

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار 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 لشركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ 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.

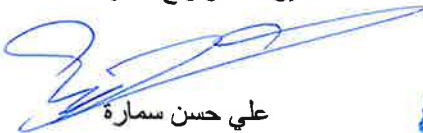
**نطاق المراجعة**

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

  
علي حسن سمارة

ترخيص رقم ٥٠٣

**إرنست ويونغ**  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			موجودات غير متداولة -
٧٥١,٠١١	٧٥١,٠١١		أراضي
٢١,٦٦٨,٥١٣	٢١,٣٢٠,٥٥٠	٣	ممتلكات ومعدات
٢١٦,٢٤٥	٣٢٠,٧٦٥	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٩٧,٣٠٨	١,١٥٠,٤٥١	٥	موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٢٦٤,٢٠٢	٢,٢٣١,١٣١	٦	حق استخدام الموجودات - عقود إيجار
٢٥,٨٩٩,٦٧٩	٢٥,٧٧٦,٣٠٨		
			موجودات متداولة -
٧٥,٤٢٢	٧٣,٧٥٥		مخزون
٣٧٣,٤٠٥	٣٣٧,٦٧٢		ذمم مدينة
٢٧٠,٤٨٤	٧١٦,٢٥٦		أرصدة مدينة أخرى
٧,٠١٣,٣٤٨	٦,٣٢٦,٢٠٢	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧,٧٣٢,٦٥٩	٧,٤٥٣,٨٨٥		
٣٣,٦٣٢,٣٣٨	٣٣,٢٣٠,١٩٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٥٠٥,١٧٣	٥٠٥,١٧٣		علاوة إصدار
٢,٥٦٩,٢٤٧	٢,٥٦٩,٢٤٧	٨	احتياطي إجباري
٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤	٨	احتياطي اختياري
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
٧,٢٤٦,١٧٨	٦,٦٦١,١٤١		أرباح مدورة
٢٤,٠٩١,٤٢٢	٢٣,٥٠٦,٣٨٥		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢,٣٠٥,٧٠١	٢,٣٠٥,٣٩٩	٩	قروض طويلة الأجل
٣٩,٣٢٥	٣٥,٢٥٥	٥	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١,٨٠٢,٩٦٣	١,٨٣٠,٧٨٨	٦	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
١,١٤٥,١٢٧	١,٠٢٣,٧٦٨		أرصدة دائنة أخرى
٥,٢٩٣,١١٦	٥,١٩٥,٢١٠		
			مطلوبات متداولة -
٤٤٨,٩٦٢	٥٢٣,٥٦٣	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١,٣٢٠,٦٩٠	١,٥٢٩,٤٨٨		ذمم دائنة
١٢٧,٨٨٧	١٥١,٤٨٦	١٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١,٨٩٥,٤٧٢	١,٩٠٠,٣٠١		أرصدة دائنة أخرى
٤٥٤,٧٨٩	٤٢٣,٧٦٠	٦	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل تستحق خلال السنة
٤,٢٤٧,٨٠٠	٤,٥٢٨,٥٩٨		
٩,٥٤٠,٩١٦	٩,٧٢٣,٨٠٨		مجموع المطلوبات
٣٣,٦٣٢,٣٣٨	٣٣,٢٣٠,١٩٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
دينار	دينار		
٣٣٧٢١٦٩	٢٦١٢٢٤٩	١١	إيرادات تشغيلية
(٢٨٨٦٩٠٣)	(٢٦٩٥٤٤٧)		تكاليف تشغيلية
٤٨٥٢٦٦	(٨٣١٩٨)		صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية
٢٣١٥٣	٢٢١٥٣	٥	إيرادات إيجارات
٤٥٤٢٩	٦٧٠١١		إيراد فوائد بنكية
٣٣٥٩	٧٧٤٣		إيرادات أخرى
(٤٤٥١٨٦)	(٤٤٤٢٤١)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٤٢٨٤١)	(٣٣٠٧١)		استهلاك حق استخدام الموجودات
(٢١٩٠٣)	(٢٢٧٧٨)		تكاليف تمويل
(٤٢٦٩٣)	(٥٠٠٢٥)		تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
(٩١٠٥٩)	(١٥٢٩٩٤)		مصاريف إدارية
(٢٥٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)		حصة الشركة من المصاريف المشتركة مع الشركة الأم
(٢٦٠٠٠)	(٢٨٣٥٠)		تقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١٣٧٤٧٥)	(٧٤٢٢٥٠)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٩١٧٣	١٥٧٢١٣	٥	الوفر في ضريبة الدخل للفترة
(١٠٨٣٠٢)	(٥٨٥٠٣٧)		خسارة الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(١٠٨٣٠٢)	(٥٨٥٠٣٧)		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
(٠/١١)	(٠/٠٥٩)		

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  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العائلة	احتياطي إختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤,٩١٤,٢٢٢ (٥٨٥,٣٣٧)	٧,٢٤٦,١٧٨ (٥٨٥,٣٣٧)	(٣٠,٠٠٠) -	٣,٨٠٠,٨٢٤ -	٢,٥٦٩,٢٤٧ -	٥٠,٥١٧,٣ -	١٠,٠٠٠,٠٠٠ -
٢٣,٥٠٦,٣٨٥	٦,٦٦١,٤٤١	(٣٠,٠٠٠)	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠,٥١٧,٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ الرصيد كما في ١ كانون الثاني مجموع الدخل الشامل للفترة						
٢٣,٦٥٢,٣٤٩ (١٠٨,٣٠٢)	٦,٨٠٧,١٠٥ (١٠٨,٣٠٢)	(٣٠,٠٠٠) -	٣,٨٠٠,٨٢٤ -	٢,٥٦٩,٢٤٧ -	٥٠,٥١٧,٣ -	١٠,٠٠٠,٠٠٠ -
٢٣,٥٤٤,٠٤٧	٦,٦٩٨,٨٠٣	(٣٠,٠٠٠)	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠,٥١٧,٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ الرصيد كما في ١ كانون الثاني مجموع الدخل الشامل للفترة						

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
دينار	دينار		
(١٣٧٤٧٥)	(٧٤٢٢٥٠)		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
			خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			<b>تعديلات:</b>
٤٤٥١٨٦	٤٤٤٢٤١		استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٢٨٤١	٣٣٠٧١	٦	استهلاك حق استخدام الموجودات
٢١٩٠٣	٢٢٧٧٨		تكاليف تمويل
٤٢٦٩٣	٥٠٠٢٥		تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار
(٤٥٤٢٩)	(٦٧٠١١)		إيراد فوائد بنكية
			<b>تغيرات رأس المال العامل:</b>
٥٤٣١	١٦٦٧		مخزون
(٧٧٨٤٢)	٣٥٧٣٣		ذمم مدينة
(٢٧٢٠٢٢)	(٤١٣٩٩٠)		أرصدة مدينة أخرى
(٣٣٩٤٢٤)	٢٠٨٧٩٨		ذمم دائنة
٣٣٧٢٩	٢٣٥٩٩		ذمم جهات ذات علاقة
١٩٩٨٢٣	(٣٩٩٠١)		أرصدة دائنة أخرى
(٨٠٥٨٦)	(٤٠٧٢٤٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٤٠٥٦)	(٩٦٢٧٨)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٠٨٦٥)	(١٠٤٥٢٠)	٤	مشاريع تحت التنفيذ
-	٢٠٠٠٠٠٠		وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة إلى ستة أشهر
٢١٧٦٥	٣٥٢٢٩		فوائد بنكية مقبوضة
(١٣١٥٦)	١٨٣٤٤٣١		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٥١٤١)	-		أرباح موزعة على المساهمين
٢٤٠٨٤٧	٩١٢٧٦		المتحصل من القروض
(٢٦٩٠٣)	(٢٢٧٧٨)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	(١٢٩٦٠٦)		أرصدة دائنة أخرى
(١٧٧٤٣)	(٥٣٢٢٩)	٦	دفعات التزامات عقود الإيجار
١٩١٠٦٠	(١١٤٣٣٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٩٧٣١٨	١٣١٢٨٥٤		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٨٧٥٩٨٧	٥٠١٣٣٤٨		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٥٩٧٣٣٠٥	٦٣٢٦٢٠٢	٧	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءا 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 ٢٠٢٤.

## (٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

### (١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير والتعديلات 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) إلى (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.



**(٣) ممتلكات ومعدات**

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٩٦٢٧٨ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٣: ١٤٠٥٦ دينار).

**(٤) مشاريع تحت التنفيذ**

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١٠٤٥٢٠ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ آذار ٢٠٢٣: ٢٠٨٦٥ دينار).

لم يتم رسملة اية مشاريع وتحويلها إلى بند ممتلكات ومعدات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٣١ آذار ٢٠٢٣.

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٤٧٠٠٠٠ ر دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤. كما تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال الأعوام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥.

**(٥) ضريبة الدخل**

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وذلك بسبب زيادة المصروفات المقبولة ضريبياً عن الإيرادات المقبولة ضريبياً. كما لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للعام ٢٠٢٣ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة عن سنوات سابقة، وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

**ضريبة الدخل –**

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
٢٥٥٨	-	ضريبة دخل مؤجلة
(٣١٧٣١)	(١٥٧٢١٣)	وفر ضريبي مؤجل
(٢٩١٧٣)	(١٥٧٢١٣)	

قامت الشركة بتقديم إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٣. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام من ٢٠١٩ ولغاية ٢٠٢٣ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٧. تم قبول إقرار الشركة للعام ٢٠١٨ بنظام العينات.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢٤ (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 ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٤١٨٣	٩٩٧٣٠٨	رصيد بداية الفترة
(١٠٦٨٧٥)	١٥٣١٤٣	الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً
٩٩٧٣٠٨	١١٥٠٤٥١	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 ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣١٥٢٩	٣٩٣٢٥	رصيد بداية الفترة
٧٧٩٦	(٤٠٧٠)	فروقات استهلاك، بالصافي
٣٩٣٢٥	٣٥٢٥٥	رصيد نهاية الفترة

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

(٦) حق استخدام الموجودات والتزامات عقد الإيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقد الإيجار والحركة عليها خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣:

التزامات عقود إيجار *	حق استخدام موجودات			
	المجموع	محطة الطاقة الشمسية	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠٢٥٧٧٥٢	٢٠٢٤٢٠٢	١٢٨٥٦٢٧	٩٧٨٥٧٥	٢٠٢٤ (غير مدققة)
-	(٣٣٠٧١)	(١٨٥٤٣)	(١٤٥٢٨)	كما في ١ كانون الثاني
٥٠٠٢٥	-	-	-	الاستهلاكات
(٥٣٢٢٩)	-	-	-	تكاليف التمويل
-	-	-	-	دفعات
٢٠٢٥٤٥٤٨	٢٠٢٣١٣١	١٢٦٧٠٨٤	٩٦٤٠٤٧	المحول إلى الذمم الدائنة
				الرصيد كما في ٣١ آذار
١٩٢٠٠٠٩	١٩١٤٦٠٢	١٣٥٩٧٩٩	٥٥٤٨٠٣	٢٠٢٣ (مدققة)
٥١٦٩٩٣	٥١٦٩٩٣	-	٥١٦٩٩٣	كما في ١ كانون الثاني
-	(١٦٧٣٩٣)	(٧٤١٧٢)	(٩٣٢٢١)	الإضافات
١٧٨٦٦٦	-	-	-	الاستهلاكات
(٣٤٠١٧٣)	-	-	-	تكاليف التمويل
(١٧٧٤٣)	-	-	-	دفعات
٢٠٢٥٧٧٥٢	٢٠٢٤٢٠٢	١٢٨٥٦٢٧	٩٧٨٥٧٥	المحول إلى الذمم الدائنة
				الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

\* ان تفاصيل التزامات عقد الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)			٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٢٥٧٧٥٢	١٨٠٢٩٦٣	٤٥٤٧٨٩	٢٠٢٥٤٥٤٨	١٨٣٠٧٨٨	٤٢٣٧٦٠

(٧) نقد وارصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٦٨٩	٧٤٩١	نقد في الصندوق
٢٨٦٣٨٤٣	١٩٢٩٦٤٦	ارصدة لدى البنوك
٢١٤١٨١٦	٤٣٨٩٠٦٥	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر *
٢٠٠٠٠٠٠	-	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة إلى ستة أشهر
٧٠١٣٣٤٨	٦٣٢٦٢٠٢	

\* يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بناءً على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٦.٥٪ سنوياً (٢٠٢٣: ١٪ إلى ٦.٢٥٪ سنوياً).

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

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

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٣١٠	٧٤٩١	نقد في الصندوق
١٤٦٠,٦٢٧	١٩٢٩,٦٤٦	أرصدة لدى البنوك
٤٥٠,٣٣٦	٤٣٨٩,٠٦٥	وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر
٥٩٧٣,٣٠٥	٦٣٢٦,٢٠٢	

(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)			٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)			عملة القرض	
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٢٤٨,٤٤٥	٩٨١,٧٧٩	٢٦٦,٦٦٦	١,٣٣٩,٧٢١	١,٠٧٣,٠٥٥	٢٦٦,٦٦٦	دينار أردني	بنك الاتحاد
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٧,٧٨٤	٢٢٢,٢١٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٩٤,٤٥٣	٣٠٥,٥٤٧	دينار أردني	بنك القاهرة عمان
٣,٢٤٨,٤٤٥	٢,٧٥٩,٥٦٣	٤٨٨,٨٨٢	٣,٣٣٩,٧٢١	٢,٧٦٧,٥٠٨	٥٧٢,٢١٣		
ينزل:							
(٤٩٣,٧٨٢)	(٤٥٣,٨٦٢)	(٣٩,٩٢٠)	(٥١٠,٧٥٩)	(٤٦٢,١٠٩)	(٤٨,٦٥٠)	إيرادات منح حكومية غير مستحقة	
٢,٧٥٤,٦٦٣	٢,٣٠٥,٧٠١	٤٤٨,٩٦٢	٢,٨٢٨,٩٦٢	٢,٣٠٥,٣٩٩	٥٢٣,٥٦٣		

بنك الاتحاد

تم في ٢ آذار من عام ٢٠٢١ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار تحت مظلة 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 ١٣٣,٣٣٣ دينار اعتباراً من ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ باستثناء القسط الأخير الذي يمثل باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٣٠ وبسعر فائدة سنوية ٣.٥٪.

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

بنك القاهرة عمان

تم في ٨ حزيران ٢٠٢٠ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار تحت مظلة سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وفي ٢٧ تموز ٢٠٢١ تمت زيادة سقف القرض بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار، وذلك لتمويل النفقات التشغيلية للفندق، تبلغ مدة القرض ١٠ سنوات متضمنة فترة سماح مدتها ٢٤ شهراً بحيث يسدد القرض بموجب ٩٦ قسطاً شهرياً متساوياً (غير شامل الفائدة) يبلغ كل منها ٢٠٨٣٣ 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 ٢٧٧٧٧ دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٤ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٣٠.

بلغ الجزء غير المستغل من القروض ٣٩٣٦١٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٤٨٤٨٨٩ دينار).

إن قيمة الدفعات السنوية قصيرة وطويلة الأجل واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ نيسان ٢٠٢٤ – ٣١ آذار ٢٠٢٥	٥٧٢٢١٣
١ نيسان ٢٠٢٥ – ٣١ آذار ٢٠٢٦	٥٩٩٩٩٠
١ نيسان ٢٠٢٦ – ٣١ آذار ٢٠٢٧	٥٩٩٩٩٠
١ نيسان ٢٠٢٧ – ٣١ آذار ٢٠٢٨	٥٩٩٩٩٠
٢٠٢٨ وما بعدها	٩٦٧٥٣٨
	٣٣٣٩٧٢١

**(١٠) معاملات 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 دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ دينار (غير مدققة)	طبيعة العلاقة	
			<b>موجودات:</b>
			<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -</b>
٢ر٤٠٠	٢ر٤٠٠	شركة شقيقة	شركة الحمة للطاقة الشمسية
٣٨ر٦٣٤	٣٨ر٦٣٤	شركة شقيقة	أرصدة مدينة أخرى - الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية
٧ر٠٠٥ر٦٥٩	٦ر٣١٨ر٧١١	مساهمون	نقد وأرصدة لدى البنوك - بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان
			<b>مطلوبات:</b>
			<b>قروض -</b>
٢ر٧٥٤ر٦٦٣	٢ر٨٢٨ر٩٦٢	مساهمان	بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
٣٢ر٢٠٣	١١ر٦٢٠	شركة شقيقة	ذمم دائنة - الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية
٩٢ر٤٦٥	١١١ر٥٢٩	المساهم الرئيسي	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -
٣٥ر٤٢٢	٣٩ر٩٥٧	شركة شقيقة	شركة زارة للاستثمار (قابضة)
١٢٧ر٨٨٧	١٥١ر٤٨٦		شركة الحمة للطاقة الشمسية

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  
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		طبيعة العلاقة	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
دينار	دينار		
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	المساهم الرئيسي	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
٦,٦٩٨	٦,٦٩٨	المساهم الرئيسي	مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار (قابضة)
٢١,٩٠٣	٢٢,٧٧٨	مساهمان	تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان
١,٣٧٥	١,٣٧٥	مساهم	إيرادات إيجارات - البنك العربي
٤٥,٤٢٩	٦٧,٠١١	مساهمون	إيرادات فوائد - بنك الإتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار	دينار
٣,٣٨٣	٥,٧٥٠
٢٦,٠٠٠	٢٨,٣٥٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا  
تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

(١١) التصنيف القطاعي

المجموع	محلات الدار (مبيعات تجزئة)	فندق الأردن إنتركونتيننتال*
دينار	دينار	دينار
٢٦١٢٢٤٩	١٠٦٢٢٩	٢٥٠٦٠٢٠
(٢٦٩٥٤٤٧)	(٨٠٧٨٤)	(٢٦١٤٦٦٣)
(٨٣١٩٨)	٢٥٤٤٥	(١٠٨٦٤٣)

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

٤٤٤٢٤١	١٠٧٢٤	٤٣٣٥١٧
١٥٢٤٩٤	٢٢٩٨١	١٢٩٥١٣
٧٧٤٣	٩٧	٧٦٤٦

معلومات أخرى -  
استهلاكات ممتلكات ومعدات  
مصاريف إدارية  
إيرادات أخرى

٣٣٧٢١٦٩	٤٤٩٩٧	٣٣٢٧١٧٢
(٢٨٨٦٩٠٣)	(٣٤٣٨٥)	(٢٨٥٢٥١٨)
٤٨٥٢٦٦	١٠٦١٢	٤٧٤٦٥٤

٣١ آذار ٢٠٢٣ -  
إيرادات تشغيلية  
مصاريف تشغيلية  
صافي الإيرادات التشغيلية

٤٤٥١٨٦	٨٧٥٩	٤٣٦٤٢٧
٩١٠٥٩	١٣٨٣٢	٧٧٢٢٧
٣٣٥٩	-	٣٣٥٩

معلومات أخرى -  
استهلاكات ممتلكات ومعدات  
مصاريف إدارية  
إيرادات أخرى

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار

٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار	دينار

١٧٤٨٠٣٥	١٢٥٦٧٢٧
١٣٨٩٩٣٤	١٠٦٤٣٤
١٨٩٢٠٣	١٤٢٨٥٩
٣٣٢٧١٧٢	٢٥٠٦٠٢٠

الإيرادات التشغيلية -  
إيرادات الغرف  
إيرادات الطعام والشراب  
إيرادات أقسام أخرى

٣٤٨٤٦١	٣٣١٣٣٩
١٠٥٤٤٢٢	٩٢٢٢٨٢
١٢٥٢٨٣	١٣٠٢٦٦
١٣٢٤٣٥٢	١٢٣٠٧٧٦
٢٨٥٢٥١٨	٢٦١٤٦٦٣
٤٧٤٦٥٤	(١٠٨٦٤٣)

نفقات التشغيلية -  
تكلفة الغرف  
تكلفة الطعام والشراب  
تكلفة أقسام أخرى  
مصاريف إدارية وتسويقية

صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية



**(١٢) القضايا المقامة على الشركة**

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٢٥٤٢٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٢٥٧٧٢ 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 ٩١٢٥٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٩٢١٥٤ دينار).