١٤٨٣	١٠٠٢٤٣٨	١٣	صافي الإيرادات (الخسائر) التشغيلية
٣٦٣٨٠	٦٣٢٠٧	٩٦٩٦	٢٢٦٥٢		إيرادات إيجارات
١٦١٨١	٣٠٣٠١	٥٢٥٦	٢٠٥٨٥		إيراد فوائد بنكية
٣٠٥٠	١٢٦٣١	-	٦٢١		إيرادات أخرى
(١٣٠٢٢٥٨)	(١٣٢٠٥٠٤)	(٤٤١٠٥٥)	(٤٤٧٤٩٦)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٠٣٧٩٩)	(١٢٨٥٢٣)	(٤٢٨٤١)	(٤٢٨٤١)		استهلاك حق استخدام الموجودات
(٨٩٩٤)	(٣٩٣٧٦)	(٦٢٨٣)	(١٤٣٨١)		تكاليف تمويل
(١٠٢٩٣٦)	(١٣٧٥٢٩)	(٤٨٦٨٦)	(٤٥١٦١)		تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
١٤٠٥٧	١١٣٧٩	-	٦٠٣٤		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤٣٤٨٥٦)	(٦٣٣٥٠٤)	(١١١٤٩٣)	(١٦٨٣٧٩)		مصاريف إدارية
(٤٤٥٥٠)	(٥٣٥٥٠)	(١٤٨٥٠)	(٢٣٨٥٠)		تقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٢٠٢٥٦٥٩)	(٥٦٣٥٦٨)	(١٦٨٧٧٣)	٣١٠٢٢٢		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٤١٧٨١٣	١١٧٢٧٦	٣٤١١٨	(٦٥٣٦١)	٥	(مصرف) وفر ضريبة الدخل للفترة
(١٦٠٧٨٤٦)	(٤٤٦٢٩٢)	(١٣٤٦٥٥)	٢٤٤٨٦١		ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(١٦٠٧٨٤٦)	(٤٤٦٢٩٢)	(١٣٤٦٥٥)	٢٤٤٨٦١		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
(٠/١٦١)	(٠/٠٤٥)	(٠/٠١٣)	٠/٠٢٤		ربح (خسارة) الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفناونق والسباحة الإزدينية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي إيجباري	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٢٢-						
الرصيد كما في أول كانون الثاني	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٥١,٧٣	٢,٥٦٩,٢٤٧	-	٧,٣٣٤,٢٩٢	٢٤,٩٧٩,٧٧٧
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(٤٤٦,٢٩٢)	(٤٤٦,٢٩٢)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٥١,٧٣	٢,٥٦٩,٢٤٧	-	٦,٩٨٧,٩٤١	٢٣,٨٢٣,٦٨٥
٢٠٢١-						
الرصيد كما في أول كانون الثاني	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٥١,٧٣	٢,٤٧٢,٥٦٩	-	٩,٨٨٩,٢٣٠	٢٦,٠٧٦,١٣٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(١,٦٠٧,٨٤٦)	(١,٦٠٧,٨٤٦)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٥١,٧٣	٢,٤٧٢,٥٦٩	-	٧,٢٧٢,٣٨٧	٢٤,٢٤٦,٨٨٧

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(٢,٠٢٥,٦٥٩)	(٥٦٣,٥٦٨)	
الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل		
تعديلات:		
١,٣٠٢,٢٥٨	١,٣٢٠,٥٠٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٠٣,٧٩٩	١٢٨,٥٢٣	استهلاك حق استخدام الموجودات
٨,٩٩٤	٣٩,٣٧٦	تكاليف تمويل
١٠٢,٩٣٦	١٣٧,٥٢٩	تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
(١٦,٨١١)	(٣٠,٣٠١)	إيراد فوائد بنكية
١٩,١٩٠	(٧١٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، بالصافي
(١٤,٠٥٧)	(١١,٣٧٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
تغيرات رأس المال العامل -		
(٢,٨١١)	(٣٨,٠٤٣)	مخزون
(١٣٣,٧٧٣)	(٤١,٧٨٦)	ذمم مدينة
(٨٠,٠٠٨)	(١٨٩,١١٤)	أرصدة مدينة أخرى
٣٨٧,٤٣١	٢٣٩,٩٥٨	ذمم دائنة
١١٤,٥١٦	٤٦,٦٨٤	ذمم جهات ذات علاقة
٢٣٦,٤٨١	٥٠,٥٩٣	أرصدة دائنة أخرى
٣,١١٦	١,٥٤٣,٦٠٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٥٢,٥٢٦)	(٢٨٧,٠٧٧)	شراء ممتلكات ومعدات
١٤,٠٥٧	١١,٣٧٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٨٣,٣٦٣)	(٣١٢,٦٠٥)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٣٠٠)	(١,٠٠٠)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٦,١٨١	٣٠,٣٠١	فوائد بنكية مقبوضة
(٣٠,٦٩٥)	(٥٥٩,٠٠٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٢٧,٠٨٢)	(١٤٨,٢٩٧)	أرباح موزعة على المساهمين
١,٤٠٤,٤٠٤	١,٠٦٢,٩١٠	المتحصل من القروض
(٨,٩٩٤)	(٣٩,٣٧٦)	تكاليف تمويل مدفوعة
٨٧٦,٨٤٩	٢٣٤,٥٦١	أرصدة دائنة أخرى
(١٨٨,٢٢٩)	(٢٤١,٤٥٨)	دفعات التزامات عقود الإيجار
٢,٠٥٦,٩٤٨	٨٦٨,٣٤٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٧٥٣,١١٣	١,٨٥٢,٩٤٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٧٨٥,٧٨٢	٣,٨٢٨,٨٨٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٥٣٨,٨٩٥	٥,٦٨١,٨٣٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (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 ليلبلغ 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.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

(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 ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day 2) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

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

الممتلكات والألات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والألات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والألات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

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

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الآخر بموجب شروط العقد.

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصح عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولي رقم (١).

لا ينطبق هذا التعديل على الشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر.

نقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

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

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٨٧ر٠٧٧ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٥٢٦ر٥٢٦ دينار). نتج عن بيع الشركة لبعض ممتلكاتها ومعدات ربح بمبلغ ١١ر٣٧٩ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٢٠٥ر٠٥٧ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٣١٢ر٦٠٥ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٢٨٣ر٣٦٣ دينار). بلغت قيمة المشاريع التي تم الانتهاء من تنفيذها وتحويلها إلى ممتلكات ومعدات ٤٥٩ر٨٦٢ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٢٦٧ر٠٠٦ دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٧١ر٠٥٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٣٤٣ر٠٧٧ دينار)، كما تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال الربع الأخير من العام ٢٠٢٢.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة 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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(٧٥٦٤١)	(٤٢٦٠٧٣)	موجودات ضريبية مؤجلة
(٤١٦٣٥)	٨٢٦٠	مطلوبات ضريبية مؤجلة
(١١٧٢٧٦)	(٤١٧٨١٣)	

قامت الشركة بتقديم إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ 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 العينة.

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:

٣٠ أيلول		
٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٠١٤٢٨٢٦	٧٢٤٨٣٧	رصيد بداية الفترة / السنة
٧٥٦٤١	٤١٧٩٨٩	الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً
١٠٢١٨٤٦٧	١٠١٤٢٨٢٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (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:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٨٣٠٥٨٠	٧٢٩٢٣	رصيد بداية الفترة / السنة
(٤١٦٣٥)	١٠٦٥٧	فروقات استهلاك، بالصافي
٤١٩٤٥	٨٣٠٥٨٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٦) حق استخدام موجودات عقود إيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

حق استخدام موجودات				
أراضي دينار	محطة الطاقة الشمسية دينار	المجموع دينار	التزامات عقود الإيجار * دينار	
٦٥١٩٩٤	١٤٣٣٩٧١	٢٠٨٥٩٦٥	٢٠٨٧١٨٨	٢٠٢٢-
(٧٢٨٩٤)	(٥٥٦٢٩)	(١٢٨٥٢٣)	-	كما في ١ كانون الثاني
-	-	-	١٣٧٥٢٩	استهلاكات
-	-	-	(٢٤١٤٥٨)	تكاليف تمويل
-	-	-	(٥٣٢٢٩)	دفعات
٥٧٩١٠٠	١٣٧٨٣٤٢	١٩٥٧٤٤٢	١٩٣٠٠٣٠	المحول الى الذمم الدائنة
				كما في ٣٠ أيلول
٧٤٩١٨٥	-	٧٤٩١٨٥	٧٣٠٨٨٢	٢٠٢١-
-	١٤٨٣٤١٩	١٤٨٣٤١٩	١٤٨٣٤١٩	كما في ١ كانون الثاني
(٩٧١٩١)	(٤٩٤٤٨)	(١٤٦٦٣٩)	-	إضافات
-	-	-	١٤٩٨٣١	استهلاكات
-	-	-	(٢٤١٤٥٨)	تكاليف تمويل
-	-	-	(٣٥٤٨٦)	دفعات
٦٥١٩٩٤	١٤٣٣٩٧١	٢٠٨٥٩٦٥	٢٠٨٧١٨٨	المحول الى الذمم الدائنة
				كما في ٣١ كانون الأول

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

* إن تفاصيل التزامات عقد الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)			٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٨٧١٨٨	١٦٨٦٩٥٤	٤٠٠٢٣٤	١٩٣٠٠٣٠	١٥٨٠٠٠٠	٣٥٠٠٣٠

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٥٤٨٤	١٩٩٩٨٩	دفعات مقدمة إلى الموردين
٣١٦٤٩	٨٣٩٨٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٠٦٦٢	٢٠٦٦٢	تأمينات مستردة
١٨٨٠٠	١٦٢٥٠	مطالبات إصابات عمالية
٩٣١٦	١٣٤٠٢	أمانات ضريبة دخل
١٩٧٣	١١٧٢٣	شيكات برسم التحصيل
١٢٨٣٣	٢٣٨٢٣	أخرى
١٨٠٧١٧	٣٦٩٨٣١	

(٨) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩١٠٠	٧٥٠٠	نقد في الصندوق
٣٠١٥٢٣	٢١٨٥٣٠٧	أرصدة لدى البنوك
٨٠٤٢٦٥	٣٤٨٩٠٢٥	ودائع بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر*
٣٨٢٨٨٨٨	٥٦٨١٨٣٢	

* يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ٨٧٥٪ إلى ٤٪ سنوياً (٢٠٢١: ١٪ إلى ٣٪ سنوياً).

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٩) الاحتياطات القانونية

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

(١٠) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)			٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)				
تستحق الدفع خلال			تستحق الدفع خلال			عملة القرض	
المجموع	طويلة الأجل	سنة	المجموع	طويلة الأجل	سنة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٤٢٥٨٨٨	٤٢٥٨٨٨	=	٧٨٨٨٦٠	٦٥٥٥٢٧	١٣٣٣٣٣	دينار أردني	بنك الاتحاد
١٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٣٣٦	١٦٦٦٦٤	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	=	دينار أردني	بنك القاهرة عمان
١٤٢٥٨٨٨	١٢٥٨٥٢٤	١٦٦٦٦٤	٢٧٨٨٨٦٠	٢٦٥٥٥٢٧	١٣٣٣٣٣		
ينزل:							
(١٠٦٠٦٦)	(١٠١٩٩٤)	(٤٠٧٢)	(٤٠٦٨٢٨)	(٤٠٠٧٥٧)	(٦٠٧١)	إيرادات منح حكومية غير مستحقة	
١٣١٩٢٢٢	١١٥٦٣٠	١٦٢٥٩٢	٢٣٨٢٠٢٢	٢٢٥٤٧٧٠	١٢٧٢٦٢		

بنك الاتحاد

تم في ٢ آذار من عام ٢٠٢١ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ 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 ١٣٣٣٣٣ 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 ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار تحت مظلة سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وفي ٢٧ تموز ٢٠٢١ تمت زيادة سقف القرض بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار، وذلك لتمويل النفقات التشغيلية للفندق، تبلغ مدة القرض ١٠ سنوات متضمنة فترة سماح مدتها ٢٤ شهراً، في ١٨ نيسان ٢٠٢٢ أصبحت مدة السماح ٤٨ شهراً بحيث يسدد القرض بموجب ٧٢ قسطاً شهرياً متساوياً (غير شامل الفائدة) يبلغ كل منها ٢٧٧٧٧٧ دينار تبدأ في ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٣٠ وبسعر فائدة سنوي ٣٪ وذلك للتخفيف من تداعيات جائحة كورونا.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

بلغ الجزء غير المستغل من القروض ١٢١١١٤٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٢٥٧٤٨١٢ دينار).

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ تشرين الأول ٢٠٢٢ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	١٣٣٣٣٣
١ تشرين الأول ٢٠٢٣ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٤٠٥٥٥١
١ تشرين الأول ٢٠٢٤ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٥٩٩٩٩٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٥ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٤٥٥٥١٩
١ تشرين الأول ٢٠٢٦ وما بعدها	١٩٩٤٦٧
المجموع	٢٧٨٨٨٦٠

(١١) 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 ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤٠٠	٢٤٠٠	(شركة شقيقة)
-	١٠٦٠٩٥	(شركة شقيقة)
٣٨١٩٧٨٨	٥٦٧٤٣٣٢	(مساهمون)

موجودات -

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -

شركة الحمة للطاقة الشمسية

أرصدة مدينة أخرى -

الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية

نقد وأرصدة لدى البنوك -

بنك الإتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	طبيعة العلاقة
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٢٣٨٢,٠٣٢	١٣١٩,١٢٢	(مساهمون)
بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان		
مطلوبات - قروض -		
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة -		
٩٩,٨٠٢	٧٢,٥٦٧	(مساهم رئيسي)
٢٣,٨٨١	٤,٤٣٢	(شركة شقيقة)
١٢٣,٦٨٣	٧٦,٩٩٩	
شركة زارة للاستثمار (قابضة)		
شركة الحمة للطاقة الشمسية		

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	(المساهم الرئيسي)
٢٠,٠٩٣	٢٠,٠٩٣	(المساهم الرئيسي)
٣٩,٣٧٦	٨,٩٩٤	(مساهمون)
٤,١٢٥	٤,١٢٥	(مساهم)
٣٠,٣٠١	١٦,١٨١	(مساهمون)
مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار (قابضة)		
مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار (قابضة)		
تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان		
إيراد إيجارات - البنك العربي		
إيرادات فوائد بنكية - بنك الاتحاد والبنك العربي		

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٥٠,٦٥٥	٣٨,٩٦٨	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
٥٣,٥٥٠	٤٤,٥٥٠	تنتقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١,٢٩٥,٧٤٨	١,١٤٦,٣٢٨	مصاريف مستحقة - قرض الضمان الاجتماعي
٦٧٠,٥٥٨	٢٩٦,٢٢٦	مصاريف مستحقة
٦٢٣,١٨٣	٣١١,٥٧٩	إيرادات منح حكومية غير مستحقة *
٤٠٠,٠٢٢	٤٠٢,٧٣١	دفعات مقدمة من العملاء
١٣٥,٣٩١	١١٥,٧١٩	رسوم بدل خدمة ٥٪ - هيئة تنشيط السياحة
٩٠,٨٤٩	٢٣٩,١٤٥	أرباح أسهم غير موزعة
٣٩,٥٣١	٣٩,٥٣١	شيكات محررة وغير مصروفة
٢٣,٥٦٩	٩١٧	إيجارات مقبوضة مقدما
٢١,٤١١	٣٦,٠٨٣	أمانات ضريبة مبيعات
١٤,٨٥٠	١٠,٨٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٢,٩٩٥	٢٤,٦٩٤	محتجزات ودفعات مستحقة لمقاولين
٧,٥٠٩	١٠٠,٠٠٠	أمانات قضايا
-	٨,٤٥١	أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي **
١١٨,٧٦٠	٧٦,٧٤٧	أخرى
٣,٤٥٤,٣٧٦	٢,٨٠٨,٩٥١	المجموع
١,٦٩٦,٨٤٧	١,٤٦٢,٢٨٦	الجزء غير المتداول
١,٧٥٧,٥٢٩	١,٣٤٦,٦٦٥	الجزء المتداول
٣,٤٥٤,٣٧٦	٢,٨٠٨,٩٥١	المجموع

* يمثل هذا البند مبلغ الخصم من الرصيد المتعلق بأمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي وسلف البنك المركزي التي تم منحها لدعم القطاع السياحي المتأثر بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بمبلغ ٢١٦,٣٥٥ دينار و ٤٠٦,٨٢٨ دينار على التوالي (٣١ كانون الأول ٢٠٢١ : مبلغ ٢٠٥,٥١٣ دينار و ١٠٦,٠٦٦ دينار على التوالي). حيث تم منح هذه التسهيلات بأسعار فائدة أقل من متوسط سعر الفائدة المعتمدة في السوق، وسوف يتم إطفاء رصيد هذا الخصم على مدة التسهيلات الممنوحة.

** يمثل هذا البند هذا البند أمانات مستردة لمؤسسة الضمان الاجتماعي مقابل الاستفادة من برامج حماية، استدامة وتعافي والذي تم تطبيقهم من قبل الشركة بموجب أوامر الدفاع رقم (١٤) و(٢٤).

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١٣) التصنيف القطاعي

فندق الأردن إنتركونتيننتال*	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	المجموع
دينار	دينار	دينار
٩٩٣٠,٩٣٢	٢٠٣,٩٩١	١٠,١٣٤,٩٢٣
(٨٣٤٧,٤٧٣)	(١٥٥,٥٥٠)	(٨,٥٠٣,٠٢٣)
١,٥٨٣,٤٥٩	٤٨,٤٤١	١,٦٣١,٩٠٠

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ -

إيرادات تشغيلية

تكاليف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

٣٠ أيلول ٢٠٢١ -

إيرادات تشغيلية

تكاليف تشغيلية

صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفندق ما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار
٤,٨١٠,٠١٠	٢,١٦٤,٠١٠
٤,٥٦٦,٢٥٢	٢,٢٧٨,٩٣٢
٥٥٤,٦٧٠	٢٦٣,٨٧٦
٩,٩٣٠,٩٣٢	٤,٧٠٦,٨١٨
١,٠٥٥,٥٦٨	٥٨٠,٠٥١
٣,١٨٩,٩٩٩	١,٧٦٢,٣٤١
٤١٤,٠٢٤	٢٢٠,٧٢١
٣,٦٨٧,٨٨٢	٢,٢٥٠,٨٣٢
٨,٣٤٧,٤٧٣	٤,٨١٣,٩٤٥
١,٥٨٣,٤٥٩	(١,٠٧١,٢٢٧)

الإيرادات التشغيلية -

إيرادات الغرف

إيرادات الطعام والشراب

إيرادات أقسام أخرى

التكاليف التشغيلية -

تكلفة الغرف

تكلفة الطعام والشراب

تكلفة أقسام أخرى

مصاريف إدارية وتسويقية

صافي الإيرادات (الخسائر) التشغيلية

(١٤) القضايا المقامة على الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ مبلغ ٥٢ر١٩٩ دينار (٢٠٢١: ٣٦٣ر١٩٩ 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 ١٥٩ر٧٦٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٧٦٣ر١٥٩ دينار).

(١٥) انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة

أثر فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي وسبب اضطرابات في الأسواق العالمية وقد صاحب من ذلك قيود السفر مما كان له أثر سلبي على قطاع السياحة والضيافة نتيجة للتقييد مما أدى إلى إلغاء المؤتمرات وحجوزات النزلاء، إلا أنه وخلال عام ٢٠٢٢ وبسبب اتباع الحكومة مجموعة من الإجراءات لتخفيف القيود المفروضة على القطاعات الاقتصادية لاسيما القطاع السياحي فقد سمح بعودة القطاعات الاقتصادية للعمل مما أدى إلى تحسن النتائج بشكل ملحوظ، ولكن ما زال أداء الفندق متواضعاً مقارنة مع المستوى الذي حققه قبل جائحة كورونا.

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

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) لحماية الاقتصاد الوطني ومساعدته لتحمل الأعباء المترتبة عليه خاصة فيما يتعلق في القطاعات والأنشطة الاقتصادية الأكثر تضرراً 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 بالزام 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 برنامج تمويل ودعم القطاعات الاقتصادية.

قامت الشركة بالاستفادة من قروض بنكية مدعومة من البنك المركزي الأردني. بلغت قيمة الأرصدة المستغلة من هذه القروض ٢٠٨٨ر٢٠٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ كما وتم تسجيل مقابلها إيرادات منح حكومية غير مستحقة بمبلغ ٨٢٨ر٤٠٦ دينار ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى.

قامت الشركة بتطبيق بعض برامج المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي 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 بقيمة ٢٦٢ر١٦٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ كما وتم تسجيل مقابلها إيرادات منح حكومية غير مستحقة بمبلغ ٣٥٥ر٢١٦ دينار ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى.

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