

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٦

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة 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 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 نبدى 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
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ نيسان ٢٠٢٦

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			موجودات غير متداولة -
٥٠,٨٤٦,٣٥٤	٥٠,٧٠٢,٤١٩	٤	ممتلكات ومعدات
٣,٢٤٥,١٢٦	٣,٢٤٥,١٢٦	٥	استثمارات عقارية
٤,١٩٣,٤٦٩	٣,٨١٢,٨٨٣	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣١,٤٥٩	١٦٤,١٠٤	٧	استثمار في شركات حليفة
١٣٧,٤٧٥	١٣٧,٤٧٥		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٨,٥٥٣,٨٨٣	٥٨,٠٦٢,٠٠٧		
			موجودات متداولة -
١٢٥,١٢٣	١٢٥,٧٤٥		مخزون
٤٢٠,٧٦٦	٥٤٧,٣٨٨		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٤٨,٦١٦	٣٩٢,٠٠٥		أرصدة مدينة أخرى
١,٢١٦,٣١٣	١,٢١٢,٩٠٨	٨	نقد وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
٢,٠١٠,٨١٨	٢,٢٧٨,٠٤٦		
٦٠,٥٦٤,٧٠١	٦٠,٣٤٠,٠٥٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
(٥٠٩,٢٢٧)	(٨٨٩,٨١٣)	٦	احتياطي القيمة العادلة
(٩٨٨,٢٢١)	(٩٦٥,١٤٧)		الخسائر المتراكمة
٥٢,٥٠٢,٥٥٢	٥٢,١٤٥,٠٤٠		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة -
١,٨٢٥,٢٣٧	١,٩٣٣,٣٧٠	١٠	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة -
٤٦,٨٤٠	-		بنك دائن
٤,٤٢٩,٧٣٠	٤,٤٨٦,٧٤٤	١٠	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٦٥٦,١٦٦	٧٥٧,٠٨٢		ذمم دائنة
١,١٠٤,١٧٦	١,٠١٧,٨١٧		أرصدة دائنة أخرى
٦,٢٣٦,٩١٢	٦,٢٦١,٦٤٣		
٨,٠٦٢,١٤٩	٨,١٩٥,٠١٣		مجموع المطلوبات
٦٠,٥٦٤,٧٠١	٦٠,٣٤٠,٠٥٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار		
٢,٥٦٨,٥٥٠	٢,٥٤٨,٨٤٦	١١	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٢,٠٤١,٥٧٩)	(١,٩٢٩,٦٠٢)		تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٣٠١,٤٩٤)	(٣١٥,٢١٠)	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٢٥,٤٧٧	٣٠٤,٠٣٤		مجمّل الربح من تشغيل الفندق
(٣,٣٤٦)	(٢,٢٣٠)	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٦٤,٨٣٤)	(٢٥٧,٥٧٢)		مصاريف إدارية
(٧٢,٤٨١)	(٥٢,١٣٢)		مصاريف تشغيل (مشروع الطاقة)
(٨٧,٨٠٣)	(٥٦,٩٢٤)	٩	تكاليف تمويل
(٣,٠٣٠)	(٤,٦٩٧)	٧	حصة الشركة من خسائر شركات حليفة
(١,٩٥٨)	(١٥٨)	٧	خسارة تدني استثمار في شركات حليفة
٩٧,٣٤٧	٩٢,٧٥٣		إيرادات توزيعات أرباح
(١١٠,٦٢٨)	٢٣,٠٧٤		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	١٢	ضريبة الدخل
(١١٠,٦٢٨)	٢٣,٠٧٤		ربح (خسارة) الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/٠٠٢٦)	٠/٠٠٠٥	١٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	
(١١٠,٦٢٨)	٢٣,٠٧٤	ربح (خسارة) الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم تحويلها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:		
٩٨,٩٥٧	(٣٨٠,٥٨٦)	٦ صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
(١١,٦٧١)	(٣٥٧,٥١٢)	مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة*	الخسائر المتراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٢٦ -				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٥٠٩,٢٢٧)	(٩٨٨,٢٢١)	٥٢,٥٠٢,٥٥٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٦				
-	-	-	٢٣,٠٧٤	٢٣,٠٧٤
ربح الفترة				
-	-	(٣٨٠,٥٨٦)	-	(٣٨٠,٥٨٦)
الدخل الشامل الآخر				
-	-	(٣٨٠,٥٨٦)	٢٣,٠٧٤	(٣٥٧,٥١٢)
مجموع الدخل الشامل للفترة				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٨٨٩,٨١٣)	(٩٦٥,١٤٧)	٥٢,١٤٥,٠٤٠
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦				
٢٠٢٥ -				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(١,٦٨٠,٦٦٧)	(١,٨١٣,٩٠٩)	٥٠,٥٠٥,٤٢٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٥				
-	-	-	(١١٠,٦٢٨)	(١١٠,٦٢٨)
خسارة الفترة				
-	-	٩٨,٩٥٧	-	٩٨,٩٥٧
الدخل الشامل الآخر				
-	-	٩٨,٩٥٧	(١١٠,٦٢٨)	(١١,٦٧١)
مجموع الدخل الشامل للفترة				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(١,٥٨١,٧١٠)	(١,٩٢٤,٥٣٧)	٥٠,٤٩٣,٧٥٣
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥				

* يحظر التصرف بمبلغ ٨٨٩,٨١٣ دينار من الخسائر المتراكمة والذي يمثل الرصيد السالب لاحتياطي القيمة العادلة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية 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	
الأنشطة التشغيلية		
(١١٠,٦٢٨)	٢٣,٠٧٤	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات -		
٣٠٤,٨٤٠	٣١٧,٤٤٠	٤ استهلاك ممتلكات ومعدات
٨٧,٨٠٣	٥٦,٩٢٤	٩ تكاليف تمويل
١,١٨٨	(٣٥١)	(مصرف) المسترد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣,٠٣٠	٤,٦٩٧	٧ حصة الشركة من خسائر شركات حليفة
١,٩٥٨	١٥٨	خسارة تدني استثمار في شركات حليفة
(٧,٠٠٢)	(٣,٨٠٢)	إيرادات فوائد بنكية
(٩٧,٣٤٧)	(٩٢,٧٥٣)	إيرادات توزيعات أرباح
تغيرات رأس المال العامل -		
(٢١٩,٨٨٦)	(١٢٦,٢٧١)	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٤٠,٢٦٢)	(٦٢٢)	مخزون
(١٦٨,٨١٥)	(٥٨,٢٨٦)	أرصدة مدينة أخرى
٩٨,٦٣٠	١٠٠,٩١٦	ذمم دائنة
(٣٠,٠٠٠)	(٨٦,٣٥٩)	أرصدة دائنة أخرى
(١٧٦,٤٩١)	١٣٤,٧٦٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٢٥٢,٤٤٨)	(١٧٣,٥٠٥)	٤ شراء ممتلكات ومعدات
-	(٣٧,٥٠٠)	٧ استثمارات في شركات حليفة
٧,٠٠٢	٣,٨٠٢	إيرادات فوائد بنكية مقبوضة
٩٧,٣٤٧	٧,٦٥٠	إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة
(١٤٨,٠٩٩)	(١٩٩,٥٥٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
١,٦٣٧,٠٣٩	١,٥٥٦,٣٣٧	١٠ المتحصل من القروض
(١,٥٨٧,٥٥٩)	(١,٣٩١,١٩٠)	١٠ تسديد قروض
(٨٧,٨٠٣)	(٥٦,٩٢٤)	٩ تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٨,٣٢٣)	١٠٨,٢٢٣	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٣٦٢,٩١٣)	٤٣,٤٣٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٦٧,٩١٤	١,١٦٩,٤٧٣	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢٠٥,٠٠١	١,٢١٢,٩٠٨	٨ النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كخلف قانوني لاندماج شركة المجموعة الدولية لاتحاد الفنادق المساهمة العامة المحدودة وشركة التنمية للسياحة والتجارة المحدودة المسؤولية اعتباراً من ١ آب ١٩٩٨ ومن ثم تم الاندماج مع شركة السعد للمشاريع السياحية والتجارية محدودة المسؤولية. بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة انشاء وبناء وبيع وشراء واستئجار وتأجير الفنادق والمطاعم والمسارح وأحواض السباحة والأسواق التجارية سواء لحسابها الخاص أو للغير.

قامت الشركة وشركة (Sheraton Overseas Management Corporation) بالتوقيع على اتفاقية إدارة فندق شيراتون عمان في تاريخ ٤ نيسان ١٩٩٥، هذا ويسري مفعول هذه الاتفاقية لمدة عشرون عاماً بعد تاريخ الافتتاح الرسمي للفندق والذي تم في نهاية عام ٢٠٠١. تم خلال عام ٢٠٢٢ تجديد الاتفاقية حتى عام ٢٠٤١.

تمتلك الشركة فندق شيراتون عمان، ويتألف الفندق من ٢٦٧ غرفة وجناح وتم تشغيله ابتداء من ١ تموز ٢٠٠١.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٦.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (النقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

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.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٣) 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 أول 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 للأصول المالية التي تحتوي على ميزات بينية 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 للشركة.

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

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٧٣,٥٠٥ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٥: ٢٥٢,٤٤٨ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٣١٥,٢١٠ دينار (للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥: ٣٠١,٤٩٤ دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ٢,٢٣٠ دينار (للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥: ٣,٣٤٦ دينار).

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٥) استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية أراضي تظهر بالكلفة.

بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية ٤,٢٧٩,٦٥٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٤,٢٧٩,٦٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥).

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٢٠٩,٠٨٤	٣,٢٤٥,١٢٦	الرصيد كما في أول الفترة/السنة
٣٦,٠٤٢	-	اضافات*
٣,٢٤٥,١٢٦	٣,٢٤٥,١٢٦	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

* لم تقم الشركة بشراء أي أراضي في الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٣٦,٠٤٢ دينار تتمثل بأعمال تزفيتية وإنشائية في منطقة مواقف السيارات وخدمة الاصطفاف الخاصة بالفندق).

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٧٢٤,١١١	١,٥٥٧,٤٩٥	استثمارات في أسهم شركات مدرجة
٢,٤٦٩,٣٥٨	٢,٢٥٥,٣٨٨	استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة
٤,١٩٣,٤٦٩	٣,٨١٢,٨٨٣	

إن الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٢١٦,٦٣٣	٤,١٩٣,٤٦٩	الرصيد كما في أول الفترة/السنة
(٢٠٤,٦٧٥)	-	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,١٨١,٥١١	(٣٨٠,٥٨٦)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,١٩٣,٤٦٩	٣,٨١٢,٨٨٣	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(١,٦٨٠,٦٦٧)	(٥٠٩,٢٢٧)	الرصيد كما في أول الفترة/السنة
(١٠,٠٧١)	-	المحرر نتيجة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,١٨١,٥١١	(٣٨٠,٥٨٦)	صافي التغير في القيمة العادلة
(٥٠٩,٢٢٧)	(٨٨٩,٨١٣)	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

(٧) استثمار في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	%	%	
٥٧,٤٠٧	٥٧,٤٠٧	٢٢	٢٢	شركة ستوديو التصاميم الداخلية
٧٤,٠٥٢	١٠٦,٦٩٧	٢١,٤٣	٢٠,٨٣	شركة المراسي للتطوير والإدارة
١٣١,٤٥٩	١٦٤,١٠٤			

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

الشركة	نشاط الشركة
شركة ستوديو التصاميم الداخلية مسؤولة	أعمال الديكور والتصاميم الخاصة بالفنادق
شركة المراسي للتطوير والإدارة	تنمية وتشجيع الاستثمار في كافة المجالات السياحية

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمار في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٤,٩٤٥	١٣١,٤٥٩	الرصيد كما في أول الفترة/السنة
-	٣٧,٥٠٠	شراء أسهم في شركة حليفة
١٩,٧٥٠	(٤,٦٩٧)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة، بالصافي
(٣,٢٣٦)	(١٥٨)	خسارة تدني استثمار في شركات حليفة
١٣١,٤٥٩	١٦٤,١٠٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٨) نقد وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٥٨,٨٦٥	٦٥١,٦٥٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥٥٧,٤٤٨	٥٦١,٢٥٠	ودائع قصيرة الأجل*
١,٢١٦,٣١٣	١,٢١٢,٩٠٨	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني تستحق شهرياً وتحمل معدل فائدة ٣٪ كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ : ٣,٣١٪).

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة، فإن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٧٩,٠٢٩	٦٥١,٦٥٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥٤٣,٥٨٥	٥٦١,٢٥٠	ودائع لدى البنوك تستحق خلال ثلاثة أشهر
(٨١٧,٦١٣)	-	ينزل: بنك دائن*
٢٠٥,٠٠١	١,٢١٢,٩٠٨	

* يمثل البنك الدائن الحساب الجاري المدين لدى البنك الأهلي الأردني بسقف ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار وبسعر فائدة يبلغ ٨,٥٪ كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ آذار ٢٠٢٥ : ٩٪).

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٩) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات الشقيقة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يكون فيها مالكي رنسيين والشركات الحليفة. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

إن تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)

٥٥٧,٤٤٨	٥٦١,٢٥٠
٦٣٥,٢٩٤	٦١٧,٤٥٩

الموجودات:

ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ٨)
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)

٨٦,٠٠٠	٧٨,٠٠٠
٩٦٩,٦٤١	٨٧٨,٤٢٠
٢,٤٢١,٣٥٨	٢,٢٠٧,٣٨٨
١٣٦,٨٠٠	١١٥,٢٠٠

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
شركة الزي لصناعة اللبسة الجاهزة (شركة شقيقة)
شركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة شقيقة)
شركة مركز المستثمر الأردني (شركة شقيقة)
البنك الأهلي الأردني (مساهم)

المطلوبات:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦,٢٥٤,٩٦٧	٦,٤٢٠,١١٤
٤٦,٨٤٠	-

قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ١٠)
بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)	٢٠٢٥	٢٠٢٦
دينار	دينار	دينار
٦٤,٤٧٨	٦٤,٣٠٥	
١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠	
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	
٥٤,٥٠٠	٦١,٧٠٧	
٨٧,٨٠٣	٥٦,٩٢٤	
٧,٠٠٢	٣,٨٠٢	
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
بدل تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
إيرادات توزيعات أرباح
تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
إيراد فوائد بنكية - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
مصروف إيجار - شركة مركز الازدهار للتجارة والاستثمار

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٠) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)		
قروض طويلة الاجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الاجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٠٦,٩٥٤	١,٣٠٨,٦٥٠	٣٥٠,٣٥٠	١,٢٢٨,٧٩٩	البنك الأهلي الأردني- دولار (١)
-	٢,٧٠٢,٧٨٠	-	٢,٨٣٩,٦٤٥	البنك الأهلي الأردني- دولار (٢)
٩٦٥,١٩١	٣٢٣,٠٠٠	٩٦٥,١٩١	٣٢٣,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني- دينار (٣)
٤٥٣,٠٩٢	٩٥,٣٠٠	٦١٧,٨٢٩	٩٥,٣٠٠	البنك الأهلي الأردني- دينار (٤)
١,٨٢٥,٢٣٧	٤,٤٢٩,٧٣٠	١,٩٣٣,٣٧٠	٤,٤٨٦,٧٤٤	

قرض رقم (١)

قامت الشركة بتاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٨ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. ثم قامت الشركة خلال عام ٢٠١٩ بزيادة سقف القرض ليصبح ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. خلال العام ٢٠٢٦، بلغ سعر الفائدة ٥,١٦٪ سنوياً (٢٠٢٥: ٥,٠٤٪)، يسدّد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري حيث استحقّ القسط الأول بتاريخ ١٨ كانون الأول ٢٠١٩، ويستحقّ القسط الأخير بتاريخ ١ شباط ٢٠٢٨. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٥٧٩,١٤٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١,٧١٥,٦٠٤ دينار).

قرض رقم (٢)

قامت الشركة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة قرض دوار بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. خلال العام ٢٠٢٦، بلغ سعر الفائدة ٥,١٦٪ سنوياً (٢٠٢٥: ٥,٠٤٪)، يسدّد رصيد القرض المستغل بموجب خمس أقساط ربعية. تم خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٦ جدولة القسط إلى ٢٨ نيسان ٢٠٢٦، حيث بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٨٣٩,٦٤٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٢,٧٠٢,٧٨٠ دينار).

قرض رقم (٣)

قامت الشركة بتاريخ ٨ أيلول ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة قرض بسقف ٢,٥٨٥,٠٠٠ دينار أردني وبسعر فائدة ٣٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يخضع هذا القرض لتعليمات البنك المركزي الخاصة بمنح سلف البنك المركزي / برنامج سلف تمويل ودعم القطاعات الاقتصادية، ويسدّد رصيد القرض المستغل بموجب ١٦ قسطاً حيث استحقّ القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١، ويستحقّ القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٢٨٨,١٩١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١,٢٨٨,١٩١ دينار).

قرض رقم (٤)

قامت الشركة بتاريخ ١٥ آذار ٢٠٢٥ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض لغايات تمويل مصاريف تحديث غرف فندق شيراتون عمان بسقف ١,٥٢٥,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ثابتة ٣٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدّد القرض بموجب ٨ قسط نصف سنوي حيث يستحقّ القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦، ويستحقّ القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٣٠. بلغ رصيد القرض المستغل ٧١٣,١٢٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٥٤٨,٣٩٢ دينار).

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إن تواريخ استحقاق الدفعات السنوية للقروض طويلة الأجل هي كما يلي:

السنة	دينار
١ نيسان ٢٠٢٧ - ٣١ آذار ٢٠٢٨	٨٦٣,٩٥٠
١ نيسان ٢٠٢٨ - ٣١ آذار ٢٠٢٩	٥١٣,٦٠٠
١ نيسان ٢٠٢٩ - ٣١ آذار ٢٠٣٠	٥٠٩,٧٩١
١ نيسان ٢٠٣٠ وما بعد	٤٦,٠٢٩
	١,٩٣٣,٣٧٠

- إن الحركة على القروض خلال الفترة/ السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٦٣٠,٦٥٥	٦,٢٥٤,٩٦٧	الرصيد كما في أول الفترة/السنة
٦,٨٥٨,٧٢٩	١,٥٥٦,٣٣٧	المتحصل من القروض
(٧,٢٣٤,٤١٧)	(١,٣٩١,١٩٠)	تسديدات قروض
٦,٢٥٤,٩٦٧	٦,٤٢٠,١١٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

(١١) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق شيراتون عمان:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	
١,٤٦٩,٨١١	١,٥٧٠,٠٨٢	إيرادات الغرف
٨٦٧,٣٠٣	٧٦٠,٢٦٢	إيرادات الطعام والشراب
٢٣١,٤٣٦	٢١٨,٥٠٢	إيرادات أخرى
٢,٥٦٨,٥٥٠	٢,٥٤٨,٨٤٦	

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

يلخص الجدول التالي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع	استثمارات في	قطاع الفنادق	الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة) -
دينار	موجودات مالية	دينار	
٢,٦٣٦,٧٤٤	٨٧,٨٩٨	٢,٥٤٨,٨٤٦	الإيرادات
			نتائج الأعمال -
٢٣,٠٧٤	٨٧,٨٩٨	(٦٤,٨٢٤)	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
-	-	-	ضريبة الدخل
٢٣,٠٧٤	٨٧,٨٩٨	(٦٤,٨٢٤)	(خسارة) ربح الفترة
			معلومات القطاعات الأخرى
١٧٣,٥٠٥	-	١٧٣,٥٠٥	المصاريف الرأسمالية
٣١٧,٤٤٠	-	٣١٧,٤٤٠	الاستهلاكات
			الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة) -
٢,٦٦٠,٩٠٩	٩٢,٣٥٩	٢,٥٦٨,٥٥٠	الإيرادات
			نتائج الأعمال -
(١١٠,٦٢٨)	٩٢,٣٥٩	(٢٠٢,٩٨٧)	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
-	-	-	ضريبة الدخل
(١١٠,٦٢٨)	٩٢,٣٥٩	(٢٠٢,٩٨٧)	(خسارة) ربح الفترة
			معلومات القطاعات الأخرى
٢٥٢,٤٤٨	-	٢٥٢,٤٤٨	المصاريف الرأسمالية
٣٠٤,٨٤٠	-	٣٠٤,٨٤٠	الاستهلاكات
المجموع	استثمارات في	استثمارات	قطاع الفنادق
دينار	موجودات مالية	عقارية	دينار
٦٠,٣٤٠,٠٥٣	٣,٩٧٦,٩٨٧	٣,٢٤٥,١٢٦	٥٣,١١٧,٩٤٠
٨,١٩٥,٠١٣	-	-	٨,١٩٥,٠١٣
٦٠,٥٦٤,٧٠١	٤,٣٢٤,٩٢٨	٣,٢٤٥,١٢٦	٥٢,٩٩٤,٦٤٧
٨,٠٦٢,١٤٩	-	-	٨,٠٦٢,١٤٩
			الموجودات والمطلوبات -
			كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة) -
			موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة) -
			موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع

تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٢) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و ٣١ آذار ٢٠٢٥ لوجود خسائر ضريبية قطعية للشركة وذلك وفقاً للمستشار الضريبي للشركة ووفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢٤.

قامت الشركة بتقديم اقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٥ هذا ولم تتم مراجعته حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(١٣) حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)	الحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) الفترة
(١١٠,٦٢٨)	٢٣,٠٧٤	ربح (خسارة) الفترة (دينار)
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠/٠٠٢٦)	٠/٠٠٠٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة*

* إن الحصة المخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) الفترة.