شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٦

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨– المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧/ ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١
فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠
WWW.ey.com/ me

Shape the future with confidence

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 ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ 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 وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادًا 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 تمكننا 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

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أحمد محمود أبو عصبة
ترخيص رقم ١١٥٥

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين الأول ٢٠٢٦

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
		دينـــار (غير مدققة)	دينـــار (مدققـة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة -			
أراضي		٧٥١ر٠١١	٧٥١ر٠١١
ممتلكات ومعدات	٣	١٩ر٨٨٨ر٦٧٢	٢٠ر٥٠٤ر٢٣٦
مشاريع تحت التنفيذ	٤	١ر٠٢٥ر٢٦٠	٢٥٧ر٠٠٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٤ر٢٠٠	٤ر٢٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	٥	٧٢١ر٨٣٥	٧٧٥ر٩٤٥
حق استخدام الموجودات - عقود إيجار	٦	١ر٨٣٠ر٣٩٦	١ر٩٤٨ر٧٠٦
		٢٤ر٢٢١ر٣٧٤	٢٤ر٢٤١ر١٠٣
موجودات متداولة -			
مخزون		٧٣ر٨٤١	٧١ر٩٠٢
ذمم مدينة		٤٨٧ر٩٥١	٤٢١ر٣٠٨
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١٠	٦ر٧٦٤	٣ر٩٥١
أرصدة مدينة أخرى		٦٥٠ر٣٤٦	٧٩٨ر٤٠٩
نقد وأرصدة لدى البنوك	٧	٨ر٤٦٢ر٠٣٥	٧ر٣٤٢ر٣٠٦
		٩ر٦٨٠ر٩٣٧	٨ر٦٣٧ر٨٧٦
مجموع الموجودات		٣٣ر٩٠٢ر٣١١	٣٢ر٨٧٨ر٩٧٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المـال المدفوع	١	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠
علاوة إصدار		٥٠٥ر١٧٣	٥٠٥ر١٧٣
احتياطي إجباري	٨	٢ر٥٦٩ر٢٤٧	٢ر٥٦٩ر٢٤٧
احتياطي اختياري	٨	٣ر٨٠٠ر٨٢٤	٣ر٨٠٠ر٨٢٤
احتياطي القيمة العادلة		(٣٠ر٠٠٠)	(٣٠ر٠٠٠)
أرباح مدورة		٧ر٦١٠ر٨٩٤	٧ر٣٤٣ر٦٣٦
صافي حقوق الملكية		٢٤ر٤٥٦ر١٣٨	٢٤ر١٨٨ر٨٨٠
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الأجل	٩	٢ر٧٦٦ر١٩٢	٢ر٢٠٥ر٦٦٨
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٥	٢٦ر٧٥٣	١٦ر٥٣٩
التزامات عقود إيجار طويلة الأجل	٦	١ر٥٢٩ر٧٣٠	١ر٧٢٢ر٨٤٠
أرصدة دائنة أخرى		٨٧٠ر٤٦٣	٥٦٦ر٥٥٤
		٥ر١٩٣ر١٣٨	٤ر٥١١ر٦٠١
مطلوبات متداولة -			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة	٩	٧٤٣ر٨٢٨	٨٧٧ر٤٤٥
ذمم دائنة		١ر٧٥٤ر٧٩٧	١ر٤٨١ر١٤٠
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	١٠	٥ر٤١٩	١١٩ر٩٢١
أرصدة دائنة أخرى		١ر٥٢٧ر٩٩٨	١ر٤٩٢ر٢٧٩
التزامات عقود إيجار طويلة الأجل تستحق خلال سنة	٦	٢٠٧ر٥٦٣	١٩٤ر٢٨٣
مخصص ضريبة الدخل		١٣ر٤٣٠	١٣ر٤٣٠
		٤ر٢٥٣ر٠٣٥	٤ر١٧٨ر٤٩٨
مجموع المطلوبات		٩ر٤٤٦ر١٧٣	٨ر٦٩٠ر٠٩٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٣ر٩٠٢ر٣١١	٣٢ر٨٧٨ر٩٧٩

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءًا 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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

	إيضاحات	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
		دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار
إيرادات تشغيلية		٥ر١٣٤ر٩٢٨	٤ر٢٨٦ر٢٦٢	١١ر١٥٧ر٣٧٤	١١ر٠١٦ر٧٣٩
تكاليف تشغيلية		(٣ر٥٦٤ر٨٩٧)	(٣ر٢٢٤ر٨٣٨)	(٩ر١٧٣ر٧٢٠)	(٩ر٠٧١ر٧٦٥)
صافي الإيرادات التشغيلية	١١	١ر٥٧٠ر٠٣١	١ر٠٦١ر٤٢٤	١ر٩٨٣ر٦٥٤	١ر٩٤٤ر٩٧٤
إيرادات إيجارات		٣٥ر١٥٣	٢٤ر٤٠٣	٩٩ر٩٥٨	٦٨ر٧٠٨
إيراد فوائد بنكية		٥٩ر٤٦٠	٧٢ر٤٣١	١٧٤ر٠٩٢	٢١٩ر٠١٦
إيرادات أخرى		٢ر٢٥١	٥ر٣١٠	٣ر٧٧٤	٢٠ر٧٣١
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	٣	٧ر٠٤٠	٢ر٢٠٠	٣٨ر٠٥٣	٨ر٩٠٤
استهلاك ممتلكات ومعدات		(٣٥٦ر٦٢٢)	(٤٠١ر١٣٧)	(١ر١٧٦ر٧١١)	(١ر٢١٣ر٠٤٥)
استهلاك حق استخدام الموجودات	٦	(٣٩ر٤٣٤)	(٣٩ر٤٣٤)	(١١٨ر٣١٠)	(١١٨ر٣١٠)
تكاليف تمويل		(٣٦ر٦٣٤)	(٢٩ر٢٥٧)	(٩٣ر٣٨١)	(٩١ر٥٠٨)
تكاليف تمويل التزامات – عقود إيجار	٦	(٤٠ر٧٥٢)	(٤٤ر٨٧٦)	(١٢٤ر٨٥٣)	(١٣٧ر٠٠٥)
مصاريف إدارية		(٩١ر٤٢٣)	(١٠٥ر١٣٠)	(٢٩٩ر٦٩٤)	(٣٣٤ر٥٣٦)
حصة الشركة من المصاريف المشتركة مع الشركة الأم		(٢٥ر٠٠٠)	(٢٥ر٠٠٠)	(٧٥ر٠٠٠)	(٧٥ر٠٠٠)
تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة		(٢٦ر٠٠٠)	(٢٧ر٠٠٠)	(٨٠ر٠٠٠)	(٨١ر٠٠٠)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		١ر٠٥٨ر٠٧٠	٤٩٣ر٩٣٤	٣٣١ر٥٨٢	٢١١ر٩٢٩
مصروف ضريبة الدخل للفترة	٥	(٢٢٠ر٢٤٢)	(١٠٢ر٦٤١)	(٦٤ر٣٢٤)	(١٠٢ر٣٧٥)
ربح الفترة		٨٣٧ر٨٢٨	٣٩١ر٢٩٣	٢٦٧ر٢٥٨	١٠٩ر٥٥٤
يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر		-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة		٨٣٧ر٨٢٨	٣٩١ر٢٩٣	٢٦٧ر٢٥٨	١٠٩ر٥٥٤
		فلس/ دينـــار	فلس/ دينـــار	فلس/ دينـــار	فلس/ دينـــار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	١٢	٠/٠٨٤	٠/٠٣٩	٠/٠٢٧	٠/٠١١

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءًا 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 ٢٠٢٦ (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
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦-							
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	٥٠٥ر١٧٣	٢ر٥٦٩ر٢٤٧	٣ر٨٠٠ر٨٢٤	(٣٠ر٠٠٠)	٧ر٣٤٣ر٦٣٦	٢٤ر١٨٨ر٨٨٠
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	٢٦٧ر٢٥٨	٢٦٧ر٢٥٨
الرصيد كما في ٣٠ أيلول	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	٥٠٥ر١٧٣	٢ر٥٦٩ر٢٤٧	٣ر٨٠٠ر٨٢٤	(٣٠ر٠٠٠)	٧ر٦١٠ر٨٩٤	٢٤ر٤٥٦ر١٣٨
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥-							
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	٥٠٥ر١٧٣	٢ر٥٦٩ر٢٤٧	٣ر٨٠٠ر٨٢٤	(٣٠ر٠٠٠)	٧ر٠٨٨ر١٦٦	٢٣ر٩٣٣ر٤١٠
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	١٠٩ر٥٥٤	١٠٩ر٥٥٤
الرصيد كما في ٣٠ أيلول	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	٥٠٥ر١٧٣	٢ر٥٦٩ر٢٤٧	٣ر٨٠٠ر٨٢٤	(٣٠ر٠٠٠)	٧ر١٩٧ر٧٢٠	٢٤ر٠٤٢ر٩٦٤

* لا يمكن التصرف بمبلغ ٧٢١ر٨٣٥ دينار ومبلغ ٣٠ر٠٠٠ دينار والذي يمثل رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة والتغير السالب للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، على التوالي وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة والتغير السالب للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة ٩١٦ر٥٣٩ دينار و٣٠ر٠٠٠ دينار، على التوالي).

تبلغ الأرباح القابلة للتوزيع ٦ر٨٥٩ر٠٥٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: ٦ر٢٥١ر١٨١ دينار).

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	إيضاحات	٢٠٢٦	٢٠٢٥
		دينـــــار	دينـــــار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٣٣١ر٥٨٢	٢١١ر٩٢٩
تعديلات:			
استهلاك ممتلكات ومعدات		١ر١٧٦ر٧١١	١ر٢١٣ر٠٤٥
استهلاك حق استخدام الموجودات	٦	١١٨ر٣١٠	١١٨ر٣١٠
تكاليف تمويل		٩٣ر٣٨١	٩١ر٥٠٨
تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار	٦	١٢٤ر٨٥٣	١٣٧ر٠٠٥
إيراد فوائد بنكية		(١٧٤ر٠٩٢)	(٢١٩ر٠١٦)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	٣	(٣٨ر٠٥٣)	(٨ر٩٠٤)
المسترد من مخصص مكافآت أعضاء مجلس أدارة		-	(٥ر٤٠٠)
تغيرات رأس المال العامل -			
مخزون		(١ر٩٣٩)	٥٩٧
ذمم مدينة		(٦٦ر٦٤٣)	(٣٢٢ر٩٠٩)
أرصدة مدينة أخرى		١٤٧ر٩٨٨	(٢٤٩ر٩١٥)
ذمم دائنة		٢٩١ر٤٠٤	(٣٢ر٧١٢)
ذمم جهات ذات علاقة		(١١٧ر٣١٥)	(٥٢ر٦١١)
أرصدة دائنة أخرى		٢٤٤ر٥١٢	٢٥٢ر٧٥٩
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٢ر١٣٠ر٦٩٩	١ر١٣٣ر٦٨٦
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	٣	(٥٠٦ر٣٧٦)	(٢٢٣ر٨٨٦)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		٣٨ر٠٥٣	٨ر٩٠٤
مشاريع تحت التنفيذ	٤	(٨٢٣ر٠٢٦)	(٥٦٣ر٨٣٤)
محتجزات ومستحقات مقاولين		(٣٦ر٢٧٢)	(١٣ر٧٠٢)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		-	(١ر٨٠٠)
فوائد بنكية مقبوضة		١٧٤ر١٦٧	٢٢٠ر١٥٥
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(١ر١٥٣ر٤٥٤)	(٥٧٤ر١٦٣)
الأنشطة التمويلية			
أرباح موزعة على المساهمين		(١٣ر٢٠٧)	(١ر٠٦٣)
المتحصل من القروض		٩٢٣ر٥٠٠	-
تسديد قروض		(١٧٩ر١٥٧)	(٤٣١ر٩٢٨)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٩٣ر٣٨١)	(٩١ر٥٠٨)
أرصدة دائنة أخرى		(١٧٢ر٨٤١)	(٣٨٨ر٨١٨)
دفعات التزامات عقود الإيجار	٦	(٣٢٢ر٤٣٠)	(٣٠٤ر٦٨٧)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		١٤٢ر٤٨٤	(١ر٢١٨ر٠٠٤)
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه		١ر١١٩ر٧٢٩	(٦٥٨ر٤٨١)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٧ر٣٤٢ر٣٠٦	٨ر١٩٤ر٣٢٦
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٧	٨ر٤٦٢ر٠٣٥	٧ر٥٣٥ر٨٤٥

(١) عـــام

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 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 اعتبارًا 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 الأول ٢٠٢٦.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

(٢-١) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ وفقًا 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 وفقًا لمعايير التقارير المالية الدولية – المعايير المحاسبية (IFRS Accounting Standards) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٦:

تصنيف وقياس الادوات المالية – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ايار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.

- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية التي تحتوي على ميزات بيئية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.

- توضيحات حول ما يمثل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقديًا.

- تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة. تطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له في علاقة تحوطات التدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

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 ٢٠٢٦ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٥٠٦ر٣٧٦ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: ٢٢٣ر٨٨٦ دينار). قامت الشركة ببيع ممتلكات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ بصافي قيمة دفترية بلغت صفر دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: صفر دينار). نتج عن بيع الشركة لممتلكاتها ومعداتها ربح بمبلغ ٣٨ر٠٥٣ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: ربح بمبلغ ٨ر٩٠٤ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٨٢٣ر٠٢٦ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: ٥٦٣ر٨٣٤ دينار).

بلغت قيمة المشاريع التي تم الانتهاء من تنفيذها وتحويلها إلى ممتلكات ومعدات ٥٤ر٧٧١ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦. لم يتم تحويل أية مشاريع تحت التنفيذ خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥.

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٤ر٢٥٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦، كما تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال الربع الأخير من العام ٢٠٢٦ والعام ٢٠٢٧.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ و٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بسبب وجود خسائر ضريبية مرحلة من سنوات سابقة، وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

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

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	دينـــار (غير مدققة)	دينـــار (غير مدققة)
ضريبة دخل مؤجلة	٦٤ر٣٢٤	١١٢ر٩٢٩
وفر ضريبي مؤجل	-	(١٠ر٥٥٤)
	٦٤ر٣٢٤	١٠٢ر٣٧٥

قامت الشركة بتقديم إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٥.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية لأعوام ٢٠٢٣ و٢٠٢٤ و٢٠٢٥ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية لعامي ٢٠٢١ و٢٠٢٢، وتم الاعتراض على القرار الصادر ضمن المدة القانونية. هذا وقد تم لاحقاً إقامة دعوى لدى المحكمة المختصة ضد دائرة ضريبة الدخل والمبيعات طعنًا بالقرار محل الاعتراض، وما تزال الدعوى منظورة أمام المحكمة المختصة.

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:

	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينـــار (غير مدققــة)	دينـــار (مدققـــة)
رصيد بداية الفترة / السنة	٧٧٥ر٩٤٥	١ر٠٢٩ر٤٦٨
التغير خلال الفترة / السنة	(١١٠ر٥٤)	(٢٥٣ر٥٢٣)
رصيد نهاية الفترة / السنة	٧٢١ر٨٣٥	٧٧٥ر٩٤٥

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 ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينـــار (غير مدققــة)	دينـــار (مدققـــة)
رصيد بداية الفترة / السنة	١٦ر٥٣٩	٢٨ر٩٩٩
فروقات استهلاك، بالصافي	١٠ر٢١٤	(١٢ر٤٦٠)
رصيد نهاية الفترة / السنة	٢٦ر٧٥٣	١٦ر٥٣٩

(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 ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥:

	حق استخدام الموجودات			التزامات عقود الإيجار**
	أراضي	محطة الطاقة الشمسية	المجموع	
	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققـة)				
كما في ١ كانون الثاني	٨١١ر٤١٧	١ر١٣٧ر٢٨٩	١ر٩٤٨ر٧٠٦	١ر٩١٧ر١٢٣
الاستهلاكات	(٦٢ر٦٨٤)	(٥٥ر٦٢٦)	(١١٨ر٣١٠)	-
تكاليف التمويل	-	-	-	١٢٤ر٨٥٣
دفعات*	-	-	-	(٢١٥ر٩٧٢)
المحول إلى الذمم الدائنة	-	-	-	(٨٨ر٧١١)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول	٧٤٨ر٧٣٣	١ر٠٨١ر٦٦٣	١ر٨٣٠ر٣٩٦	١ر٧٣٧ر٢٩٣
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)				
كما في ١ كانون الثاني	٨٩٤ر٩٩٦	١ر٢١١ر٤٥٨	٢ر١٠٦ر٤٥٤	٢ر٠٩٤ر٩٦٥
الاستهلاكات	(٨٣ر٥٧٩)	(٧٤ر١٦٩)	(١٥٧ر٧٤٨)	-
تكاليف التمويل	-	-	-	١٨٠ر٠٧٤
دفعات	-	-	-	(٢٥١ر٤٥٨)
المحول إلى الذمم الدائنة	-	-	-	(١٠٦ر٤٥٨)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	٨١١ر٤١٧	١ر١٣٧ر٢٨٩	١ر٩٤٨ر٧٠٦	١ر٩١٧ر١٢٣

* تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ تسديد التزامات عقود الإيجار بمبلغ ٣٢٢ر٤٣٠ دينار، حيث تتضمن الدفعات مبلغ ١٠٦ر٤٥٨ دينار تتعلق بالعام ٢٠٢٥ (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: ٣٠٤ر٦٨٧ دينار ، حيث تتضمن الدفعات مبلغ ٥٣ر٢٢٩ دينار تتعلق بالربع الأخير لعام ٢٠٢٤).

** إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)			٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)		
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع
دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار
٢٠٧ر٥٦٣	١ر٥٢٩ر٧٣٠	١ر٧٣٧ر٢٩٣	١٩٤ر٢٨٣	١ر٧٢٢ر٨٤٠	١ر٩١٧ر١٢٣

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
نقد في الصندوق	٨ر١٣٥	٧ر٣٠١
أرصدة لدى البنوك	٢ر٠٤٨ر٨١٧	١ر٧٣٥ر٢٩١
وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر*	٦ر٤٠٥ر٠٨٣	٥ر٩٩ر٧١٤
	٨ر٤٦٢ر٠٣٥	٧ر٣٤٢ر٣٠٦

* يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بناءً على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٥ر٤٪ سنوياً (٢٠٢٥: ١٪ إلى ٥ر٥٪ سنوياً).

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

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
نقد في الصندوق	٨ر١٣٥	٧ر٢٥٠
أرصدة لدى البنوك	٢ر٠٤٨ر٨١٧	١ر٩٣٨ر٠٥٧
وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر	٦ر٤٠٥ر٠٨٣	٥ر٩٠ر٥٣٨
	٨ر٤٦٢ر٠٣٥	٧ر٥٣٥ر٨٤٥

(٨) حقوق الملكية

الاحتياطي الإجباري والاحتياطي الاختياري -
لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطيات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

الأرباح القابلة للتوزيع -
إن الأرباح القابلة للتوزيع وفقاً لتعليمات إثبات القيمة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٢٢ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية الأردنية هي الأرباح المدورة المستثنى منها المبالغ المقيدة أو المحظور التصرف بها والتي تشمل الرصيد المدين (السالب) لاحتياطي القيمة العادلة المتعلق بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات الضريبية المؤجلة وأية مبالغ أخرى يحظر التصرف بها بموجب التشريعات الصادرة عن الهيئة أو الجهات الرقابية الأخرى أو التي يقرر المجلس حظر التصرف بها بموجب قرارات مسببة.

(٩) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

		٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)			٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)		
	عملة القرض	تستحق الدفع خلال سنة	طويلة الأجل	المجموع	تستحق الدفع خلال سنة	طويلة الأجل	المجموع
		دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار
بنك الإتحاد ١	دينار أردني	١٣٣ر٣٣٣	١ر٣٣٣ر٣٣٥	١ر٤٦٦ر٦٦٨	٢٦٦ر٦٦٦	١ر٢٠٠ر٠٠٢	١ر٤٦٦ر٦٦٨
بنك الإتحاد ٢	دينار أردني	٢٨٧ر٤٧٨	١٢٧ر٧٦٠	٤١٥ر٢٣٨	٣٨٣ر٣٠٤	١٢٧ر٧٦٠	٥١١ر٠٦٤
بنك القاهرة عمان ١	دينار أردني	٢٤٩ر٩٩٣	١ر٤٤٤ر٤٦٠	١ر٦٩٤ر٤٥٣	٣٣٣ر٣٢٤	١ر٤٤٤ر٤٦٠	١ر٧٧٧ر٧٨٤
بنك القاهرة عمان ٢	دينار أردني	١٩٢ر٤٠٠	٧٣١ر١٠٠	٩٢٣ر٥٠٠	-	-	-
		٨٦٣ر٢٠٤	٣ر٦٣٦ر٦٥٥	٤ر٤٩٩ر٨٥٩	٩٨٣ر٢٩٤	٢ر٧٧٢ر٢٢٢	٣ر٧٥٥ر٥١٦
ينزل:							
إيرادات منح حكومية غير مستحقة		(١١٩ر٣٧٦)	(٨٧٠ر٤٦٣)	(٩٨٩ر٨٣٩)	(١٠٥ر٨٤٩)	(٥٦٦ر٥٥٤)	(٦٧٢ر٤٠٣)
		٧٤٣ر٨٢٨	٢ر٧٦٦ر١٩٢	٣ر٥١٠ر٠٢٠	٨٧٧ر٤٤٥	٢ر٢٠٥ر٦٦٨	٣ر٠٨٣ر١١٣

بنك الاتحاد ١

تم في ٢ آذار من عام ٢٠٢١ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ٢ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار ضمن سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وذلك لتمويل مشاريع تحديث مرافق الفندق، تبلغ مدة القرض تسع سنوات متضمنة فترة سماح مدتها ٢٤ شهراً، بحيث يبدأ التسديد بعد ذلك بموجب ١٥ قسطاً نصف سنوي (غير شامل الفائدة) قيمة كل منها ١٣٣ر٣٣٣ دينار اعتباراً من ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ باستثناء القسط الأخير الذي يمثل باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٣٠ وبسعر فائدة سنوية ٣ر٥٪.

تم في ٢ نيسان ٢٠٢٤ توقيع ملحق اتفاقية لتأجيل قسطين وذلك بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ و٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٤ لتسدد بموجب قسطين نصف سنويين بعد نهاية عمر القرض ليصبح استحقاق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٣١، وفي ٧ أيار ٢٠٢٦ تم توقيع ملحق اتفاقية لتأجيل قسطين وذلك بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٦ و٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٦ لتسدد بموجب قسطين نصف سنويين بعد نهاية عمر القرض ليصبح استحقاق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٣٢.

بنك الاتحاد ٢

تم في ٢٢ أيار من عام ٢٠٢٤ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ٧٦٦ر٦٠٠ دينار ضمن سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وذلك لتمويل النفقات التشغيلية للفندق. تبلغ مدة القرض ٣ سنوات متضمنة فترة سماح مدتها ١٢ شهرًا بحيث يسدد القرض بموجب ٢٤ قسطاً شهرياً متساوياً (غير شامل الفائدة) يبلغ كل منها ٣١ر٩٤٢ دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٥ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٢٧ وبسعر فائدة سنوي ٣ر٥٪.

تم في ٧ أيار ٢٠٢٦ توقيع ملحق اتفاقية لتأجيل ٩ أقساط وذلك للفترة من ٣٠ نيسان ٢٠٢٦ ولغاية ٣٠ كانون الأول ٢٠٢٦ لتسدد بموجب ٩ أقساط بعد نهاية عمر القرض ليصبح استحقاق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٨.

بنك القاهرة عمان ١

تم في ٨ حزيران ٢٠٢٠ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ١٫٠٠٠٫٠٠٠ دينار ضمن سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وفي ٢٧ تموز ٢٠٢١ تمت زيادة سقف القرض بمبلغ ١٫٠٠٠٫٠٠٠ دينار ليصبح ٢٫٠٠٠٫٠٠٠ دينار، وذلك لتمويل النفقات التشغيلية للفندق، تبلغ مدة القرض ١٠ سنوات متضمنة فترة سماح مدتها ٢٤ شهرًا بحيث يسدد القرض بموجب ٩٦ قسطاً شهرياً متساوياً (غير شامل الفائدة) يبلغ كل منها ٢٠٫٨٣٣ دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٢ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٣٠ وبسعر فائدة سنوي ٣٪.

تم في ١٨ نيسان ٢٠٢٢ إعادة جدولة القرض حيث تم تمديد فترة السماح من ٢٤ شهراً إلى ٤٨ شهراً، بحيث يبدأ التسديد بعد ذلك بموجب ٧٢ قسطاً شهرياً متساوياً يبلغ كل منها ٢٧٫٧٧٧ دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٤ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٣٠. وقد تم بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٢٤ توقيع ملحق اتفاقية هيكلة القرض وذلك من خلال زيادة مدة القرض ١٢ شهرًا بحيث يسدد القرض بموجب ٧٢ قسطاً شهرياً متساوياً (غير شامل الفائدة) يبلغ كل منها ٢٧٫٧٧٧ دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٥ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٣١ وبسعر فائدة سنوية ٣٪.

تم في ٢٢ نيسان ٢٠٢٦ توقيع ملحق اتفاقية لتأجيل ٩ أقساط وذلك للفترة من ٣٠ نيسان ٢٠٢٦ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦ لتسدد بموجب ٩ أقساط بعد نهاية عمر القرض ليصبح استحقاق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٣٢.

بنك القاهرة عمان ٢

تم في ٢٢ نيسان ٢٠٢٦ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ٩٢٣٫٥٠٠ دينار ضمن سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وذلك لتمويل النفقات التشغيلية للفندق، تبلغ مدة القرض ٣ سنوات متضمنة فترة سماح مدتها ١٢ شهرًا بحيث يسدد القرض بموجب ٢٤ قسطاً شهرياً متساوياً (غير شامل الفائدة) يبلغ كل منها ٣٨٫٤٨٠ دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٧ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٢٩ وبسعر فائدة سنوي ٤٪ يتم ردها من خلال البنك المركزي الأردني.

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

الفترة	دينار
١ تشرين الأول ٢٠٢٧ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٨	١٫١٨٩٫٥١٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٨ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٩	٨٦٩٫٣٣٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٩ – ٣٠ أيلول ٢٠٣٠	٥٩٩٫٩٩٠
١ تشرين الأول ٢٠٣٠ وما بعدها	٩٧٧٫٨٢٥
	٣٫٦٣٦٫٦٥٥

(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:

	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينـــار (غير مدققة)	دينـــار (مدققة)
موجودات -		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -		
شركة الحمة للطاقة الشمسية (شركة شقيقة)	٤ر٢٠٠	٤ر٢٠٠
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة -		
شركة زارة للاستثمار (قابضة) (المساهم الرئيسي)	٦ر٧٦٤	-
شركة الحمة للطاقة الشمسية (شركة شقيقة)	-	٣ر٩٥١
	٦ر٧٦٤	٣ر٩٥١
أرصدة مدينة أخرى – دفعات مقدمة لموردين		
الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية (شركة شقيقة)	٣٥ر١٥٠	٣٠ر٢٤٤
نقد وأرصدة لدى البنوك -		
بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان (مساهمون)	٨ر٤٥٣ر٩٠٠	٧ر٣٣٥ر٠٠٥
مطلوبات –		
قروض -		
بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان (مساهمون)	٣ر٥١٠ر٠٢٠	٣ر٠٨٣ر١١٣
ذمم دائنة -		
الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية (شركة شقيقة)	١٠ر١٦٤	٦ر٠١٧
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -		
الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية (شركة شقيقة)	٣ر٥٥٤	-
شركة الحمة للطاقة الشمسية (شركة شقيقة)	١ر٨٦٥	-
شركة زارة للاستثمار (قابضة) (المساهم الرئيسي)	-	١١٦ر٨٠٠
شركة عمان للاستثمار السياحي (شركة شقيقة)	-	٣ر١٢١
	٥ر٤١٩	١١٩ر٩٢١

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:

	طبيعة العلاقة	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥
		دينـــار (غير مدققة)	دينـــار (غير مدققة)
حصـة الشـركة من المصـاريف المشـتركة مع الشـركة الأم - شـركة زارة للاستثمار (قابضة)	المساهم الرئيسي	٧٥ر٠٠٠	٧٥ر٠٠٠
مصاريف إيجارات – شركة زارة للاستثمار (قابضة)	المساهم الرئيسي	٢٠ر٤٩٥	٢٠ر٠٩٣
تكاليف تمويل – بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان	مساهمان	٩٣ر٣٨١	٩١ر٥٠٨
إيرادات إيجارات – البنك العربي	مساهم	٤ر١٢٥	٤ر١٢٥
إيرادات فوائد بنكية - بنك الإتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان	مساهمون	١٧٤ر٠٩٢	٢١٩ر٠١٦

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

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	دينـــار (غير مدققة)	دينـــار (غير مدققة)
رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا	٢ر٠٠٠	٢ر٠٠٠
تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٨٠ر٠٠٠	٨١ر٠٠٠

(١١) التصنيف القطاعي

	فندق الأردن إنتركونتيننتال *	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	المجمـــوع
	دينـــار	دينـــار	دينـــار
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققـة) -			
إيرادات تشغيلية	١١ر١١٥ر٩١٦	٤١ر٤٥٨	١١ر١٥٧ر٣٧٤
تكاليف تشغيلية	(٩ر١٤٤ر٦٦٦)	(٢٩ر٠٥٤)	(٩ر١٧٣ر٧٢٠)
صافي الإيرادات التشغيلية	١ر٩٧١ر٢٥٠	١٢ر٤٠٤	١ر٩٨٣ر٦٥٤
معلومات أخرى -			
إيرادات أخرى	٣ر٧٧٤	-	٣ر٧٧٤
استهلاكات ممتلكات ومعدات	١ر١٤٥ر٦٧٧	٣١ر٠٣٤	١ر١٧٦ر٧١١
مصاريف إدارية	٢٦٦ر١٦٩	٣٣ر٥٢٥	٢٩٩ر٦٩٤
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققـة) -			
إيرادات تشغيلية	١٠ر٨٤٦ر٩٤٤	١٦٩ر٧٩٥	١١ر٠١٦ر٧٣٩
مصاريف تشغيلية	(٨ر٩٦٣ر٩٧٤)	(١٠٧ر٧٩١)	(٩ر٠٧١ر٧٦٥)
صافي الإيرادات التشغيلية	١ر٨٨٢ر٩٧٠	٦٢ر٠٠٤	١ر٩٤٤ر٩٧٤
معلومات أخرى -			
إيرادات أخرى	٢٠ر٧١٨	١٣	٢٠ر٧٣١
استهلاكات ممتلكات ومعدات	١ر١٨٢ر٥٥٩	٣٠ر٤٨٦	١ر٢١٣ر٠٤٥
مصاريف إدارية	٢٦٦ر٠٣٤	٦٨ر٥٠٢	٣٣٤ر٥٣٦

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفندق ما يلي:

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	دينـــار (غير مدققة)	دينـــار (غير مدققة)
الإيرادات التشغيلية -		
إيرادات الغرف	٥ر٧٢٣ر٥١٢	٥ر٢٨٦ر٥١٦
إيرادات الطعام والشراب	٤ر٨٦٩ر٨٢٢	٤ر٩٧١ر٧٧٥
إيرادات أقسام أخرى	٥ر٥٨٢ر٥٢٢	٥٨٨ر٦٥٣
	١١ر١١٥ر٩١٦	١٠ر٨٤٦ر٩٤٤
التكاليف التشغيلية -		
تكلفة الغرف	١ر٢٤٤ر٨٠٧	١ر١٨٢ر٧٧٠
تكلفة الطعام والشراب	٣ر٥٧٤ر١٨٢	٣ر٥٤٩ر٣٢٦
تكلفة اقسام أخرى	٣٤٥ر٥٥٨	٤٠٨ر٩٠٨
مصاريف إدارية وتسويقية	٣ر٩٨٠ر١١٩	٣ر٨٢٢ر٩٧٠
	٩ر١٤٤ر٦٦٦	٨ر٩٦٣ر٩٧٤
صافي الإيرادات التشغيلية	١ر٩٧١ر٢٥٠	١ر٨٨٢ر٩٧٠

(١٢) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
ربح الفترة (دينار)	٨٣٧ر٨٢٨	٣٩١ر٢٩٣	٢٦٧ر٢٥٨	١٠٩ر٥٥٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠
	فلس/ دينـار	فلس/ دينـار	فلس/ دينـار	فلس/ دينـار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٠/٠٨٤	٠/٠٣٩	٠/٠٢٧	٠/٠١١

(١٣) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٢٠ر٣٤٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٢٨ر٣٦٣ دينار). وبرأي 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 ٨٤ر٣٥٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٨٤ر٩٥٤ دينار).

(١٤) أثر التوترات الجيوسياسية في الشرق الأوسط على أعمال الشركة

تصاعدت التوترات الجيوسياسية في بعض مناطق الشرق الأوسط منذ نهاية شباط ٢٠٢٦، ونتيجة لذلك، تأثرت بعض القطاعات، لا سيما قطاع السياحة، حيث شهدت بعض الفترات تراجعاً في حجوزات وعمليات الفنادق نتيجة تقييد إجراءات السفر وإلغاء بعض المناسبات والمؤتمرات والتجمعات العامة والخاصة. وفي هذا الإطار، واصلت الجهات الحكومية والتنظيمية التأكيد في بياناتها العامة على متانة الاقتصاد واستمرار العمليات التجارية عبر القطاعات الرئيسية.

وعلى الرغم من التوصل إلى وقف مبدئي لإطلاق النار خلال شهر نيسان ٢٠٢٦، استمرت حالة عدم الاستقرار والتوترات الأمنية في المنطقة خلال الفترة، وقد انعكست هذه التطورات على بعض الأنشطة التشغيلية للشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦.

وتواصل الإدارة متابعة المستجدات وتقييم أثرها على أنشطة الشركة وأدائها المالي، واتخاذ الإجراءات المناسبة للحد من آثارها قدر الإمكان.