



العربية للفنادق

The Arab Hotels Company

التاريخ: 12/08/2021

السادة بورصة فلسطين المحترمين،
حضرة السيد احمد عويضة المحترم،
الرئيس التنفيذي

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: البيانات المالية المرحلية للنصف الاول من العام 2021

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملا بأحكام المادة 37 من نظام الإفصاح المعمول به، نرفق لحضرتكم البيانات المالية المرحلية الغير مدققة للنصف الاول من العام 2021 كما في 2021/06/30

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

جمال حداد
رئيس مجلس الادارة

شركة المؤسسة العربية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة المؤسسة العربية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المؤسسة العربية للفنادق المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة الشركة 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 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 يسترعب 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

دون التحفظ في نتيجة المراجعة، نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (١٥) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يوضح أثر جائحة كورونا على الأنشطة التشغيلية للشركة وإجراءات الإدارة للحد من هذه الآثار. بالإضافة إلى ذلك نلفت الانتباه إلى أن الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بلغت ١١,٦٠٠,٩٠٥ دينار أردني مشكلة ٥٩٪ من رأسمال الشركة، كما أن المطلوبات المتداولة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ تجاوزت بشكل كبير الموجودات المتداولة للشركة بمبلغ ١٥,٥١٦,٠٤٩ دينار أردني. إن هذه الظروف تلقي بشكوك كبيرة وجوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة. قام مجلس الإدارة بوضع الخطط وابتخاذ بعض الإجراءات لدعم وتعزيز استمرارية الشركة.

أمور أخرى

تمثل القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة أول قوائم مالية يتم فيها الإفصاح عن النتائج المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١، حيث لم يصدر تقرير مراجعة حول أرقام المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ الواردة في قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية المختصرة.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

عبدالله
إرنست ويونغ
سائد عبدالله

رخصة رقم ٢٠٠٣/١٠٥

١٥ آب ٢٠٢١

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون أول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١		
مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٢٤,٥٢٢,٢٩٦	٢٤,٠٧٨,٧٨٢	ممتلكات وآلات ومعدات	
٢٣,٦٣٣	١٦,٥٤٣	موجودات غير ملموسة	
٢٤,٥٤٥,٩٢٩	٢٤,٠٩٥,٣٢٥		
موجودات متداولة			
١٢٢,٢٦٧	٩٢,٣٥٤	٣	ذمم مدينة
٣٠,٥٩٣	٢٩,٧٥١		بضاعة
٨٩,٦١٦	٩٠,٧٦١	٤	موجودات متداولة أخرى
٣٩,٨٠٧	١٥٦,٤٣١	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٨٢,٢٨٣	٣٦٩,٢٩٧		
٢٤,٨٢٨,٢١٢	٢٤,٤٦٤,٦٢٢		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
١٩,٦٧٧,١٥٨	١٩,٦٧٧,١٥٨	١	رأس المال المدفوع
(١٠,٧٦٠,٨٠٠)	(١١,٦٠٠,٩٠٥)	١٥	خسائر متراكمة
٨,٩١٦,٣٥٨	٨,٠٧٦,٢٥٣		صافي حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة			
٣,٧٥٩,١١٨	—	٦	قرض طويل الأجل
٣٥٠,٤٤٥	—	٦	تسهيلات ائتمانية
٤٩٩,٦٩٧	٥٠٣,٠٢٣		مخصصات متنوعة
٤,٦٠٩,٢٦٠	٥٠٣,٠٢٣		
مطلوبات متداولة			
٩٠٤,٧٤٠	٩٥٢,٥٢٣		ذمم دائنة
٨,٤٢٢,١٦٦	١٤,٤٣٤,٨٠٣	١٥	قروض مساهمين
١,٣٨٢,٦٦٤	—	٦	الجزء قصير الأجل من القرض طويل الأجل
٥٩٣,٠٢٤	٤٩٨,٠٢٠	٧	مطلوبات متداولة أخرى
١١,٣٠٢,٥٩٤	١٥,٨٨٥,٣٤٦		
١٥,٩١١,٨٥٤	١٦,٣٨٨,٣٦٩		مجموع المطلوبات
٢٤,٨٢٨,٢١٢	٢٤,٤٦٤,٦٢٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠		
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
١٢٦,٦١٠	٧٧,٧٥٦	١٢٩,٦٠٧	٤٢٢,٨٨٤	٩	الإيرادات التشغيلية للفندق
(١٢٣,٣٨٢)	(٣٨٢,٢٧٠)	(١٩٣,٢٤٠)	(٨٣٠,١٩٣)	١٠	المصاريف التشغيلية للفندق
٣,٢٢٨	(٣٠٤,٥١٤)	(٦٣,٦٣٣)	(٤٠٧,٣٠٩)		
(٤,٦٧٤)	(٤١,٥٠٢)	(٢١,٤٢١)	(٥٨,٦٣٤)		مصاريف إدارية وعامة
(٢١٨,٩٢٣)	(٢٣٥,٦٨٧)	(٤٥٢,٤٨١)	(٤٦٧,١١٧)		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢٨٥,٢٤٥)	-	(٢٨٥,٢٤٥)		مخصصات أخرى
(١٥٨,٤٠٦)	(١٢٨,٧١٧)	(٣٠٧,٦٢٤)	(٢٧٤,٢٩٧)		مصاريف تمويل
٥,٠٥٤	-	٥,٠٥٤	-		إيرادات أخرى
(٣٧٣,٧٢١)	(٩٩٥,٦٦٥)	(٨٤٠,١٠٥)	(١,٤٩٢,٦٠٢)		خسارة الفترة
-	-	-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٧٣,٧٢١)	(٩٩٥,٦٦٥)	(٨٤٠,١٠٥)	(١,٤٩٢,٦٠٢)		صافي الدخل الشامل للفترة
(٠,٠١٩)	(٠,٠٥١)	(٠,٠٤٣)	(٠,٠٧٦)		الحصة الأساسية والمخفضة
					للسهم من خسارة الفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٨,٩١٦,٣٥٨	(١٠,٧٦٠,٨٠٠)	١٩,٦٧٧,١٥٨
(٨٤٠,١٠٥)	(٨٤٠,١٠٥)	—
٨,٠٧٦,٢٥٣	(١١,٦٠٠,٩٠٥)	١٩,٦٧٧,١٥٨

٣٠ حزيران ٢٠٢١

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١

صافي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

١١,٩٠٨,٩١٨	(٧,٧٦٨,٢٤٠)	١٩,٦٧٧,١٥٨
(١,٤٩٢,٦٠٢)	(١,٤٩٢,٦٠٢)	—
١٠,٤١٦,٣١٦	(٩,٢٦٠,٨٤٢)	١٩,٦٧٧,١٥٨

٣٠ حزيران ٢٠٢٠

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠

صافي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
غير مدققة	غير مدققة	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
		أنشطة التشغيل
(١,٤٩٢,٦٠٢)	(٨٤٠,١٠٥)	خسارة الفترة
		تعديلات:
١١٢,١٤٣	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٦٧,١١٧	٤٥٢,٤٨١	استهلاكات وإطفاءات
٣٢٤,٢٧٨	٣,٣٢٦	مخصصات متنوعة
٢٧٤,٢٩٧	٣٠٧,٦٢٤	مصاريف تمويل
(٣١٤,٧٦٧)	(٧٦,٦٧٤)	
		التغير في رأس المال العامل:
٣٠٠,٤٥٧	٢٩,٩١٣	الذمم المدينة
٦,٦٣٧	٨٤٢	البضاعة
١٨,٣٦٨	(١,١٤٥)	الموجودات المتداولة الأخرى
١٨٨,٤٣٦	٤٧,٧٨٣	الذمم الدائنة
(٣٢٢,٧١٥)	٥٧٦,١٩٣	المطلوبات المتداولة الأخرى
(٣,٩٣٩)	-	دفعات تعويض نهاية خدمة
(١٢٧,٥٢٣)	٥٧٦,٩١٢	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار:
(٣٠,٨٥٠)	(١,٨٧٧)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٠,٨٥٠)	(١,٨٧٧)	النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل:
١٣٨,٤٣٦	٢٤٨,٥٠٥	قروض مساهمين
(١٥٤,٢٩٦)	(٣٥٦,٤٧١)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١٥,٨٦٠)	(١٠٧,٩٦٦)	النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(١٧٤,٢٣٣)	٤٦٧,٠٦٩	الزيادة (النقص) في النقد في الصندوق ولدى البنوك
(١٣٦,٢٨٢)	(٣١٠,٦٣٨)	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
(٣١٠,٥١٥)	١٥٦,٤٣١	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

٥

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢١

١. عام

تأسست شركة المؤسسة العربية للفنادق المساهمة العامة المحدودة (الشركة)، ومقرها في مدينة رام الله، كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت لدى مراقب الشركات في فلسطين بتاريخ ٢٢ حزيران ١٩٩٦ تحت رقم (٥٦٣٢٠١٠٩٤). يتألف رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب والمدفوع من ١٩,٦٧٧,١٥٨ مليون سهم بقيمة دينار أردني واحد لكل سهم وذلك بعد عدة تعديلات على رأس المال وفقاً لما يلي:

- قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠١٢ تخفيض رأسمال الشركة ليصبح رأسمال الشركة ١٩,٦٧٧,١٥٨ دينار أردني.

- كما وقررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ شباط ٢٠٢١ إطفاء الخسائر المدورة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ والبالغة ٧,٧٦٨,٢٤٠ دينار أردني من خلال تخفيض رأسمال الشركة بقيمة هذه الخسائر من كل مساهم حسب نسبة مساهمته في رأس المال، هذا ولا تزال الشركة بصدد استكمال كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتعديل رأس مال الشركة.

وقعت الشركة بتاريخ ١ تموز ٢٠١٧ اتفاقية امتياز (الاتفاقية) مع شركة فنادق المليونيم الشرق الأوسط. بموجب هذه الاتفاقية تقوم الشركة بالاستفادة من هذا الامتياز اعتباراً من ١ حزيران ٢٠١٧ ولمدة خمس سنوات قابلة للتجديد.

من أهم غايات الشركة تأسيس وإدارة وتشغيل الفنادق، بالإضافة إلى النشاطات الأخرى الخاصة بالقطاع السياحي. في ظل استمرار تأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩)، قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ بإيقاف كافة الأنشطة التشغيلية للفندق إلى حين تغير الظروف التي أوجبت هذا القرار. قامت الشركة خلال شهر أيار ٢٠٢١ باستئناف أعمالها التشغيلية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ آب ٢٠٢١.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل عملة الأساس للشركة.

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

إن هذه القوائم المالية تمثل أول قوائم مالية يتم فيها الإفصاح عن النتائج المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بتطبيق مبكر لأية معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

٣. ذمم مدينة

٣١ كانون أول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٩٩,٥١٢	٥٦٩,٥٩٩	ذمم تجارية
(٤٧٧,٢٤٥)	(٤٧٧,٢٤٥)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٢٢,٢٦٧	٩٢,٣٥٤	

فيما يلي ملخص الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٦٠,٩٣٨	٤٧٧,٢٤٥	رصيد بداية الفترة/السنة
٢١٦,٣٠٧	-	إضافات خلال الفترة/السنة
٤٧٧,٢٤٥	٤٧٧,٢٤٥	رصيد نهاية الفترة/السنة

٤. موجودات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
١٨,٧١٥	٣٨,٢٥١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩,٦٧٧	١٩,٦٧٧	تأمينات مستردة
١٨,٦٥٢	١٩,٥٦٠	مستحق من ضريبة القيمة المضافة
٤,٣٣٩	٧٩٨	ذمم موظفين
١٩,٢٨٦	١,٦١٩	شيكات تحت التحصيل
٨,٩٤٧	١٠,٨٥٦	أخرى
٨٩,٦١٦	٩٠,٧٦١	

٥. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون أول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٧٨	٣,٥٩٨	نقد في الصندوق
٣٨,٨٢٩	١٥٢,٨٣٣	أرصدة جارية لدى البنوك
٣٩,٨٠٧	١٥٦,٤٣١	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة، يتألف النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ من الآتي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٦٩٧	٣,٥٩٨	نقد في الصندوق
١٤,٥٢٨	١٥٢,٨٣٣	أرصدة جارية لدى البنوك
١٩,٢٢٥	١٥٦,٤٣١	
(٣٢٩,٧٤٠)	-	تسهيلات ائتمانية
(٣١٠,٥١٥)	١٥٦,٤٣١	

٦. قرض وتسهيلات ائتمانية

وقعت الشركة بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٧ اتفاقية قرض طويل الأجل مع أحد البنوك المحلية بقيمة ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة مقدارها ٥% مضافاً لها فائدة متغيرة تحتسب حسب أسعار البنك الداخلية وعمولة سنوية تبلغ ٠,٥% على التوالي. بلغت قيمة أسعار الفائدة المستحقة على القرض ٤,٧٥% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. بلغت قيمة هذا القرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مبلغ ٥,١٤١,٧٨٢ دينار أردني.

كما قامت الشركة بالحصول على سقف تسهيلات ائتمانية على شكل جاري مدين بالدولار الأمريكي، يستحق هذا السقف خلال عام ويتم تجديده بشكل سنوي. بلغت نسبة الفائدة السنوية على هذا السقف ٥,٢%، كما يستحق عليه عمولة سنوية تبلغ ١%. بلغت قيمة الجاري مدين القائم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ مبلغ ٣٥٠,٤٤٥ دينار أردني.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بسداد رصيد القرض والجاري مدين من خلال الحصول على قرض مساهم (إيضاح ١٥).

٧. مطلوبات متداولة أخرى

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون أول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٢٤,٠٠٧	٢٨٨,٠١٠	شيكات آجلة
٥١,٩٨٧	٣١,٦٦٦	مصاريف مستحقة
٢١,١٩٧	٣٩,٠٥٩	رواتب ومنافع موظفين
٣٤,٥٢٤	٣٤,٥٢٤	أمانات مساهمين
-	٤٨,٨٤٧	فوائد مستحقة
١٦٦,٣٠٥	١٥٠,٩١٨	أخرى
٤٩٨,٠٢٠	٥٩٣,٠٢٤	

٨. مخصص ضريبة الدخل

يخضع الربح الضريبي للشركة لإعفاء كلي من ضريبة الدخل يمتد من سنة ٢٠١١ لغاية سنة ٢٠١٥ وإعفاء جزئي بنسبة ٥٠٪ من الضريبة القانونية لمدة ١٦ سنة تبدأ من سنة ٢٠١٦ وذلك وفقاً للكتاب المقدم من هيئة تشجيع الاستثمار. توصلت الشركة خلال السنوات السابقة إلى مخالصات ضريبية حتى نهاية سنة ٢٠٠٩. لم تتوصل الشركة إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها منذ عام ٢٠١٠. يقوم المستشار الضريبي بالعمل على الحصول على تسويات نهائية للشركة للسنوات من عام ٢٠١٠ وحتى عام ٢٠٢٠.

٩. الإيرادات التشغيلية للفندق

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٣٦,١٩٣	٦٨,٩٧٥	إيرادات غرف
١٦٣,٠٨٢	٥٠,٨٥٣	إيرادات مأكولات ومشروبات
٢٣,٦٠٩	٩,٧٧٩	أخرى
٤٢٢,٨٨٤	١٢٩,٦٠٧	

١٠. المصاريف التشغيلية للفندق

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٥١,٢١٧	٥٦,٧٠٥	رواتب وأجور ومصاريف متعلقة بها
٥٤,٢٦٧	١٢,٥٤٢	المأكولات والمشروبات
١٢,٩٩١	٣,٧٩٤	بدلات إدارية وتسويقية
١١٢,١٤٣	—	مخصص خسائر ائتمانية
١٩٩,٥٧٥	١٢٠,١٩٩	أخرى
٨٣٠,١٩٣	١٩٣,٢٤٠	

١١. جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة والتي تتضمن المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

تشمل قائمة المركز المالي أرصدة مع جهات ذات علاقة كما يلي:

٣١ كانون أول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني	مساهم	قرض طويل الأجل
٥,١٤١,٧٨٢	-	مساهمون	قروض مساهمون
٨,٤٢٢,١٦٦	١٤,٤٣٤,٨٠٣	مساهم	تسهيلات ائتمانية
٣٥٠,٤٤٥	-		

تشمل قائمة الدخل والدخل الشامل المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني	مساهمون رئيسيون	مصاريف تمويل
٢٧٤,٢٩٧	٣٠٧,٦٢٤	إدارة عليا	حصة الإدارة العليا من الرواتب
٢٠,٦٦٣	١١,٤٤٨	إدارة عليا	حصة الإدارة العليا من منافع الموظفين
١,٣٢٥	١,٠٧٤		

١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

الأدوات المالية تشمل الموجودات والمطلوبات المالية. تتألف الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الموجودات المتداولة الأخرى بينما تتألف المطلوبات المالية من الذمم الدائنة وقروض طويلة الأجل وتسهيلات ائتمانية وقروض المساهمين وبعض المطلوبات المتداولة الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٣. القضايا المقامة على الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة مبلغ ٦٣٥,٤١٤ دينار أردني ومبلغ ٦٣٠,٠٧٦ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، على التوالي، وذلك عن قضايا عمالية مقامة ضد الشركة. في تقدير إدارة الشركة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهتها.

١٤. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة أنشطتها في فلسطين. إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة الشركة لأنشطتها ويؤثر سلباً على أدائها.

١٥. مخاطر تأثير فيروس كورونا (كوفيد ١٩)

في ظل استمرار تأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الفلسطينية ودول الجوار وبقية دول العالم، فقد تأثرت أنشطة الشركة التشغيلية بهذه الأحداث والتي كان لها انعكاس سلبي على الإيرادات التشغيلية للشركة حيث أثر ذلك على تدني الطلب من النزلاء مما كان له أثر سلبي على قطاع السياحة والضيافة نتيجة للتقييد، الأمر الذي أدى إلى إلغاء الكثير من المؤتمرات وحجوزات النزلاء وبالتالي إلى انخفاض كبير جداً في إيرادات الشركة.

قامت الإدارة بإعداد دراسة أولية لتحديد أثر فيروس كورونا على أنشطة الشركة والمؤشرات المالية اللازمة لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من استمرارها بأنشطتها التشغيلية في ضوء الظروف الراهنة حيث قامت الشركة باتخاذ بعض الإجراءات الإدارية لخفض التكاليف التشغيلية لمواجهة أثر الجائحة كما قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ بإعادة هيكلة الشركة وإيقاف كافة الأنشطة التشغيلية للفندق إلى حين تغير الظروف التي أوجبت هذا القرار، ترتب على ذلك إنهاء خدمات معظم الموظفين العاملين بالشركة في ذلك الوقت.

هذا وبلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ مبلغ ١١,٦٠٠,٩٠٥ دينار أردني مشكلة ٥٩٪ من رأس مال الشركة، كما أن المطلوبات المتداولة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ تجاوزت بشكل كبير الموجودات المتداولة للشركة بمبلغ ١٥,٥١٦,٠٤٩ دينار أردني. تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية حيث قام مجلس الإدارة باتخاذ بعض الإجراءات التي تهدف إلى استمرارية الشركة. حيث قام مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٠ شباط ٢٠٢١ بمناقشة الخطة الأولية لعودة العمليات التشغيلية للفندق والتي توقعت عودة الفندق للعمل خلال شهر أيار ٢٠٢١ وقد تم الاتفاق مع الإدارة التنفيذية على القيام بتطوير ووضع الخطط الإدارية والمالية اللازمة والتي تتناسب مع الواقع القادم من ناحية الأسعار ومن ناحية جودة الخدمة، مع ضرورة الحفاظ على العلامة التجارية وتجهيز المادة الإعلانية اللازمة لذلك. كما تعهد المساهم الرئيسي (صندوق الاستثمار الفلسطيني) بالاستمرار في تقديم الدعم المالي للشركة من خلال تزويدها بالسيولة اللازمة. تم خلال شهر أيار عودة الفندق للعمل. كما قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بالحصول على قرض مساهم من صندوق الاستثمار الفلسطيني لسداد قرض الشركة المستحق للبنوك كما هو مبين في إيضاح (٦).