

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٢٠٢٥ حزيران ٣٠

إرنست ويتونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١ / ٠٠٩٦٢٦٥٠٧٧٧

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٣٨٣٠٠

WWW.ey.com/me



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 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 لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير 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 للمعايير الدولي المتعلقة 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 تمكننا أبداً من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبني رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تستطع انتباها أيه أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

إرنست ويتونغ/الأردن

إرنست ويتونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أحمد محمود أبو عصبة

ترخيص رقم ١١٥٥

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	<u>الموجودات</u>
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٧٥١٠١١	٧٥١٠١١		موجودات غير متداولة -
٢٠٥٣٦٤٤٨	١٩٠٨٤٨٦٣٨	٣	أراضي
٦٧٨٥١٧	١٠٩٨٦٩٣	٤	ممتلكات ومعدات
٢٤٠٠	٢٤٠٠		مشاريع تحت التنفيذ
١٠٢٩٤٦٨	١٠٢٤٠٣١	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١٠٦٤٥٤	٢٠٢٧٥٧٨	٦	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٥١٠٤٢٩٨	٢٤٠٧٥٢٣٥١		حق استخدام الموجودات - عقود إيجار
٧٨١٩٩١	٧٨٦٦٤		موجودات متداولة -
١٥٣١٨٢	٤٢٤٦٧٨		مخزون
-	١٧٥٨١	١٠	ذمم مدينة
٢٤٦٤٢١	٤٨٩٣٧٩		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨١٩٤٣٢٦	٧٤٤٧٦٧٥	٧	أرصدة مدينة أخرى
٨٦٧٢١٢٠	٨٤٥٧٩٧٧		ند وأرصدة لدى البنوك
٣٣٧٧٦٤١٨	٣٣٢١٠٣٢٨		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٥٠٥١٧٣	٥٠٥١٧٣		علاوة إصدار
٢٥٦٩٢٤٧	٢٥٦٩٢٤٧	٨	احتياطي إيجاري
٣٨٠٠٨٢٤	٣٨٠٠٨٢٤	٨	احتياطي اختياري
(٣٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
٧٠٨٨١٦٦	٦٨٠٦٤٢٧		أرباح مدورة
٢٣٩٣٤١٠	٢٣٦٥١٦٢١		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
٣٠٨٣١١٣	٢٦٤٠٩٩٢٨	٩	مطلوبات غير متداولة -
٢٨٩٩٩	٢٣٢٩٦	٥	قروض طويلة الأجل
١٩١٧١٢٥	١٨٩٤٧٦٩	٦	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٨٤٥٢٤٤	٦٢٢٩٤١		التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
٥٨٧٤٤٨١	٥١٨١٩٣٤		أرصدة دائنة أخرى
			مطلوبات متداولة -
٦٨١١٩٠	٨٩١٤٠٩	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١٣١٥٢٢٦	١٤٤٩٣٦٤		ذمم دائنة
٩٩٣٠١	٣٧٣٩٣	١٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٦٨١٥٤٠	١٧٩٩٢٦٠		أرصدة دائنة أخرى
١٧٧٨٤٠	١٨٥٨٦٧	٦	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل تستحق خلال السنة
١٣٤٣٠	١٣٤٣٠	٥	مخصص ضريبة الدخل
٣٩٦٨٥٢٧	٤٣٧٦٧٢٣		
٩٨٤٣٠٠٨	٩٥٥٨٦٥٧		مجموع المطلوبات
٣٣٧٧٦٤١٨	٣٣٢١٠٣٢٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ان 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
للثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدقة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دinar	دinar	دinar	دinar	
٦٥٣٦٦٠٧	٦٧٣٠٤٧٧	٣٥٨٤٩٢٥٨٥	٣٥٨٤٩٢٥٨٥	إيرادات تشغيلية
(٥٦٥٢٣٧٨)	(٥٨٤٦٩٢٢)	(٣١٩٣٥٦٢)	(٣١٩٣٥٦٢)	تكاليف تشغيلية
٨٨٤٢٢٩	٨٨٣٥٥٠	٩٦٧٤٢٧	٨٦٣٨٣٢	صافي الإيرادات التشغيلية
٤٤٣٠٥	٤٤٣٠٥	٢٢١٥٢	٢٢١٥٢	إيرادات إيجارات
١٤١٩٢١	١٤٦٥٨٥	٧٤٩١٠	٧٠٢٤٩	إيراد فوائد بنكية
١٣٢٩٩	١٥٤٢١	٥٥٥٦	٥٠١٧	إيرادات أخرى
١٠٤٣	٦٧٠٤	١٠٤٣	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٨٧٨٢٥٠)	(٨١١٩٠٨)	(٤٣٤٠٠٩)	(٣٩٥٢٥٢)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٧٠٨٤٤)	(٧٨٨٧٦)	(٣٧٧٧٣)	(٣٩٤٣٨)	استهلاك حق استخدام الموجودات
(٤٥٨٠٦)	(٦٢٢٥١)	(٢٣٠٢٨)	(٣٠٢٦٨)	تكلف تمويل
(٩٩٤٧٨)	(٩٢١٢٩)	(٤٩٤٥٣)	(٤٥٧٤٩)	تكلف تمويل التزامات - عقود إيجار
(٢٧٥٧٨١)	(٢٢٩٤٠٦)	(١٢٣٢٨٧)	(١٢٤٠٠٥)	مصاريف إدارية
(٥٠٠٠٠)	(٥٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)	حصة الشركة من المصاريف المشتركة
(٥٦٧٠٠)	(٥٤٠٠)	(٢٨٣٥٠)	(٢٧٠٠٠)	مع الشركة الأم
(٣٩٢٠٦٢)	(٢٨٢٠٥)	٣٥٠١٨٨	٢٧٤٥٣٨	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٥٤١٤٧	٢٦٦	(١٠٣٠٦٦)	(١١٧٣٧٨)	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٣٧٩١٥)	(٢٨١٧٣٩)	٢٤٧١٢٢	١٥٧١٦٠	(مصروف) وفر ضريبة الدخل للفترة
-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(٣٣٧٩١٥)	(٢٨١٧٣٩)	٢٤٧١٢٢	١٥٧١٦٠	يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٠/٠٣٤)	(٠/٠٢٨)	٠/٠٢٥	٠/٠١٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
				ربح (خسارة) الفترة

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

صافي حقوق الملكية	احتياطي القيمة	احتياطي العادلة	احتياطي احتياطي ايجاري	احتياطي ايجاري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
dinars	dinars	dinars	dinars	dinars	dinars	dinars
٢٣٩٣٣٤١٠	٧٠٨٨١٦٦	(٣٠٠٠)	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠٠
(٢٨١٧٣٩)	(٢٨١٧٣٩)	-	-	-	-	-
٢٣٦٥١٦٧١	٦٨٠٦٤٢٧	(٣٠٠٠)	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠٠
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -						
٢٤٠٩١٤٢٢	٧٢٤٦١٧٨	(٣٠٠٠)	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠
(٣٣٧٩١٥)	(٣٣٧٩١٥)	-	-	-	-	-
٢٣٧٥٣٥٠٧	٦٩٠٨٢٦٣	(٣٠٠٠)	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠٠
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ -						

الرصيد كما في ١ كانون الثاني
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 الرصيد كما في ٣٠ حزيران

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
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدقة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢٥	<u>إيضاحات</u>
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	

الأنشطة التشغيلية

(٣٩٢,٦٢)	(٢٨٢,٠٠٥)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
----------	-----------	------------------------------

تعديلات:

٨٧٨,٢٥٠	٨١١,٩٠٨	
٧٠,٨٤٤	٧٨,٨٧٦	٦
٤٥,٨٠٦	٦٢,٢٥١	
٩٩,٤٧٨	٩٢,١٢٩	٦
(١٤١,٩٢١)	(١٤٦,٥٨٥)	
(١,٤٣)	(٦,٧٠٤)	
٢,٧٠٠	(٥,٤٠٠)	
١٠,٥٠٠	-	

استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك حق استخدام الموجودات
تكليف تمويل
تكليف تمويل التزامات - عقود إيجار
إيراد فوائد بنكية
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(المسترد من) مخصص مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
مخصص أتعاب إدارية مستحقة

تغيرات رأس المال العامل -

(١٢,٥٩٢)	(٤٧٣)	
(٢٠٣,٠٧٥)	(٢٧١,٤٩٦)	
(١١,٦٩٩)	(٢٤٦,٠١٦)	
١٠٦,٩٥٣	١٣٤,١٣٨	
٢٨,٧٨٥	(٧٩,٤٨٩)	
١٠٦,١٢٩	٢٠٤,٧٦٥	
٥٨٧,٠٥٣	٣٤٥,٨٩٩	

مخزون
ذمم مدينة
أرصدة مدينة أخرى
ذمم دائنة
ذمم جهات ذات علاقة
أرصدة دائنة أخرى
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(٢٦٩,٩٥٣)	(١٢٤,٠٩٨)	٣
١,٠٤٣	٦,٧٠٤	
(٣٨٢,٩٨١)	(٤٢٠,١٧٦)	٤
-	(٢٣,٩٣١)	
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	
١٣٥,٦٠٦	١٤٩,٦٤٣	
١,٤٨٣,٧١٥	(٤١,٨٥٨)	

شراء ممتلكات ومعدات
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
مشاريع تحت التنفيذ
محتجزات ومستحقات مقاولين
وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر
فوائد بنكية مقبوسة
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

(٦٣٨)	-	
٣٤٣,٣٩٦	-	
-	(٢٥٢,٧٧١)	
(٤٥,٨٠٦)	(٦٢,٢٥١)	
(٢٥٩,٢١٢)	(٢٥٩,٢١٢)	
(١٠٦,٤٥٨)	(١٠٦,٤٥٨)	٦
(٦٨,٧١٨)	(٦٨٠,٦٩٢)	

٢,٠٠٢,٠٥٠	(٧٤٦,٦٥١)	
٥,١٣٣,٤٨	٨,١٩٤,٣٢٦	
٧,٠١٥,٣٩٨	٧,٤٤٧,٦٧٥	٧

أرباح موزعة على المساهمين
المتحصل من القروض
تسديد قروض
تكليف تمويل مدفوعة
أرصدة دائنة أخرى
دفعات التزامات عقود الإيجار
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

**صافي (النقد) الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة**

(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 رأس المال الشركة خلال السنوات الماضية ليبلغ حالياً ١٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. من غايات الشركة استثمار أموالها في العقارات وبشكل خاص في الأنشطة السياحية.

تمتلك الشركة فندق انتركونتننتال ("الفندق") وتدبره شركة فنادق انتركونتننتال 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 وتعديل الاتفاقية مع شركة فنادق انتركونتننتال 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 والتغييرات في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وفقاً لمعايير 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 لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة لسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ .

(٢-٢) التغيرات 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) "أثار التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معروفة. تتطلب التعديلات أيضًا الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقيع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة.

أصبحت التعديلات سارية المفعول لفترات 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 بـ٩٨٠٠٠ دينار (٣٠٠٠٠ دينار ٢٠٢٤ : ٩٥٣ دينار ٢٦٩). قامت الشركة ببيع ممتلكات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ بـ٦٠٠٠ دينار (٣٠٠٠ دينار ٢٠٢٤ : صفر دينار). نتج عن بيع الشركة لممتلكاتها ومعداتها ربح بمبلغ ٤٠٠٠ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٣٠٠٠ دينار ٢٠٢٤ : ربح بمبلغ ٤٣٠٠ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ١٧٦٠٤ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٣٠٠٠ دينار ٢٠٢٤ : ٩٨٢٣ دينار).

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

تقدير كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٥٠٠٠ دينار ٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ ، كما تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال الأعوام من ٢٠٢٥ إلى ٢٠٢٧ .

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ بسبب زيادة المصروف 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:

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٠٠٠٠	-
-	٦٠٦٢٦
(٨٤١٤٧)	(٦٠٨٩٢)
<u>(٥٤١٤٧)</u>	<u>(٢٦٦)</u>

ضريبة دخل سنوات سابقة

ضريبة دخل مؤجلة

وفر ضريبي مؤجل

مخصص ضريبة الدخل -

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار	دينار
(مدقة)	(غير مدققة)
-	١٣٤٣٠
٣٠٠٠٠	-
(١٦٥٧٠)	-
<u>١٣٤٣٠</u>	<u>١٣٤٣٠</u>

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة دخل سنوات سابقة

ضريبة الدخل المدفوعة

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 ولم تصدر مخالصه نهائية بعد. حصلت الشركة على مخالصه نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٠.

موجودات ضريبية مؤجلة -

يمثل هذا البند الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً العائد للشركة والتي يمكن أن يتحقق منها منافع ضريبية مستقبلية.

فيما يلي الحركة على بند الموجودات الضريبية المؤجلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	دinar (مدققة)	دinar (غير مدققة)	رصيد بداية الفترة / السنة
٩٩٧,٣٠٨	١٠٢٩,٤٦٨			التغير خلال الفترة / السنة
٣٢,١٦٠	(٥,٤٣٧)			رصيد نهاية الفترة / السنة
١٠٢٩,٤٦٨	١٠٢٤,٠٣١			

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 بنساب أقل منها لأغراض احتساب ضريبة الدخل.

فيما يلي الحركة على بند المطلوبات الضريبية المؤجلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	دinar (مدققة)	دinar (غير مدققة)	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٩,٣٢٥	٢٨,٩٩٩			فروقات استهلاك، بالصافي
(١٠,٣٢٦)	(٥,٧٠٣)			رصيد نهاية الفترة / السنة
٢٨,٩٩٩	٢٣,٢٩٦			

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

الالتزامات عقود الإيجار *	محطة الطاقة			٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)
	المجموع	الشمسية	أراضي	
دinar	Dinar	Dinar	Dinar	
٢٠٩٤٩٦٥	٢١٠٦٤٤٥٤	١٢١٤٥٨	٨٩٤٩٩٩٦	كما في ١ كانون الثاني
-	(٧٨٨٧٦)	(٣٧٠٨٦)	(٤١٧٩٠)	الاستهلاكات
٩٢١٢٩	-	-	-	تكليف التمويل
(١٠٦٤٤٥٨)	-	-	-	دفعات
<u>٢٠٨٠٦٣٦</u>	<u>٢٠٢٧٥٧٨</u>	<u>١١٧٤٣٧٢</u>	<u>٨٥٣٢٠٦</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدقة)				
٢٢٥٧٢	٢٢٦٤٢٠٢	١٢٨٥٦٢٧	٩٧٨٥٧٥	كما في ١ كانون الثاني
-	(١٥٧٧٤٨)	(٧٤١٦٩)	(٨٣٥٧٩)	الاستهلاكات
١٩٥١٢٩	-	-	-	تكليف التمويل
(٣٠٤٦٨٧)	-	-	-	دفعات
(٥٣٢٢٩)	-	-	-	المحول إلى الذمم الدائنة
<u>٢٠٩٤٩٦٥</u>	<u>٢١٠٦٤٤٥٤</u>	<u>١٢١٤٤٥٨</u>	<u>٨٩٤٩٩٩٦</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

* إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدقة)			٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دinar	Dinar	Dinar	دinar	Dinar	Dinar
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 البنك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٢٠٥	٧٢٥٠	نقد في الصندوق
٢٣٦٣٥٥٣٩	١٩٤٢٥٣٢	أرصدة لدى البنك
٥٨٢١٥٥٨٢	٥٤٩٧٨٩٣	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر *
٨١٩٤٣٢٦	٧٤٤٧٦٧٥	

* يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر على حاجة الشركة لسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٥٪ سنويًا (٢٠٢٤: ١٪ إلى ٥٪ سنويًا).

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

<u>للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٥٧٣	٧٢٥٠	نقد في الصندوق
٢٥٧٣٨١٦	١٩٤٢٥٣٢	أرصدة لدى البنك
٤٤٣٤٠٠٩	٥٤٩٧٨٩٣	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر
٧٠١٥٣٩٨	٧٤٤٧٦٧٥	

(٨) الاحتياطيات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطيات 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)

قرفوص (٩)

يمثل هذا البند قروضاً منسوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدقة)			٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)			عملة القرض
المجموع	تستحق الدفع طولية الأجل خلال سنة	دinar	المجموع	تستحق الدفع طولية الأجل خلال سنة	دinar	
دinar	دinar	دinar	دinar	دinar	دinar	دinar
١٧٣٣ر٣٣٤	١٤٦٦ر٦٦٨	٢٦٦ر٦٦٦	١٠٠ر٠٠١	٣٣٣ر٣٣٥	٢٦٦ر٦٦٦	دينار أردني
٧٦٦ر٦٠٠	٥١١ر٠٦٤	٢٥٥ر٣٦	٧٠٢ر٧١٦	٣١٩ر٤١٢	٣٨٣ر٣٠٤	دينار أردني
٢٠٠٠ر٠٠٠	١٧٧٧ر٧٨٤	٢٢٢ر٢١٦	١٩٤٤ر٤٤٦	١٢٢ر٦١١	٣٣٣ر٣٢٤	دينار أردني
٤٩٩ر٩٣٤	٣٧٥٥ر٥١٦	٧٤٤ر٤١٨	٤٢٤٧ر١٦٣	٣٢٦٣ر٨٦٩	٩٨٣ر٢٩٤	بنك القاهرة عمان
(٧٣٥ر٦٣١)	(٦٧٢ر٤٠٣)	(٦٣ر٢٢٨)	(٧١٤ر٨٢٦)	(٦٢٢ر٩٤١)	(٩١ر٨٨٥)	ايرادات من حكومية غير مستحقة
<u>٣٧٦٤ر٣٠٣</u>	<u>٣٠٨٣ر١١٣</u>	<u>٦٨١ر١٩٠</u>	<u>٣٥٣٢ر٣٣٧</u>	<u>٢٦٤٠ر٩٢٨</u>	<u>٨٩١ر٤٠٩</u>	

ينزل:

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

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

الفترة	دinar
١ تموز ٢٠٢٦ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٧	٩١٩ر٤٠٢
١ تموز ٢٠٢٧ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٨	٥٩٩ر٩٩٠
١ تموز ٢٠٢٨ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٩	٥٩٩ر٩٩٠
١ تموز ٢٠٢٩ وما بعدها	<u>١,١٤٤,٤٨٧</u> <u>٣٢٦٣ر٨٦٩</u>

(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	
دinar (مقدمة)	دinar (غير مقدمة)		
٢٤٠٠	٢٤٠٠	شركة شقيقة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - موجودات
-	١٧٥٨١	شركة شقيقة	الآخر - مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة -
٥٧٦٩	-	شركة شقيقة	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية - أرصدة مدينة أخرى -
٨١٨٥	٧٤٤٢٥	مساهمون	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية - نقد وأرصدة لدى البنوك -
٣٣٠٣	٣٥٣٢ ر٣٣٧	مساهمان	بنك الاتحاد وبنك العربي وبنك القاهرة عمان - مطلوبات: قروض -
٥٦١٨	١٣٥٤٧	شركة شقيقة	بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان - ذمم دائنة -
٨٠٠٧٣	٢٧٦٣٤	المساهم الرئيسي	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية - مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -
١٦٩٠٨	٧٤٣٩	شركة شقيقة	شركة زارة للاستشار (قابضة) - شركة الحماة للطاقة الشمسية
٢٣٢٠	٢٣٢٠	شركة شقيقة	شركة عمان للاستثمار السياحي
٩٩٣٠١	٣٧٣٩٣		

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:

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة	
دinar (غير مقدمة)	دinar (غير مقدمة)		
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	المساهم الرئيسي	حصة الشركة من المصاري夫 المشتركة مع الشركة الأم - شركة
١٣٣٩٥	١٣٣٩٥	المساهم الرئيسي	زاره للاستثمار (قابضة) - مصاريف ايجارات - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
٤٥٨٠٦	٦٢٢٥١	مساهمان	تكليف تمويل - بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
٢٢٧٥٠	٢٢٧٥٠	مساهم	إيرادات إيجارات - البنك العربي
١٤١٩٢١	١٤٦٥٨٥	مساهمون	إيرادات فوائد بنكية - بنك الاتحاد 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) الإدارية التنفيذية للشركة:

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دinar	دinar
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١١٥٠٠	١٠٠٠
٥٦٧٠٠	٥٤٠٠٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

(١١) التصنيف القطاعي

المجموع	محلات الدار (مبيعات نجزئة)	فندق الأردن انتركونتيننتال*
دinar	دinar	دinar
٦٧٣٠٤٧٧	١٢٣٧٦٢	٦٦٠٧١٥
(٩٢٧٥٨٤٦)	(٨٠٨٧٢)	(٥٧٦٦٠٥٥)
٨٨٣٥٥٠	٤٢٨٩٠	٨٤٠٦٦٠

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة) -
إيرادات تشغيلية
تكاليف تشغيلية
صافي الإيرادات التشغيلية

١٥٤٢١	١٢	١٥٤٠٩
٨١١٩٩٠٨	١٩٧٣٨	٧٩٢١٧٠
٢٢٩٤٠٦	٥٢٣٢٧	١٧٧٠٧٩

معلومات أخرى -
إيرادات أخرى
استهلاكات ممتلكات ومعدات
مصاريف إدارية

٦٥٣٦٦٠٧	١٨٧٥٣٨	٦٣٤٩٠٦٩
(٥٦٥٢٣٧٨)	(١٤٤٨٨١)	(٥٥٠٧٤٩٧)
٨٨٤٢٢٩	٤٢٦٥٧	٨٤١٥٧٢

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة) -
إيرادات تشغيلية
مصاريف تشغيلية
صافي الإيرادات التشغيلية

١٣٢٩٩	٣٣٠	١٢٩٦٩
٨٧٨٢٥٠	٢١٤٦٣	٨٥٦٧٨٧
٢٧٥٧٨١	٤٨٢٠٠	٢٢٧٥٨١

معلومات أخرى -
إيرادات أخرى
استهلاكات ممتلكات ومعدات
مصاريف إدارية

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:

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دinar (غير مدققة)	دinar (غير مدققة)
٣٢٥٨٥٩ رر٢٢٥	٣٤٠٢ رر٢٦٦
٢٧٩٦٣٢٠ رر٢	٣٧٥٤ رر٣١
٣٢٦٨٩٠ رر٣	٣٥٥٩ رر٣٠٨
٦٣٤٩٠٦٩	٦٧١٥ رر٦٠٦

الإيرادات التشغيلية -	
إيرادات الغرف	٣٤٠٢ رر٢٦٦
إيرادات الطعام والشراب	٣٧٥٤ رر٣١
إيرادات أقسام أخرى	٣٥٥٩ رر٣٠٨

التكاليف التشغيلية -	
تكلفة الغرف	٧٣٠٩١٨ رر٧٣٠
تكلفة الطعام والشراب	٢٣٩١٥٩ رر٢٣٩
تكلفة أقسام أخرى	٢٥٥٩٩٦ رر٢٥٥
مصاريف إدارية وتسويقية	٢٥٣٩٩٨٢ رر٢٥٣٩

صافي الإيرادات التشغيلية
٨٤٠٦٦٠

(١٢) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقدمة ضد الشركة ضد الشركة ٦٣٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٣٤ رر٦٣٧ دينار). وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني، فإنه لن يتربّط عليها أي التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا. وببلغت قيمة القضايا التي أقامتها الشركة على الغير ٨٦٧٥٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٩٤٦٥ رر٨٦٧٥٤ دينار).

(١٣) أرقام المقارنة

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