

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 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 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 تسترّع 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 ويونغ**  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٥

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة -</b>
٧٥١ر٠١١	٧٥١ر٠١١		أراضي
٢٠٥٣٦ر٤٤٨	١٩٥٤٧ر٢٨٩	٣	ممتلكات ومعدات
٦٧٨ر٥١٧	١ر٢٤٢ر٣٥١	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢ر٤٠٠	٤ر٢٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١ر٠٢٩ر٤٦٨	٩١٦ر٥٣٩	٥	موجودات ضريبية مؤجلة
٢ر١٠٦ر٤٥٤	١ر٩٨٨ر١٤٤	٦	حق استخدام الموجودات - عقود إيجار
٢٥١ر٠٤ر٢٩٨	٢٤ر٤٤٩ر٣٤		
			<b>موجودات متداولة -</b>
٧٨ر١٩١	٧٧ر٥٩٤		مخزون
١٥٣ر١٨٢	٤٧٦ر٠٩١		ذمم مدينة
٢٤٦ر٤٢١	٤٩٥ر١٩٧		أرصدة مدينة أخرى
٨ر١٩٤ر٣٢٦	٧ر٥٣٥ر٨٤٥	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨ر٦٧٢ر١٢٠	٨ر٥٨٤ر٧٢٧		
٣٣ر٧٧٦ر٤١٨	٣٣ر٠٣٤ر٢٦١		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية -</b>
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	٧ر١٩٧ر٧٢٠		أرباح مدورة
٢٣ر٩٣٣ر٤١٠	٢٤ر٠٤٢ر٩٦٤		<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات -</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة -</b>
٣ر٠٨٣ر١١٣	٢ر٤٨٠ر٣٣٤	٩	قروض طويلة الأجل
٢٨ر٩٩٩	١٨ر٤٤٥	٥	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١ر٩١٧ر١٢٥	١ر٧٣٧ر٢٨٠	٦	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
٨٤٥ر٢٤٤	٦٠٤ر٣٧٨		أرصدة دائنة أخرى
٥ر٨٧٤ر٤٨١	٤ر٨٤٠ر٤٣٧		
			<b>مطلوبات متداولة -</b>
٦٨١ر١٩٠	٨٨٦ر١٦٠	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١ر٣١٥ر٢٢٦	١ر٢٨٢ر٥١٤		ذمم دائنة
٩٩ر٣٠١	٤٦٦ر٩٠	١٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١ر٦٨١ر٥٤٠	١ر٧٣٢ر٠٦٣		أرصدة دائنة أخرى
١٧٧ر٨٤٠	١٩٠ر٠٠٣	٦	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١٣ر٤٣٠	١٣ر٤٣٠	٥	مخصص ضريبة الدخل
٣ر٩٦٨ر٥٢٧	٤ر١٥٠ر٨٦٠		
٩ر٨٤٣ر٠٠٨	٨ر٩٩١ر٢٩٧		<b>مجموع المطلوبات</b>
٣٣ر٧٧٦ر٤١٨	٣٣ر٠٣٤ر٢٦١		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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  
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠,٦١٩,٧٠٦	١١,٠١٦,٧٣٩	٤,٠٨٣,٠٩٩	٤,٢٨٦,٢٦٢	إيرادات تشغيلية
(٨,٨٩٣,٧٥٨)	(٩,٠٧١,٧٦٥)	(٣,٢٤١,٣٨٠)	(٣,٢٢٤,٨٣٨)	تكاليف تشغيلية
١,٧٢٥,٩٤٨	١,٩٤٤,٩٧٤	٨٤١,٧١٩	١,٠٦١,٤٢٤	١١ صافي الإيرادات التشغيلية
٦٦,٤٥٨	٦٨,٧٠٨	٢٢,١٥٣	٢٤,٤٠٣	إيرادات إيجارات
٢٠,٣٧٧	٢١,٩٠١	٦١,٨٥٠	٧٢,٤٣١	إيراد فوائد بنكية
١٨,٣٣٥	٢٠,٧٣١	٥,٠٣٦	٥,٣١٠	إيرادات أخرى
١,٦٩١	٨,٩٠٤	٦٤٨	٢,٢٠٠	٣ أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١,٣١٧,٢٥٤)	(١,٢١٣,٠٤٥)	(٤٣٩,٠٠٤)	(٤٠١,١٣٧)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١١٨,٣١٠)	(١١٨,٣١٠)	(٤٧,٤٦٦)	(٣٩,٤٣٤)	٦ استهلاك حق استخدام الموجودات
(٧٥,٥٨٣)	(٩١,٥٠٨)	(٢٩,٧٧٧)	(٢٩,٢٥٧)	تكاليف تمويل
(١٤٨,١٣٤)	(١٣٧,٠٠٥)	(٤٨,٦٥٦)	(٤٤,٨٧٦)	٦ تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
(٣٨٥,٧٦٤)	(٣٣٤,٥٣٦)	(١٠٩,٩٨٣)	(١٠٥,١٣٠)	مصاريق إدارية
(٧٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	حصة الشركة من المصاريق المشتركة
(٨٥,٠٥٠)	(٨١,٠٠٠)	(٢٨,٣٥٠)	(٢٧,٠٠٠)	مع الشركة الأم
(١٨٨,٨٩٢)	٢١١,٩٢٩	٢٠٣,١٧٠	٤٩٣,٩٣٤	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٠٨٦	(١٠٢,٣٧٥)	(٤٤,٠٦١)	(١٠٢,٦٤١)	٥ ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٧٨,٨٠٦)	١٠٩,٥٥٤	١٥٩,١٠٩	٣٩١,٢٩٣	(مصرف) وفر ضريبة الدخل للفترة
-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(١٧٨,٨٠٦)	١٠٩,٥٥٤	١٥٩,١٠٩	٣٩١,٢٩٣	يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠١٨)	٠/٠١١	٠/٠١٦	٠/٠٣٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

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  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	صافي حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	(٣٠.٠٠٠)	٧.٠٨٨.١٦٦	٢٣.٩٣٣.٤١٠
-	-	-	-	-	١٠٩.٥٥٤	١٠٩.٥٥٤
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	(٣٠.٠٠٠)	٧.١٩٧.٧٢٠	٢٤.٠٤٢.٩٦٤
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	(٣٠.٠٠٠)	٧.٢٤٦.١٧٨	٢٤.٠٩١.٤٢٢
-	-	-	-	-	(١٧٨.٨٠٦)	(١٧٨.٨٠٦)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	(٣٠.٠٠٠)	٧.٠٦٧.٣٧٢	٢٣.٩١٢.٦١٦

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار		
(١٨٨٨٩٢)	٢١١٩٢٩		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
			ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
			<b>تعديلات:</b>
١٣١٧٢٥٤	١٢١٣٠٤٥		استهلاك ممتلكات ومعدات
١١٨٣١٠	١١٨٣١٠	٦	استهلاك حق استخدام الموجودات
٧٥٥٨٣	٩١٥٠٨		تكاليف تمويل
١٤٨١٣٤	١٣٧٠٠٥	٦	تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
(٢٠٣٧٧١)	(٢١٩٠١٦)		إيراد فوائد بنكية
(١٢٦٩١)	(٨٩٠٤)	٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٥٢٤٠٠)		المسترد من مخصص مكافآت أعضاء مجلس إدارة
			<b>تغيرات رأس المال العامل -</b>
(١١٠٣١)	٥٩٧		مخزون
(١٢٩٩٦٠)	(٣٢٢٩٠٩)		ذمم مدينة
(١١٤٥٩٨)	(٢٤٩٩١٥)		أرصدة مدينة أخرى
(٣٦٢٨٩)	(٣٢٧١٢)		ذمم دائنة
(١٢٢٣١٢)	(٥٢٦١١)		ذمم جهات ذات علاقة
١٦٣٠٩٠	٢٥٢٧٥٩		أرصدة دائنة أخرى
(١٥٢٦٣٠)	-	٥	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٩٨١٩٧	١٠١٣٣٦٨٦		<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٣١٧٥٣٥)	(٢٢٣٨٨٦)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
١٢٦٩١	٨٩٠٤		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٥٥٢٣١)	(٥٦٣٨٣٤)	٤	مشاريع تحت التنفيذ
(٨٣٤٩)	(١٣٧٠٢)		محتجزات ومستحقات مقاولين
٢٠٠٠٠٠٠	-		وديعة بنكية تستحق خلال ثلاث الى ستة أشهر
-	(١٨٠٠)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣٤١٥٥	٢٢٠١٥٥		فوائد بنكية مقبوضة
١٢٤٥٤٣٣١	(٥٧٤١٦٣)		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٧٦٦)	(١٠٦٣)		أرباح موزعة على المساهمين
١٢٥١٤٨٩	-		المتحصل من القروض
-	(٤٣١٩٢٨)		تسديد قروض
(٧٥٥٨٣)	(٩١٥٠٨)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٨٨٨١٨)	(٣٨٨٨١٨)		أرصدة دائنة أخرى
(٣٢٢٤٣٠)	(٣٠٤٦٨٧)	٦	دفعات التزامات عقود الإيجار
٤٦٣٨٩٢	(١٢١٨٠٠٤)		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية</b>
			<b>صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه</b>
٢٩١٦٤٢٠	(٦٥٨٤٨١)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٠١٣٣٤٨	٨١٩٤٣٢٦		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٧٩٢٩٧٦٨	٧٥٣٥٨٤٥	٧	

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 ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 ٢٧ تشرين أول ٢٠٢٥.

## (٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

### (١-٢) أسس الإعداد

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

## **(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 "أثار 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٢٣ر٨٨٦ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٣١٧ر٥٣٥ دينار). قامت الشركة ببيع ممتلكات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بصافي قيمة دفترية بلغت صفر دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: صفر دينار). نتج عن بيع الشركة لممتلكاتها ومعدات ربح بمبلغ ٨ر٩٠٤ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ربح بمبلغ ١ر٦٩١ دينار)

## **(٤) مشاريع تحت التنفيذ**

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٥٦٣ر٨٣٤ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٤٥٥ر٦٣١ دينار).

لم تم رسملة أية مشاريع وتحويلها إلى بند ممتلكات ومعدات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٢٥١ر٠٧٨ دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٤٠٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ و ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

ضريبة الدخل -

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٠,٠٠٠	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	١١٢,٩٢٩	ضريبة دخل مؤجلة
(٤٠,٠٨٦)	(١٠,٥٥٤)	وفر ضريبي مؤجل
(١٠,٠٨٦)	١٠٢,٣٧٥	

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

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

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول 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:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١٠٢٩٤٦٨ ر	٩٩٧٣٠٨ ر	رصيد بداية الفترة / السنة
(١١٢٩٢٩)	٣٢١٦٠ ر	التغير خلال الفترة / السنة
٩١٦٥٣٩ ر	١٠٢٩٤٦٨ ر	رصيد نهاية الفترة / السنة

**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:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٢٨٩٩٩ ر	٣٩٣٢٥ ر	رصيد بداية الفترة / السنة
(١٠٥٥٤)	(١٠٣٢٦) ر	فروقات استهلاك، بالصافي
١٨٤٤٥ ر	٢٨٩٩٩ ر	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

حق استخدام الموجودات				
التزامات عقود الإيجار**	المجموع	محطة الطاقة الشمسية	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)
٢٠٩٤٩٦٥	٢١٠٦٤٥٤	١٢١١٤٥٨	٨٩٤٩٩٦	كما في ١ كانون الثاني
-	(١١٨٣١٠)	(٥٥٦٢٦)	(٦٢٦٨٤)	الاستهلاكات
١٣٧٠٠٥	-	-	-	تكاليف التمويل
(٢٥١٤٥٨)	-	-	-	دفعات*
(٥٣٢٢٩)	-	-	-	المحول إلى الذمم الدائنة
١٩٢٧٢٨٣	١٩٨٨١٤٤	١١٥٥٨٣٢	٨٣٢٣١٢	الرصيد كما في ٣٠ أيلول
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)
٢٢٥٧٧٥٢	٢٢٦٤٢٠٢	١٢٨٥٦٢٧	٩٧٨٥٧٥	كما في ١ كانون الثاني
-	(١٥٧٧٤٨)	(٧٤١٦٩)	(٨٣٥٧٩)	الاستهلاكات
١٩٥١٢٩	-	-	-	تكاليف التمويل
(٣٠٤٦٨٧)	-	-	-	دفعات
(٥٣٢٢٩)	-	-	-	المحول إلى الذمم الدائنة
٢٠٩٤٩٦٥	٢١٠٦٤٥٤	١٢١١٤٥٨	٨٩٤٩٩٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

\* تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ تسديد التزامات عقود الإيجار بمبلغ ٣٠٤٦٨٧ دينار، حيث تتضمن الدفعات مبلغ ٥٣٢٢٩ دينار تتعلق بالربع الأخير لعام ٢٠٢٤ (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٣٢٢٤٣٠ دينار، حيث تتضمن الدفعات مبلغ ٧٠٩٧٢ دينار تتعلق بالربع الأخير للعام ٢٠٢٣).

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)			٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٩٤٩٦٥	١٩١٧١٢٥	١٧٧٨٤٠	١٩٢٧٢٨٣	١٧٣٧٢٨٠	١٩٠٠٣

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

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٧٢٥٠	٩٢٠٥
١٩٣٨٠٥٧	٢٣٦٣٥٣٩
٥٥٩٠٥٣٨	٥٨٢١٥٨٢
٧٥٣٥٨٤٥	٨١٩٤٣٢٦

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

\* يتم ربط الودائع البنكية لفترات تتراوح ما بين يوم وثلاثة أشهر بناءً على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٥٪ سنوياً (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١٪ إلى ٦٪ سنوياً).

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٢٥٠	٨٧٥٥
١٩٣٨٠٥٧	٢٢٤٤٨٤٦
٥٥٩٠٥٣٨	٥٦٧٦١٦٧
٧٥٣٥٨٤٥	٧٩٢٩٧٦٨

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

(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 أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٩) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)			٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)				
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	عملة القروض	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٧٣٣٣٣٤	١٤٦٦٦٦٨	٢٦٦٦٦٦	١٦٠٠٠٠١	١٣٣٣٣٣٥	٢٦٦٦٦٦	دينار أردني	بنك الإتحاد ١
٧٦٦٦٠٠	٥١١٠٦٤	٢٥٥٥٣٦	٦٠٦٨٩٠	٢٢٣٥٨٦	٣٨٣٣٠٤	دينار أردني	بنك الإتحاد ٢
٢٠٠٠٠٠٠	١٧٧٧٧٨٤	٢٢٢٢١٦	١٨٦١١١٥	١٥٢٧٧٩١	٣٣٣٣٢٤	دينار أردني	بنك القاهرة عمان
٤٤٩٩٩٩٣٤	٣٧٥٥٥١٦	٧٤٤٤١٨	٤٠٦٨٠٠٦	٣٠٨٤٧١٢	٩٨٣٢٩٤		
							ينزل:
(٧٣٥٦٣١)	(٦٧٢٤٠٣)	(٦٣٢٢٨)	(٧٠١٥١٢)	(٦٠٤٣٧٨)	(٩٧١٣٤)		إيرادات منح حكومية غير مستحقة
٣٧٦٤٣٠٣	٣٠٨٣١١٣	٦٨١١٩٠	٣٣٦٦٤٩٤	٢٤٨٠٣٣٤	٨٨٦١٦٠		

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

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

الفترة	دينار
١ تشرين الأول ٢٠٢٦ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٧	٨٢٣٥٧٦
١ تشرين الأول ٢٠٢٧ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٨	٥٩٩٩٩٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٨ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٩	٥٩٩٩٩٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٩ وما بعدها	١٠٦١١٥٦
	٣٠٨٤٧١٢

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	
<b>موجودات:</b>		
<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل</b>		
<b>الشامل الآخر -</b>		
<b>شركة الحمة للطاقة الشمسية</b>		
٢٤٠٠	٤٢٠٠	شركة شقيقة
<b>أرصدة مدينة أخرى -</b>		
<b>الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية</b>		
٥٧٦٩	٨٨٠٣	شركة شقيقة
<b>نقد وأرصدة لدى البنوك -</b>		
<b>بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان</b>		
٨١٨٥١٢١	٧٥٢٨٥٩٥	مساهمون
<b>مطلوبات:</b>		
<b>قروض -</b>		
<b>بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان</b>		
٣٧٦٤٣٠٣	٣٣٦٦٤٩٤	مساهمان
<b>ذمم دائنة -</b>		
<b>الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية</b>		
٥٦١٨	١٧٢١٦	شركة شقيقة
<b>مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة -</b>		
<b>شركة زارة للاستثمار (قابضة)</b>		
٨٠٠٧٣	٣٠٣٦٧	المساهم الرئيسي
١٦٩٠٨	٨٧٦٣	شركة شقيقة
-	٧٥٦٠	شركة شقيقة
٢٣٢٠	-	شركة شقيقة
٩٩٣٠١	٤٦٦٩٠	

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

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

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

طبيعة العلاقة		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠٢٤	٢٠٢٥
		دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
حصة الشركة من المصاريف المشتركة مع الشبكة الأم - شركة زارة للاستثمار (قابضة) مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار (قابضة) تكاليف تمويل - بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان إيرادات إيجارات - البنك العربي إيرادات فوائد بنكية - بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان	المساهم الرئيسي	٧٥ر٠٠٠	٧٥ر٠٠٠
	المساهم الرئيسي	٢٠ر٠٩٣	٢٠ر٠٩٣
	مساهمان	٧٥ر٥٨٣	٩١ر٥٠٨
	مساهم	٤ر١٢٥	٤ر١٢٥
	مساهمون	٢٠٣ر٧٧١	٢١٩ر٠١٦

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة	
		٢٠٢٤	٢٠٢٥
		دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
		١٧ر٢٥٠	٢ر٠٠٠
		٨٥ر٠٥٠	٨١ر٠٠٠

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

(١١) التصنيف القطاعي

فندق الأردن انتركونتيننتال*	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	المجموع
دينار	دينار	دينار
١٠.٨٤٦.٩٤٤	١٦٩.٧٩٥	١١.٠١٦.٧٣٩
(٨.٩٦٣.٩٧٤)	(١٠٧.٧٩١)	(٩.٠٧١.٧٦٥)
١.٨٨٢.٩٧٠	٦٢.٠٠٤	١.٩٤٤.٩٧٤

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية

تكاليف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

إيرادات أخرى

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

٢٠.٧١٨	١٣	٢٠.٧٣١
١.٨٢٠.٥٥٩	٣٠.٤٨٦	١.٢١٣.٠٤٥
٢٦٦.٠٣٤	٦٨.٥٠٢	٣٣٤.٥٣٦

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية

مصاريف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

إيرادات أخرى

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

١٠.٣٦٥.٤٠٠	٢٥٤.٣٠٦	١٠.٦١٩.٧٠٦
(٨.٦٩٧.٣٣٩)	(١٩٦.٤١٩)	(٨.٨٩٣.٧٥٨)
١.٦٦٨.٠٦١	٥٧.٨٨٧	١.٧٢٥.٩٤٨
١٧.٩٨١	٣٥٤	١٨.٣٣٥
١.٢٨٢.٤١١	٣٤.٨٤٣	١.٣١٧.٢٥٤
٣٢٢.٥٩١	٦٣.١٧٣	٣٨٥.٧٦٤

\* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفندق ما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥.٠٨٥.٣٢١	٥.٢٨٦.١٦
٤.٧١٢.٤٥٧	٤.٩٧١.٧٧٥
٥٦٧.٦٢٢	٥٨٨.٦٥٣
١٠.٣٦٥.٩٤٠	١٠.٨٤٦.٩٤٤
١.١١٠.٣١	١.٨٢.٧٧٠
٣.٣٦٤.٥١٧	٣.٥٤٩.٣٢٦
٤٠٧.٩٠٨	٤٠٨.٩٠٨
٣.٨١٥.٧٠٥	٣.٨٢٢.٩٧٠
٨.٦٩٧.٣٣٩	٨.٩٦٣.٩٧٤
١.٦٦٨.٠٦١	١.٨٨٢.٩٧٠

الإيرادات التشغيلية -

إيرادات الغرف

إيرادات الطعام والشراب

إيرادات أقسام أخرى

التكاليف التشغيلية -

تكلفة الغرف

تكلفة الطعام والشراب

تكلفة أقسام أخرى

مصاريف إدارية وتسويقية

صافي الإيرادات التشغيلية



#### (١٢) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٢٨٩٢٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٣٤٦٣٧ دينار). وبراأي 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 ٨٥٨٥٤ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٥. لم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لعام ٢٠٢٤ وللفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤.