

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا 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 ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠٢٣

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			موجودات غير متداولة -
٥٢٦٢٦٧٦١	٥٢٣٩١٨٢٣	٤	ممتلكات ومعدات
١٥٢٣٠٣٨	١٥٢٣٠٣٨	٥	استثمارات عقارية
٢٩٨٥٨٤٦	٣٢٢١٤٧٤	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٠٠٠٣٨	٦٠٠٠٣٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٧٧٣٥٦٨٣	٥٧٧٣٦٣٧٣		
			موجودات متداولة -
١٦٩٣٠٣	١٩٤٤٢٣		مخزون
٣٨٥٩٧٧	٤٧٤٠٦٢		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٨١٠٧٠	٣٦٨٥٩٣		أرصدة مدينة أخرى
١٠٤٠٤٢٩	١٩١٩٧٠٩	٧	نقد وودائع قصيرة الأجل
١٨٧٦٧٧٩	٢٢٨٨٧٨٧		
٥٩٦١٢٤٦٢	٥٩٩٦٥١٦٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٠٨٠٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠٠		احتياطي اجباري
(١٥٩٨٨٦٦)	(١٥١٣٢٣٨)	٦	احتياطي القيمة العادلة
(٢٥٨٤٩٢٢)	(٢٦٨٢٠٥٢)		الخسائر المتراكمة
٤٩٨١٦٢١٢	٤٩٨٠٤٧١٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
٣١٣٨١٩٣	٣٢٤١٦٢٣	٩	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة -
٢٨٨١٥٧	-		بنوك دائنة
٤٥٣٣٤٥٣	٤٩٢٤٦٣٩	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٩٦٥٢٥	١٠٠١٣٦٠		ذمم دائنة
٩٣٩٩٢٢	٩٩٢٨٢٨		أرصدة دائنة أخرى
٦٦٥٨٠٥٧	٦٩١٨٨٢٧		
٩٧٩٦٢٥٠	١٠١٦٠٤٥٠		مجموع المطلوبات
٥٩٦١٢٤٦٢	٥٩٩٦٥١٦٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار		
١٧٣٠,٧٤٨	٢٢٦٥,٤٥٥	١٠	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(١٢٥٠,٢٩٣)	(١٧٦٧,٦٠٥)		تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٣١٠,٠٩٤)	(٣١١,٠١٠)	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٧٠,٣٦١	١٨٦,٨٤٠		مجمّل الربح من تشغيل الفندق
(٣٧٠)	(٢,٥٨٥)	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٠٧,٦٦٨)	(٢٠٦,١٩٥)		مصاريف إدارية
(٦١,٥١٠)	(٨٢,١٥٥)		مصاريف تشغيل (مشروع الطاقة)
(٨١,٢٧٦)	(٦٧,٩٨٦)	٨	تكاليف تمويل
٢٢,٥٨٦	٧٤,٩٥١		إيرادات توزيعات أرباح
٧,٩٥٧	-		إيرادات أخرى
(١٤٩,٩٢٠)	(٩٧,١٣٠)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	١١	ضريبة الدخل
(١٤٩,٩٢٠)	(٩٧,١٣٠)		خسارة الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/٠,٠٣٥)	(٠/٠,٠٢٢)	١٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
(١٤٩٩٢٠)	(٩٧١٣٠)	خسارة الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى
		الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
		صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
١٠٨١٢	٨٥٦٢٨	٦
(١٣٩١٠٨)	(١١٥٠٢)	مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة *	الخسائر المتراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ -				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣	٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(٢٠٥٨٤.٩٢٢)	٤٩.٨١٦.٢١٢
خسارة الفترة	-	-	(٩٧.١٣٠)	(٩٧.١٣٠)
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	٨٥.٦٢٨
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	(٩٧.١٣٠)	(١١.٥٠٢)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣	٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(٢.٦٨٢.٠٥٢)	٤٩.٨٠٤.٧١٠
الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ -				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢	٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(٢.٨٢٠.٢١٩)	٤٩.٦٥٠.٠٢٢
خسارة الفترة	-	-	(١٤٩.٩٢٠)	(١٤٩.٩٢٠)
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	١٠.٨١٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	(١٤٩.٩٢٠)	(١٣٩.١٠٨)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢	٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(٢.٩٧٠.١٣٩)	٤٩.٥١٠.٩١٤

* يحظر التصرف بمبلغ ١٥١٣.٢٣٨ دينار من الخسائر المتراكمة والذي يمثل الرصيد السالب لاحتياطي القيمة العادلة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
(١٤٩٩٢٠)	(٩٧١٣٠)		خسارة الفترة قبل الضريبة
تعديلات-			
٣١٠٤٦٤	٣١٣٥٩٥	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٨١٢٧٦	٦٧٩٨٦	٨	تكاليف تمويل
(٧٩٥٧)	-		إيرادات فوائد دائنة
(١٤٩)	١٢٨٢		مصرف (المسترد من) مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(٢٢٥٨٦)	(٧٤٩٥١)		إيرادات توزيعات أرباح
تغيرات رأس المال العامل-			
(٨٤٨٠)	(٨٩٣٦٧)		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٢٥٢٤٤)	(٢٥١٢٠)		مخزون
(١٨٩٣١)	(١٤٨٩٧)		أرصدة مدينة أخرى
٥٥٣٦٤	١٠٤٨٣٥		ذمم دائنة
٢٦٨٢٧	٥٢٩٠٦		أرصدة دائنة أخرى
١٦٤٦٦٤	٢٣٩١٣٩		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(٤٦٨٠٩)	(٧٨٦٥٧)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
٥٠٠٠٠٠	-		استحقاق موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	(١٥٠٠٠٠)	٦	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٥٣١٩١	(٢٢٨٦٥٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
-	١٧٠٧٥٥٠	٩	المتحصل من القروض
(١٠٠٢٨٧)	(١٢١٢٩٣٤)	٩	تسديد قروض
٧٩٥٧	-		فوائد دائنة مقبوضة
٢٢٥٨٦	٢٣٢٥		إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة
(٨١٢٧٦)	(٦٧٩٨٦)	٨	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٥١٠٢٠)	٤٢٨٩٥٥		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤٦٦٨٣٥	٤٣٩٤٣٧		الزيادة في النقد وما في حكمه
١٤٣٤٣٤٤	٧٥٢٢٧٢		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٩٠١١٧٩	١٩١١٧٠٩	٧	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كخلف قانوني لاندماج شركة المجموعة الدولية لاتحاد الفنادق المساهمة العامة المحدودة وشركة التنمية للسياحة والتجارة المحدودة المسؤولة اعتباراً من ١ آب ١٩٩٨ ومن ثم تم الاندماج مع شركة السعد للمشاريع السياحية والتجارية محدودة المسؤولية. بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٤٣٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

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

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

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٣.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة.

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 ٢٠٢٢. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٣) 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 ٢٠٢٢، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) محل معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. تنطبق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. تسري استثناءات محدودة لنطاق التطبيق. يوفر الإطار العام لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكملة:

- تطبيق محدد للعقود مع ميزات المشاركة المباشرة (نهج الرسوم المتغيرة)،
- نهج مبسط (نهج تخصيص الأقساط) بشكل أساسي للعقود قصيرة الأجل.

تم تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧).

لا ينطبق هذا المعيار على الشركة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمداخل لتطوير التقديرات المحاسبية.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على الشركة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على الشركة.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال في شهر أيار ٢٠٢١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢، والتي تضيق نطاق استثناء الاعتراف الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة والخصم.

وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أقدم فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة مقدمة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل ضريبي مؤجل (بشرط توفر ربح كاف خاضع للضريبة) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على الشركة.

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٧٨ر٦٥٧ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٢: ٤٦ر٨٠٩ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٣١١ر٠١٠ دينار (للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢: ٣١٠ر٠٩٤ دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ٢ر٥٨٥ دينار (للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢: ٣٧٠ دينار).

(٥) استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية أراضي تظهر بالكلفة.

بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية ٢٩٣٨ر٨٣٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٣٢٥ر٢٦٨	١٣٣٠ر٩٧٠
١ر٦٦٠ر٥٧٨	١ر٨٩٠ر٥٠٤
٢ر٩٨٥ر٨٤٦	٣ر٢٢١ر٤٧٤

استثمارات في أسهم شركات مدرجة
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٨٥٤٩٥٣	٢٩٨٥٨٤٦
٢٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠
(٦٩١٠٧)	٨٥٦٢٨
٢٩٨٥٨٤٦	٣٢٢١٤٧٤

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

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(١٥٢٩٧٥٩)	(١٥٩٨٨٦٦)
(٦٩١٠٧)	٨٥٦٢٨
(١٥٩٨٨٦٦)	(١٥١٣٢٣٨)

الرصيد أول الفترة/السنة
صافي التغير في القيمة العادلة
الرصيد نهاية الفترة/السنة

(٧) نقد وودائع لدى البنوك

إن تفاصيل النقد والودائع لدى البنوك هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٦٣٣٨٢	٥٠٧٧٩٢
٦٧٧٠٤٧	٦٨٣٩١٧
١٠٤٠٤٢٩	١١٩١٧٠٩

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل*

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني تستحق شهرياً وتحمل معدل فائدة ٣.٨٧٥٪ كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٣.٨٧٥٪).

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

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥١٤٣٢١	٥٠٧٧٩٢
١٣٨٦٨٥٨	٦٨٣٩١٧
١٩٠١١٧٩	١١٩١٧٠٩

نقد في الصندوق ولدى البنوك
ودائع لدى البنوك

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة هي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٧٧,٠٤٧	٦٨٣,٩١٧
٣٥٠,٥٨٢	٤٠١,٢٩٧

الموجودات:

ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ٧)
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)

٨٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
-	١٥٠,٠٠٠
٧٢٣,٠٠٨	٧٤٣,٢٧٩
١٥٤٤,٩٤٢	١,٦٩٢,٥٠٧

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
شركة الزي لصناعة الملابس الجاهزة

شركة مراسي للتطوير والإدارة (مساهم)

شركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة شقيقة)

شركة مركز المستثمر الأردني (شركة شقيقة)

المطلوبات:

قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ٩)
بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

٧٦٧١,٦٤٦	٨١٦٦,٢٦٢
٢٨٨,١٥٧	-

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)	٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار	دينار
٥٤,٦١٥	٥٥,٠٦٥	
١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	
٥,٥٥٢	-	
٢,٤٠٥	-	
٨١,٢٧٦	٦٧,٩٨٦	

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا

بدل تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة

إيرادات فوائد - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

إيرادات فوائد - موجودات مالية بالكلفة المطفأة - الشركة العربية الدولية للفنادق
(شركة شقيقة)

تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

الشركة الدولية للنفادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٩) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)		
قروض طويلة الأجل	اقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الأجل	اقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٣٤٠٨٢	٦٩٠٠٠٠	١٠٣٤٠٨٢	٦٩٠٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (١)
١٦٣٧٢٦	٦٨١٦٠٠	٢٧٣٣٥٠	١٠٧١٦٣٩	البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)
-	٢٨٣٨٨٥٣	-	٢٨٤٠٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دولار (٣)
١٩٤٠٣٨٥	٣٢٣٠٠٠	١٩٣٤١٩١	٣٢٣٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٤)
٣١٣٨١٩٣	٤٥٣٣٤٥٣	٣٢٤١٦٢٣	٤٩٢٤٦٣٩	

قرض رقم (١)

قامت الشركة بتاريخ ٥ تشرين الثاني ٢٠١٦ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض طاقة بسقف ٤٠٠٠٠٠٠ دينار بسعر فائدة ثابتة ٣٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٦، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠٢٥. بلغ رصيد القرض المستغل ١٧٢٤٠٨٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١٧٢٤٠٨٢ دينار).

قرض رقم (٢)

قامت الشركة بتاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٨ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بسقف ٢٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي. ثم قامت الشركة خلال عام ٢٠١٩ بزيادة سقف القرض ليصبح ٣٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي. بناءً على تعليمات البنك المركزي الأردني تم رفع سعر الفائدة خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٣ ليصبح ٦٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٤٨٧٥٪). يسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١٨ كانون الأول ٢٠١٩، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ شباط ٢٠٢٥. تم خلال عام ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى عامي ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣. بلغ رصيد القرض المستغل ١٣٤٤٩٨٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٨٤٥٣٢٦ دينار).

قرض رقم (٣)

قامت الشركة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة قرض دوار بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي. بناءً على تعليمات البنك المركزي الأردني تم رفع سعر الفائدة خلال العام ٢٠٢٣ ليصبح ٦٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٤٨٧٥٪)، يسدد رصيد القرض المستغل بموجب خمس أقساط حيث استحق القسط الأول بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠٢٠، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠٢١. تم خلال عام ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى عامي ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣. بلغ رصيد القرض المستغل ٢٨٤٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٢٨٣٨٨٥٣ دينار).

قرض رقم (٤)

قامت الشركة بتاريخ ٨ أيلول ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة قرض بسقف ٢٠٨٥٠٠٠ دينار أردني وبسعر فائدة ٣٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يخضع هذا القرض لتعليمات البنك المركزي الخاصة بمنح سلف البنك المركزي / برنامج سلف تمويل ودعم القطاعات الاقتصادية، ويسدد رصيد القرض المستغل بموجب ١٦ قسطاً حيث استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩. بلغ رصيد القرض المستغل ٢٢٥٧١٩١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٢٢٦٣٣٨٥ دينار).

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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

السنة	دينار
١ نيسان ٢٠٢٤ - ٣١ آذار ٢٠٢٥	١,٢٨٦,٣٥٠
١ نيسان ٢٠٢٥ - ٣١ آذار ٢٠٢٦	٦٦٧,٠٨٢
١ نيسان ٢٠٢٦ - ٣١ آذار ٢٠٢٧	٣٢٣,٠٠٠
١ نيسان ٢٠٢٧ - ٣١ آذار ٢٠٢٨	٦٤٦,٠٠٠
١ نيسان ٢٠٢٩ وما بعد	٣١٩,١٩١
	٣,٢٤١,٦٢٣

- إن الحركة على القروض كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩,٨٩٩,٩١٢	٧,٦٧١,٦٤٦	الرصيد كما في أول الفترة/السنة
٣,٣٢٢,٨٠٠	١,٧٠٧,٥٥٠	المتحصل من القروض
(٥,٥٥١,٠٦٦)	(١,٢١٢,٩٣٤)	تسديدات قروض
٧,٦٧١,٦٤٦	٨,١٦٦,٢٦٢	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

(١٠) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق شيراتون عمان:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	
١,٣٤٥,٩٣٠	١,٠٧٧,٩٧١		إيرادات الغرف
٦٤٥,٠٠٨	٤٤٧,٩٦٥		إيرادات الطعام والشراب
٢٧٤,٥١٧	٢٠٤,٨١٢		إيرادات أخرى
٢,٢٦٥,٤٥٥	١,٧٣٠,٧٤٨		

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

يلخص الجدول التالي معلومات قطاعات الأعمال:

الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة) -				
قطاع الفنادق	استثمارات في موجودات مالية	المجموع		
دينار	دينار	دينار		
٢٢٦٥٤٥٥	٧٤٩٥١	٢٣٤٠٤٠٦	الإيرادات	
نتائج الأعمال -				
١٨٦٨٤٠	(٢٨٣٩٧٠)	(٩٧١٣٠)	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل	
-	-	-	ضريبة الدخل	
١٨٦٨٤٠	(٢٨٣٩٧٠)	(٩٧١٣٠)	خسارة الفترة	
معلومات القطاعات الأخرى				
٧٨٦٥٧	-	٧٨٦٥٧	المصاريف الرأسمالية	
٣١٣٥٩٥	-	٣١٣٥٩٥	الاستهلاكات	
الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة) -				
١٧٣٠٧٤٨	٣٠٥٤٣	١٧٦١٢٩١	الإيرادات	
نتائج الأعمال -				
١٧٠٣٦١	(٣٢٠٢٨١)	(١٤٩٩٢٠)	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل	
-	-	-	ضريبة الدخل	
١٧٠٣٦١	(٣٢٠٢٨١)	(١٤٩٩٢٠)	خسارة الفترة	
معلومات القطاعات الأخرى				
٤٦٨٠٩	-	٤٦٨٠٩	المصاريف الرأسمالية	
٣١٠٤٦٤	-	٣١٠٤٦٤	الاستهلاكات	
الموجودات والمطلوبات -				
قطاع الفنادق	استثمارات عقارية	استثمارات في موجودات مالية	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٥٢٢٠٦٤٨	١٥٢٣٠٣٨	٣٢٢١٤٧٤	٥٩٩٦٥١٦٠	موجودات القطاع
١٠١٦٠٤٥٠	-	-	١٠١٦٠٤٥٠	مطلوبات القطاع
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة) -				
٥٥١٠٣٥٧٨	١٥٢٣٠٣٨	٢٩٨٥٨٤٦	٥٩٦١٢٤٦٢	موجودات القطاع
٩٧٩٦٢٥٠	-	-	٩٧٩٦٢٥٠	مطلوبات القطاع

تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(١١) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ و ٣١ آذار ٢٠٢٢ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢١.

قامت الشركة بتقديم اقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٢ ولم تتم مراجعتها حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
(١٤٩٩٢٠)	(٩٧١٣٠)	الخسارة المحاسبية
-	-	أرباح غير خاضعة للضريبة
(١٤٩٩٢٠)	(٩٧١٣٠)	الخسارة المحاسبية
-	-	ضريبة الدخل الفعلية المستحقة
%٢٠	%٢٠	نسبة الضريبة الدخل القانونية
%١	%١	ضريبة المساهمة الوطنية
-	-	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

(١٢) حصة السهم من خسارة الفترة

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة
(١٤٩٩٢٠)	(٩٧١٣٠)	خسارة الفترة (دينار)
٤٣٢٠٠.٠٠٠	٤٣٢٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠/٠٠٣٥)	(٠/٠٠٢٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة*

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