

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة 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 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 المختصرة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة 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 لمعايير التدقيق الدولية 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
٢٥ تموز ٢٠٢٤

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

٣١ كانون الاول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٥١,٧٣٩,٠٨٨	٥١,٢٤٠,٢٥٠	٤	ممتلكات ومعدات
١,٥٢٣,٠٣٨	١,٥٢٣,٠٣٨	٥	استثمارات عقارية
٣,٤٩٠,٧٨٤	٣,٢٩٥,٨٢٣	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢١,٧٥٥	١١٧,٨٠٨	٧	استثمارات في شركة حليفة
٤٦٧,٢٣٣	٤٦٧,٢٣٣		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٧,٣٤١,٨٩٨	٥٦,٦٤٤,١٥٢		
			موجودات متداولة -
١١٢,٢٧٠	١٣٠,١٧٨		مخزون
٢٥٣,٠٨١	٤٢٧,٢٦٠		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٨٤,٨٢٩	٣٤٥,١٥٢		أرصدة مدينة أخرى
١,١٥٦,٩٠٥	١,٣٤٤,٣٨٧	٨	نقد وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
١,٨٠٧,٠٨٥	٢,٢٤٦,٩٧٧		
٥٩,١٤٨,٩٨٣	٥٨,٨٩١,١٢٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
(١,٤٠٦,٥١٦)	(١,٦٠١,٤٧٧)	٦	احتياطي القيمة العادلة
(٢,١٨٥,٦٣٩)	(٢,٤٣٠,٩٤٦)		الخسائر المتراكمة
٥٠,٤٠٧,٨٤٥	٤٩,٩٦٧,٥٧٧		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
٢,١٢٩,٢٢٣	١,٩٠٧,٦٤١	١٠	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة -
٢٩٢,٨٩١	١٨٦,٩٠٧	٨	بنوك دائنة
٤,٦١٢,٥٩٤	٤,٩٦٢,٨٧٧	١٠	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨١٧,٢٠٧	٨٤٩,٥٤٦		ذمم دائنة
٨٨٩,٢٢٣	١,٠١٦,٥٨١		أرصدة دائنة أخرى
٦,٦١١,٩١٥	٧,٠١٥,٩١١		
٨,٧٤١,١٣٨	٨,٩٢٣,٥٥٢		مجموع المطلوبات
٥٩,١٤٨,٩٨٣	٥٨,٨٩١,١٢٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١ إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان	٢,٥١٠,٠٦٨	٢,٧٦٣,٥٧٥	٤,٣٦٦,٣٥١	٥,٠٢٩,٠٣٠	
تكالفة تشغيل فندق الشيراتون عمان	(١,٨٢٥,٩٥٧)	(١,٩٩٥,٠٥٤)	(٣,٤٠٥,٩٠٥)	(٣,٧٦٢,٦٥٩)	
٤ استهلاك ممتلكات ومعدات	(٣٠٨,٨٥٤)	(٣١١,٠١٠)	(٦١٧,٧٠٨)	(٦٢٢,٠٢٠)	
مجمّل الربح من تشغيل الفندق	٣٧٥,٢٥٧	٤٥٧,٥١١	٣٤٢,٧٣٨	٦٤٤,٣٥١	
٤ استهلاك ممتلكات ومعدات	(٢,٨٢٤)	(٢,٥٨٥)	(٥,٦٤٨)	(٥,١٧٠)	
مصاريف إدارية	(١٦٤,٩٨٥)	(١٦٩,٣٦٦)	(٤١٥,١١٢)	(٣٧٥,٥٦١)	
مصاريف تشغيل (مشروع الطاقة)	(٣٥,١٦٠)	(٢٠,٧٣٨)	(٩٦,٦١٣)	(١٠٢,٨٩٣)	
٧ حصة الشركة من خسائر شركة حليفة	(٣,٩٤٧)	-	(٣,٩٤٧)	-	
٩ تكاليف تمويل	(٧٧,٩٢٦)	(٧١,٦٦٠)	(١٥٣,٩٤٠)	(١٣٩,٦٤٦)	
إيرادات توزيعات أرباح	-	-	٨٧,٢١٥	٧٤,٩٥١	
(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٩٠,٤١٥	١٩٣,١٦٢	(٢٤٥,٣٠٧)	٩٦,٠٣٢	
١٢ ضريبة الدخل	-	-	-	-	
(خسارة) ربح الفترة	٩٠,٤١٥	١٩٣,١٦٢	(٢٤٥,٣٠٧)	٩٦,٠٣٢	
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
١٣ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة	٠/٠٠٢	٠/٠٠٤	(٠/٠٠٦)	٠/٠٠٢	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٦,٠٣٢	(٢٤٥,٣٠٧)	١٩٣,١٦٢	٩٠,٤١٥	(خسارة) ربح الفترة
يضاف: يتود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:				
٣٨,٧٤٤	(١٩٤,٩٦١)	(٤٦,٨٨٤)	(٢٥٨,٧١٧)	٦
١٣٤,٧٧٦	(٤٤٠,٢٦٨)	١٤٦,٢٧٨	(١٦٨,٣٠٢)	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
				مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي القيمة العادلة*	الخسائر المتراكمة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ -
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(١,٤٠٦,٥١٦)	(٢,١٨٥,٦٣٩)	٥٠,٤٠٧,٨٤٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٤
-	-	-	(٢٤٥,٣٠٧)	(٢٤٥,٣٠٧)	خسارة الفترة
-	-	(١٩٤,٩٦١)	-	(١٩٤,٩٦١)	الدخل الشامل الآخر
-	-	(١٩٤,٩٦١)	(٢٤٥,٣٠٧)	(٤٤٠,٢٦٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(١,٦٠١,٤٧٧)	(٢,٤٣٠,٩٤٦)	٤٩,٩٦٧,٥٧٧	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
					الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ -
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(١,٥٩٨,٨٦٦)	(٢,٥٨٤,٩٢٢)	٤٩,٨١٦,٢١٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣
-	-	-	٩٦,٠٣٢	٩٦,٠٣٢	ربح الفترة
-	-	٣٨,٧٤٤	-	٣٨,٧٤٤	الدخل الشامل الآخر
-	-	٣٨,٧٤٤	٩٦,٠٣٢	١٣٤,٧٧٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(١,٥٦٠,١٢٢)	(٢,٤٨٨,٨٩٠)	٤٩,٩٥٠,٩٨٨	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

* يحظر التصرف بمبلغ ١,٦٠١,٤٧٧ دينار من الخسائر المتراكمة والذي يمثل الرصيد السالب لإحتياطي القيمة العادلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
٩٦,٠٣٢	(٢٤٥,٣٠٧)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
تعديلات-			
٦٢٧,١٩٠	٦٢٣,٣٥٦	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٣٩,٦٤٦	١٥٣,٩٤٠	٩	تكاليف تمويل
٢,٨٣٢	٢,٠٨٩		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	٣,٩٤٧	٧	حصة الشركة من خسائر شركة حليفة
(٧٤,٩٥١)	(٨٧,٢١٥)		إيرادات توزيعات أرباح
تغيرات رأس المال العامل-			
(٣٧٥,٩١١)	(١٧٦,٢٦٨)		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٢٩,٦٦١)	(١٧,٩٠٨)		مخزون
(٦,٩٤٩)	(٦٠,٣٢٣)		أرصدة مدينة أخرى
١٠٩,٢٠٢	٣٢,٣٣٩		ذمم دائنة
٣٧٨,٧٥٥	١٢٧,٣٥٨		أرصدة دائنة أخرى
٨٦٦,١٨٥	٣٥٦,٠٠٨		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(٢٥٥,٨٠٥)	(١٢٤,٥١٨)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
(٢١٧,٥٠٢)	-	٦	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٥٠,٠٠٠)	-	٧	شراء أسهم من شركة حليفة
٧٤,٩٥١	٨٧,٢١٥		إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة
(٥٤٨,٣٥٦)	(٣٧,٣٠٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
٣,٤١١,٥٥٠	٣,٥٤٢,٩٠٠	١٠	المتحصل من القروض
(٣,١٤٢,٩٨٤)	(٣,٤١٤,١٩٩)	١٠	تسديدات قروض
(١٣٩,٦٤٦)	(١٥٣,٩٤٠)	٩	تكاليف تمويل مدفوعة
١٢٨,٩٢٠	(٢٥,٢٣٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٤٤٦,٧٤٩	٢٩٣,٤٦٦		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٥٢,٢٧٢	٨٦٤,٠١٤		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١,١٩٩,٠٢١	١,١٥٧,٤٨٠	٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

(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 المسؤولية اعتباراً من ١ آب ١٩٩٨ ومن ثم تم الاندماج مع شركة السعد للمشاريع السياحية والتجارية محدودة المسؤولية. بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

قامت الشركة وشركة (Sheraton Overseas Management Corporation) بالتوقيع على اتفاقية ادارة 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 ابتداءً من ١ تموز ٢٠٠١.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٢٤.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

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

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
في شهر أيار ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية: الإفصاحات؛ لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب هذه التعديلات أيضاً إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات على مساعدة مستخدمي القوائم المالية في فهم أثر ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

إن الشركة غير ملزمة بالإفصاح عن هذه التعديلات في أي فترات مؤقتة خلال العام، ومن غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): التزامات عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة التأجير
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول من عام ٢٠٢٢ تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) وذلك لتحديد المتطلبات التي يجب على "البائع - المستأجر" استخدامها في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن عملية البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم قيام "البائع - المستأجر" بالاعتراف بأي أرباح أو خسائر متعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ وتشرين الأول ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) إلى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات ما يلي:

- تعريف "الحق لتأجيل السداد"،
- الحق لتأجيل السداد يجب أن يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

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

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٢٤,٥١٨ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ٢٥٥,٨٠٥ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٦١٧,٧٠٨ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ٦٢٢,٠٢٠ دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ٥,٦٤٨ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ٥,١٧٠ دينار).

(٥) استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية أراضي تظهر بالكلفة.

بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية ٢,٩٣٨,٨٣٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وكانون الأول ٢٠٢٣.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٤١٦,٦١٦	١,٣٣٧,٣٧١
٢,٠٧٤,١٦٨	١,٩٥٨,٤٥٢
٣,٤٩٠,٧٨٤	٣,٢٩٥,٨٢٣

استثمارات في أسهم شركات مدرجة
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٩٨٥,٨٤٦	٣,٤٩٠,٧٨٤
٣١٢,٥٨٨	-
١٩٢,٣٥٠	(١٩٤,٩٦١)
٣,٤٩٠,٧٨٤	٣,٢٩٥,٨٢٣

الرصيد 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 نهاية الفترة/السنة

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(١,٥٩٨,٨٦٦)	(١,٤٠٦,٥١٦)
١٩٢,٣٥٠	(١٩٤,٩٦١)
(١,٤٠٦,٥١٦)	(١,٦٠١,٤٧٧)

الرصيد أول الفترة/السنة

صافي التغير في القيمة العادلة

الرصيد نهاية الفترة/السنة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٧) استثمارات في شركة حليفة

القيمة		نسبة الملكية	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	% (مدققة)	% (غير مدققة)
-	-	٢٢	٢٢
١٢١,٧٥٥	١١٧,٨٠٨	٢١,٤٣	٢١,٤٣
١٢١,٧٥٥	١١٧,٨٠٨		

شركة استوديو التصميم الداخلية
شركة المراسي للتطوير والادارة

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركة الحليفة:

الشركة	نشاط الشركة
--------	-------------

أعمال الديكور والتصاميم الخاصة بالفنادق
تنمية وتشجيع الاستثمار في كافة المجالات السياحية

شركة استوديو التصميم الداخلية
شركة المراسي للتطوير والادارة

فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في الشركة الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	١٢١,٧٥٥	الرصيد أول الفترة / السنة
١٦٦,٥٨٤	-	شراء أسهم في شركة حليفة
(٢٧,٩٩١)	(٣,٩٤٧)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة، بالصافي
(١٦,٨٣٨)	-	تدني استثمار - شركة استوديو التصميم الداخلية
١٢١,٧٥٥	١١٧,٨٠٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٨) نقد وودائع لدى البنوك

إن تفاصيل النقد والودائع لدى البنوك هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٩٦,٧٥٧	٨٢٢,٢٠٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧٦٠,١٤٨	٥٢٢,١٨٠	ودائع قصيرة الأجل*
١,١٥٦,٩٠٥	١,٣٤٤,٣٨٧	

* يمثل رصيد الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني تستحق شهرياً وتحمل معدل فائدة بلغ ٤,٧٥٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٤,٧٥٪).

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٠٧,٦٢٥	٨٢٢,٢٠٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٩١,٣٩٦	٥٢٢,١٨٠	ودائع لدى البنوك تستحق خلال ثلاثة أشهر
-	(١٨٦,٩٠٧)	ينزل: بنوك دائنة*
١,١٩٩,٠٢١	١,١٥٧,٤٨٠	

* تمثل البنوك الدائنة الحساب الجاري المدين من البنك الأهلي الأردني بسقف ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل سعر فائدة يبلغ ٩٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣٠ حزيران ٢٠٢٣: لا يوجد).

(٩) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات الشقيقة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يكون فيها مالكيين رئيسيين والشركات الحليفة. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

إن تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٦٠,١٤٨	٥٢٢,١٨٠
٣٧٣,٣٥٨	٨٠٥,٤٠٧

الموجودات:

ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ٨)
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٧٢٩,٧٦٥	٦٨٢,٤٦٥
٢,٠٢٦,١٦٨	١,٩١٠,٤٥٠
٩٨,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠

شركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة شقيقة)

شركة مركز المستثمر الأردني (شركة شقيقة)

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة

المطلوبات:

قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ١٠)
بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ٨)

٦,٧٤١,٨١٧	٦,٨٧٠,٥١٨
٢٩٢,٨٩١	١٨٦,٩٠٧

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)			
٢٠٢٣	٢٠٢٤	دينار	دينار
١٢٠,٩٣٠	١٢٠,١٣٠		
٣٨,٤٠٠	٣٨,٤٠٠		
٥٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠		
١٣٩,٦٤٦	١٥٣,٩٤٠		
٤٧,٣٠٠	٥٤,٤٩٩		

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
إيرادات توزيعات أرباح

(١٠) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (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	
٣٤٤,٠٨٢	٦٩٠,٠٠٠	-	٦٨٩,٠٨٢	البنك الأهلي الأردني - دينار (١)
١٧٣,٩٥٠	٧٦٠,١٢٦	٤٥٧,٩٥٠	١,١١١,١٥٠	البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)
-	٢,٨٣٩,٤٦٨	-	٢,٨٣٩,٦٤٥	البنك الأهلي الأردني - دولار (٣)
١,٦١١,١٩١	٣٢٣,٠٠٠	١,٤٤٩,٦٩١	٣٢٣,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٤)
٢,١٢٩,٢٢٣	٤,٦١٢,٥٩٤	١,٩٠٧,٦٤١	٤,٩٦٢,٨٧٧	

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 ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ثابتة ٣,٥٪ 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 ٦٨٩,٠٨٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٠٣٤,٠٨٢ دينار).

قرض رقم (٢)

قامت الشركة بتاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٨ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. ثم قامت الشركة خلال عام ٢٠١٩ بزيادة سقف القرض ليصبح ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. خلال العام ٢٠٢٤، بلغ سعر الفائدة ٦,٨٣٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٦,٨٣٪)، يسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١٨ كانون الأول ٢٠١٩، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ نيسان ٢٠٢٦. تم خلال عام ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى عامي ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٥٦٩,١٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٩٣٤,٠٧٦ دينار).

قرض رقم (٣)

قامت الشركة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة قرض دوار بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. خلال العام ٢٠٢٤، بلغ سعر الفائدة ٦,٨٣٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٦,٨٣٪)، يسدد رصيد القرض المستغل بموجب خمس أقساط. تم خلال عام ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى عامي ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤. بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٨٣٩,٦٤٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٢,٨٣٩,٤٦٨ دينار).

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

قرض رقم (٤)

قامت الشركة بتاريخ ٨ أيلول ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة قرض بسقف ٢,٥٨٥,٠٠٠ 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 ١,٧٧٢,٦٩١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٩٣٤,١٩١ دينار).

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

الفترة	دينار
١ تموز ٢٠٢٥ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٧٨٠,٩٥٠
١ تموز ٢٠٢٦ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٧	٣٢٣,٠٠٠
١ تموز ٢٠٢٧ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٨	٣٢٣,٠٠٠
١ تموز ٢٠٢٨ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٩	٣٢٣,٠٠٠
١ تموز ٢٠٢٩ وما بعد	١٥٧,٦٩١
	١,٩٠٧,٦٤١

- إن الحركة على القروض خلال الفترة/ السنة كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ دينار (مدققة)	
٦,٧٤١,٨١٧	٧,٦٧١,٦٤٦	الرصيد كما في أول الفترة/السنة
٣,٥٤٢,٩٠٠	٥,٧٠٦,٤٦٧	المتحصل من القروض
(٣,٤١٤,١٩٩)	(٦,٦٣٦,٢٩٦)	تسديدات قروض
٦,٨٧٠,٥١٨	٦,٧٤١,٨١٧	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

(١١) معلومات القطاعات

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

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات او 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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)	٢٠٢٤	٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	
٢,٣٨٩,٤٧١	٢,٧٣٧,٩٩٧		إيرادات الغرف
١,٤٤٨,٧٠٤	١,٦٦٥,٧٠٩		إيرادات الطعام والشراب
٥٢٨,١٧٦	٦٢٥,٣٢٤		إيرادات أخرى
٤,٣٦٦,٣٥١	٥,٠٢٩,٠٣٠		

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

يلخص الجدول التالي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	قطاع الفنادق	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة) -
دينار	دينار	دينار	
٤,٤٤٩,٦١٩	٨٣,٢٦٨	٤,٣٦٦,٣٥١	الإيرادات
(٢٤٥,٣٠٧)	(٥٨٨,٠٤٥)	٣٤٢,٧٣٨	نتائج الأعمال -
-	-	-	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
(٢٤٥,٣٠٧)	(٥٨٨,٠٤٥)	٣٤٢,٧٣٨	ضريبة الدخل
-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
١٢٤,٥١٨	-	١٢٤,٥١٨	معلومات القطاعات الأخرى
٦٢٣,٣٥٦	-	٦٢٣,٣٥٦	المصاريف الرأسمالية
-	-	-	الاستهلاكات
٥,١٠٣,٩٨١	٧٤,٩٥١	٥,٠٢٩,٠٣٠	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة) -
-	-	-	الإيرادات
٩٦,٠٣٢	(٥٤٨,٣١٩)	٦٤٤,٣٥١	نتائج الأعمال -
-	-	-	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
٩٦,٠٣٢	(٥٤٨,٣١٩)	٦٤٤,٣٥١	ضريبة الدخل
-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
٢٥٥,٨٠٥	-	٢٥٥,٨٠٥	معلومات القطاعات الأخرى
٦٢٧,١٩٠	-	٦٢٧,١٩٠	المصاريف الرأسمالية
-	-	-	الاستهلاكات
المجموع	استثمارات في موجودات مالية	استثمارات عقارية	قطاع الفنادق
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٨,٨٩١,١٢٩	٣,٤١٣,٦٣١	١,٥٢٣,٠٣٨	٥٣,٩٥٤,٤٦٠
٨,٩٢٣,٥٥٢	-	-	٨,٩٢٣,٥٥٢
٥٩,١٤٨,٩٨٣	٣,٦١٢,٥٣٩	١,٥٢٣,٠٣٨	٥٤,٠١٣,٤٠٦
٨,٧٤١,١٣٨	-	-	٨,٧٤١,١٣٨

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة) -
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة) -
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(١٢) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. كما لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وذلك بسبب وجود خسائر ضريبية مقبولة للأعوام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٣. هذا ولم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

فيما يلي ملخص تسوية (الخسارة المحاسبية) الربح المحاسبي مع (الخسارة الضريبية) الربح الضريبي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار	دينار	
٩٦,٠٣٢	(٢٤٥,٣٠٧)	(الخسارة المحاسبية) الربح المحاسبي
-	-	أرباح غير خاضعة للضريبة
٩٦,٠٣٢	(٢٤٥,٣٠٧)	(الخسارة الضريبية) الربح الضريبي
-	-	ضريبة الدخل الفعلية المستحقة
%٢٠	%٢٠	نسبة الضريبة الدخل القانونية
%١	%١	ضريبة المساهمة الوطنية
-	-	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

(١٣) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
٩٦,٠٣٢	(٢٤٥,٣٠٧)	(خسارة) ربح الفترة (دينار)
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠/٠٠٢	(٠/٠٠٦)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة*

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