

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٢٠٢٥ أيلول ٣٠

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 أيلول ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ 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 للمعيار 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 نتمكننا أفعال 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 تستترع انتباها أيه أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

إرنست و يونغ / الأردن


أحمد محمود أبو عصبة
١١٥٥ رقم ترخيص

إرنست و يونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠٢٥ تشرين الأول

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

الموارد	الموجودات غير متداولة -	
أراضي	ممتلكات ومعدات	
مشاريع تحت التنفيذ	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
موجودات ضريبية مؤجلة	حق استخدام الموجودات - عقود إيجار	
موجودات متداولة -		
مخزون		
ذمم مدينة		
أرصدة مدينة أخرى		
نقد وأرصدة لدى البنوك		
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
رأس المال المدفوع		
علاوة إصدار		
احتياطي إيجاري		
احتياطي اختياري		
احتياطي القيمة العادلة		
أرباح مدورة		
صافي حقوق الملكية		
المطلوبات -		
مطلوبات غير متداولة -		
قروض طويلة الأجل		
مطلوبات ضريبية مؤجلة		
التزامات عقود إيجار طويلة الأجل		
أرصدة دائنة أخرى		
مطلوبات متداولة -		
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة		
ذمم دائنة		
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		
أرصدة دائنة أخرى		
التزامات عقود إيجار طويلة الأجل تستحق خلال سنة		
مخصص ضريبة الدخل		
مجموع المطلوبات		
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
للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دinar	دinar	دinar	دinar	
١٠٦١٩٧٠٦	١١٠١٦٧٣٩	٤٠٨٣٠٩٩	٤٢٨٦٢٢٢	إيرادات تشغيلية
(٨٨٩٣٧٥٨)	(٩٠٧١٢٦٥)	(٣٢٤٣٨٠)	(٣٢٢٤٨٣٨)	تكاليف تشغيلية
١٠٧٢٥٩٤٨	١٩٤٤٩٧٤	٨٤١٧١٩	١٤٢٤١٠٦	صافي الإيرادات التشغيلية
٦٦٤٤٥٨	٦٨٧٠٨	٢٢١٥٣	٢٤٤٠٣	إيرادات إيجارات
٢٠٣٧٧١	٢١٩٠١٦	٦١٨٥٠	٧٢٤٣١	إيراد فوائد بنكية
١٨٣٣٥	٢٠٧٣١	٥٠٣٦	٥٣١٠	إيرادات أخرى
١٦٦٩١	٨٩٠٤	٦٤٨	٢٢٠٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٣١٧٢٥٤)	(١٢١٣٠٤٥)	(٤٣٩٠٠٤)	(٤٠١١٣٧)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١١٨٣١٠)	(١١٨٣١٠)	(٤٧٤٦٦)	(٣٩٤٣٤)	استهلاك حق استخدام الموجودات
(٧٥٥٨٣)	(٩١٥٠٨)	(٢٩٧٧٧)	(٢٩٢٥٧)	تكاليف تمويل
(١٤٨١٣٤)	(١٣٧٠٠٥)	(٤٨٦٥٦)	(٤٤٨٧٦)	تكاليف تمويل التزامات – عقود إيجار
(٣٨٥٧٦٤)	(٣٣٤٥٣٦)	(١٠٩٩٨٣)	(١٠٥١٣٠)	مصاريف إدارية
(٧٥٠٠٠)	(٧٥٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)	حصة الشركة من المصاريف المشتركة
(٨٥٥٠٠)	(٨١٠٠٠)	(٢٨٣٥٠)	(٢٧٢٠٠)	مع الشركة الأم
(١٨٨٨٩٢)	٢١١٩٩٢٩	٢٠٣١٧٠	٤٩٣٩٩٣٤	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٠٠٨٦	(١٠٢٣٧٥)	(٤٤٠٦١)	(١٠٢٦٤١)	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٧٨٨٠٦)	١٠٩٥٥٤	١٥٩١٠٩	٣٩١٢٩٣	(مصروف) وفر ضريبة الدخل للفترة
-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(١٧٨٨٠٦)	١٠٩٥٥٤	١٥٩١٠٩	٣٩١٢٩٣	يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٠/٠١٨)	٠/٠١١	٠/٠١٦	٠/٠٣٩	

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
ربح (خسارة) الفترة

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

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي إيجاري	احتياطي اختياري	احتياطي العادلة	أرباح مدورة	صافي حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ - أيلول ٢٠٢٥						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني						
مجموع الدخل الشامل للفترة						
الرصيد كما في ٣٠ أيلول						
٣٠ - أيلول ٢٠٢٤						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني						
مجموع الدخل الشامل للفترة						
الرصيد كما في ٣٠ أيلول						
٢٣٩٣٣٤١٠	٧٠٨٨١٦٦	(٣٠٠٠)	٣٠٠٠٠٠٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠٠
١٠٩٥٥٤	١٠٩٥٥٤	-	-	-	-	-
٢٤٠٤٢٩٦٤	٧١٩٧٧٢٠	(٣٠٠٠)	٣٠٠٠٠٠٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠٠
٢٤٠٩١٤٢٢	٧٢٤٦١٧٨	(٣٠٠٠)	٣٠٠٠٠٠٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠٠
(١٧٨٨٠٦)	(١٧٨٨٠٦)	-	-	-	-	-
٢٣٩١٢٦١٦	٧٠٦٧٣٧٢	(٣٠٠٠)	٣٠٠٠٠٠٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٠٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠٠

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		<u>إيضاحات</u>
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٦٨٣٩٦٢	١٨٨٣٩٦٢	دينار
	٢١١٩٩٢٩	دينار

الأنشطة التشغيلية
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل

تعديلات:

١٣١٧٢٥٤	١٢١٣٠٤٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
١١٨٣١٠	١١٨٣١٠	استهلاك حق استخدام الموجودات
٧٥٥٨٣	٩١٥٠٨	تكاليف تمويل
١٤٨١٣٤	١٣٧٠٠٥	تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
(٢٠٣٧٧١)	(٢١٩٠١٦)	إيراد فوائد بنكية
(١٦٩١)	(٨٩٠٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٥٤٠٠)	المسترد من مخصص مكافآت أعضاء مجلس إدارة

- تغيرات رأس المال العامل

(١١٠٣١)	٥٩٧	مخزون
(١٢٩٩٦٠)	(٣٢٢٩٠٩)	ذمم مدينة
(١١٤٥٩٨)	(٢٤٩٩١٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٦٢٨٩)	(٣٢٢٧١٢)	ذمم دائنة
(١٢٢٣١٢)	(٥٢٦١١)	ذمم جهات ذات علاقة
١٦٣٠٩٠	٢٥٢٧٥٩	أرصدة دائنة أخرى
(١٥٦٣٠)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٩٨١٩٧	١١٣٣٦٨٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(٣١٧٥٣٥)	(٢٢٣٨٨٦)	شراء ممتلكات ومعدات
١٦٩١	٨٩٠٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٥٥٦٣١)	(٥٦٣٨٣٤)	مشاريع تحت التنفيذ
(٨٣٤٩)	(١٣٢٧٠٢)	محتجزات ومستحقات مقاولين
٢٠٠٠٠٠	-	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة إلى ستة أشهر
-	(١٨٠٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣٤١٥٥	٢٢٠١٥٥	فوائد بنكية مقبوضة
١٤٥٤٣١	(٥٧٤١٦٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

(٧٦٦)	(١٠٦٣)	أرباح موزعة على المساهمين
١٤٨٩٤٢٥١	-	المتحصل من القروض
-	(٤٣١٩٢٨)	تسديد قروض
(٧٥٥٨٣)	(٩١٥٠٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٨٨٨١٨)	(٣٨٨٨١٨)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٢٢٤٣٠)	(٣٠٤٦٨٧)	دفعات التزامات عقود الإيجار
٤٦٣٨٩٢	(١٢١٨٠٠٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية

صافي (النقد) الزيادة في النقد وما في حكمه

٢٩١٦٤٢٠	(٦٥٨٤٨١)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٥٠١٣٣٤٨	٨١٩٤٣٢٦	
٧٩٢٩٧٦٨	٧٥٣٥٨٤٥	

٧

(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 مقدم الى ١٠٠٠٠ دينار لسهم الواحد. من غايات الشركة استثمار أموالها في العقارات وبشكل خاص في الأنشطة السياحية.

تمتلك الشركة فندق انتركونتيننتال ("الفندق") وتدبره 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 ٢٧ تشرين أول ٢٠٢٥.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعه في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متبقه 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 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 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 والتندفات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بشراء ممتلكات ومعدات بـ ٢٢٣,٨٨٦ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٣١٧,٥٣٥ دينار). قامت الشركة ببيع ممتلكات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بـ ٨٩٠٤ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: صفر دينار). نتج عن بيع الشركة لممتلكاتها ومعداتها ربح بمبلغ ٨٩٠٤ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ربح بمبلغ ٦٩١ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٤٥٥,٦٣١ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٥٦٣,٨٣٤ دينار).

لم تم رسملة أية مشاريع وتحويلها إلى بند ممتلكات ومعدات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٢٥١,٠٧٨ دينار).

تقدير كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٤٠٠,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٤ و٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

ضريبة الدخل -

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دinar	دinar
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٠,٠٠٠	-
-	١١٢,٩٢٩
(٤٠,٨٦)	(١٠,٥٤)
<u>(٤٠,٨٦)</u>	<u>١٠٢,٣٧٥</u>

ضريبة دخل سنوات سابقة

ضريبة دخل مؤجلة

وفر ضريبي مؤجل

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥
دinar	دinar
(مدقة)	(غير مدققة)
-	١٣,٤٣٠
٣٠,٠٠٠	-
(١٦,٥٧٠)	-
<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٤٣٠</u>

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة دخل سنوات سابقة

ضريبة الدخل المدفوعة

رصيد نهاية الفترة / السنة

قامت الشركة بتقديم إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٤. هذا ولم 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 مخالصة نهائية بعد. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٠.

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 أيلول ٢٠٢٥	رصيد بداية الفترة / السنة
دinar (مدققة)	Dinar (غير مدققة)	التغيير خلال الفترة / السنة
٩٩٧ر٣٠٨	١٠٢٩ر٤٦٨	رصيد نهاية الفترة / السنة
٣٢ر١٦٠	(١١٢ر٩٢٩)	
<u>١٠٢٩ر٤٦٨</u>	<u>٩١٦ر٥٣٩</u>	

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 لاغراض احتساب ضريبة الدخل.

فيما يلي الحركة على بند المطلوبات الضريبية المؤجلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	رصيد بداية الفترة / السنة
دinar (مدققة)	Dinar (غير مدققة)	فروقات استهلاك، بالصافي
٣٩ر٣٢٥	٢٨ر٩٩٩	رصيد نهاية الفترة / السنة
(١٠ر٣٢٦)	(١٠ر٥٥٤)	
<u>٢٨ر٩٩٩</u>	<u>١٨ر٤٤٥</u>	

(٦) حق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار

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

حق استخدام الموجودات

الالتزامات عقود الإيجار **	المجموع	محطة الطاقة الشمسية	أراضي	٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)
دinar	Dinar	Dinar	Dinar	كما في ١ كانون الثاني الاستهلاكات تكاليف التمويل دفعات * المحول إلى الذمم الدائنة الرصيد كما في ٣٠ أيلول
٢٠٩٤ر٩٦٥	٢٤٥٤ ر١٠٦٤٥٤	١٤٥٨ ر٢١١٤٥٨	٨٩٤ر٩٩٦	
-	(١١٨٣١٠)	(٥٥٦٢٦)	(٦٢٦٨٤)	
١٣٧٠٠٥	-	-	-	
(٢٥١٤٤٥٨)	-	-	-	
(٥٣٢٢٩)	-	-	-	
<u>١٩٢٧ر٢٨٣</u>	<u>١٤٤ ر٩٨٨١</u>	<u>٨٣٢ ر٣١٢</u>		
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدقة)
٢٢٥٧ر٧٥٢	٢٢٦٤ر٢٠٢	١٢٨٥ر٦٢٧	٩٧٨ر٥٧٥	كما في ١ كانون الثاني الاستهلاكات تكاليف التمويل دفعات * المحول إلى الذمم الدائنة الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
-	(١٥٧٧٤٨)	(٧٤١٦٩)	(٨٣٥٧٩)	
١٩٥١٢٩	-	-	-	
(٣٠٤٦٨٧)	-	-	-	
(٥٣٢٢٩)	-	-	-	
<u>٢٠٩٤ر٩٦٥</u>	<u>٤٥٤ ر١٠٦٤٥٤</u>	<u>٤٥٨ ر٢١١٤٥٨</u>	<u>٩٩٤ر٩٩٦</u>	

* تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ تسديد التزامات عقود الإيجار بمبلغ ٦٨٧٤ دينار، حيث تتضمن الدفعات مبلغ ٥٣٢٢٩ دينار تتعلق بالربع الأخير لعام ٢٠٢٤ (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٣٢٢ دينار، حيث تتضمن الدفعات مبلغ ٧٠٩٧٢ دينار تتعلق بالربع الأخير للعام ٢٠٢٣).

** إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدقة)	المجموع	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)	المجموع	قصيرة الأجل	طويلة الأجل
دinar	Dinar	Dinar	Dinar	دinar	Dinar	Dinar	Dinar
٢٠٩٤ر٩٦٥	١٢٥ ر٩١٧	٤٠٨٦٧ ر١	١٧٧	١٩٠٠٣ ر٢٨٠	٢٨٣ ر٩٢٧	١ ر١٧٢	٤٥٤ ر١٠٦

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

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٢٠٥	٧٢٥٠	نقد في الصندوق
٢٣٦٣٥٣٩	١٩٣٨٠٥٧	أرصدة لدى البنوك
٥٨٢١٥٨٢	٥٥٩٠٥٣٨	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر*
٨١٩٤٣٢٦	٧٥٣٥٨٤٥	

* يتم ربط الودائع البنكية لفترات تتراوح ما بين يوم وثلاثة أشهر على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٥٪ سنويًا (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١٪ إلى ٥٪ سنويًا).

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
٨٧٥٥	٧٢٥٠	نقد في الصندوق
٢٢٤٤٨٤٦	١٩٣٨٠٥٧	أرصدة لدى البنوك
٥٦٧٦١٦٧	٥٥٩٠٥٣٨	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر
٧٩٢٩٧٦٨	٧٥٣٥٨٤٥	

(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 أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الشروط

يمثل هذا البند قروضاً منوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)			٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)			عملة القرض
المجموع	تستحق الدفع طيلة الأجل خلال سنة	دinar	المجموع	تستحق الدفع طيلة الأجل خلال سنة	دinar	
Dinar	Dinar	Dinar	Dinar	Dinar	Dinar	
١٧٣٣ر٣٣٤	٢٦٦ر٤٦٦٨	٢٦٦ر٦٦٦	١٠٠ر٠٠١	٢٦٦ر٣٣٥	٢٦٦ر٦٦٦	دينار أردني ١
٧٦٦ر٦٠٠	٥١١ر٠٦٤	٢٥٥ر٥٣٦	٦٠٩ر٨٩٠	٢٢٣ر٥٨٦	٣٨٣ر٣٠٤	دينار أردني ٢
٢٠٠٠ر٠٠٠	٢٢٢ر٧٧٧	٢٢٢ر٢١٦	١٠٨٦١ر١١٥	١٥٢٧ر٧٩١	٣٣٣ر٣٢٤	بنك القاهرة عمان
٤٤٩٩ر٩٣٤	٣ر٧٥٥ر٥١٦	٧٤٤ر٤١٨	٤ر٠٦٨ر٠٠٦	٣٠٨٤ر٧١٢	٩٨٣ر٢٩٤	
بنزل:						
(٧٣٥ر٦٣١)	(٦٧٢ر٤٠٣)	(٦٣ر٢٢٨)	(٧٠١ر٥١٢)	(٦٠٤ر٣٧٨)	(٩٧١ر١٣٤)	إيرادات منح حكومية غير مستحقة
٣ر٧٦٤ر٣٠٣	٣ر٠٨٣ر١١٣	٦٨١ر١٩٠	٣ر٣٦٦ر٤٩٤	٢٤٨٠ر٣٣٤	٨٨٦ر١٦٠	

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

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

الفترة	دinar
١ تشرين الأول ٢٠٢٦ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٧	٨٢٣ر٥٧٦
١ تشرين الأول ٢٠٢٧ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٨	٥٩٩ر٩٩٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٨ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٩	٥٩٩ر٩٩٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٩ وما بعدها	١٥٦ر٦١ر٠٦١
	٣ر٠٨٤ر٧١٢

(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 أيلول ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	
٢٤٠٠	٤٢٠٠	شركة شقيقة
٥٧٦٩	٨٨٠٣	شركة شقيقة
٨١٨٥١٢١	٧٥٢٨٥٩٥	مساهمون
٣٧٦٤٣٠٣	٣٣٦٦٤٩٤	مساهمان
٥٦١٨	١٧٢١٦	شركة شقيقة
٨٠٠٧٣	٣٠٣٦٧	المساهم الرئيسي
١٦٩٠٨	٨٧٦٣	شركة شقيقة
-	٧٥٦٠	شركة شقيقة
٢٣٢٠	-	شركة شقيقة
٩٩٣٠١	٤٦٦٩٠	

موجودات:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -

شركة الحمّة للطاقة الشمسية

أرصدة مدينة أخرى -

الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقيّة

نقد وأرصدة لدى البنوك -

بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان

مطلوبات:

قروض -

بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان

ذمم دائنة -

الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقيّة

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -

شركة زارة للاستثمار (قابضة)

شركة الحمّة للطاقة الشمسية

الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقيّة

شركة عمان للاستثمار السياحي

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤		طبيعة العلاقة
	٢٠٢٥	
دinar	Dinar	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	المساهم الرئيسي
٢٠٠٩٣	٢٠٠٩٣	المساهم الرئيسي
٧٥٥٨٣	٩١٥٠٨	مساهمان
٤١٢٥	٤١٢٥	مساهم
٢٠٣٧٧١	٢١٩٠١٦	مساهمون

حصة الشركة من المصاريق المشتركة مع الشركة الأم - شركة

وزارة للاستثمار (قابضة)

مصاريف إيجارات - شركة وزارة للاستثمار (قابضة)

تكليف تمويل - بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان

إيرادات إيجارات - البنك العربي

إيرادات فوائد بنكية - بنك الإتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
	٢٠٢٥
دinar	Dinar
(غير مدققة)	(غير مدققة)

١٧٢٥٠	٢٠٠٠
٨٥٠٥٠	٨١٠٠٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

(١١) التصنيف القطاعي

المجموع	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	فندقالأردن انتركونتينتال*
دينار	دينار	دينار
١١٠٦٧٣٩ ر.د	١٦٩٧٩٥ ر.د	١٠٨٤٦٩٤٤ ر.د
(٩٠٧٦٥ ر.د)	(١٠٧٧٩١ ر.د)	(٨٩٦٣٩٧٤ ر.د)
٩٤٤٩٧٤ ر.د	٦٢٠٠٤ ر.د	١٨٨٢٩٧٠ ر.د

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية

تكليف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

إيرادات أخرى

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

٢٠٧٢١ ر.د	١٣	٢٠٧١٨ ر.د
٢١٣٠٤٥ ر.د	٣٠٤٨٦	١٨٢٥٥٩ ر.د
٣٣٤٥٣٦ ر.د	٦٨٥٠٢	٢٦٦٨٠٣٤ ر.د

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية

مصاريف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

إيرادات أخرى

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

١٠٦١٩٧٠٦ ر.د	٢٥٤٣٠٦ ر.د	١٠٣٦٥٤٠٠ ر.د
(٨٨٩٣٧٥٨ ر.د)	(١٩٦٤١٩ ر.د)	(٨٦٩٧٣٣٩ ر.د)
١٧٢٥٩٤٨ ر.د	٥٧٨٨٧ ر.د	١٦٦٨٠٦١ ر.د

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٠٨٥٣٢١ ر.د	٥٢٨٦٥١٦ ر.د
٤٧١٢٤٥٧ ر.د	٤٩٧١٧٧٥ ر.د
٥٦٧٦٢٢ ر.د	٥٨٨٦٥٣ ر.د
١٠٣٦٥٤٠٠ ر.د	١٠٨٤٦٩٤٤ ر.د

١١٠٣١ ر.د	١١٨٢٧٧٠ ر.د
٣٣٤٥١٧ ر.د	٣٥٤٩٣٢٦ ر.د
٤٠٧٠٨٦ ر.د	٤٠٨٩٠٨ ر.د
٣٨١٥٧٠٥ ر.د	٣٨٢٢٩٩٧٠ ر.د
٨٦٩٧٣٣٩ ر.د	٨٩٦٣٩٧٤ ر.د
١٦٦٨٠٦١ ر.د	١٨٨٢٩٧٠ ر.د

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفندق ما يلي:

الإيرادات التشغيلية -

إيرادات العرف

إيرادات الطعام والشراب

إيرادات أقسام أخرى

التكليف التشغيلية -

تكلفة العرف

تكلفة الطعام والشراب

تكلفة اقسام أخرى

مصاريف إدارية وتسويقيّة

صافي الإيرادات التشغيلية

(١٢) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقدمة ضد الشركة ضد الشركة ٢٨٩٢٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٦٣٧ ر ٣٤ دينار). ويرأى إداراة 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 ٨٥٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٤٦٥ ر ٩٤ دينار).

(١٣) أرقام المقارنة

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