



الخميس: ٢٨ تموز ٢٠٢٢
الإشارة: هـ.ج.م/ع.م/١٣٩/٢٠٢٢

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

سنداً لأحكام المادة (٤٣/أ-٢) من قانون الأوراق المالية النافذ، نرفق طيه القوائم المالية المرحلية المختصرة للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ونورد أدناه نبذة عن نتائج أعمال الشركة:

بلغ صافي الإيرادات التشغيلية ٦٢٩ ألف دينار ربح مقارنة مع ٥٧٩ ألف دينار خسارة لنفس الفترة من العام المنصرم، مرتفعاً بنسبة ٢٠٩٪، وبلغت خسارة الشركة ٦٩١ ألف دينار مقارنة مع ٥١٢ مليون دينار، وهو تحسن نسبته ٥٣٪، نتيجة إلغاء القيود المفروضة على إجراءات السفر محلياً وعالمياً والسماح بإقامة المناسبات والمؤتمرات والتجمعات العامة والخاصة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الفنادق والسياحة الأردنية



الخميس: ٢٨ تموز ٢٠٢٢
الإشارة: هـ.ج.م.ع.١٤١/٢٠٢٢

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

سنداً لأحكام المادة (٤٣/أ-٢) من قانون الأوراق المالية النافذ، نرفق طيه القوائم المالية المرحلية المختصرة للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ونورد أدناه نبذة عن نتائج أعمال الشركة:

بلغ صافي الإيرادات التشغيلية ٦٢٩ ألف دينار ربح مقارنة مع ٥٧٩ ألف دينار خسارة لنفس الفترة من العام المنصرم، مرتفعاً بنسبة ٢٠٩٪، وبلغت خسارة الشركة ٦٩١ ألف دينار مقارنة مع ٥١٢ مليون دينار، وهو تحسن نسبته ٥٣٪، نتيجة إلغاء القيود المفروضة على إجراءات السفر محلياً وعالمياً والسماح بإقامة المناسبات والمؤتمرات والتجمعات العامة والخاصة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الفنادق والسياحة الأردنية



الخميس: ٢٨ تموز ٢٠٢٢
الإشارة: هـ.ج.م/ع.م/١٤٣/٢٠٢٢

السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

سنداً لأحكام المادة (٢-٤٣) من قانون الأوراق المالية النافذ، نرفق طيه القوائم المالية المرحلية المختصرة للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ونورد أدناه نبذة عن نتائج أعمال الشركة:

بلغ صافي الإيرادات التشغيلية ٦٢٩ ألف دينار ربح مقارنة مع ٥٧٩ ألف دينار خسارة لنفس الفترة من العام المنصرم، مرتفعاً بنسبة ٢٠٩٪، وبلغت خسارة الشركة ٦٩١ ألف دينار مقارنة مع ٥١٢ مليون دينار، وهو تحسن نسبته ٥٣٪، نتيجة إلغاء القيود المفروضة على إجراءات السفر محلياً وعالمياً والسماح بإقامة المناسبات والمؤتمرات والتجمعات العامة والخاصة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الفنادق والسياحة الأردنية

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ 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 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 نبدى 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 (١٥) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، والذي يوضح أثر تفشي وباء فيروس كورونا (Covid-19) على البيئة التشغيلية للشركة. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

إرنست ويونغ / الأردن

وضاح عصام برقاري
ترخيص رقم ٥٩١

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠٢٢

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ دينار (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٧٥١,٠١١	٧٥١,٠١١		أراضي
٢٣,٢٢٣,١٧٩	٢٢,٩٥٢,٤٥٤	٣	ممتلكات ومعدات
١٥١,٠٢٧	٤٥,٦٠٧	٤	مشاريع تحت التنفيذ
١,٤٠٠	١,٤٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٤٢٨,٢٦٦	١,٢٩٤,٢٧٤	٥	موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٠٨٥,٩٦٥	٢,٠٠٠,٢٨٣	٦	حق استخدام موجودات - عقود إيجار
٢٧,٤٥٥,٤٠٨	٢٧,٠٤٥,٠٢٩		موجودات متداولة -
٦٨,٨٢٨	٩٥,١٧٤		مخزون
٣٨٩,٤٩٠	٦١٢,٢٩٧		ذمم مدينة
١٨٠,٧١٧	٣٩٤,٨٥٧	٧	أرصدة مدينة أخرى
٣,٨٢٨,٨٨٨	٤,٢٥٧,٥٨٤	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤,٤٦٧,٩٢٣	٥,٣٥٩,٩١٢		مجموع الموجودات
٣١,٩٢٣,٣٣١	٣٢,٤٠٤,٩٤١		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٥٠,٥١٧,٣	٥٠,٥١٧,٣		علاوة إصدار
٢,٥٦٩,٢٤٧	٢,٥٦٩,٢٤٧	٩	احتياطي إجباري
٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤	٩	احتياطي اختياري
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
٧,٤٢٤,٧٣٣	٦,٧٣٣,٥٧٧		أرباح مدورة
٢٤,٢٦٩,٩٧٧	٢٣,٥٧٨,٨٢١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
١,١٥٦,٥٣٠	١,٧٥٧,٧٨٨	١٠	قروض طويلة الأجل
٨٣,٥٨٠	٥٢,٣٩١	٥	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١,٦٨٦,٩٥٤	١,٦٧٩,٤٩١	٦	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
١,٤٦٢,٢٨٦	١,٥٣٢,٧١٩	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٤,٣٨٩,٣٥٠	٥,٠٢٢,٣٨٩		مطلوبات متداولة -
١,٦٢,٥٩٢	١,٢٧,٢٦٢	١٠	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١,٢٧٧,٥١٤	١,٣٢٠,٦١٢		ذمم دائنة
٧٦,٩٩٩	١٢٤,٨٣١	١١	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١,٣٤٦,٦٦٥	١,٨٣٧,٤١٩	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٤٠٠,٢٣٤	٣٩٣,٦٠٧	٦	التزامات عقود إيجار قصير الأجل
٣,٢٦٤,٠٠٤	٣,٨٠٣,٧٣١		مجموع المطلوبات
٧,٦٥٣,٣٥٤	٨,٨٢٦,١٢٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣١,٩٢٣,٣٣١	٣٢,٤٠٤,٩٤١		

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
للسنة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٠٩٠٣١٩	٥٩١١٠٣٠	١٢٩٥٧٧٩	٣٥٨٦٨٣٧		إيرادات تشغيلية
(٢٠٦٦٩٧٣٦)	(٥٢٨١٥٦٨)	(١٣٩٥٠٦٩)	(٢٩٣٦٩٧٩)		تكاليف تشغيلية
(٥٧٩٤١٧)	٦٢٩٤٦٢	(٩٩٢٩٠)	٦٤٩٨٥٨	١٣	صافي الإيرادات (الخسائر) التشغيلية
٢٦٦٨٤	٤٠٥٥٥	١٣١٢٢	٢٠١٠٣		إيرادات إيجارات
١٠٩٢٥	٩٧١٦	٥١٦٦	٤٦١٤		إيراد فوائد بنكية
٣٠٥٠	١٢٠١٠	٣٠٥٠	٩٢٦٠		إيرادات أخرى
(٨٦١٢٠٣)	(٨٧٣٠٠٨)	(٤٢١٦٢٠)	(٤٣٢٨٤٥)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٦٠٩٥٨)	(٨٥٦٨٢)	(٣٦٦٦٠)	(٤٢٨٤١)		استهلاك حق استخدام الموجودات
(٢٧١١)	(٢٤٩٩٥)	(٢٤٨١)	(١٧٤٩٦)		تكاليف تمويل
(٥٤٢٥٠)	(٩٢٣٦٨)	(٣٨٢٢٦)	(٤٥٩٤٤)		تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
١٤٠٥٧	٥٣٤٥	-	٥٣٤٥		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣٢٣٣٦٣)	(٤٦٥١٢٨)	(١٠٦٧٤٣)	(٣٣٦٢٤٥)		مصاريف إدارية
(٢٩٧٠٠)	(٢٩٧٠٠)	(١٤٨٥٠)	(١٤٨٥٠)		تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١٨٥٦٨٨٦)	(٨٧٣٧٩٣)	(٦٩٨٥٣٢)	(٢٠١٠٤١)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٨٣٦٩٥	١٨٢٦٣٧	١٤٥٣١٢	٤١٨٣٨	٥	وفر ضريبة الدخل للفترة
(١٤٧٣١٩١)	(٦٩١١٥٦)	(٥٥٣٢٢٠)	(١٥٩٢٠٣)		خسارة الفترة
-	-	-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(١٤٧٣١٩١)	(٦٩١١٥٦)	(٥٥٣٢٢٠)	(١٥٩٢٠٣)		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
(٠/١٤٧)	(٠/٠٦٩)	(٠/٠٥٥)	(٠/٠١٦)		خسارة الفترة

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

شركة الفنادق والسباحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع	أرباح متورة	احتياطي القيمة	احتياطي احتياطي	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤,٢٦٩,٩٧٧	٧,٤٢٤,٧٣٣	(٣٠,٠٠٠)	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٥,٠١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦٦١,١٥٦)	(٦٩١,١٥٦)	-	-	-	-	-
٢٣,٥٧٨,٨٢١	٦,٧٣٣,٥٧٧	(٣٠,٠٠٠)	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٥,٠١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٦,٠٧٦,١٣٣	٩,٢٣٠,٨٨٩	(٣٠,٠٠٠)	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٥,٠١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(١,٤٧٣,١٩١)	(١,٤٧٣,١٩١)	-	-	-	-	-
٢٤,٦٠٢,٩٤٢	٧,٧٥٧,٦٩٨	(٣٠,٠٠٠)	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٥,٠١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠٢١-
الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران

٢٠٢٢-
الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
(١٨٥٦٨٨٦)	(٨٧٣٧٩٣)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات:			
٨٦١٢٠٣	٨٧٣٠٠٨		استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٠٩٥٨	٨٥٦٨٢		استهلاك حق استخدام الموجودات
٢٧١١	٢٤٩٩٥		تكاليف تمويل
٥٤٢٥٠	٩٢٣٦٨		تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
(١٠٩٢٥)	(٩٧١٦)		إيراد فوائد بنكية
١٩١٩٠	(٧١٠)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، بالصافي
(١٤٠٥٧)	(٥٣٤٥)	٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
تغيرات رأس المال العامل -			
(٨٨٧)	(٢٦٣٤٦)		مخزون
(١٠٨٧٧٤)	(٢٢٢٠٩٧)		ذمم مدينة
(١٥٦٨٥٥)	(٢١٤١٤٠)		أرصدة مدينة أخرى
١٩٨٦٧١	٤٣٠٩٨		ذمم دائنة
٨٢٤٢٨	٤٧٨٣٢		ذمم جهات ذات علاقة
١٤٤٠٦٦	٥٠١١٨		أرصدة دائنة أخرى
(٧٢٤٩٠٧)	٣١٥٩٥٤		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(١٤٦٥٩)	(١٣٩٤٥٥)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
١٤٠٥٧	٥٣٤٥		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٩٦١٩٢)	(٢٥٧٤٠٩)	٤	مشاريع تحت التنفيذ
(١٣٠٠)	-		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٠٩٢٥	٩٧١٦		فوائد بنكية مقبوضة
(٨٧١٦٩)	(٣٨١٨٠٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
(٢٦٩٢٧)	(٤٥٨٤٩)		أرباح موزعة على المساهمين
٩١٧٥١٧	٥٦٥٩٢٨		المتحصل من القروض
(٢٧١١)	(٢٤٩٩٥)		تكاليف تمويل مدفوعة
٥٤١١٦٩	٧٠٤٣٣		أرصدة دائنة أخرى
-	(٧٠٩٧٢)		دفعات التزامات عقود الإيجار
١٤٢٩٠٤٨	٤٩٤٥٤٥		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦١٦٩٧٢	٤٢٨٦٩٦		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٧٨٥٧٨٢	٣٨٢٨٨٨٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٤٠٢٧٥٤	٤٢٥٧٥٨٤	٨	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 حزيران 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 ليبلغ حالياً ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. من غايات الشركة استثمار أموالها في العقارات وبشكل خاص في الأنشطة السياحية.

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

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠٢٢.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 استثناء 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 والآلات 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 والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحصار 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 أن تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كان العقد الخاسر أو 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 الإدارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها إلى الطرف الآخر بموجب شروط العقد.

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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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.

تقوم 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٣٩ر٤٥٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢١: ١٤٦ر٥٩٩ دينار). ونتج عن بيع الشركة لممتلكاتها ومعدات ربح بمبلغ ٥٣٤٥ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣٠ حزيران ٢٠٢١: ١٤٠ر٥٧ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٢٥٧ر٤٠٩ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣٠ حزيران ٢٠٢١: ٩٦ر١٩٢ دينار). بلغت قيمة المشاريع التي تم الانتهاء من تنفيذها وتحويلها إلى ممتلكات ومعدات ٣٦٢ر٨٢٨ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢. لم يتم رسملة أية مشاريع وتحويلها إلى بند ممتلكات ومعدات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٤٧ر٨٧٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣٠ حزيران ٢٠٢١: ٤٩٨ر٢٤٨ دينار)، كما تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال عام ٢٠٢٢.

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

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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:

للمتة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(١٥١٤٤٨)	(٣٨٨٨٣٤)	موجودات ضريبية مؤجلة
(٣١١٨٩)	٥١٣٩	مطلوبات ضريبية مؤجلة
(١٨٢٦٣٧)	(٣٨٣٦٩٥)	

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 حزيران	٣١ كانون الأول	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١١٤٢٨٢٦	٧٢٤٨٣٧	رصيد بداية الفترة / السنة
١٥١٤٤٨	٤١٧٩٨٩	الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً
١٢٩٤٢٧٤	١١٤٢٨٢٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران 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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٢,٩٢٣	٨٣,٥٨٠	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠,٦٥٧	(٣١,١٨٩)	فروقات استهلاك، بالصافي
٨٣,٥٨٠	٥٢,٣٩١	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 حزيران ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

حق استخدام موجودات				
التزامات عقود الإيجار *	المجموع	محطة الطاقة الشمسية	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٠٨٧,١٨٨	٢,٠٨٥,٩٦٥	١,٤٣٣,٩٧١	٦٥١,٩٩٤	٢٠٢٢ -
-	(٨٥,٦٨٢)	(٣٧,٠٨٦)	(٤٨,٥٩٦)	كما في ١ كانون الثاني
٩٢,٣٦٨	-	-	-	استهلاكات
(٧٠,٩٧٢)	-	-	-	تكاليف تمويل
(٣٥,٤٨٦)	-	-	-	دفعات
٢,٠٧٣,٠٩٨	٢,٠٠٠,٢٨٣	١,٣٩٦,٨٨٥	٦٠٣,٣٩٨	المحول الى الذمم الدائنة
				كما في ٣٠ حزيران
٧٣٠,٨٨٢	٧٤٩,١٨٥	-	٧٤٩,١٨٥	٢٠٢١ -
١,٤٨٣,٤١٩	١,٤٨٣,٤١٩	١,٤٨٣,٤١٩	-	كما في ١ كانون الثاني
-	(١٤٦,٦٣٩)	(٤٩,٤٤٨)	(٩٧,١٩١)	إضافات
١٤٩,٨٣١	-	-	-	استهلاكات
(٢٤١,٤٥٨)	-	-	-	تكاليف تمويل
(٣٥,٤٨٦)	-	-	-	دفعات
٢,٠٨٧,١٨٨	٢,٠٨٥,٩٦٥	١,٤٣٣,٩٧١	٦٥١,٩٩٤	المحول الى الذمم الدائنة
				كما في ٣١ كانون الأول

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

* إن تفاصيل التزامات عقد الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)			٣١ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٨٧١٨٨	١٦٨٦٩٥٤	٤٠٠٢٣٤	٢٠٧٣٠٩٨	١٦٧٩٤٩١	٣٩٣٦٠٧

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٥٤٨٤	١٦٧٦٩١	دفعات مقدمة إلى الموردين
٣١٦٤٩	١٠٦٢٥٧	مصروفات مدفوعة مقدما
١٩٧٣	٢٣٧٩٢	شيكات برسم التحصيل
٢٠٦٦٢	٢٠٦٦٢	تأمينات مستردة
١٨٨٠٠	١٧٦٢٦	مطالبات إصابات عمالية
٩٣١٦	١٠٢٦٣	أمانات ضريبة دخل
١٢٨٣٣	٤٨٥٦٦	أخرى
١٨٠٧١٧	٣٩٤٨٥٧	

(٨) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩١٠٠	٩٠٠٠	نقد في الصندوق
٣٠١٥٥٢٣	٢٩٧٧٥٩٤	أرصدة لدى البنوك
٨٠٤٢٦٥	١٢٧٠٩٩٠	ودائع بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر*
٣٨٢٨٨٨٨	٤٢٥٧٥٨٤	

* يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ٨٧٥ر.٠٪ إلى ٣ر.٪ سنوياً (٢٠٢١):
٣ر.٪ إلى ١٪ سنوياً).

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران 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 قروضا ممنوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)			عملة القرض	
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٤٢٥١٨٨	٤٢٥١٨٨	-	٧٨٨٨٦٠	٦٥٥٥٢٧	١٣٣٣٣٣	دينار أردني	بنك الاتحاد
١٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٣٣٦	١٦٦٦٦٤	١٣٥٦٢٥٢	١٣٥٦٢٥٢	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان
١٤٢٥١٨٨	١٢٥٨٥٢٤	١٦٦٦٦٤	٢١٤٥١١٢	٢٠١١٧٧٩	١٣٣٣٣٣		
							ينزل:
(١٠٦٠٦٦)	(١٠١٩٩٤)	(٤٠٧٢)	(٢٦٠٠٦٢)	(٢٥٣٩٩١)	(٦٠٧١)		إيرادات منح حكومية غير مستحقة
١٣٩١٢٢	١٠١٥٦٣٠	١٦٢٥٩٢	١٨٨٥٠٠٠	١٧٥٧٧٨٨	١٢٧٢٦٢		

بنك الاتحاد - دينار أردني

تم خلال النصف الأول من عام ٢٠٢١ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠ 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 - دينار أردني

تم في ٨ حزيران ٢٠٢٠ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ دينار تحت مظلة سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وفي ٢٧ تموز ٢٠٢١ تمت زيادة سقف القرض بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ دينار ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠ 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.

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

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

بلغ الجزء غير المستغل من القروض ١٨٥٤ر٨٨٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٢٠٢٢ر٨١٢ر٥٧٤ دينار).

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠٢٣	٢٥٢ر٣٢٠
٢٠٢٤	٤٤٥ر٨٠٦
٢٠٢٥	٥٢٠ر٠٧٧
٢٠٢٦	٢٨٤ر٤١٨
٢٠٢٧ وما بعد	٣٨٢ر٤٢٩
	<u>١ر٨٨٥ر٠٥٠</u>

(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 حزيران ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		موجودات -
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -
١ر٤٠٠	١ر٤٠٠	شركة الحمة للطاقة الشمسية (شركة شقيقة)
		أرصدة مدينة أخرى -
-	١ر٠٠٠	دفعات مقدمة على الموجودات المالية - شركة الحمة للطاقة الشمسية (شركة شقيقة)
		أرصدة دائنة أخرى -
-	٩٢ر٠١٥	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية (شركة شقيقة)
		نقد وأرصدة لدى البنوك -
٣ر٨٢٨ر٨٨٨	٤ر٢٥٧ر٥٨٤	بنك الإتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان (مساهمون)

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
(مدققة)	(غير مدققة)		
			مطلوبات -
			قروض -
١٣١٩١٢٢	١٨٨٥٠٥٠	(مساهمون)	بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
			مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة -
٧٢٥٦٧	١٠٣٨٧٣	(مساهم رئيسي)	شركة زارة للاستثمار (قابضة)
٤٤٣٢	٢٠٩٥٨	(شركة شقيقة)	شركة الحمة للطاقة الشمسية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	(المساهم الرئيسي)	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
١٣٣٩٥	١٣٣٩٥	(المساهم الرئيسي)	مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
٢٧١١	٢٤٩٩٥	(مساهمون)	تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان
٢٧٥٠	٢٧٥٠	(مساهم)	إيراد إيجارات - البنك العربي
١٠٩٢٥	٩٧١٦	(مساهمون)	إيرادات فوائد بنكية - بنك الاتحاد والبنك العربي

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٢٦٣١١	٣٤٧٣١	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
٢٩٧٠٠	٢٩٧٠٠	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٤٦٣٢٨	١٢٥٨٦٤٠	مصاريف مستحقة - قرض الضمان الاجتماعي
٢٩٦٢٢٦	٥٤٧٦١٠	مصاريف مستحقة
٤٠٢٧٣١	٤٥٣٩١٨	دفعات مقدمة من العملاء
٣١١٥٧٩	٤٤٥٥٤٠	إيرادات منح حكومية غير مستحقة *
٢٣٩١٤٥	١٩٣٢٩٤	أرباح أسهم غير موزعة
١١٥٧١٩	١٣٤٠٠١	رسوم بدل خدمة ٥٪ - هيئة تنشيط السياحة
٣٦٠٨٣	٨٦٢٩٦	أمانات ضريبة مبيعات
٩١٧	٤٠٤٨٩	إيجارات مقبوضة مقدما
٣٩٥٣١	٣٩٥٣١	شيكات محررة وغير مصروفة
٨٤٥١	١٥١٢٥	أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي **
١٠٨٠٠	١٣٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٤٦٩٤	١٢٩٩٥	محتجزات ودفعات مستحقة لمقاولين
١٠٠٠٠	٧٥٠٩	أمانات قضايا
٧٦٧٤٧	١٢١٦٩٠	أخرى
٢٨٠٨٩٥١	٣٣٧٠١٣٨	المجموع
١٠٤٦٢٢٨٦	١٥٣٢٧١٩	الجزء غير المتداول
١٣٤٦٦٦٥	١٨٣٧٤١٩	الجزء المتداول
٢٨٠٨٩٥١	٣٣٧٠١٣٨	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 حزيران ٢٠٢٢ بمبلغ ٢٦٠.٦٢ دينار و ١٨٥.٤٧٨ دينار على التوالي (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: مبلغ ٢٠٥.١٣ دينار و ١٠٦.٦٦ 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 حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١٣) التصنيف القطاعي

المجموع	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	فندق الأردن إنتركونتيننتال*
دينار	دينار	دينار
٥٩١١٠٣٠	١٤٣٠٠٣	٥٧٦٨٠٢٧
(٥٢٨١٠٥٦٨)	(١٠٩٧٢٤)	(٥١٧١٨٤٤)
٦٢٩٤٦٢	٣٣٢٧٩	٥٩٦١٨٣

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ -

إيرادات تشغيلية
تكاليف تشغيلية
صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

إيرادات أخرى
استهلاكات ممتلكات ومعدات
مصاريف إدارية

١٢٠١٠	١٩١٦	١٠٠٩٤
٨٧٣٠٠٨	١٧٥٠٧	٨٥٥٠١
٤٦٥١٢٨	٢٦٥٥٣	٤٣٨٥٧٥

٣٠ حزيران ٢٠٢١ -

إيرادات تشغيلية
تكاليف تشغيلية
صافي الخسائر التشغيلية

٢٠٩٠٣١٩	-	٢٠٩٠٣١٩
(٢٦٦٩٧٣٦)	-	(٢٦٦٩٧٣٦)
(٥٧٩٤١٧)	-	(٥٧٩٤١٧)

معلومات أخرى -

إيرادات أخرى
استهلاكات ممتلكات ومعدات
مصاريف إدارية

٣٠٥٠	-	٣٠٥٠
٨٦١٢٠٣	-	٨٦١٢٠٣
٣٢٣٣٦٣	-	٣٢٣٣٦٣

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفندق ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار
٢٨٥٨٧٣٧	١٠٥١٧٦٧	
٢٦٠٣٣٥٧	٩٤٨٤٣٤	
٣٠٥٩٣٣	٩٠١١٨	
٥٧٦٨٠٢٧	٢٠٩٠٣١٩	
٦٤٧٧٣٠	٣٢٣٦٧٩	
١٩٠٢٦٥٥	٨٧٩٢٧١	
٢٦١٣٧٣	١٣٤٥٥١	
٢٣٦٠٠٨٦	١٣٣٢٢٣٥	
٥١٧١٨٤٤	٢٦٦٩٧٣٦	
٥٩٦١٨٣	(٥٧٩٤١٧)	

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 حزيران ٢٠٢٢ مبلغ ١٠٩ر٦٦٢ دينار (٢٠٢١: ١٩٩ر٣٦٣ دينار). ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني، فانه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا. وبلغت قيمة القضايا التي أقامتها الشركة على الغير ١٥٩ر٧٦٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ١٥٩ر٧٦٣ 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 او 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 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 بالاستفادة من قروض بنكية مدعومة من البنك المركزي الأردني. بلغت قيمة الأرصدة المستغلة من هذه القروض ١٢ر٤٥٠ر٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ كما وتم تسجيل مقابلها إيرادات منح حكومية غير مستحقة بمبلغ ٢٦٠ر٠٦٢ 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 ١٨ر٤٤٤ر١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ كما وتم تسجيل مقابلها إيرادات منح حكومية غير مستحقة بمبلغ ١٨٥ر٤٧٨ 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.