

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٤

**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 ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة 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



**إرنست ويونغ**  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

علي حسن سمارة

ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٤

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٧٥١ر٠١١	٧٥١ر٠١١		أراضي
٢١٦٦٨ر٥١٣	٢٠٩١٩ر٨٧٢	٣	ممتلكات ومعدات
٢١٦ر٢٤٥	٤٢٠ر٧٩٨	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢ر٤٠٠	٢ر٤٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٩٧ر٣٠٨	١ر٠٢٩ر٠٤٠	٥	موجودات ضريبية مؤجلة
٢ر٢٦٤ر٢٠٢	٢ر١٤٥ر٨٩٢	٦	حق استخدام الموجودات - عقود إيجار
٢٥ر٨٩٩ر٦٧٩	٢٥ر٢٦٩ر٠١٣		موجودات متداولة -
٧٥ر٤٢٢	٨٦ر٤٥٣		مخزون
٣٧٣ر٤٠٥	٥٠٣ر٣٦٥		ذمم مدينة
-	٨٧٣	١٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٧٠ر٤٨٤	٣٥٤ر٦٩٨		أرصدة مدينة أخرى
٧ر٠١٣ر٣٤٨	٧ر٩٢٩ر٧٦٨	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧ر٧٣٢ر٦٥٩	٨ر٨٧٥ر١٥٧		مجموع الموجودات
٣٣ر٦٣٢ر٣٣٨	٣٤ر١٤٤ر١٧٠		
			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
٧ر٢٤٦ر١٧٨	٧ر٠٦٧ر٣٧٢		أرباح مدورة
٢٤ر٠٩١ر٤٢٢	٢٣ر٩١٢ر٦١٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢ر٣٠٥ر٧٠١	٣ر٣٦٦ر٤٩٤	٩	قروض طويلة الأجل
٣٩ر٣٢٥	٣٠ر٩٧١	٥	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١ر٨٠٢ر٩٦٣	١ر٦٨٦ر٥٦٥	٦	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
١ر١٤٥ر١٢٧	١ر٠٠٣ر٩٥٩		أرصدة دائنة أخرى
٥ر٢٩٣ر١١٦	٦ر٠٨٧ر٩٨٩		مطلوبات متداولة -
٤٤٨ر٩٦٢	٣٩٧ر٨٠٩	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١ر٣٢٠ر٦٩٠	١ر٢٦٦ر٦٥٨		ذمم دائنة
١٢٧ر٨٨٧	٦ر٤٤٨	١٠	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١ر٨٩٥ر٤٧٢	٢ر٠٤٣ر٦٤٦		أرصدة دائنة أخرى
٤٥٤ر٧٨٩	٤١٤ر٦٣٤	٦	التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل
-	١٤ر٣٧٠	٥	مخصص ضريبة الدخل
٤ر٢٤٧ر٨٠٠	٤ر١٤٣ر٥٦٥		مجموع المطلوبات
٩ر٥٤٠ر٩١٦	١٠ر٢٣١ر٥٥٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣٣ر٦٣٢ر٣٣٨	٣٤ر١٤٤ر١٧٠		

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٩٨٢٦٠٤	١٠٦١٩٧٠٦	٤٤٩٣٩٢٢	٤٠٨٣٠٩٩	إيرادات تشغيلية
(٩٣٩٦٦١٧)	(٨٨٩٣٧٥٨)	(٣٤٢٩٥٨٤)	(٣٢٤١٣٨٠)	تكاليف تشغيلية
٢٥٨٥٩٨٧	١٧٢٥٩٤٨	١٠٦٤٣٣٨	٨٤١٧١٩	١١ صافي الإيرادات التشغيلية
٦٩٤٥٨	٦٦٤٥٨	٢٣١٥٣	٢٢١٥٣	إيرادات إيجارات
١٥٩٠٢١	٢٠٣٧٧١	٦٢١٧٨	٦١٨٥٠	إيراد فوائد بنكية
١٣٤٧٨	١٨٣٣٥	٥٠٧٥	٥٠٣٦	إيرادات أخرى
-	١٦٩١	-	٦٤٨	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٣٠٩٨٣٣)	(١٣١٧٢٥٤)	(٤٣٩٣١٤)	(٤٣٩٠٠٤)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٢٨٥٢٣)	(١١٨٣١٠)	(٤٢٨٤١)	(٤٧٤٦٦)	استهلاك حق استخدام الموجودات
(٦٦٢١٥)	(٧٥٥٨٣)	(٢٢٧١٤)	(٢٩٧٧٧)	تكاليف تمويل
(١٢٦١٣٧)	(١٤٨١٣٤)	(٤١٢٧٦)	(٤٨٦٥٦)	تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
(٢٩١١٨٦)	(٣٨٥٧٦٤)	(٩٥١٥٧)	(١٠٩٩٨٣)	مصاريف إدارية
(٧٥٠٠٠)	(٧٥٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)	حصة الشركة من المصاريف المشتركة
(١١٣٧٥٠)	(٨٥٠٥٠)	(٣٨٢٥٠)	(٢٨٣٥٠)	مع الشركة الأم
٧١٧٣٠٠	(١٨٨٨٩٢)	٤٥٠١٩٢	٢٠٣١٧٠	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١٤٩٢٢٧)	١٠٠٨٦	(٩٣٨٥٢)	(٤٤٠٦١)	٥ ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٥٦٨٠٧٣	(١٧٨٨٠٦)	٣٥٦٣٤٠	١٥٩١٠٩	(مصرف) وفر ضريبة الدخل للفترة
-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
٥٦٨٠٧٣	(١٧٨٨٠٦)	٣٥٦٣٤٠	١٥٩١٠٩	يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠/٠٥٧	(٠/٠١٨)	٠/٠٣٦	٠/٠١٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
				ربح (خسارة) الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 ٢٠٢٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
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
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	(٣٠.٠٠٠)	٧.٣٧٥.١٧٨	٢٤.٢٢٠.٤٢٢
-	-	-	-	-	٥٦٨.٠٧٣	٥٦٨.٠٧٣
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	(٣٠.٠٠٠)	٦.٨٠٧.١٠٥	٢٣.٦٥٢.٣٤٩

٣٠ أيلول ٢٠٢٤ -  
الرصيد كما في ١ كانون الثاني  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في ٣٠ أيلول

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ -  
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 ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
دينار	دينار		
<b>الأنشطة التشغيلية</b>			
٧١٧ر٣٠٠	(١٨٨ر٨٩٢)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
<b>تعديلات:</b>			
١ر٣٠٩ر٨٣٣	١ر٣١٧ر٢٥٤		استهلاك ممتلكات ومعدات
١٢٨ر٥٢٣	١١٨ر٣١٠	٦	استهلاك حق استخدام الموجودات
٦٦ر٢١٥	٧٥ر٥٨٣		تكاليف تمويل
١٢٦ر١٣٧	١٤٨ر١٣٤	٦	تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
(١٥٩ر٠٢١)	(٢٠٣ر٧٧١)		إيراد فوائد بنكية
-	(١ر٦٩١)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
<b>تغيرات رأس المال العامل -</b>			
(٤ر٥٢٢)	(١١ر٠٣١)		مخزون
(٣١٢ر٠٧٥)	(١٢٩ر٩٦٠)		ذمم مدينة
(١٤١ر٦٠٤)	(١١٤ر٥٩٨)		أرصدة مدينة أخرى
(٢٢٣ر٨٢٨)	(٣٦ر٢٨٩)		ذمم دائنة
(٧٣ر٢٧٣)	(١٢٢ر٣١٢)		ذمم جهات ذات علاقة
٢١٤ر٠١٣	١٦٣ر٠٩٠		أرصدة دائنة أخرى
-	(١٥ر٦٣٠)	٥	ضريبة الدخل المدفوعة
١ر٦٤٧ر٦٩٨	٩٩٨ر١٩٧		<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>			
(٣١٦ر١١١)	(٣١٧ر٥٣٥)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
-	١ر٦٩١		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٦٢ر٧٢٨)	(٤٥٥ر٦٣١)	٤	مشاريع تحت التنفيذ
(١١ر٥٤٥)	(٨ر٣٤٩)		محتجزات ومستحقات مقاولين
-	٢ر٠٠٠ر٠٠٠	٧	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاث الى ستة أشهر
١٢٢ر٤٢٥	٢٣٤ر١٥٥		فوائد بنكية مقبوضة
(٥٦٧ر٩٥٩)	١ر٤٥٤ر٣٣١		<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>الأنشطة التمويلية</b>			
(٥ر٦٣٥)	(٧٦٦)		أرباح موزعة على المساهمين
٤٩٥ر٢٨٦	١ر٢٥١ر٤٨٩		المتحصل من القروض
(١٣٣ر٣٣٣)	-		المسدد من القروض
(٦٦ر٠٤٨)	(٧٥ر٥٨٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٧٢ر٨٠٨)	(٣٨٨ر٨١٨)		أرصدة دائنة أخرى
(٣٠٤ر٦٨٧)	(٣٢٢ر٤٣٠)	٦	دفعات التزامات عقود الإيجار
(١٨٧ر٢٢٥)	٤٦٣ر٨٩٢		<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</b>
٨٩٢ر٥١٤	٢ر٩١٦ر٤٢٠		<b>صافي الزيادة في النقد وما في حكمه</b>
٥ر٨٧٥ر٩٨٧	٥ر٠١٣ر٣٤٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦ر٧٦٨ر٥٠١	٧ر٩٢٩ر٧٦٨	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 ليلبلغ 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 ٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٤.

## (٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

### (١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ 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 ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

## (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 ٢٠٢٣، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

### **ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)**

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في شهر أيار ٢٠٢٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية: الإفصاحات؛ لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب هذه التعديلات أيضاً إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات على مساعدة مستخدمي القوائم المالية في فهم أثر ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه ليس مطلوباً من المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق الأولى للتعديلات. وبالتالي، لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

### **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): التزامات عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة التأجير**

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول من عام ٢٠٢٢ تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) وذلك لتحديد المتطلبات التي يجب على "البائع - المستأجر" استخدامها في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن عملية البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم قيام "البائع - المستأجر" بالاعتراف بأي أرباح أو خسائر متعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

### **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة**

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ وتشرين الأول ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) الى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة.

توضح هذه التعديلات ما يلي:

- تعريف "الحق لتأجيل السداد"،
- الحق لتأجيل السداد يجب ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

بالإضافة الى ذلك، تم ادراج شرط يقضي بضرورة الإفصاح عند وجود التزام ناتج عن اتفاقية قرض تم تصنيفه كالتزام غير متداول وان حق المنشأة بتأجيل السداد غير مؤكد حيث انه يعتمد على الامتثال مع شروط مستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.



شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

**(٣) ممتلكات ومعدات**

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣١٧٥٣٥ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٣: ٣١٦١١١ دينار).

**(٤) مشاريع تحت التنفيذ**

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٤٥٥٦٣١ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (٣٠ أيلول ٢٠٢٣: ٣٦٢٧٢٨ دينار).

تم رسملة مشاريع بمبلغ ٢٥١٠٧٨ دينار وتحويلها إلى بند ممتلكات ومعدات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (٣٠ أيلول ٢٠٢٣: ٣٠٤٤٤ دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٥٧٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (٣٠ أيلول ٢٠٢٣: ٣٨١٩٠٢٦ دينار)، كما تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال العامين ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦.

**(٥) ضريبة الدخل**

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ بسبب وجود موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن خسائر سنوات سابقة، وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

**ضريبة الدخل -**

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	٣٠.٠٠٠	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٤٩.٢٢٧	-	ضريبة دخل مؤجلة
-	(٤٠.٠٨٦)	وفر ضريبي مؤجل
١٤٩.٢٢٧	(١٠.٠٨٦)	

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	-	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٣٠.٠٠٠	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	(١٥٦٣٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	١٤٣٧٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

قامت الشركة بتقديم إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٣. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام من ٢٠٢٠ ولغاية ٢٠٢٣ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٩. تم قبول إقرار الشركة للعام ٢٠١٨ بنظام العينات.

#### 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 ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٤١٨٣	٩٩٧٣٠٨	رصيد بداية الفترة / السنة
(١٠٦٨٧٥)	٣١٧٣٢	الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً
٩٩٧٣٠٨	١٠٢٩٠٤٠	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.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

فيما يلي الحركة على بند المطلوبات الضريبية المؤجلة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٣٩,٣٢٥	٣١,٥٢٩	رصيد بداية الفترة / السنة
(٨,٣٥٤)	٧,٧٩٦	فروقات استهلاك، بالصافي
٣٠,٩٧١	٣٩,٣٢٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٦) حق استخدام الموجودات والتزامات عقود إيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣:

حق استخدام الموجودات				
أراضي	محطة الطاقة الشمسية	المجموع	التزامات عقود الإيجار *	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٩٧٨,٥٧٥	١,٢٨٥,٦٢٧	٢,٢٦٤,٢٠٢	٢,٢٥٧,٧٥٢	كما في ١ كانون الثاني
(٦٢,٦٨٤)	(٥٥,٦٢٦)	(١١,٨٣١)	-	الاستهلاكات
-	-	-	١٤٨,١٣٤	تكاليف التمويل
-	-	-	(٢٥١,٤٥٨)	دفعات *
-	-	-	(٥٣,٢٢٩)	المحول إلى الذمم الدائنة
٩١٥,٨٩١	١,٢٣٠,٠٠١	٢,١٤٥,٨٩٢	٢,١٠١,١٩٩	الرصيد كما في ٣٠ أيلول
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)
٥٥٤,٨٠٣	١,٣٥٩,٧٩٩	١,٩١٤,٦٠٢	١,٩٢٠,٠٠٩	كما في ١ كانون الثاني
٥١٦,٩٩٣	-	٥١٦,٩٩٣	٥١٦,٩٩٣	الإضافات
(٩٣,٢٢١)	(٧٤,١٧٢)	(١٦٧,٣٩٣)	-	الاستهلاكات
-	-	-	١٧٨,٦٦٦	تكاليف التمويل
-	-	-	(٣٤٠,١٧٣)	دفعات
-	-	-	(١٧,٧٤٣)	المحول إلى الذمم الدائنة
٩٧٨,٥٧٥	١,٢٨٥,٦٢٧	٢,٢٦٤,٢٠٢	٢,٢٥٧,٧٥٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

\* تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ تسديد التزامات عقود الإيجار بمبلغ ٤٣٠,٣٢٢ دينار، حيث تتضمن الدفعات مبلغ ٩٧٢,٧٠ دينار تتعلق بالربع الأخير لعام ٢٠٢٣ (٣٠ أيلول ٢٠٢٣: ٣٠٤,٦٨٧ دينار).

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)			٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢٥٧٧٥٢	١٨٠٢٩٦٣	٤٥٤٧٨٩	٢١٠١٩٩	١٦٨٦٥٦٥	٤١٤٦٣٤

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧٦٨٩	٨٧٥٥	نقد في الصندوق
٢٨٦٣٨٤٣	٢٢٤٤٨٤٦	أرصدة لدى البنوك
٢١٤١٨١٦	٥٦٧٦١٦٧	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر *
٢٠٠٠٠٠٠	-	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
٧٠١٣٣٤٨	٧٩٢٩٧٦٨	

\* يتم ربط الودائع البنكية لفترات تتراوح من شهر إلى ثلاثة أشهر بناءً على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ٤٪ إلى ٦٪ سنوياً (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٤٪ إلى ٦٪ سنوياً).

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧٩١٧	٨٧٥٥	نقد في الصندوق
٢٢٦٨٣٧١	٢٢٤٤٨٤٦	أرصدة لدى البنوك
٤٩٩٢٢١٣	٥٦٧٦١٦٧	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر
٦٧٦٨٥٠١	٧٩٢٩٧٦٨	

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٨) الاحتياطات القانونية

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

(٩) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)			٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)				
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	عملة القروض	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٢٤٨٤٤٥	٩٨١٧٧٩	٢٦٦٦٦٦	١٧٣٣٣٣٤	١٦٠٠٠٠١	١٣٣٣٣٣	دينار أردني	بنك الإتحاد ١
-	-	-	٧٦٦٦٠٠	٦٠٦٨٩٠	١٥٩٧١٠	دينار أردني	بنك الإتحاد ٢
٢٠٠٠٠٠٠	١٧٧٧٧٨٤	٢٢٢٢١٦	٢٠٠٠٠٠٠	١٨٦١١١٥	١٣٨٨٨٥	دينار أردني	بنك القاهرة عمان
٣٢٤٨٤٤٥	٢٧٥٩٥٦٣	٤٨٨٨٨٢	٤٤٩٩٩٣٤	٤٠٦٨٠٠٦	٤٣١٩٢٨		
							ينزل:
(٤٩٣٧٨٢)	(٤٥٣٨٦٢)	(٣٩٩٢٠)	(٧٣٥٦٣١)	(٧٠١٥١٢)	(٣٤١١٩)		إيرادات منح حكومية غير مستحقة
٢٧٥٤٦٦٣	٢٣٠٥٧٠١	٤٤٨٩٦٢	٣٧٦٤٣٠٣	٣٣٦٦٤٩٤	٣٩٧٨٠٩		

تم استغلال كامل أرصدة القروض كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: بلغ الجزء غير المستغل من القروض ٤٨٤٨٨٩ دينار).

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

الفترة	دينار
١ تشرين الأول ٢٠٢٥ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٩٨٣٢٩٤
١ تشرين الأول ٢٠٢٦ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٧	٨٢٣٥٧٦
١ تشرين الأول ٢٠٢٧ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٨	٥٩٩٩٩٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٨ وما بعدها	١٦٦١١٤٦
	٤٠٦٨٠٠٦

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (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 ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	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
<b>أرصدة مدينة أخرى -</b>		
٣٨٦٣٤	٥٧٧٦٢	شركة شقيقة
-	٨٧٣	المساهم الرئيسي
٧٠٠٥٦٥٩	٧٩٢١٠١٣	مساهمون
<b>مطلوبات:</b>		
<b>قروض -</b>		
٢٧٥٤٦٦٣	٣٧٦٤٣٠٣	مساهمان
٣٢٢٠٣	١٣٩٦٤	شركة شقيقة
٩٢٤٦٥	-	المساهم الرئيسي
٣٥٤٢٢	٦٤٤٨	شركة شقيقة
١٢٧٨٨٧	٦٤٤٨	

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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	طبيعة العلاقة
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	المساهم الرئيسي
٢٠٠٩٣	٢٠٠٩٣	المساهم الرئيسي
٦٦٢١٥	٧٥٥٨٣	مساهمان
٤١٢٥	٤١٢٥	مساهم
١٥٩٠٢١	٢٠٣٧٧١	مساهمون
<b>مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار (قابضة)</b>		
<b>مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار (قابضة)</b>		
<b>تكاليف تمويل بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان</b>		
<b>إيرادات إيجارات - البنك العربي</b>		
<b>إيرادات فوائد بنكية - بنك الاتحاد وبنك العربي وبنك القاهرة عمان</b>		

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٧ر٢٥٠	١٧ر٢٥٠
١١٣ر٧٥٠	٨٥ر٠٥٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا  
تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

(١١) التصنيف القطاعي

فندق الأردن انتركونتيننتال*	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	المجموع
دينار	دينار	دينار
١٠ر٣٦٥٤٠٠	٢٥٤ر٣٠٦	١٠ر٦١٩٧٠٦
(٨ر٦٩٧ر٣٣٩)	(١٩٦ر٤١٩)	(٨ر٨٩٣ر٧٥٨)
١ر٦٦٨ر٠٦١	٥٧ر٨٨٧	١ر٧٢٥ر٩٤٨

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية

تكاليف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

إيرادات أخرى

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

١٧ر٩٨١	٣٥٤	١٨ر٣٣٥
١ر٢٨٢ر٤١١	٣٤ر٨٤٣	١ر٣١٧ر٢٥٤
٣٢٢ر٥٩١	٦٣ر١٧٣	٣٨٥ر٧٦٤
١١ر٧٧٨ر٠٩٦	٢٠٤ر٥٠٨	١١ر٩٨٢ر٦٠٤
(٩ر٢٤٠ر٠٤٦)	(١٥٦ر٥٧١)	(٩ر٣٩٦ر٦١٧)
٢ر٥٣٨ر٠٥٠	٤٧ر٩٣٧	٢ر٥٨٥ر٩٨٧

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية

مصاريف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

إيرادات أخرى

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

١٣ر٣٦٥	١١٣	١٣ر٤٧٨
١ر٢٨٥ر٩١١	٢٣ر٩٢٢	١ر٣٠٩ر٨٣٣
٢٣٦ر٦٥٣	٥٤ر٥٣٣	٢٩١ر١٨٦

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

\* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفندق ما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		<b>الإيرادات التشغيلية -</b>
٥٧٣٧٥٠٦	٥٠٨٥٣٢١	إيرادات الغرف
٥٤٠٤٩٠٢	٤٧١٢٤٥٧	إيرادات الطعام والشراب
٦٣٥٦٨٨	٥٦٧٦٢٢	إيرادات أقسام أخرى
١١٧٧٨٠٩٦	١٠٣٦٥٤٠٠	
		<b>التكاليف التشغيلية -</b>
١١٥٦٤٢١	١١١٠٠٣١	تكلفة الغرف
٣٦٥٢٢٢١	٣٣٦٤٥١٧	تكلفة الطعام والشراب
٤٢٨٤٧٩	٤٠٧٠٨٦	تكلفة أقسام أخرى
٤٠٠٢٩٢٥	٣٨١٥٧٠٥	مصاريف إدارية وتسويقية
٩٢٤٠٠٤٦	٨٦٩٧٣٣٩	
٢٥٣٨٠٥٠	١٦٦٨٠٦١	<b>صافي الإيرادات التشغيلية</b>

## (١٢) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٢٣٦٨٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٢٥٧٧٢ دينار). وبراى 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 ٩٥٣٦٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٩٢١٥٤ دينار).