

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ 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 تسترعب 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



علي حسن سمارة  
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست وَيُونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣١ تشرين الأول ٢٠٢٣

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة -</b>
٧٥١,٠١١	٧٥١,٠١١		أراضي
٢٢,٥٦٦,٢٩٠	٢١,٨٧٧,١١٢	٣	ممتلكات ومعدات
٢٢,٧٩٠	٨٠,٩٧٤	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,١٠٤,١٨٣	٩٦٥,٠٧٧	٥	موجودات ضريبية مؤجلة
١,٩١٤,٦٠٢	١,٧٨٦,٠٧٩	٦	حق استخدام موجودات - عقود إيجار
٢٦,٣٦١,٢٧٦	٢٥,٤٦٢,٦٥٣		
			<b>موجودات متداولة -</b>
٨٣,٩٩٠	٨٨,٥١٢		مخزون
٥٣٦,٠٤٥	٨٤٨,١٢٠		ذمم مدينة
٢٤٣,٧٨٦	٤٢١,٩٨٦		أرصدة مدينة أخرى
٥,٨٧٥,٩٨٧	٦,٧٦٨,٥٠١	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦,٧٣٩,٨٠٨	٨,١٢٧,١١٩		
٣٣,١٠١,٠٨٤	٣٣,٥٨٩,٧٧٢		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية -</b>
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٥٠,٥١٧,٣	٥٠,٥١٧,٣		علاوة إصدار
٢,٥٦٩,٢٤٧	٢,٥٦٩,٢٤٧	٨	احتياطي إجباري
٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤	٨	احتياطي اختياري
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
٦,٨٠٧,١٠٥	٧,٣٧٥,١٧٨		أرباح مدورة
٢٣,٦٥٢,٣٤٩	٢٤,٢٢٠,٤٢٢		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات -</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة -</b>
٢,١٣٦,٩١٩	٢,٣١٢,٣٧٥	٩	قروض طويلة الأجل
٣١,٥٢٩	٤١,٦٥٠	٥	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١,٥٥٧,٢٨٩	١,٣٢٨,٥٥٣	٦	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
١,٥٥١,٧٦٢	١,٢٥٣,٧٥٨		أرصدة دائنة أخرى
٥,٢٧٧,٤٩٩	٤,٩٣٦,٣٣٦		
			<b>مطلوبات متداولة -</b>
٢٥٤,٣١٧	٣٧٧,٤٣٢	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١,٦٢٤,١٦٧	١,٤٠٠,٣٣٩		ذمم دائنة
١١٠,٧٢٨	٣٧,٤٥٥	١٠	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١,٨١٩,٣٠٤	٢,٢٠٤,٨٨٢		أرصدة دائنة أخرى
٣٦٢,٧٢٠	٤١٢,٩٠٦	٦	التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل
٤,١٧١,٢٣٦	٤,٤٣٣,٠١٤		
٩,٤٤٨,٧٣٥	٩,٣٦٩,٣٥٠		<b>مجموع المطلوبات</b>
٣٣,١٠١,٠٨٤	٣٣,٥٨٩,٧٧٢		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠,١٣٤,٩٢٣	١١,٩٨٢,٦٠٤	٤,٢٢٣,٨٩٣	٤,٤٩٣,٩٢٢	إيرادات تشغيلية
(٨,٥٠٣,٠٢٣)	(٩,٣٩٦,٦١٧)	(٣,٢٢١,٤٥٥)	(٣,٤٢٩,٥٨٤)	تكاليف تشغيلية
١,٦٣١,٩٠٠	٢,٥٨٥,٩٨٧	١,٠٠٢,٤٣٨	١,٠٦٤,٣٣٨	١١ صافي الإيرادات التشغيلية
٦٣,٢٠٧	٦٩,٤٥٨	٢٢,٦٥٢	٢٣,١٥٣	إيرادات إيجارات
٣٠,٣٠١	١٥٩,٠٢١	٢٠,٥٨٥	٦٢,١٧٨	إيراد فوائد بنكية
١٢,٦٣١	١٣,٤٧٨	٦٢١	٥٠,٧٥	إيرادات أخرى
(١,٣٢٠,٥٠٤)	(١,٣٠٩,٨٣٣)	(٤٤٧,٤٩٦)	(٤٣٩,٣١٤)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١,٢٨,٥٢٣)	(١,٢٨,٥٢٣)	(٤٢,٨٤١)	(٤٢,٨٤١)	استهلاك حق استخدام الموجودات
(٣٩,٣٧٦)	(٦٦,٢١٥)	(١٤,٣٨١)	(٢٢,٧١٤)	تكاليف تمويل
(١,٣٧,٥٢٩)	(١,٢٦,١٣٧)	(٤٥,١٦١)	(٤١,٢٧٦)	تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
١١,٣٧٩	-	٦,٠٣٤	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٦٣٣,٥٠٤)	(٣٦٦,١٨٦)	(١,٦٨,٣٧٦)	(١,٢٠,١٥٧)	مصاريف إدارية
(٥٣,٥٥٠)	(١١٣,٧٥٠)	(٢٣,٨٥٠)	(٣٨,٢٥٠)	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٥٦٣,٥٦٨)	٧١٧,٣٠٠	٣١٠,٢٢٥	٤٥٠,١٩٢	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
١١٧,٢٧٦	(١,٤٩,٢٢٧)	(٦٥,٣٦١)	(٩٣,٨٥٢)	٥ (مصروف) وفر ضريبة الدخل للفترة
(٤٤٦,٢٩٢)	٥٦٨,٠٧٣	٢٤٤,٨٦٤	٣٥٦,٣٤٠	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(٤٤٦,٢٩٢)	٥٦٨,٠٧٣	٢٤٤,٨٦٤	٣٥٦,٣٤٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
(٠/٠,٤٥)	٠/٠,٥٧	٠/٠,٢٤	٠/٠,٣٦	من ربح (خسارة) الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣٦٥٢٣٤٩	٦٨٠٧١٠٥	(٣٠٠٠٠)	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠٠
٥٦٨٠٧٣	٥٦٨٠٧٣	-	-	-	-	-
٢٤٢٢٠٤٢٢	٧٣٧٥١٧٨	(٣٠٠٠٠)	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠٠
٢٤٢٦٩٩٧٧	٧٤٢٤٧٣٣	(٣٠٠٠٠)	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠٠
(٤٤٦٢٩٢)	(٤٤٦٢٩٢)	-	-	-	-	-
٢٣٨٢٣٦٨٥	٦٩٧٨٤٤١	(٣٠٠٠٠)	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠٠

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني  
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني  
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً 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 ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
<b>الأنشطة التشغيلية</b>		
(٥٦٣ر٥٦٨)	٧١٧ر٣٠٠	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
<b>تعديلات:</b>		
١ر٣٢٠ر٥٠٤	١ر٣٠٩ر٨٣٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٢٨ر٥٢٣	١٢٨ر٥٢٣	استهلاك حق استخدام الموجودات
٣٩ر٣٧٦	٦٦ر٢١٥	تكاليف تمويل
١٣٧ر٥٢٩	١٢٦ر١٣٧	تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
(٣٠ر٣٠١)	(١٥٩ر٠٢١)	إيراد فوائد بنكية
(٧١٠)	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، بالصافي
(١١ر٣٧٩)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
<b>تغيرات رأس المال العامل -</b>		
(٣٨ر٠٤٣)	(٤ر٥٢٢)	مخزون
(٤١ر٧٨٦)	(٣١٢ر٠٧٥)	ذمم مدينة
(١٨٩ر١١٤)	(١٤١ر٦٠٤)	أرصدة مدينة أخرى
٢٣٩ر٩٥٨	(٢٢٣ر٨٢٨)	ذمم دائنة
٤٦ر٦٨٤	(٧٣ر٢٧٣)	ذمم جهات ذات علاقة
٥٠٥ر٩٣٣	٢٠٢ر٤٦٨	أرصدة دائنة أخرى
١ر٥٤٣ر٦٠٦	١ر٦٣٦ر١٥٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>		
(٢٨٧ر٠٧٧)	(٣١٦ر١١١)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
(٣١٢ر٦٠٥)	(٣٦٢ر٧٢٨)	٤ مشاريع تحت التنفيذ
١١ر٣٧٩	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١ر٠٠٠)	-	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة
٣٠ر٣٠١	١٢٢ر٤٢٥	فوائد بنكية مقبوضة
(٥٥٩ر٠٠٢)	(٥٥٦ر٤١٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
<b>الأنشطة التمويلية</b>		
(١٤٨ر٢٩٧)	(٥ر٦٣٥)	أرباح موزعة على المساهمين
١ر٠٦٢ر٩١٠	٤٩٥ر٢٨٦	المتحصل من القروض
-	(١٣٣ر٣٣٣)	تسديد قروض
(٣٩ر٣٧٦)	(٦٦ر٠٤٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
٢٣٤ر٥٦١	(١٧٢ر٨٠٨)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٤١ر٤٥٨)	(٣٠٤ر٦٨٧)	دفعات التزامات عقود الإيجار
٨٦٨ر٣٤٠	(١٨٧ر٢٢٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١ر٨٥٢ر٩٤٤	٨٩٢ر٥١٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣ر٨٢٨ر٨٨٨	٥ر٨٧٥ر٩٨٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥ر٦٨١ر٨٣٢	٦ر٧٦٨ر٥٠١	٧ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

## (١) عام

سجلت شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة أردنية مركزها الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ١٩٥٥، تمت زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات الماضية ليلبلغ حالياً ١٠ر٠٠٠٠ر٠٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠ر٠٠٠٠ر٠٠٠٠ 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، وقد تم تجديد هذه الاتفاقية تلقائياً لمدة خمس سنوات أخرى تنتهي بتاريخ ٣١ كانون ثاني ٢٠٢٧.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٣.

## (٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

### (١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

## (٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣:

### **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين**

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. ينطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 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 للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكمله:

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

لا ينطبق هذا التعديل على الشركة.

### **تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (٨)**

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

سيتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات 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 القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

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

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولية 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.

سيتم تطبيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١) للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ مع السماح بالتطبيق المبكر. نظراً لأن التعديلات على بيان الممارسة رقم (٢) تقدم إرشادات غير إلزامية حول تطبيق تعريف مصطلح جوهري على معلومات السياسة المحاسبية، فإن تاريخ سريان هذه التعديلات ليس ضرورياً.

لا ينطبق هذا التعديل على الشركة.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول 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) وإلتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

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 ٢٠٢٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣١٦ر١١١ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٢٨٧ر٠٧٧ دينار).

**(٤) مشاريع تحت التنفيذ**

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٣٦٢ر٧٢٨ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٣١٢ر٦٠٥ دينار).

بلغت قيمة المشاريع التي تم الانتهاء من تنفيذها وتحويلها إلى ممتلكات ومعدات ٣٠٤ر٥٤٤ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٤٥٩ر٨٦٢ دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٣ر٨١٩ر٠٢٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٧١ر٠٥٠ دينار)، كما تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال عام ٢٠٢٥.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

**(٥) ضريبة الدخل**

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وللعام ٢٠٢٢ بسبب وجود موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن خسائر سنوات سابقة، وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

**ضريبة الدخل -**

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
(٧٥٦٤١)	١٣٩١٠٦	موجودات ضريبية مؤجلة
(٤١٦٣٥)	١٠١٢١	مطلوبات ضريبة مؤجلة
<u>(١١٧٢٧٦)</u>	<u>١٤٩٢٢٧</u>	

قامت الشركة بتقديم إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٢. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات 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 العينات.

**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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٤٢٨٢٦	١٠٤١٨٣	رصيد بداية الفترة / السنة
(٣٨٦٤٣)	(١٣٩١٠٦)	الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً
<u>١٠٤١٨٣</u>	<u>٩٦٥٠٧٧</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (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 ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٣ر٥٨٠	٣١ر٥٢٩	رصيد بداية الفترة / السنة
(٥٢ر٠٥١)	١٠ر١٢١	فروقات استهلاك، بالصافي
٣١ر٥٢٩	٤١ر٦٥٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٦) حق استخدام موجودات والتزامات عقود إيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢:

حق استخدام موجودات

التزامات عقود الإيجار** دينار	المجموع دينار	محطة الطاقة الشمسية دينار	أراضي دينار	
١ر٩٢٠ر٠٠٩	١ر٩١٤ر٦٠٢	١ر٣٥٩ر٧٩٩	٥٥٤ر٨٠٣	الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)
-	(١٢٨ر٥٢٣)	(٥٥ر٦٢٩)	(٧٢ر٨٩٤)	كما في ١ كانون الثاني
١٢٦ر١٣٧	-	-	-	الاستهلاكات
(٢٥١ر٤٥٨)	-	-	-	تكاليف التمويل
(٥٣ر٢٢٩)	-	-	-	دفعات*
١ر٧٤١ر٤٥٩	١ر٧٨٦ر٠٧٩	١ر٣٠٤ر١٧٠	٤٨١ر٩٠٩	المحول الى النعم الدائنة
				الرصيد كما في ٣٠ أيلول

\* تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ تسديد التزامات عقود الإيجار بمبلغ ٣٠٤ر٦٨٧ دينار، حيث تتضمن الدفعات مبلغ ٥٣ر٢٢٩ دينار تتعلق بالربع الأخير لعام ٢٠٢٢.

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
دينار	دينار	
٢ر٠٨٧ر١٨٨	٢ر٠٨٥ر٩٦٥	١ر٤٣٣ر٩٧١
-	(١٧١ر٣٦٣)	(٧٤ر١٧٢)
١٨٠ر٧٣٧	-	-
(٢٩٤ر٦٨٧)	-	-
(٥٣ر٢٢٩)	-	-
١ر٩٢٠ر٠٠٩	١ر٩١٤ر٦٠٢	١ر٣٥٩ر٧٩٩
		٥٥٤ر٨٠٣

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

\*\* إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)			٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الاجل	قصيرة الاجل	المجموع	طويلة الاجل	قصيرة الاجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١ر٩٢٠ر٠٠٩	١ر٥٥٧ر٢٨٩	٣٦٢ر٧٢٠	١ر٧٤١ر٤٥٩	١ر٣٢٨ر٥٥٣	٤١٢ر٩٠٦

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

**(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩٤١٣	٧٩١٧
٢٠٨٧٠٧	٢٢٦٨٣٧١
١٧٥٧٨٦٧	٤٤٩٢٢١٣
٢٠٠٠٠٠٠	-
٥٨٧٥٩٨٧	٦٧٦٨٥٠١

نقد في الصندوق  
أرصدة لدى البنوك  
وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر\*  
وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة إلى ستة أشهر

\* يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٦٪ سنوياً (٢٠٢٢: بين ١٪ إلى ٥٪ سنوياً).

**(٨) الاحتياطات القانونية**

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

**(٩) قروض**

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)			٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)			عملة القروض	بنك الإتحاد بنك القاهرة عمان
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٧٨٨٨٦٠	٥٢٢١٩٤	٢٦٦٦٦٦	١١٥٠٨١٣	٨٨٤١٤٧	٢٦٦٦٦٦	دينار أردني	
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	-	٢٠٠٠٠٠٠	١٨٦١١٥	١٣٨٨٨٥	دينار أردني	
٢٧٨٨٨٦٠	٢٥٢٢١٩٤	٢٦٦٦٦٦	٣١٥٠٨١٣	٢٧٤٥٢٦٢	٤٠٥٥٥١		
(٣٩٧٦٢٤)	(٣٨٥٢٧٥)	(١٢٣٤٩)	(٤٦١٠٠٦)	(٤٣٢٨٨٧)	(٢٨١١٩)		ينزل: إيرادات منح حكومية غير مستحقة
٢٣٩١٢٣٦	٢١٣٦٩١٩	٢٥٤٣١٧	٢٦٨٩٨٠٧	٢٣١٢٣٧٥	٣٧٧٤٣٢		

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

**بنك الاتحاد**

تم في ٢ آذار من عام ٢٠٢١ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 ١٣٣٣٣٣٣ 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 ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار تحت مظلة سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وفي ٢٧ تموز ٢٠٢١ تمت زيادة سقف القرض بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار، وذلك لتمويل النفقات التشغيلية للفندق، تبلغ مدة القرض ١٠ سنوات متضمنة فترة سماح مدتها ٢٤ شهراً بحيث يسدد القرض بموجب ٩٦ قسطاً شهرياً متساوياً (غير شامل الفائدة) يبلغ كل منها ٨٣٣٣٣٣٠ دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٢ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٣٠ وبسعر فائدة سنوي ٣٪.

تم في ١٨ نيسان ٢٠٢٢ إعادة جدولة القرض حيث تم تمديد فترة السماح من ٢٤ شهراً الى ٤٨ شهراً، بحيث يبدأ التسديد بعد ذلك بموجب ٧٢ قسطاً شهرياً متساوياً يبلغ كل منها ٧٧٧٧٧٧٢ دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٤ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٣٠، وعلى نفس سعر الفائدة.

يتم السحب من القرض على شكل دفعات مقابل قيام المقترض بتقديم فواتير ومطالبات تعكس المصاريف التشغيلية في الفندق. قامت الشركة باستغلال كامل رصيد القرض خلال عام ٢٠٢٢.

بلغ الجزء غير المستغل من القروض ١٨٧١٨٩٠٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ١٤٠٠١١٢١١١ دينار).

إن قيمة الدفعات السنوية قصيرة وطويلة الأجل واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ تشرين الأول ٢٠٢٣ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٤٠٥٥٥١
١ تشرين الأول ٢٠٢٤ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٥٩٩٩٩٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٥ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٥٩٩٩٩٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٦ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٧	٥٩٩٩٩٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٧ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٨	٤١٧٤٧٣
١ تشرين الأول ٢٠٢٨ وما بعدها	٥٢٧٨١٩
	<u>٣١٥٠٨١٣</u>

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

**(١٠) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة**

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

إن أرصدة جهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٤٠٠	٢٤٠٠	<b>موجودات -</b>
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -
		شركة الحمة للطاقة الشمسية (شركة شقيقة)
		أرصدة مدينة أخرى - دفعات مقدمة لموردين
٧٠٨٢٧	٢٤٩٦٠	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية (شركة شقيقة)
		نقد وأرصدة لدى البنوك -
٥٨٦٦٥٧٤	٦٧٦٠٥٨٤	بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان (مساهمون)
		<b>مطلوبات -</b>
		قروض -
		بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان (مساهمون)
٢٧٨٨٨٦٠	٣١٥٠٨١٣	ذمم دائنة -
		الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية (شركة شقيقة)
٢٨٩٣٣	-	
		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة -
		شركة زارة للاستثمار (قابضة)
٨٢٠٢٥	٤٩٢٤	شركة الحمة للطاقة الشمسية
٢٨٧٠٣	٣٢٥٣١	
١١٠٧٢٨	٣٧٤٥٥	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار (قابضة) (المساهم الرئيسي)
٢٠٠٩٣	٢٠٠٩٣	مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار (قابضة) (المساهم الرئيسي)
٣٩٣٧٦	٦٦٢١٥	تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان (مساهمون)
٤١٢٥	٤١٢٥	إيراد إيجارات - البنك العربي (مساهم)
٣٠٣٠١	١٥٩٠٢١	إيرادات فوائد بنكية - بنك الإتحاد والبنك العربي (مساهمون)

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٥٠,٦٥٥	١٧,٢٥٠	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
٥٣,٥٥٠	١١٣,٧٥٠	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

**(١١) التصنيف القطاعي**

المجموع	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	فندق الأردن إنتركونتيننتال*	
دينار	دينار	دينار	
<b>الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة) -</b>			
١١,٩٨٢,٦٠٤	٢٠,٤٥٠,٨	١١,٧٧٨,٠٩٦	إيرادات تشغيلية
(٩,٣٩٦,٦١٧)	(١,٥٦,٥٧١)	(٩,٢٤٠,٠٤٦)	تكاليف تشغيلية
٢,٥٨٥,٩٨٧	٤٧,٩٣٧	٢,٥٣٨,٠٥٠	<b>صافي الإيرادات التشغيلية</b>
<b>معلومات أخرى -</b>			
١٣,٤٧٨	١١٣	١٣,٣٦٥	إيرادات أخرى
١,٣٠٩,٨٣٣	٢٣,٩٢٢	١,٢٨٥,٩١١	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٣٦٦,١٨٦	٥٤,٥٣٣	٣١١,٦٥٣	مصاريف إدارية
<b>الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة) -</b>			
١٠,١٣٤,٩٢٣	٢٠,٣٩٩,١	٩,٩٣٠,٩٣٢	إيرادات تشغيلية
(٨,٥٠٣,٠٢٣)	(١,٥٥,٥٥٠)	(٨,٣٤٧,٤٧٣)	تكاليف تشغيلية
١,٦٣١,٩٠٠	٤٨,٤٤١	١,٥٨٣,٤٥٩	<b>صافي الإيرادات التشغيلية</b>
<b>معلومات أخرى -</b>			
١٢,٦٣١	٨	١٢,٦٢٣	إيرادات أخرى
١,٣٢٠,٥٠٤	٢٦,٢٦٥	١,٢٩٤,٢٣٩	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٦٣٣,٥٠٤	٤٢,٦٧٨	٥٩٠,٨٢٦	مصاريف إدارية

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

\* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفندق ما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
		<b>الإيرادات التشغيلية -</b>
		إيرادات الغرف
٤٨١٠ر٠١٠	٥٧٣٧ر٥٠٦	إيرادات الطعام والشراب
٤٥٦٦ر٢٥٢	٥٤٠٤ر٩٠٢	إيرادات أقسام أخرى
٥٥٤ر٦٧٠	٦٣٥ر٦٨٨	
٩٩٣٠ر٩٣٢	١١٧٧٨ر٠٩٦	
		<b>التكاليف التشغيلية -</b>
		تكلفة الغرف
١ر٠٥٥ر٥٦٨	١ر١٥٦ر٤٢١	تكلفة الطعام والشراب
٣ر١٨٩ر٩٩٩	٣ر٦٥٢ر٢٢١	تكلفة أقسام أخرى
٤١٤ر٠٢٤	٤٢٨ر٤٧٩	مصاريف إدارية وتسويقية
٣ر٦٨٧ر٨٨٢	٤ر٠٠٢ر٩٢٥	
٨ر٣٤٧ر٤٧٣	٩ر٢٤٠ر٠٤٦	
١ر٥٨٣ر٤٥٩	٢ر٥٣٨ر٠٥٠	<b>صافي الإيرادات التشغيلية</b>

**(١٢) القضايا المقامة على الشركة**

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ١٧٧٦٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٥٢١٩٩ 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 ٩٨ر٠٥٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١٥٩ر٧٣٦ دينار).