

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٦

**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 ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ 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 عصبية
ترخيص رقم ١١٥٥

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠٢٦

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٧٥١,٠١١	٧٥١,٠١١	
٢٠,٥٠٤,٢٣٦	٢٠,٢١٤,٩٩٢	٣
٢٥٧,٠٠٥	٦٧٤,٤٠٢	٤
٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	
٧٧٥,٩٤٥	٨٨٠,٩٥٨	٥
١,٩٤٨,٧٠٦	١,٩٠٩,٢٦٨	٦
٢٤,٢٤١,١٠٣	٢٤,٤٣٤,٨٣١	
موجودات متداولة -		
٧١,٩٠٢	٨٢,٥١٢	
٤٢١,٣٠٨	٢٩٦,٥٤٢	
٣,٩٥١	-	١٠
٧٩٨,٤٠٩	٩٢٨,٧٥٢	
٧,٣٤٢,٣٠٦	٦,٣٣٦,٠٦٦	٧
٨,٦٣٧,٨٧٦	٧,٦٤٣,٨٧٢	
٣٢,٨٧٨,٩٧٩	٣٢,٠٧٨,٧٠٣	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٥,٥١٧,٣	٥,٥١٧,٣	
٢,٥٦٩,٢٤٧	٢,٥٦٩,٢٤٧	٨
٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤	٨
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	
٧,٣٤٣,٦٣٦	٦,٩٦٦,٧٠٦	
٢٤,١٨٨,٨٨٠	٢٣,٨١١,٩٥٠	
المطلوبات -		
مطلوبات غير متداولة -		
٢,٢٠٥,٦٦٨	٢,٠٤٧,٦٣٥	٩
١٦,٥٣٩	١٩,٣٢٢	٥
١,٧٢٢,٨٤٠	١,٧٠٧,٦٥٣	٦
٥٦٦,٥٥٤	٥٤٥,٤٣٠	
٤,٥١١,٦٠١	٤,٣٢٠,٠٤٠	
مطلوبات متداولة -		
٨٧٧,٤٤٥	٨٧٢,٢٨١	٩
١,٤٨١,١٤٠	١,٤٦٢,٠٥٨	
١١٩,٩٢١	٤١,٥٩٤	١٠
١,٤٩٢,٢٧٩	١,٣٥٨,٧١٤	
١٩٤,٢٨٣	١٩٨,٦٣٦	٦
١٣,٤٣٠	١٣,٤٣٠	
٤,١٧٨,٤٩٨	٣,٩٤٦,٧١٣	
٨,٦٩٠,٠٩٩	٨,٢٦٦,٧٥٣	
٣٢,٨٧٨,٩٧٩	٣٢,٠٧٨,٧٠٣	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار		
٢٨٣٧٨٩٢	٢٩٨٩٣٥٩		إيرادات تشغيلية
(٢٨١٨١٧٤)	(٢٩١١٨٩٧)		تكاليف تشغيلية
١٩٧١٨	٧٧٤٦٢	١١	صافي الإيرادات التشغيلية
٢٢١٥٣	٢٩٩٠٣		إيرادات إيجارات
٧٦٣٣٦	٦٢٢٥٧		إيراد فوائد بنكية
١٠٤٠٤	٢٣		إيرادات أخرى
٦٧٠٤	٢٧٥٥٦		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤١٦٦٥٦)	(٤١١٤٣٢)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٣٩٤٣٨)	(٣٩٤٣٨)	٦	استهلاك حق استخدام الموجودات
(٣١٩٨٣)	(٢٧٩٦٧)		تكاليف تمويل
(٤٦٣٨٠)	(٤٢٣٩٥)	٦	تكاليف تمويل - التزامات عقود إيجار
(١٠٥٤٠١)	(١٠٣١٢٩)		مصاريف إدارية
(٢٥٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)		حصة الشركة من المصاريف المشتركة مع الشركة الأم
(٢٧٠٠٠)	(٢٧٠٠٠)		تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٥٥٦٥٤٣)	(٤٧٩١٦٠)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
١١٧٦٤٤	١٠٢٢٣٠	٥	الوفر في ضريبة الدخل للفترة
(٤٣٨٨٩٩)	(٣٧٦٩٣٠)		خسارة الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(٤٣٨٨٩٩)	(٣٧٦٩٣٠)		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٤٤)	(٠/٠٣٨)	١٢	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 ٢٠٢٦ (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)	٧.٣٤٣.٦٣٦	٢٤.١٨٨.٨٨٠
-	-	-	-	-	(٣٧٦.٩٣٠)	(٣٧٦.٩٣٠)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	(٣٠.٠٠٠)	٦.٩٦٦.٧٠٦	٢٣.٨١١.٩٥٠
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

٣١ آذار ٢٠٢٦ -

الرصيد كما في ١ كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار

٣١ آذار ٢٠٢٥ -

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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار		
(٥٥٦,٥٤٣)	(٤٧٩,١٦٠)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
٤١٦,٦٥٦	٤١١,٤٣٢		استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٩,٤٣٨	٣٩,٤٣٨	٦	استهلاك حق استخدام الموجودات
٣١,٩٨٣	٢٧,٩٦٧		تكاليف تمويل
٤٦,٣٨٠	٤٢,٣٩٥	٦	تكاليف تمويل - التزامات عقود إيجار
(٧٦,٣٣٦)	(٦٢,٢٥٧)		إيراد فوائد بنكية
(٦,٧٠٤)	(٢٧,٥٥٦)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٤٠٠)	-		المسترد من مخصص مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
			تغيرات رأس المال العامل:
(٣,٣١٧)	(١٠,٦١٠)		مخزون
(٢٠٧,٥١٠)	١٢٤,٧٦٦		ذمم مدينة
(٢٧٧,٤٢٨)	(١٢٩,٦٦٦)		أرصدة مدينة أخرى
٤,١٣٢	(١٩,٠٨٢)		ذمم دائنة
(٦٢,٩٤٧)	(٧٤,٣٧٦)		ذمم جهات ذات علاقة
١٥٦,٢٠١	١٠,٩٤٦		أرصدة دائنة أخرى
(٥٠,١٣٩٥)	(١٤٥,٧٦٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦٥,٨١٦)	(٨٩,٧٨٨)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
٦,٧٠٤	٢٧,٥٥٦		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢١٨,٣٥٤)	(٤٤٩,٧٩٧)	٤	مشاريع تحت التنفيذ
(٣٣,٨٩٥)	(١٢,٠٤٥)		محتجزات ومستحقات مقاولين
٧٨,٨٩٦	٦١,٥٨٠		فوائد بنكية مقبوضة
(٢٣٢,٤٦٥)	(٤٦٢,٤٩٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(٨,٠٢٤)		أرباح موزعة على مساهمين
-	(١٧٩,١٥٧)		المسدد من قروض
(٣١,٩٨٣)	(٢٧,٩٦٧)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٢٩,٦٠٦)	(١٢٩,٦٠٦)		أرصدة دائنة أخرى
(٥٣,٢٢٩)	(٥٣,٢٢٩)	٦	دفعات التزامات عقود الإيجار
(٢١٤,٨١٨)	(٣٩٧,٩٨٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٩٤,٨٦٧٨)	(١٠,٦٢٤٠)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٨,١٩٤,٣٢٦	٧,٣٤٢,٣٠٦		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٧,٢٤٥,٦٤٨	٦,٣٣٦,٠٦٦	٧	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

(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 ٢٨ نيسان ٢٠٢٦.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ 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 (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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

(٢-٢) التغييرات 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 الأدوات المالية – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيار 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 تعاقدياً.
- 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 للمجموعة.

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

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٨٩٧٨٨ دينار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ آذار ٢٠٢٥: ٨١٦ ٦٥ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٤٤٩٧٩٧ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ آذار ٢٠٢٥: ٣٥٤ ٢١٨ دينار).

بلغت قيمة المشاريع التي تم الانتهاء من تنفيذها وتحويلها إلى ممتلكات ومعدات ٣٢٤٠٠ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ آذار ٢٠٢٥: صفر).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٤٦٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦. كما تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال العامين القادمين.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و ٣١ آذار ٢٠٢٥ 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	
٢٠٢٦	٢٠٢٥
دينار	دينار
(١٠٥٠١٣)	(١١٧٦٤٤)
٢٧٨٣	-
(١٠٢٢٣٠)	(١١٧٦٤٤)

وفر ضريبي مؤجل
مصروف ضريبي مؤجل

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

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية لأعوام ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية لعامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٢، وتم الاعتراض على القرار الصادر ضمن المدة القانونية، وهو معروض حالياً على لجنة التدقيق المختصة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

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
٣١ آذار ٢٠٢٦ (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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠٢٩٤٦٨	٧٧٥٩٤٥
(٢٥٣٥٢٣)	١٠٥٠١٣
٧٧٥٩٤٥	٨٨٠٩٥٨

رصيد بداية الفترة
الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً
رصيد نهاية الفترة

مطلوبات ضريبية مؤجلة –

يمثل 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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٨٩٩٩	١٦٥٣٩
(١٢٤٦٠)	٢٧٨٣
١٦٥٣٩	١٩٣٢٢

رصيد بداية الفترة
فروقات استهلاك، بالصافي
رصيد نهاية الفترة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (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 ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥:

التزامات عقود إيجار** دينار	حق استخدام موجودات			٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة) كما في ١ كانون الثاني الاستهلاكات تكاليف التمويل المحول إلى الذمم الدائنة* الرصيد كما في ٣١ آذار
	المجموع دينار	محطة الطاقة الشمسية دينار	أراضي دينار	
١٩١٧ر١٢٣	١٩٤٨ر٧٠٦	١١٣٧ر٢٨٩	٨١١ر٤١٧	
-	(٣٩ر٤٣٨)	(١٨ر٥٤٣)	(٢٠ر٨٩٥)	
٤٢ر٣٩٥	-	-	-	
(٥٣ر٢٢٩)	-	-	-	
١٩٠٦ر٢٨٩	١٩٠٩ر٢٦٨	١١١٨ر٧٤٦	٧٩٠ر٥٢٢	
٢٠٩٤ر٩٦٥	٢١٠٦ر٤٥٤	١٢١١ر٤٥٨	٨٩٤ر٩٩٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)
-	(١٥٧ر٧٤٨)	(٧٤ر١٦٩)	(٨٣ر٥٧٩)	كما في ١ كانون الثاني
١٨٠ر٠٧٤	-	-	-	الاستهلاكات
(٢٥١ر٤٥٨)	-	-	-	تكاليف التمويل
(١٠٦ر٤٥٨)	-	-	-	دفعات
١٩١٧ر١٢٣	١٩٤٨ر٧٠٦	١١٣٧ر٢٨٩	٨١١ر٤١٧	المحول إلى الذمم الدائنة
				الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

* تمثل دفعات التزامات عقود الإيجار الظاهرة في قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ والبالغة ٥٣ر٢٢٩ دينار دفعات متعلقة بعام ٢٠٢٥.

** إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)			٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٩١٧ر١٢٣	١٧٢٢ر٨٤٠	١٩٤ر٢٨٣	١٩٠٦ر٢٨٩	١٧٠٧ر٦٥٣	١٩٨ر٦٣٦

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٣٠.١	١٢٧٦٣	نقد في الصندوق
١٧٣٥٢٩١	٨١٤٨٤٦	أرصدة لدى البنوك
٥٥٩٩٧١٤	٥٥٠٨٤٥٧	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر *
٧٣٤٢٣٠.٦	٦٣٣٦٠.٦٦	

* يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بناءً على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٤٪ سنوياً (٢٠٢٥: ١٪ إلى ٥٪ سنوياً).

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

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢٢٥٠	١٢٧٦٣	نقد في الصندوق
١٤٩٢٩٤٠	٨١٤٨٤٦	أرصدة لدى البنوك
٥٧٤٠٢٤٥٨	٥٥٠٨٤٥٧	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر
٧٢٤٥٦٤٨	٦٣٣٦٠.٦٦	

(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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٩) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)			٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)				
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	عملة القرض	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٤٦٦٦٦٨ر	١٢٠٠ر.٠٠٢	٢٦٦٦٦٦	١٤٦٦٦٦٨ر	١٢٠٠ر.٠٠٢	٢٦٦٦٦٦	دينار أردني	بنك الإتحاد ١
٥١١.٠٦٤	١٢٧٧٦٠	٣٨٣٣٠٤	٤١٥٢٣٨	٣١٩٣٤	٣٨٣٣٠٤	دينار أردني	بنك الإتحاد ٢
١٧٧٧٧٨٤ر	١٤٤٤٤٦٠ر	٣٣٣٣٢٤	١٦٩٤٤٥٣ر	١٣٦١٢٩ر	٣٣٣٣٢٤	دينار أردني	بنك القاهرة عمان
٣٧٥٥٥١٦ر	٢٧٧٢ر.٢٢٢	٩٨٣ر.٢٩٤	٣٥٧٦٣٥٩ر	٢٥٩٣ر.٠٦٥	٩٨٣ر.٢٩٤		
							ينزل:
(٦٧٢٤٠٣ر)	(٥٦٦٥٥٤ر)	(١٠٥٨٤٩ر)	(٦٥٦٤٤٣ر)	(٥٤٥٤٣٠ر)	(١١١٠١٣ر)		إيرادات منح حكومية غير مستحقة
٣٠٨٣١١٣ر	٢٢٠٥٦٦٨ر	٨٧٧٤٤٥ر	٢٩١٩٩١٦ر	٢٠٤٧٦٣٥ر	٨٧٢٢٨١ر		

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

الفترة	دينار
١ نيسان ٢٠٢٧ – ٣١ آذار ٢٠٢٨	٦٣١٩٢٤
١ نيسان ٢٠٢٨ – ٣١ آذار ٢٠٢٩	٥٩٩٩٩٠
١ نيسان ٢٠٢٩ – ٣١ آذار ٢٠٣٠	٥٩٩٩٩٠
١ نيسان ٢٠٣٠ وما بعدها	٧٦١١٦١
	٢٥٩٣ر.٠٦٥

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (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 ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	طبيعة العلاقة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
موجودات:		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -		
٤٢٠٠	٤٢٠٠	شركة شقيقة
مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة -		
٣٩٥١	-	شركة شقيقة
أرصدة مدينة أخرى -		
٣٠٢٤٤	٥٠٧٩٣	شركة شقيقة
نقد وأرصدة لدى البنوك -		
٧٣٣٥٠٠٥	٦٣٢٣٣٠٣	مساهمون
مطلوبات:		
قروض -		
٣٠٨٣١١٣	٢٩١٩٩١٦	مساهمان
ذمم دائنة -		
٦٠١٧	٢٧٩٥٣	شركة شقيقة
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -		
١١٦٨٠٠	٣٦٧٧٤	المساهم الرئيسي
-	٣١٢١	شركة شقيقة
-	١٦٩٩	شركة شقيقة
٣١٢١	-	شركة شقيقة
١١٩٩٢١	٤١٥٩٤	

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

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

طبيعة العلاقة		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥
		دينار	دينار
مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار (قابضة)	المساهم الرئيسي	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار (قابضة)	المساهم الرئيسي	٦٨٣٢	٦٦٩٨
تكاليف تمويل - بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان	مساهمان	٢٧٩٦٧	٣١٩٨٣
إيرادات إيجارات - البنك العربي	مساهم	١٣٧٥	١٣٧٥
إيرادات فوائد - بنك الاتحاد والبنك العربي	مساهمان	٦٢٢٥٧	٧٦٣٣٦

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
٥٠٠	٥٠٠	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

(١١) التصنيف القطاعي

٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة) -	فندق الأردن إنتركونتيننتال*	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيلية	٢٩٧٣٣٤٥	١٦,٠١٤	٢٩٨٩٣٥٩
مصاريف تشغيلية	(٢٩٠,٠٦٥)	(١١٢٤٧)	(٢٩١١٨٩٧)
صافي الإيرادات التشغيلية	٧٢,٦٩٥	٤,٧٦٧	٧٧,٤٦٢
معلومات أخرى -			
استهلاكات ممتلكات ومعدات	٣٩٩,٢٣٦	١٢,١٩٦	٤١١,٤٣٢
مصاريف إدارية	٨٩,٢٠٤	١٣,٩٢٥	١٠٣,١٢٩
إيرادات أخرى	٢٣	-	٢٣

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية

مصاريف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

إيرادات أخرى

٤٠٦٩٣١ر	٩٧٢٥ر	٤١٦٦٥٦ر
٨٧٥٦١ر	١٧٨٤٠ر	١٠٥٤٠١ر
١٠٤٠٤ر	-	١٠٤٠٤ر

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفندق ما يلي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٦	٢٠٢٥
دينار	دينار
١٥٤٢٨٩٩ر	١٣٦٥١٨٦ر
١٣٣٦٣٢٢ر	١٣١٥٧٥٩ر
٩٤١٢٤ر	١٠٨١٢٣ر
٢٩٧٣٣٤٥ر	٢٧٨٩٠٦٨ر
٣٩١٩٠٦ر	٣٣٨٣٩١ر
١٠٦٧٧٨٤ر	١٠٥٠١٦٨ر
١٠٧١٧٩ر	١٢٢٩٨٩ر
١٣٣٣٧٨١ر	١٢٧٢٣٣٥ر
٢٩٠٠٦٥٠ر	٢٧٨٣٨٨٣ر
٧٢٦٩٥ر	٥١٨٥ر

الإيرادات التشغيلية -

إيرادات الغرف

إيرادات الطعام والشراب

إيرادات أقسام أخرى

النفقات التشغيلية -

تكلفة الغرف

تكلفة الطعام والشراب

تكلفة أقسام أخرى

مصاريف إدارية وتسويقية

صافي الإيرادات التشغيلية

(١٢) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
(٣٧٦,٩٣٠)	(٤٣٨,٨٩٩)	خسارة الفترة (دينار)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠,٣٨)	(٠/٠,٤٤)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(١٣) القضايا المقامة على الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٢٠,٨٨١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٢٨,٣٦٣ دينار). ويرأي 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 ٨٤,٣٥٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٨٤,٩٥٤ دينار).

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

تصاعدت التوترات الجيوسياسية في بعض مناطق الشرق الأوسط ونتيجة لذلك، تأثرت بعض القطاعات، لاسيما قطاع السياحة. هذا وقد لوحظ تراجع في حجوزات وعمليات الفنادق بسبب تقييد إجراءات السفر وإلغاء المناسبات والمؤتمرات والتجمعات العامة والخاصة. وفي هذا الإطار، قد واصلت الجهات الحكومية والتنظيمية التأكيد في بياناتها العامة على متانة الاقتصاد واستمرار العمليات التجارية عبر القطاعات الرئيسية.

تأثرت بعض أنشطة الشركة التشغيلية بالظروف الراهنة والتي كان لها انعكاس سلبي على نتائج أعمال الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦.

تقوم الإدارة بتحديث الدراسة المعدة لتحديد أثر هذه الأحداث على أنشطة الشركة وأدائها المالي بشكل مستمر وذلك لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من الاستمرار في ممارسة أعمالها في ضوء الظروف الراهنة.