

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥

**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 ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ 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 رقم (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 رقم (٣٤).

إرنست ويونغ/ الأردن



أحمد محمود أبو عصبه  
ترخيص رقم ١١٥٥

**إرنست وَيُونغ**  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٤ تموز ٢٠٢٥

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			موجودات غير متداولة -
٧٥١ر٠١١	٧٥١ر٠١١		أراضي
٢٠٥٣٦ر٤٤٨	١٩٨٤٨ر٦٣٨	٣	ممتلكات ومعدات
٦٧٨ر٥١٧	١ر٠٩٨ر٦٩٣	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢ر٤٠٠	٢ر٤٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١ر٠٢٩ر٤٦٨	١ر٠٢٤ر٠٣١	٥	موجودات ضريبية مؤجلة
٢ر١٠٦ر٤٥٤	٢ر٠٢٧ر٥٧٨	٦	حق استخدام الموجودات - عقود إيجار
٢٥١ر٠٤ر٢٩٨	٢٤٧ر٥٢ر٣٥١		
			موجودات متداولة -
٧٨ر١٩١	٧٨ر٦٦٤		مخزون
١٥٣ر١٨٢	٤٢٤ر٦٧٨		ذمم مدينة
-	١٧ر٥٨١	١٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٤٦ر٤٢١	٤٨٩ر٣٧٩		أرصدة مدينة أخرى
٨ر١٩٤ر٣٢٦	٧ر٤٤٧ر٦٧٥	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨ر٦٧٢ر١٢٠	٨ر٤٥٧ر٩٧٧		
٣٣ر٧٧٦ر٤١٨	٣٣ر٢١٠ر٣٢٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٥٠٥ر١٧٣	٥٠٥ر١٧٣		علاوة إصدار
٢ر٥٦٩ر٢٤٧	٢ر٥٦٩ر٢٤٧	٨	احتياطي إجباري
٣ر٨٠٠ر٨٢٤	٣ر٨٠٠ر٨٢٤	٨	احتياطي اختياري
(٣٠ر٠٠٠)	(٣٠ر٠٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
٧ر٠٨٨ر١٦٦	٦ر٨٠٦ر٤٢٧		أرباح مدورة
٢٣ر٩٣٣ر٤١٠	٢٣ر٦٥١ر٦٧١		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٣ر٠٨٣ر١١٣	٢ر٦٤٠ر٩٢٨	٩	قروض طويلة الأجل
٢٨ر٩٩٩	٢٣ر٢٩٦	٥	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١ر٩١٧ر١٢٥	١ر٨٩٤ر٧٦٩	٦	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
٨٤٥ر٢٤٤	٦٢٢ر٩٤١		أرصدة دائنة أخرى
٥ر٨٧٤ر٤٨١	٥ر١٨١ر٩٣٤		
			مطلوبات متداولة -
٦٨١ر١٩٠	٨٩١ر٤٠٩	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١ر٣١٥ر٢٢٦	١ر٤٤٩ر٣٦٤		ذمم دائنة
٩٩ر٣٠١	٣٧ر٣٩٣	١٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١ر٦٨١ر٥٤٠	١ر٧٩٩ر٢٦٠		أرصدة دائنة أخرى
١٧٧ر٨٤٠	١٨٥ر٨٦٧	٦	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل تستحق خلال السنة
١٣ر٤٣٠	١٣ر٤٣٠	٥	مخصص ضريبة الدخل
٣ر٩٦٨ر٥٢٧	٤ر٣٧٦ر٧٢٣		
٩ر٨٤٣ر٠٠٨	٩ر٥٥٨ر٦٥٧		مجموع المطلوبات
٣٣ر٧٧٦ر٤١٨	٣٣ر٢١٠ر٣٢٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إيضاحات	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيلية	٣٨٩٢٥٨٥	٣٩٢٤٣٥٨	٦٧٣٠٤٧٧	٦٥٣٦٦٠٧
تكاليف تشغيلية	(٣٠٢٨١٧٥٣)	(٢٩٥٦٩٣١)	(٥٨٤٦٩٢٧)	(٥٦٥٢٣٧٨)
صافي الإيرادات التشغيلية	٨٦٣٨٣٢	٩٦٧٤٢٧	٨٨٣٥٥٠	٨٨٤٢٢٩
إيرادات إيجارات	٢٢١٥٢	٢٢١٥٢	٤٤٣٠٥	٤٤٣٠٥
إيراد فوائد بنكية	٧٠٢٤٩	٧٤٩١٠	١٤٦٥٨٥	١٤١٩٢١
إيرادات أخرى	٥٠١٧	٥٥٥٦	١٥٤٢١	١٣٢٩٩
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	-	١٠٤٣	٦٧٠٤	١٠٤٣
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٣٩٥٢٥٢)	(٤٣٤٠٠٩)	(٨١١٩٠٨)	(٨٧٨٢٥٠)
استهلاك حق استخدام الموجودات	(٣٩٤٣٨)	(٣٧٧٧٣)	(٧٨٨٧٦)	(٧٠٨٤٤٤)
تكاليف تمويل	(٣٠٢٦٨)	(٢٣٠٢٨)	(٦٢٢٥١)	(٤٥٨٠٦)
تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار	(٤٥٧٤٩)	(٤٩٤٥٣)	(٩٢١٢٩)	(٩٩٤٧٨)
مصاريف إدارية	(١٢٤٠٠٥)	(١٢٣٢٨٧)	(٢٢٩٤٠٦)	(٢٧٥٧٨١)
حصة الشركة من المصاريف المشتركة مع الشركة الأم	(٢٥٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)	(٥٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠)
تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(٢٧٠٠٠)	(٢٨٣٥٠)	(٥٤٠٠٠)	(٥٦٧٠٠)
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	٢٧٤٥٣٨	٣٥٠١٨٨	(٢٨٢٠٠٥)	(٣٩٢٠٦٢)
(مصرف) وفر ضريبة الدخل للفترة	(١١٧٣٧٨)	(١٠٣٠٦٦)	٢٦٦	٥٤١٤٧
ربح (خسارة) الفترة	١٥٧١٦٠	٢٤٧١٢٢	(٢٨١٧٣٩)	(٣٣٧٩١٥)
يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	١٥٧١٦٠	٢٤٧١٢٢	(٢٨١٧٣٩)	(٣٣٧٩١٥)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة	٠/٠١٦	٠/٠٢٥	(٠/٠٢٨)	(٠/٠٣٤)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

صافي حقوق الملكية	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣٩٣٣٤١٠	٧٠٨٨١٦٦	(٣٠.٠٠٠)	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠.٠٠٠.٠٠٠
(٢٨١٧٣٩)	(٢٨١٧٣٩)	-	-	-	-	-
٢٣٦٥١٦٧١	٦٨٠٦٤٢٧	(٣٠.٠٠٠)	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠.٠٠٠.٠٠٠
٢٤٠٩١٤٢٢	٧٢٤٦١٧٨	(٣٠.٠٠٠)	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠.٠٠٠.٠٠٠
(٣٣٧٩١٥)	(٣٣٧٩١٥)	-	-	-	-	-
٢٣٧٥٣٥٠٧	٦٩٠٨٢٦٣	(٣٠.٠٠٠)	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠.٠٠٠.٠٠٠

٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -

الرصيد كما في ١ كانون الثاني  
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران

٣٠ حزيران ٢٠٢٤ -

الرصيد كما في ١ كانون الثاني  
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار		
<b>الأنشطة التشغيلية</b>			
(٣٩٢,٠٦٢)	(٢٨٢,٠٠٥)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
<b>تعديلات:</b>			
٨٧٨,٢٥٠	٨١١,٩٠٨		استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٠,٨٤٤	٧٨,٨٧٦	٦	استهلاك حق استخدام الموجودات
٤٥,٨٠٦	٦٢,٢٥١		تكاليف تمويل
٩٩,٤٧٨	٩٢,١٢٩	٦	تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
(١٤١,٩٢١)	(١٤٦,٥٨٥)		إيراد فوائد بنكية
(١,٠٤٣)	(٦,٧٠٤)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٧٠٠	(٥,٤٠٠)		(المسترد من) مخصص مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٥٠٠	-		مخصص أتعاب إدارية مستحقة
<b>تغيرات رأس المال العامل -</b>			
(١٢,٥٩٢)	(٤٧٣)		مخزون
(٢٠٣,٠٧٥)	(٢٧١,٤٩٦)		ذمم مدينة
(١١,٦٩٩)	(٢٤٦,٠١٦)		أرصدة مدينة أخرى
١٠,٦٩٥٣	١٣,٤١٣٨		ذمم دائنة
٢٨,٧٨٥	(٧٩,٤٨٩)		ذمم جهات ذات علاقة
١٠,٦١٢٩	٢٠,٤٧٦٥		أرصدة دائنة أخرى
٥٨٧,٠٥٣	٣٤٥,٨٩٩		<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>			
(٢٦٩,٩٥٣)	(١٢٤,٠٩٨)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
١,٠٤٣	٦,٧٠٤		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٨٢,٩٨١)	(٤٢٠,١٧٦)	٤	مشاريع تحت التنفيذ
-	(٢٣,٩٣١)		محتجزات ومستحقات مقاولين
٢,٠٠٠,٠٠٠	-		وديعة بنكية تستحق خلال ثلاث الى ستة أشهر
١٣٥,٦٠٦	١٤٩,٦٤٣		فوائد بنكية مقبوضة
١,٤٨٣,٧١٥	(٤١١,٨٥٨)		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>الأنشطة التمويلية</b>			
(٦٣٨)	-		أرباح موزعة على المساهمين
٣٤٣,٣٩٦	-		المتحصل من القروض
-	(٢٥٢,٧٧١)		تسديد قروض
(٤٥,٨٠٦)	(٦٢,٢٥١)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٥٩,٢١٢)	(٢٥٩,٢١٢)		أرصدة دائنة أخرى
(١٠,٦٤٥٨)	(١٠,٦٤٥٨)	٦	دفعات التزامات عقود الإيجار
(٦٨,٧١٨)	(٦٨٠,٦٩٢)		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
٢,٠٠٢,٠٥٠	(٧٤٦,٦٥١)		<b>صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه</b>
٥,٠١٣,٣٤٨	٨,١٩٤,٣٢٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٠١٥,٣٩٨	٧,٤٤٧,٦٧٥	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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 ليبلغ حالياً ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ 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 الأول ٢٠٢٧.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠٢٥.

## (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 ٢٠٢٥ 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 - المعايير المحاسبية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

**(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية**

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

**عدم قابلية العملة للتحويل – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١)**

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في آب ٢٠٢٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢١) "آثار التغييرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معدومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة.

أصبحت التعديلات سارية المفعول للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمؤسسة إعادة عرض معلومات المقارنة.

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 ٢٠٢٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٢٤ر٠٩٨ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٤: ٢٦٩ر٩٥٣ دينار). قامت الشركة ببيع ممتلكات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ بصافي قيمة دفترية بلغت صفر دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٤: صفر دينار). نتج عن بيع الشركة لممتلكاتها ومعدات ربح بمبلغ ٦٧٠٤ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٣٠ حزيران ٢٠٢٤: ربح بمبلغ ١ر٠٤٣ دينار).

**(٤) مشاريع تحت التنفيذ**

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٤٢٠ر١٧٦ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٣٠ حزيران ٢٠٢٤: ٣٨٢ر٩٨١ دينار).

لم يتم رسملة اية مشاريع وتحويلها إلى بند ممتلكات ومعدات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٥٠٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥، كما تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال الأعوام من ٢٠٢٥ إلى ٢٠٢٧.



شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

**(٥) ضريبة الدخل**

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وذلك 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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٠,٠٠٠	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	٦٠,٦٢٦	ضريبة دخل مؤجلة
(٨٤,١٤٧)	(٦٠,٨٩٢)	وفر ضريبي مؤجل
(٥٤,١٤٧)	(٢٦٦)	

**مخصص ضريبة الدخل -**

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
-	١٣,٤٣٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٠,٠٠٠	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٦,٥٧٠)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
١٣,٤٣٠	١٣,٤٣٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٤. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام من ٢٠٢٢ ولغاية ٢٠٢٤ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

تقوم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للعام ٢٠٢١ و لم تصدر مخالصة نهائية بعد. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٠.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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 ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٩٧٣٠٨	١٠٢٩٤٦٨	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٢١٦٠	(٥٤٣٧)	التغير خلال الفترة / السنة
١٠٢٩٤٦٨	١٠٢٤٠٣١	رصيد نهاية الفترة / السنة

مطلوبات ضريبية مؤجلة -

يمثل 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 ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٩٣٢٥	٢٨٩٩٩	رصيد بداية الفترة / السنة
(١٠٣٢٦)	(٥٧٠٣)	فروقات استهلاك، بالصافي
٢٨٩٩٩	٢٣٢٩٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٦) حق استخدام الموجودات والتزامات عقود إيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

حق استخدام الموجودات				
التزامات عقود الإيجار *	المجموع	محطة الطاقة الشمسية	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
<b>٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)</b>				
٢٠٩٤٩٦٥	٢٠١٠٦٤٥٤	١٢١١٤٥٨	٨٩٤٩٩٦	كما في ١ كانون الثاني
-	(٧٨٨٧٦)	(٣٧٠٨٦)	(٤١٧٩٠)	الاستهلاكات
٩٢١٢٩	-	-	-	تكاليف التمويل
(١٠٦٤٥٨)	-	-	-	دفعات
٢٠٨٠٦٣٦	٢٠٢٧٥٧٨	١١٧٤٣٧٢	٨٥٣٢٠٦	الرصيد كما في ٣٠ حزيران
<b>٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)</b>				
٢٢٥٧٧٥٢	٢٢٦٤٢٠٢	١٢٨٥٦٢٧	٩٧٨٥٧٥	كما في ١ كانون الثاني
-	(١٥٧٧٤٨)	(٧٤١٦٩)	(٨٣٥٧٩)	الاستهلاكات
١٩٥١٢٩	-	-	-	تكاليف التمويل
(٣٠٤٦٨٧)	-	-	-	دفعات
(٥٣٢٢٩)	-	-	-	المحول إلى الذمم الدائنة
٢٠٩٤٩٦٥	٢٠١٠٦٤٥٤	١٢١١٤٥٨	٨٩٤٩٩٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

\* إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٩٤٩٦٥	١٩١٧١٢٥	١٧٧٨٤٠	٢٠٨٠٦٣٦	١٨٩٤٧٦٩	١٨٥٨٦٧

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٢٠٥	٧٢٥٠	نقد في الصندوق
٢٣٦٣٣٩	١٩٤٢٥٣٢	أرصدة لدى البنوك
٥٨٢١٥٨٢	٥٤٩٧٨٩٣	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر *
٨١٩٤٣٢٦	٧٤٤٧٦٧٥	

\* يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بناءً على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٥٪ سنوياً (٢٠٢٤: ١٪ إلى ٦٪ سنوياً).

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة يشمل النقد وما في حكمه ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٥٧٣	٧٢٥٠	نقد في الصندوق
٢٥٧٣٨١٦	١٩٤٢٥٣٢	أرصدة لدى البنوك
٤٤٣٤٠٠٩	٥٤٩٧٨٩٣	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر
٧٠١٥٣٩٨	٧٤٤٧٦٧٥	

(٨) الاحتياطات القانونية

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

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

**(٩) قروض**

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)					
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	عملية القروض	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٧٣٣٣٣٤	١٤٦٦٦٦٨	٢٦٦٦٦٦	١٦٠٠٠٠١	١٣٣٣٣٣٥	٢٦٦٦٦٦	دينار أردني	بنك الإتحاد ١
٧٦٦٦٠٠	٥١١٠٦٤	٢٥٥٥٣٦	٧٠٢٧١٦	٣١٩٤١٢	٣٨٣٣٠٤	دينار أردني	بنك الإتحاد ٢
٢٠٠٠٠٠٠	١٧٧٧٧٨٤	٢٢٢٢١٦	١٩٤٤٤٤٦	١٦١١١٢٢	٣٣٣٣٢٤	دينار أردني	بنك القاهرة عمان
٤٤٩٩٩٣٤	٣٧٥٥٥١٦	٧٤٤٤١٨	٤٢٤٧١٦٣	٣٢٦٣٨٦٩	٩٨٣٢٩٤		
							ينزل:
(٧٣٥٦٣١)	(٦٧٢٤٠٣)	(٦٣٢٢٨)	(٧١٤٨٢٦)	(٦٢٢٩٤١)	(٩١٨٨٥)		إيرادات منح حكومية غير مستحقة
٣٧٦٤٣٠٣	٣٠٨٣١١٣	٦٨١١٩٠	٣٥٣٢٣٣٧	٢٦٤٠٩٢٨	٨٩١٤٠٩		

تم استغلال كامل سقف القروض كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

إن قيمة الدفعات السنوية طويلة الأجل واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ تموز ٢٠٢٦ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٧	٩١٩٤٠٢
١ تموز ٢٠٢٧ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٨	٥٩٩٩٩٠
١ تموز ٢٠٢٨ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٩	٥٩٩٩٩٠
١ تموز ٢٠٢٩ وما بعدها	١,١٤٤,٤٨٧
	٣٢٦٣٨٦٩

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (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 ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
<b>موجودات:</b>		
<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -</b>		
٢٤٠٠	٢٤٠٠	شركة شقيقة
-	١٧٥٨١	شركة شقيقة
٥٧٦٩	-	شركة شقيقة
٨١٨٥١٢١	٧٤٤٠٤٢٥	مساهمون
<b>مطلوبات:</b>		
<b>قروض -</b>		
٣٧٦٤٣٠٣	٣٥٣٢٣٣٧	مساهمان
٥٦١٨	١٣٥٤٧	شركة شقيقة
٨٠٠٧٣	٢٧٦٣٤	المساهم الرئيسي
١٦٩٠٨	٧٤٣٩	شركة شقيقة
٢٣٢٠	٢٣٢٠	شركة شقيقة
٩٩٣٠١	٣٧٣٩٣	مساهمون

إن أرصدة المبالغ المستحقة إلى جهات ذات العلاقة لا تحمل فائدة وسيتم سداد تلك المبالغ عند الطلب.

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	حصة الشركة من المصاريف المشتركة مع الشركة الأم - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
١٣٣٩٥	١٣٣٩٥	مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
٤٥٨٠٦	٦٢٢٥١	تكاليف تمويل - بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
٢٧٥٠	٢٧٥٠	إيرادات إيجارات - البنك العربي
١٤١٩٢١	١٤٦٥٨٥	إيرادات فوائد بنكية - بنك الإتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١١٥٠٠	١٠٠٠
٥٦٧٠٠	٥٤٠٠٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا  
تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

(١١) التصنيف القطاعي

فندق الأردن انتركونتيننتال*	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	المجموع
دينار	دينار	دينار
٦٦٠٦٧١٥	١٢٣٧٦٢	٦٧٣٠٤٧٧
(٥٧٦٦٠٥٥)	(٨٠٨٧٢)	(٥٨٤٦٩٢٧)
٨٤٠٦٦٠	٤٢٨٩٠	٨٨٣٥٥٠

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية

تكاليف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

إيرادات أخرى

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

١٥٤٠٩	١٢	١٥٤٢١
٧٩٢١٧٠	١٩٧٣٨	٨١١٩٠٨
١٧٧٠٧٩	٥٢٣٢٧	٢٢٩٤٠٦
٦٣٤٩٠٦٩	١٨٧٥٣٨	٦٥٣٦٠٧
(٥٥٠٧٤٩٧)	(١٤٤٨٨١)	(٥٦٥٢٣٧٨)
٨٤١٥٧٢	٤٢٦٥٧	٨٨٤٢٢٩

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية

مصاريف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

إيرادات أخرى

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

١٢٩٦٩	٣٣٠	١٣٢٩٩
٨٥٦٧٨٧	٢١٤٦٣	٨٧٨٢٥٠
٢٢٧٥٨١	٤٨٢٠٠	٢٧٥٧٨١

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

\* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفندق ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		<b>الإيرادات التشغيلية -</b>
٣٢٢٥٨٥٩	٣٢٦٦٤٠٢	إيرادات الغرف
٢٧٩٦٣٢٠	٣٠٣١٧٥٤	إيرادات الطعام والشراب
٣٢٦٨٩٠	٣٠٨٥٥٩	إيرادات أقسام أخرى
٦٣٤٩٩٠٦٩	٦٦٠٦٧١٥	
		<b>التكاليف التشغيلية -</b>
٧٠١١٣٠	٧٣٠٩١٨	تكلفة الغرف
٢٠٤٨٧٠٧	٢٢٣٩١٥٩	تكلفة الطعام والشراب
٢٦٤٣٥٥	٢٥٥٩٩٦	تكلفة أقسام أخرى
٢٤٩٣٣٠٥	٢٥٣٩٩٨٢	مصاريف إدارية وتسويقية
٥٥٠٧٤٩٧	٥٧٦٦٠٥٥	
٨٤١٥٧٢	٨٤٠٦٦٠	<b>صافي الإيرادات التشغيلية</b>

## (١٢) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٣٤٦٣٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٣٤٦٣٧ دينار). وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني، فإنه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا. وبلغت قيمة القضايا التي أقامتها الشركة على الغير ٨٦٧٥٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٩٤٦٥ دينار).

## (١٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للعام ٢٠٢٤ لتتناسب مع أرقام التصنيف للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥. لم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لعام ٢٠٢٤.