

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار 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 لشركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة 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 (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
٣٠ نيسان ٢٠٢٥

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٧٥١ر٠١١	٧٥١ر٠١١	أراضي
٢٠ر٣٦٤٤٨	٢٠ر١٨٥٦٠٨	٣ ممتلكات ومعدات
٦٧٨ر١٧	٨٩٦ر٨٧١	٤ مشاريع تحت التنفيذ
٢ر٤٠٠	٢ر٤٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١ر٠٢٩٤٦٨	١ر٤٣٨٥٥	٥ موجودات ضريبية مؤجلة
٢ر٠٦٤٥٤	٢ر٠٦٧ر٠١٦	٦ حق استخدام الموجودات - عقود إيجار
٢٥ر١٠٤٢٩٨	٢٥ر٠٤٦٧٦١	
موجودات متداولة -		
٧٨ر١٩١	٨١ر٥٠٨	مخزون
١٥٣ر١٨٢	٣٦٠ر٦٩٢	ذمم مدينة
٢٤٦ر٤٢١	٥٢١ر٢٨٩	أرصدة مدينة أخرى
٨ر١٩٤ر٣٢٦	٧ر٢٤٥ر٦٤٨	٧ نقد وأرصدة لدى البنوك
٨ر٦٧٢ر١٢٠	٨ر٢٠٩ر١٣٧	
٣٣ر٧٧٦ر٤١٨	٣٣ر٢٥٥ر٨٩٨	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	٦ر٦٤٩ر٢٦٧	أرباح مدورة
٢٣ر٩٣٣ر٤١٠	٢٣ر٤٩٤ر٥١١	صافي حقوق الملكية
المطلوبات -		
مطلوبات غير متداولة -		
٣ر٠٨٣ر١١٣	٢ر٩١٩ر٩١٦	٩ قروض طويلة الأجل
٢٨ر٩٩٩	٢٥ر٧٤٢	٥ مطلوبات ضريبية مؤجلة
١ر٩١٧ر١٢٥	١ر٨٨٦ر٧٣٢	٦ التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
٨٤٥ر٢٤٤	٦٩٩ر٦٧٩	أرصدة دائنة أخرى
٥ر٨٧٤ر٤٨١	٥ر٥٣٢ر٠٦٩	
مطلوبات متداولة -		
٦٨١ر١٩٠	٨٤٤ر٣٨٧	٩ أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١ر٣١٥ر٢٢٦	١ر٣١٩ر٣٥٨	ذمم دائنة
٩٩ر٣٠١	٣٦ر٣٥٤	١٠ مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١ر٦٨١ر٥٤٠	١ر٨١٤ر٤٠٥	أرصدة دائنة أخرى
١٧٧ر٨٤٠	٢٠١ر٣٨٤	٦ التزامات عقود إيجار طويلة الأجل تستحق خلال السنة
١٣ر٤٣٠	١٣ر٤٣٠	مخصص ضريبة الدخل
٣ر٩٦٨ر٥٢٧	٤ر٢٢٩ر٣١٨	مجموع المطلوبات
٩ر٨٤٣ر٠٠٨	٩ر٧٦١ر٣٨٧	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣٣ر٧٧٦ر٤١٨	٣٣ر٢٥٥ر٨٩٨	

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 أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار		
٢٦١٢٢٤٩	٢٨٣٧٨٩٢		إيرادات تشغيلية
(٢٦٩٥٤٤٧)	(٢٨١٨١٧٤)		تكاليف تشغيلية
(٨٣١٩٨)	١٩٧١٨	١١	صافي الإيرادات (الخسائر) التشغيلية
٢٢١٥٣	٢٢١٥٣		إيرادات إيجارات
٦٧٠١١	٧٦٣٣٦		إيراد فوائد بنكية
٧٧٤٣	١٠٤٠٤		إيرادات أخرى
-	٦٧٠٤		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤٤٤٢٤١)	(٤١٦٦٥٦)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٣٣٠٧١)	(٣٩٤٣٨)	٦	استهلاك حق استخدام الموجودات
(٢٢٧٧٨)	(٣١٩٨٣)		تكاليف تمويل
(٥٠٠٢٥)	(٤٦٣٨٠)	٦	تكاليف تمويل - التزامات عقود إيجار
(١٥٢٤٩٤)	(١٠٥٤٠١)		مصاريف إدارية
(٢٥٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)		حصة الشركة من المصاريف المشتركة مع الشركة الأم
(٢٨٣٥٠)	(٢٧٠٠٠)		تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٧٤٢٢٥٠)	(٥٥٦٥٤٣)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
١٥٧٢١٣	١١٧٦٤٤	٥	الوفر في ضريبة الدخل للفترة
(٥٨٥٠٣٧)	(٤٣٨٨٩٩)		خسارة الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(٥٨٥٠٣٧)	(٤٣٨٨٩٩)		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٥٩)	(٠/٠٤٤)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	احتياطي إختياري	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)	٧.٠٨٨.١٦٦	٢٣.٩٣٣.٤١٠
-	-	-	-	-	(٤٣٨.٨٩٩)	(٤٣٨.٨٩٩)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	(٣٠.٠٠٠)	٦.٦٤٩.٢٦٧	٢٣.٤٩٤.٥١١
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	(٣٠.٠٠٠)	٧.٢٤٦.١٧٨	٢٤.٠٩١.٤٢٢
-	-	-	-	-	(٥٨٥.٠٣٧)	(٥٨٥.٠٣٧)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	(٣٠.٠٠٠)	٦.٦٦١.١٤١	٢٣.٥٠٦.٣٨٥

٣١ آذار ٢٠٢٥ -
الرصيد كما في ١ كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار

٣١ آذار ٢٠٢٤ -
الرصيد كما في ١ كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار		
(٧٤٢ر٢٥٠)	(٥٥٦ر٥٤٣)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
٤٤٤ر٢٤١	٤١٦ر٦٥٦		استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٣ر٠٧١	٣٩ر٤٣٨	٦	استهلاك حق استخدام الموجودات
٢٢ر٧٧٨	٣١ر٩٨٣		تكاليف تمويل
٥٠ر٠٢٥	٤٦ر٣٨٠	٦	تكاليف تمويل - التزامات عقود إيجار
(٦٧ر٠١١)	(٧٦ر٣٣٦)		إيراد فوائد بنكية
-	(٦ر٧٠٤)		أرباح بيع ممتلكات
١ر٣٥٠	(٥ر٤٠٠)		(المسترد من) مخصص مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٥ر٢٥٠	-		مخصص أتعاب إدارية مستحقة
			تغيرات رأس المال العامل:
١ر٦٦٧	(٣ر٣١٧)		مخزون
٣٥ر٧٣٣	(٢٠٧ر٥١٠)		ذمم مدينة
(٤١٣ر٩٩٠)	(٢٧٧ر٤٢٨)		أرصدة مدينة أخرى
٢٠٨ر٧٩٨	٤ر١٣٢		ذمم دائنة
٢٣ر٥٩٩	(٦٢ر٩٤٧)		ذمم جهات ذات علاقة
(١٠ر٥٠١)	١٥٦ر٢٠١		أرصدة دائنة أخرى
(٤٠٧ر٢٤٠)	(٥٠١ر٣٩٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٩٦ر٢٧٨)	(٦٥ر٨١٦)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
-	٦ر٧٠٤		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٠٤ر٥٢٠)	(٢١٨ر٣٥٤)	٤	مشاريع تحت التنفيذ
-	(٣٣ر٨٩٥)		محتجزات ومستحقات مقاولين
٢ر٠٠٠ر٠٠٠	-		وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة إلى ستة أشهر
٣٥ر٢٢٩	٧٨ر٨٩٦		فوائد بنكية مقبوضة
١ر٨٣٤ر٤٣١	(٢٣٢ر٤٦٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٩١ر٢٧٦	-		المتحصل من القروض
(٢٢ر٧٧٨)	(٣١ر٩٨٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٢٩ر٦٠٦)	(١٢٩ر٦٠٦)		أرصدة دائنة أخرى
(٥٣ر٢٢٩)	(٥٣ر٢٢٩)	٦	دفعات التزامات عقود الإيجار
(١١٤ر٣٣٧)	(٢١٤ر٨١٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١ر٣١٢ر٨٥٤	(٩٤٨ر٦٧٨)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥ر٠١٣ر٣٤٨	٨ر١٩٤ر٣٢٦		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٦ر٣٢٦ر٢٠٢	٧ر٢٤٥ر٦٤٨	٧	النقد وما في حكمه كما 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 رأس مال الشركة خلال السنوات الماضية ليبلغ حالياً ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى 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 أول ٢٠٢٧.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٢٥.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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.

ستكون التعديلات سارية المفعول للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥. يسمح بالتطبيق المبكر مع شرط الإفصاح عنه. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٦٥٨١٦ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٩٦٢٧٨ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٢١٨٣٥٤ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (٣١ آذار ٢٠٢٤: ١٠٤٥٢٠ دينار).

لم يتم رسمة أية مشاريع وتحويلها إلى بند ممتلكات ومعدات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ و ٣١ آذار ٢٠٢٤.

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٥٢٢٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠٢٥ و ٣١ آذار ٢٠٢٤ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته .

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار
(١٥٧٢١٣)	(١١٧٦٤٤)

وفر ضريبي مؤجل

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٣. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام من ٢٠٢١ ولغاية ٢٠٢٣ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للعام ٢٠٢٠ و لم تصدر مخالصة نهائية بعد. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٩.

موجودات ضريبة 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	٣١ آذار
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٩٩٧٣٠٨	١٠٢٩٤٦٨
٣٢١٦٠	١١٤٣٨٧
١٠٢٩٤٦٨	١١٤٣٨٥٥

رصيد بداية الفترة

الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً

رصيد نهاية الفترة

مطلوبات ضريبة مؤجلة -

يمثل هذا البند مطلوبات ضريبة 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	٣١ آذار
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٣٩٣٢٥	٢٨٩٩٩
(١٠٣٢٦)	(٣٢٥٧)
٢٨٩٩٩	٢٥٧٤٢

رصيد بداية الفترة

فروقات استهلاك، بالأساس

رصيد نهاية الفترة

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

(٦) حق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار

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

التزامات عقود إيجار *	حق استخدام موجودات		
	المجموع	محطة الطاقة الشمسية	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)			
٢٠٩٤٩٦٥	٢٠٦٤٥٤	١٢١١٤٥٨	٨٩٤٩٩٦
-	(٣٩٤٣٨)	(١٨٥٤٣)	(٢٠٨٩٥)
٤٦٣٨٠	-	-	-
(٥٣٢٢٩)	-	-	-
٢٠٨٨١١٦	٢٠٦٧٠١٦	١١٩٢٩١٥	٨٧٤١٠١
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)			
٢٢٥٧٧٥٢	٢٢٦٤٢٠٢	١٢٨٥٦٢٧	٩٧٨٥٧٥
-	(١٥٧٧٤٨)	(٧٤١٦٩)	(٨٣٥٧٩)
١٩٥١٢٩	-	-	-
(٣٠٤٦٨٧)	-	-	-
(٥٣٢٢٩)	-	-	-
٢٠٩٤٩٦٥	٢٠٦٤٥٤	١٢١١٤٥٨	٨٩٤٩٩٦

تمثل دفعات التزامات عقود الإيجار الظاهرة في قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ والبالغة ٥٣٢٢٩ دينار الدفعات المتعلقة بالربع الأخير لعام ٢٠٢٤.

* إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)			٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٩٤٩٦٥	١٩١٧١٢٥	١٧٧٨٤٠	٢٠٨٨١١٦	١٨٨٦٧٣٢	٢٠١٣٨٤

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

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩٢٠٥	١٢٢٥٠
٢٣٦٣٠٣٩	١٤٩٢٩٤٠
٥٨٢١٠٨٢	٥٧٤٠٤٥٨
٨١٩٤٣٢٦	٧٢٤٥٦٤٨

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

* 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).

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة، يشتمل النقد وما في حكمه على ما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٤٩١	١٢٢٥٠
١٩٢٩٦٤٦	١٤٩٢٩٤٠
٤٣٨٩٠٦٥	٥٧٤٠٤٥٨
٦٣٢٦٢٠٢	٧٢٤٥٦٤٨

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 أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

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

(٩) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)			٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)				
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	عملة القرض	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٧٣٣٣٣٤	١٤٦٦٦٦٨	٢٦٦٦٦٦	١٧٣٣٣٣٤	١٤٦٦٦٦٨	٢٦٦٦٦٦	دينار أردني	بنك الإتحاد ١
٧٦٦٦٠٠	٥١١٠٦٤	٢٥٥٣٦	٧٦٦٦٠٠	٤١٥٢٣٨	٣٥١٣٦٢	دينار أردني	بنك الإتحاد ٢
٢٠٠٠٠٠٠	١٧٧٧٧٨٤	٢٢٢٢١٦	٢٠٠٠٠٠٠	١٦٩٤٤٥٣	٣٠٥٤٤٧	دينار أردني	بنك القاهرة عمان
٤٤٩٩٩٩٣٤	٣٧٥٥٥١٦	٧٤٤٤١٨	٤٤٩٩٩٩٣٤	٣٥٧٦٣٥٩	٩٢٣٥٧٥		
							ينزل:
(٧٣٥٦٣١)	(٦٧٢٤٠٣)	(٦٣٢٢٨)	(٧٣٥٦٣١)	(٦٥٦٤٤٣)	(٧٩١٨٨)		إيرادات منح حكومية غير مستحقة
٣٧٦٤٣٠٣	٣٠٨٣١١٣	٦٨١١٩٠	٣٧٦٤٣٠٣	٢٩١٩٩١٦	٨٤٤٣٨٧		

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

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

الفترة	دينار
١ نيسان ٢٠٢٦ – ٣١ آذار ٢٠٢٧	٩٨٣٢٩٤
١ نيسان ٢٠٢٧ – ٣١ آذار ٢٠٢٨	٦٣١٩٢٤
١ نيسان ٢٠٢٨ – ٣١ آذار ٢٠٢٩	٥٩٩٩٩٠
١ نيسان ٢٠٢٩ وما بعدها	١٣٦١١٥١
	٣٥٧٦٣٥٩

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار 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 الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة	موجودات:
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركة الحمة للطاقة الشمسية
٢٤٠٠	٢٤٠٠	شركة شقيقة	أرصدة مدينة أخرى - الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية
٥٧٦٩	٢٤٧٧٣	شركة شقيقة	نقد وأرصدة لدى البنوك - بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان
٨١٨٥١٢١	٧٢٣٣٣٩٨	مساهمون	مطلوبات:
			قروض - بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
٣٧٦٤٣٠٣	٣٧٦٤٣٠٣	مساهمان	ذمم دائنة - الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية
٥٦١٨	٦١٨٧	شركة شقيقة	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
٨٠٠٧٣	٢٥٧٠٠	المساهم الرئيسي	شركة الحمة للطاقة الشمسية
١٦٩٠٨	٨٣٣٤	شركة شقيقة	شركة عمان للاستثمار السياحي
٢٣٢٠	٢٣٢٠	شركة شقيقة	
٩٩٣٠١	٣٦٣٥٤		

إن أرصدة المبالغ المستحقة إلى الجهات 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:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	المساهم الرئيسي	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
٦٦٩٨	٦٦٩٨	المساهم الرئيسي	مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
٢٢٧٧٨	٣١٩٨٣	مساهمان	تكاليف تمويل - بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
١٣٧٥	١٣٧٥	مساهم	إيرادات إيجارات - البنك العربي
٦٧٠١١	٧٦٣٣٦	مساهمان	إيرادات فوائد - بنك الاتحاد والبنك العربي

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار
٥٧٥٠	٥٠٠
٢٨٣٥٠	٢٧٠٠٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

(١١) التصنيف القطاعي

فندق الأردن إنتركونتيننتال*	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٧٨٩٠٦٨	٤٨٨٢٤	٢٨٣٧٨٩٢
(٢٧٨٣٨٨٣)	(٣٤٢٩١)	(٢٨١٨١٧٤)
٥١٨٥	١٤٥٣٣	١٩٧١٨

٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة) -
إيرادات تشغيلية
مصاريف تشغيلية
صافي الإيرادات التشغيلية

٤٠٦٩٣١	٩٧٢٥	٤١٦٦٥٦
٨٧٥٦١	١٧٨٤٠	١٠٥٤٠١
١٠٤٠٤	-	١٠٤٠٤

معلومات أخرى -
استهلاكات ممتلكات ومعدات
مصاريف إدارية
إيرادات أخرى

٢٥٠٦٠٢٠	١٠٦٢٢٩	٢٦١٢٢٤٩
(٢٦١٤٦٦٣)	(٨٠٧٨٤)	(٢٦٩٥٤٤٧)
(١٠٨٦٤٣)	٢٥٤٤٥	(٨٣١٩٨)

٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة) -
إيرادات تشغيلية
مصاريف تشغيلية
صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية

٤٣٣٥١٧	١٠٧٢٤	٤٤٤٢٤١
١٢٩٥١٣	٢٢٩٨١	١٥٢٤٩٤
٧٦٤٦	٩٧	٧٧٤٣

معلومات أخرى -
استهلاكات ممتلكات ومعدات
مصاريف إدارية
إيرادات أخرى

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

* يمثل صافي الإيرادات (الخسائر) التشغيلية للفندق ما يلي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
		الإيرادات التشغيلية -
١٢٥٦٧٢٧	١٣٦٥١٨٦	إيرادات الغرف
١٠٦٤٣٤	١٣١٥٧٥٩	إيرادات الطعام والشراب
١٤٢٨٥٩	١٠٨١٢٣	إيرادات أقسام أخرى
٢٥٠٦٠٢٠	٢٧٨٩٠٦٨	
		النفقات التشغيلية -
٣٣١٣٣٩	٣٣٨٣٩١	تكلفة الغرف
٩٢٢٢٨٢	١٠٥٠١٦٨	تكلفة الطعام والشراب
١٣٠٢٦٦	١٢٢٩٨٩	تكلفة أقسام أخرى
١٢٣٠٧٧٦	١٢٧٢٣٣٥	مصاريف إدارية وتسويقية
٢٦١٤٦٦٣	٢٧٨٣٨٨٣	
(١٠٨٦٤٣)	٥١٨٥	صافي الإيرادات (الخسائر) التشغيلية

(١٢) القضايا المقامة على الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٣٤٦٣٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٣٤٦٣٧ دينار). وبراى 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 ٨٧٦٥٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٩٤٦٥٤ دينار).

(١٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للعام ٢٠٢٤ لتتناسب مع أرقام التصنيف للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥. لم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لعام ٢٠٢٤.