

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 المرفقة لشركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

**النتيجة**

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

إرنست ويونغ/ الأردن



أحمد محمود أبو عصبه  
ترخيص رقم ١١٥٥

**إرنست ويونغ**  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٩ تموز ٢٠٢٦

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    | إيضاحات | الموجودات                                                |
|------------------------|----------------------|---------|----------------------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |         |                                                          |
|                        |                      |         | موجودات غير متداولة -                                    |
| ٧٥١ر٠١١                | ٧٥١ر٠١١              |         | أراضي                                                    |
| ٢٠ر٥٠٤ر٢٣٦             | ٢٠ر٠٧٠ر٩٣٩           | ٣       | ممتلكات ومعدات                                           |
| ٢٥٧ر٠٠٥                | ٨٤٦ر٤٧٣              | ٤       | مشاريع تحت التنفيذ                                       |
| ٤ر٢٠٠                  | ٤ر٢٠٠                |         | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٧٧٥ر٩٤٥                | ٩٣٦ر٨٩٩              | ٥       | موجودات ضريبية مؤجلة                                     |
| ١ر٩٤٨ر٧٠٦              | ١ر٨٦٩ر٨٣٠            | ٦       | حق استخدام الموجودات - عقود إيجار                        |
| ٢٤ر٢٤١ر١٠٣             | ٢٤ر٤٧٩ر٣٥٢           |         |                                                          |
|                        |                      |         | موجودات متداولة -                                        |
| ٧١ر٩٠٢                 | ٧٠ر٣٩٣               |         | مخزون                                                    |
| ٤٢١ر٣٠٨                | ٢٢٣ر٢٧٤              |         | ذمم مدينة                                                |
| ٣ر٩٥١                  | ٨ر٣٨٧                | ١٠      | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة                           |
| ٧٩٨ر٤٠٩                | ٨١٤ر٥٢٥              |         | أرصدة مدينة أخرى                                         |
| ٧ر٣٤٢ر٣٠٦              | ٦ر٩٢٨ر٠٦٩            | ٧       | نقد وأرصدة لدى البنوك                                    |
| ٨ر٦٣٧ر٨٧٦              | ٨ر٠٤٤ر٦٤٨            |         |                                                          |
| ٣٢ر٨٧٨ر٩٧٩             | ٣٢ر٥٢٤ر٠٠٠           |         | مجموع الموجودات                                          |
|                        |                      |         | حقوق الملكية والمطلوبات                                  |
|                        |                      |         | حقوق الملكية -                                           |
| ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠             | ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠           | ١       | رأس المال المدفوع                                        |
| ٥٠٥ر١٧٣                | ٥٠٥ر١٧٣              |         | علاوة إصدار                                              |
| ٢ر٥٦٩ر٢٤٧              | ٢ر٥٦٩ر٢٤٧            | ٨       | احتياطي إجباري                                           |
| ٣ر٨٠٠ر٨٢٤              | ٣ر٨٠٠ر٨٢٤            | ٨       | احتياطي اختياري                                          |
| (٣٠ر٠٠٠)               | (٣٠ر٠٠٠)             |         | احتياطي القيمة العادلة                                   |
| ٧ر٣٤٣ر٦٣٦              | ٦ر٧٧٣ر٠٦٦            |         | أرباح مدورة                                              |
| ٢٤ر١٨٨ر٨٨٠             | ٢٣ر٦١٨ر٣١٠           |         | صافي حقوق الملكية                                        |
|                        |                      |         | المطلوبات -                                              |
|                        |                      |         | مطلوبات غير متداولة -                                    |
| ٢ر٢٠٥ر٦٦٨              | ٢ر٨٩٩ر٢٦٤            | ٩       | قروض طويلة الأجل                                         |
| ١٦ر٥٣٩                 | ٢١ر٥٧٥               | ٥       | مطلوبات ضريبية مؤجلة                                     |
| ١ر٧٢٢ر٨٤٠              | ١ر٦٩١ر٧١١            | ٦       | التزامات عقود إيجار طويلة الأجل                          |
| ٥٦٦ر٥٥٤                | ٦٩٨ر١٠٤              |         | أرصدة دائنة أخرى                                         |
| ٤ر٥١١ر٦٠١              | ٥ر٣١٠ر٦٥٤            |         |                                                          |
|                        |                      |         | مطلوبات متداولة -                                        |
| ٨٧٧ر٤٤٥                | ٥٠٢ر٨٥٠              | ٩       | أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة                    |
| ١ر٤٨١ر١٤٠              | ١ر٣٩٧ر٨١٣            |         | ذمم دائنة                                                |
| ١١٩ر٩٢١                | ١ر٠١٠                | ١٠      | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة                          |
| ١ر٤٩٢ر٢٧٩              | ١ر٤٧٦ر٨٧٨            |         | أرصدة دائنة أخرى                                         |
| ١٩٤ر٢٨٣                | ٢٠٣ر٠٥٥              | ٦       | التزامات عقود إيجار طويلة الأجل تستحق خلال السنة         |
| ١٣ر٤٣٠                 | ١٣ر٤٣٠               |         | مخصص ضريبة الدخل                                         |
| ٤ر١٧٨ر٤٩٨              | ٣ر٥٩٥ر٠٣٦            |         | مجموع المطلوبات                                          |
| ٨ر٦٩٠ر٠٩٩              | ٨ر٩٠٥ر٦٩٠            |         | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات                            |
| ٣٢ر٨٧٨ر٩٧٩             | ٣٢ر٥٢٤ر٠٠٠           |         |                                                          |

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  
لثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

| إيضاحات                            | لثلاثة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ حزيران |             | للسنة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ حزيران |             |
|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------|
|                                    | ٢٠٢٦                                 | ٢٠٢٥        | ٢٠٢٦                                | ٢٠٢٥        |
|                                    | دينار                                | دينار       | دينار                               | دينار       |
| إيرادات تشغيلية                    | ٣,٠٣٣,٠٨٧                            | ٣,٨٩٢,٥٨٥   | ٦,٠٢٢,٤٤٦                           | ٦,٧٣٠,٤٧٧   |
| تكاليف تشغيلية                     | (٢,٦٩٦,٩٢٦)                          | (٣,٠٢٨,٧٥٣) | (٥,٦٠٨,٨٢٣)                         | (٥,٨٤٦,٩٢٧) |
| صافي الإيرادات التشغيلية           | ٣٣٦,١٦١                              | ٨٦٣,٨٣٢     | ٤١٣,٦٢٣                             | ٨٨٣,٥٥٠     |
| إيرادات إيجارات                    | ٣٤,٩٠٢                               | ٢٢,١٥٢      | ٦٤,٨٠٥                              | ٤٤,٣٠٥      |
| إيراد فوائد بنكية                  | ٥٢,٣٧٥                               | ٧٠,٢٤٩      | ١١٤,٦٣٢                             | ١٤٦,٥٨٥     |
| إيرادات أخرى                       | ١,٥٠٠                                | ٥,٠١٧       | ١,٥٢٣                               | ١٥,٤٢١      |
| أرباح بيع ممتلكات ومعدات           | ٣,٤٥٧                                | -           | ٣١,٠١٣                              | ٦,٧٠٤       |
| استهلاك ممتلكات ومعدات             | (٤,٠٨٦,٥٧)                           | (٣,٩٥٢,٥٢)  | (٨,٢٠٠,٨٩)                          | (٨,١١٩,٠٨)  |
| استهلاك حق استخدام الموجودات       | (٣,٩٤٣,٨)                            | (٣,٩٤٣,٨)   | (٧,٨٨٧,٦)                           | (٧,٨٨٧,٦)   |
| تكاليف تمويل                       | (٢,٨٧٨,٠)                            | (٣,٠٢٦,٨)   | (٥,٦٧٤,٧)                           | (٦,٢٢٥,١)   |
| تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار | (٤,١٧٠,٦)                            | (٤,٥٧٤,٩)   | (٨,٤١٠,١)                           | (٩,٢١٢,٩)   |
| مصاريف إدارية                      | (١,٠٥١,٤٢)                           | (١,٢٤٠,٠٥)  | (٢,٠٨٢,٧١)                          | (٢,٢٩٤,٠٦)  |
| حصة الشركة من المصاريف المشتركة    |                                      |             |                                     |             |
| مع الشركة الأم                     | (٢,٥٠٠,٠)                            | (٢,٥٠٠,٠)   | (٥,٠٠٠,٠)                           | (٥,٠٠٠,٠)   |
| تنقلات أعضاء مجلس الإدارة          | (٢,٧٠٠,٠)                            | (٢,٧٠٠,٠)   | (٥,٤٠٠,٠)                           | (٥,٤٠٠,٠)   |
| (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل | (٢,٤٧٣,٢٨)                           | ٢,٧٤٥,٣٨    | (٧,٢٦٤,٨٨)                          | (٢,٨٢٠,٠٥)  |
| وفر (مصرف) ضريبة الدخل للفترة      | ٥٣,٦٨٨                               | (١,١٧٣,٧٨)  | ١,٥٥٩,١٨                            | ٢٦٦         |
| (خسارة) ربح الفترة                 | (١,٩٣٦,٤٠)                           | ١,٥٧١,٦٠    | (٥,٧٠٥,٧٠)                          | (٢,٨١٧,٣٩)  |
| يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر      | -                                    | -           | -                                   | -           |
| مجموع الدخل الشامل للفترة          | (١,٩٣٦,٤٠)                           | ١,٥٧١,٦٠    | (٥,٧٠٥,٧٠)                          | (٢,٨١٧,٣٩)  |
| الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من   |                                      |             |                                     |             |
| (خسارة) ربح الفترة                 | (٠/٠١٩)                              | ٠/٠١٦       | (٠/٠٥٧)                             | (٠/٠٢٨)     |

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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             |
| ١٠.٠٠٠.٠٠٠        | ٥٠.٥١٧٣     | ٢.٥٦٩.٢٤٧      | ٣.٨٠٠.٨٢٤       | (٣٠.٠٠٠)               | ٧.٣٤٣.٦٣٦     | ٢٤.١٨٨.٨٨٠        |
| -                 | -           | -              | -               | -                      | (٥٧٠.٥٧٠)     | (٥٧٠.٥٧٠)         |
| ١٠.٠٠٠.٠٠٠        | ٥٠.٥١٧٣     | ٢.٥٦٩.٢٤٧      | ٣.٨٠٠.٨٢٤       | (٣٠.٠٠٠)               | ٦.٧٧٣.٠٦٦     | ٢٣.٦١٨.٣١٠        |
| ١٠.٠٠٠.٠٠٠        | ٥٠.٥١٧٣     | ٢.٥٦٩.٢٤٧      | ٣.٨٠٠.٨٢٤       | (٣٠.٠٠٠)               | ٧.٠٨٨.١٦٦     | ٢٣.٩٣٣.٤١٠        |
| -                 | -           | -              | -               | -                      | (٢٨١.٧٣٩)     | (٢٨١.٧٣٩)         |
| ١٠.٠٠٠.٠٠٠        | ٥٠.٥١٧٣     | ٢.٥٦٩.٢٤٧      | ٣.٨٠٠.٨٢٤       | (٣٠.٠٠٠)               | ٦.٨٠٦.٤٢٧     | ٢٣.٦٥١.٦٧١        |

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ -  
الرصيد كما في ١ كانون الثاني  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في ٣٠ حزيران

٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -  
الرصيد كما في ١ كانون الثاني  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في ٣٠ حزيران

\* لا يمكن التصرف بمبلغ ٩٣٦.٨٩٩ دينار ومبلغ ٣٠.٠٠٠ 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 حزيران ٢٠٢٦ (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة والتغير السالب للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة ١.٠٢٤.٠٣١ دينار و ٣٠.٠٠٠ دينار، على التوالي).

تبلغ الأرباح القابلة للتوزيع ١.٦٧.٨٠٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ٣.٩٦.٧٥٢ دينار).

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |           | إيضاحات |                                                           |
|----------------------------------|-----------|---------|-----------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٥                             | ٢٠٢٦      |         |                                                           |
| دينار                            | دينار     |         |                                                           |
| <b>الأنشطة التشغيلية</b>         |           |         |                                                           |
| (٢٨٢,٠٠٥)                        | (٧٢٦,٤٨٨) |         | خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل                              |
| <b>تعديلات:</b>                  |           |         |                                                           |
| ٨١١,٩٠٨                          | ٨٢٠,٠٨٩   |         | استهلاك ممتلكات ومعدات                                    |
| ٧٨,٨٧٦                           | ٧٨,٨٧٦    | ٦       | استهلاك حق استخدام الموجودات                              |
| ٦٢,٢٥١                           | ٥٦,٧٤٧    |         | تكاليف تمويل                                              |
| ٩٢,١٢٩                           | ٨٤,١٠١    | ٦       | تكاليف تمويل التزامات - عقود إيجار                        |
| (١٤٦,٥٨٥)                        | (١١٤,٦٣٢) |         | إيراد فوائد بنكية                                         |
| (٦,٧٠٤)                          | (٣١,٠١٣)  |         | أرباح بيع ممتلكات ومعدات                                  |
| (٥,٤٠٠)                          | -         |         | (المسترد من) مخصص مكافآت أعضاء مجلس الإدارة               |
| <b>تغيرات رأس المال العامل -</b> |           |         |                                                           |
| (٤٧٣)                            | ١,٥٠٩     |         | مخزون                                                     |
| (٢٧١,٤٩٦)                        | ١٩٨,٠٣٤   |         | ذمم مدينة                                                 |
| (٢٤٦,٠١٦)                        | (١٧,٧٨١)  |         | أرصدة مدينة أخرى                                          |
| ١٣٤,١٣٨                          | (١٠,١٧٠)  |         | ذمم دائنة                                                 |
| (٧٩,٤٨٩)                         | (١٢٣,٣٤٧) |         | ذمم جهات ذات علاقة                                        |
| ٢٠٤,٧٦٥                          | ٢٥٢,٠٧٥   |         | أرصدة دائنة أخرى                                          |
| ٣٤٥,٨٩٩                          | ٣٧٧,١٠٠   |         | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                |
| <b>الأنشطة الاستثمارية</b>       |           |         |                                                           |
| (١٢٤,٠٩٨)                        | (٣٣٢,٠٢١) | ٣       | شراء ممتلكات ومعدات                                       |
| ٦,٧٠٤                            | ٣١,٠١٣    |         | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                             |
| (٤٢٠,١٧٦)                        | (٦٤٤,٢٣٩) | ٤       | مشاريع تحت التنفيذ                                        |
| (٢٣,٩٣١)                         | (٤٦,١٩٥)  |         | محتجزات ومستحقات مقاولين                                  |
| ١٤٩,٦٤٣                          | ١١٦,٢٩٧   |         | فوائد بنكية مقبوضة                                        |
| (٤١١,٨٥٨)                        | (٨٧٥,١٤٥) |         | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية    |
| <b>الأنشطة التمويلية</b>         |           |         |                                                           |
| -                                | (٨٣,٤٤٨)  |         | أرباح موزعة على المساهمين                                 |
| -                                | ٥٨٩,٦١٦   |         | المتحصل من القروض                                         |
| (٢٥٢,٧٧١)                        | (١٧٩,١٥٧) |         | تسديد قروض                                                |
| (٦٢,٢٥١)                         | (٥٦,٧٤٧)  |         | تكاليف تمويل مدفوعة                                       |
| (٢٥٩,٢١٢)                        | (١٧٢,٨٤١) |         | أرصدة دائنة أخرى                                          |
| (١٠٦,٤٥٨)                        | (٨٨,٧١٥)  | ٦       | دفعات التزامات عقود الإيجار                               |
| (٦٨٠,٦٩٢)                        | ٨٣,٨٠٨    |         | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية |
| (٧٤٦,٦٥١)                        | (٤١٤,٢٣٧) |         | صافي النقص في النقد وما في حكمه                           |
| ٨١٩,٤٣٢٦                         | ٧٣٤,٢٣٠٦  |         | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                         |
| ٧٤٤,٧٦٧٥                         | ٦٩٢,٨٠٦٩  | ٧       | النقد وما في حكمه 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 رأسمال الشركة خلال السنوات الماضية ليلبلغ حالياً ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى 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 الأول ٢٠٢٧.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢٦.

## (٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

### (١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

## (٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 ببنية 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 خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣٣٢,٠٢١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ١٢٤,٠٩٨ دينار). قامت الشركة ببيع ممتلكات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ بصافي قيمة دفترية بلغت صفر دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: صفر دينار). نتج عن عملية البيع ربح بمبلغ ٣١,٠١٣ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ربح بمبلغ ٦,٧٠٤ دينار).



#### (٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٢٣٩ر٦٤٤ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ١٧٦ر٤٢٠ دينار).

بلغت قيمة المشاريع التي تم الانتهاء من تنفيذها وتحويلها إلى ممتلكات ومعدات ٥٤٧٧١ر دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦. لم يتم تحويل أية مشاريع تحت التنفيذ خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥.

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٤٥٠٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦، كما تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال الأعوام ٢٠٢٦ و ٢٠٢٧.

#### (٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

#### ضريبة الدخل -

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |                 |
|----------------------------------|-------------|-----------------|
| ٢٠٢٦                             | ٢٠٢٥        |                 |
| دينار                            | دينار       |                 |
| (غير مدققة)                      | (غير مدققة) |                 |
| ٥٠٣٦                             | ٦٠٦٢٦       | ضريبة دخل مؤجلة |
| (١٦٠٩٥٤)                         | (٦٠٨٩٢)     | وفر ضريبي مؤجل  |
| (١٥٥٩١٨)                         | (٢٦٦)       |                 |

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  
٣٠ حزيران 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:

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    | ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ |                            |
|----------------------|------------------------|----------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(مدققة)       |                            |
| ٧٧٥٩٤٥               | ١٠٢٩٤٦٨                | رصيد بداية الفترة / السنة  |
| ١٦٠٩٥٤               | (٢٥٣٥٢٣)               | التغير خلال الفترة / السنة |
| ٩٣٦٨٩٩               | ٧٧٥٩٤٥                 | رصيد نهاية الفترة / السنة  |

**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:

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    | ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ |                           |
|----------------------|------------------------|---------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(مدققة)       |                           |
| ١٦٥٣٩                | ٢٨٩٩٩                  | رصيد بداية الفترة / السنة |
| ٥٠٣٦                 | (١٢٤٦٠)                | فروقات استهلاك، بالصافي   |
| ٢١٥٧٥                | ١٦٥٣٩                  | رصيد نهاية الفترة / السنة |

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

(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 حزيران ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥:

| حق استخدام الموجودات    |          |                     |         |                              |
|-------------------------|----------|---------------------|---------|------------------------------|
| التزامات عقود الإيجار** | المجموع  | محطة الطاقة الشمسية | أراضي   |                              |
| دينار                   | دينار    | دينار               | دينار   |                              |
| ١٩١٧١٢٣                 | ١٩٤٨٧٠٦  | ١١٣٧٢٨٩             | ٨١١٤١٧  | ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)   |
| -                       | (٧٨٨٧٦)  | (٣٧٠٨٧)             | (٤١٧٨٩) | كما في ١ كانون الثاني        |
| ٨٤١٠١                   | -        | -                   | -       | الاستهلاكات                  |
| (١٠٦٤٥٨)                | -        | -                   | -       | تكاليف التمويل               |
| ١٨٩٤٧٦٦                 | ١٨٦٩٨٣٠  | ١١٠٠٢٠٢             | ٧٦٩٦٢٨  | المحول إلى الذمم الدائنة *   |
|                         |          |                     |         | الرصيد كما في ٣٠ حزيران      |
| ٢٠٩٤٩٦٥                 | ٢١٠٦٤٥٤  | ١٢١١٤٥٨             | ٨٩٤٩٩٦  | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)  |
| -                       | (١٥٧٧٤٨) | (٧٤١٦٩)             | (٨٣٥٧٩) | كما في ١ كانون الثاني        |
| ١٨٠٠٧٤                  | -        | -                   | -       | الاستهلاكات                  |
| (٢٥١٤٥٨)                | -        | -                   | -       | تكاليف التمويل               |
| (١٠٦٤٥٨)                | -        | -                   | -       | دفعات                        |
| ١٩١٧١٢٣                 | ١٩٤٨٧٠٦  | ١١٣٧٢٨٩             | ٨١١٤١٧  | المحول إلى الذمم الدائنة     |
|                         |          |                     |         | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

\* تمثل دفعات التزامات عقود الإيجار الظاهرة في قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والبالغة ٨٨٧١٥ دينار دفعات متعلقة بعام ٢٠٢٥.

\*\* إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة) |             |             | ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة) |             |             |
|-----------------------------|-------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------|
| المجموع                     | طويلة الأجل | قصيرة الأجل | المجموع                    | طويلة الأجل | قصيرة الأجل |
| دينار                       | دينار       | دينار       | دينار                      | دينار       | دينار       |
| ١٩١٧١٢٣                     | ١٧٢٢٨٤٠     | ١٩٤٢٨٣      | ١٨٩٤٧٦٦                    | ١٦٩١٧١١     | ٢٠٣٠٥٥      |

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

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    |                                     |
|------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                     |
| ٧٣٠١                   | ٧٢٥٠                 | نقد في الصندوق                      |
| ١٧٣٥٢٩١                | ٢٣١٥٦٦٣              | أرصدة لدى البنوك                    |
| ٥٥٩٩٧١٤                | ٤٦٠٥١٥٦              | وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر * |
| ٧٣٤٢٣٠٦                | ٦٩٢٨٠٦٩              |                                     |

\* 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).

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٥ | ٢٠٢٦                 |                                   |
|------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة)                     | دينار<br>(غير مدققة) |                                   |
| ٧٢٥٠                                     | ٧٢٥٠                 | نقد في الصندوق                    |
| ١٩٤٢٥٣٢                                  | ٢٣١٥٦٦٣              | أرصدة لدى البنوك                  |
| ٥٤٩٧٨٩٣                                  | ٤٦٠٥١٥٦              | وديعة بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر |
| ٧٤٤٧٦٧٥                                  | ٦٩٢٨٠٦٩              |                                   |

(٨) حقوق الملكية

الاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطيات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث إن 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 المتعلقة 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.

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

(٩) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة) |             | ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة) |          | عملة        |                         | القرض                         |
|-----------------------------|-------------|----------------------------|----------|-------------|-------------------------|-------------------------------|
| المجموع                     | طويلة الأجل | تستحق الدفع<br>خلال سنة    | المجموع  | طويلة الأجل | تستحق الدفع<br>خلال سنة |                               |
| دينار                       | دينار       | دينار                      | دينار    | دينار       | دينار                   |                               |
| ١٠٤٦٦٦٦٨                    | ١٢٠٠٠٠٠٢    | ٢٦٦٦٦٦                     | ١٠٤٦٦٦٦٨ | ١٢٣٣٣٣٥     | ١٣٣٣٣٣٣                 | بنك الاتحاد ١                 |
| ٥١١٠٦٤                      | ١٢٧٧٦٠      | ٣٨٣٣٠٤                     | ٤١٥٢٣٨   | ٢٢٣٠٨٦      | ١٩١٦٥٢                  | بنك الاتحاد ٢                 |
| ١٠٧٧٧٧٨٤                    | ١٠٤٤٤٤٦٠    | ٣٣٣٣٢٤                     | ١٠٦٩٤٤٥٣ | ١٠٥٢٧٧٩١    | ١٦٦٦٦٢                  | بنك القاهرة عمان ١            |
| -                           | -           | -                          | ٥٨٩٦١٦   | ٥١٢٦٥٦      | ٧٦٩٦٠                   | بنك القاهرة عمان ٢            |
| ٣٠٧٥٥١٦                     | ٢٠٧٧٢٢٢٢    | ٩٨٣٢٩٤                     | ٤١٦٥٩٧٥  | ٣٠٩٧٣٦٨     | ٥٦٨٦٠٧                  |                               |
| ينزل:                       |             |                            |          |             |                         |                               |
| (٦٧٢٤٠٣)                    | (٥٦٦٥٥٤)    | (١٠٥٨٤٩)                   | (٧٦٣٨٦١) | (٦٩٨١٠٤)    | (٦٥٧٥٧)                 | إيرادات منح حكومية غير مستحقة |
| ٣٠٨٣١١٣                     | ٢٠٢٥٦٦٨     | ٨٧٧٤٤٥                     | ٣٤٠٢١١٤  | ٢٠٨٩٩٢٦٤    | ٥٠٢٨٥٠                  |                               |

بنك الاتحاد ١

تم في ٢ آذار من عام ٢٠٢١ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ 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 ١٣٣٣٣٣٣ دينار اعتباراً من ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ باستثناء القسط الأخير الذي يمثل باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٣٠ وبسعر فائدة سنوية ٣٪.

تم في ٢ نيسان ٢٠٢٤ توقيع ملحق اتفاقية لتأجيل قسطين وذلك بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ و ٣٠ 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 و ٣٠ 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 ٧٦٦٦٠٠ دينار ضمن سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وذلك لتمويل النفقات التشغيلية للفندق. تبلغ مدة القرض ٣ سنوات متضمنة فترة سماح مدتها ١٢ شهراً بحيث يسدد القرض بموجب ٢٤ قسطاً شهرياً متساوياً (غير شامل الفائدة) يبلغ كل منها ٣١٩٤٢ دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٥ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٢٧ وبسعر فائدة سنوي ٣٪.

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.

**شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة**  
**٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)**

**بنك القاهرة عمان ١**

تم في ٨ حزيران ٢٠٢٠ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ١٠٠٠ر٠٠٠ دينار ضمن سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وفي ٢٧ تموز ٢٠٢١ تمت زيادة سقف القرض بمبلغ ١٠٠٠ر٠٠٠ دينار ليصبح ٢٠٠٠ر٠٠٠ 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 ٢٠٨٣٣ر دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٤ 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 ٢٧٧٧ر٢٧ دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٥ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٣٠. وقد تم بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٢٤ توقيع ملحق اتفاقية هيكله القرض وذلك من خلال زيادة مدة القرض ١٢ شهراً بحيث يسدد القرض بموجب ٧٢ قسطاً شهرياً متساوياً (غير شامل الفائدة) يبلغ كل منها ٢٧٧٧ر٢٧ دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٥ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٣١ وبسعر فائدة سنوي 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 ٩٢٣٥٠٠ دينار ضمن سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وذلك لتمويل النفقات التشغيلية للفندق، تبلغ مدة القرض ٣ سنوات متضمنة فترة سماح مدتها ١٢ شهراً بحيث يسدد القرض بموجب ٢٤ قسطاً شهرياً متساوياً (غير شامل الفائدة) يبلغ كل منها ٣٨٤٨٠ر دينار تبدأ في ٣٠ أيار ٢٠٢٧ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٢٩ وبسعر فائدة سنوي ٤٪ يتم ردها من خلال البنك المركزي الأردني. هذا وقد تم استغلال مبلغ ٥٨٩٦١١٦ دينار لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

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

| الفترة                       | دينار           |
|------------------------------|-----------------|
| ١ تموز ٢٠٢٧ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٨ | ١٢٨٥٣٣٦ر        |
| ١ تموز ٢٠٢٨ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٩ | ٦٥٠٨٨٦ر         |
| ١ تموز ٢٠٢٩ – ٣٠ حزيران ٢٠٣٠ | ٥٩٩٩٩٠ر         |
| ١ تموز ٢٠٣٠ وما بعدها        | ١٠٦١٥٦ر         |
|                              | <u>٣٥٩٧٣٦٨ر</u> |

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران 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 جهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥<br>دينار<br>(مدققة) | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦<br>دينار<br>(غير مدققة) |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| ٤٢٠٠                                       | ٤٢٠٠                                      |
| -                                          | ٨٣٨٧                                      |
| ٣٩٥١                                       | -                                         |
| ٣٩٥١                                       | ٨٣٨٧                                      |
| ٣٠٢٤٤                                      | ٤٥٨٧٠                                     |
| ٧٣٣٥٠٠٥                                    | ٦٩٢٠٨١٩                                   |
| ٣٠٨٣١١٣                                    | ٣٤٠٢١١٤                                   |
| ٦٠١٧                                       | ٦٢٥٢                                      |
| -                                          | ١٠١٠                                      |
| ١١٦٨٠٠                                     | -                                         |
| ٣١٢١                                       | -                                         |
| ١١٩٩٢١                                     | ١٠١٠                                      |

**موجودات -**

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -  
شركة الحمة للطاقة الشمسية (شركة شقيقة)

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة -

شركة زارة للاستثمار (قابضة) (المساهم الرئيسي)  
شركة الحمة للطاقة الشمسية (شركة شقيقة)

أرصدة مدينة أخرى - دفعات مقدمة لموردين

الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية (شركة شقيقة)

نقد وأرصدة لدى البنوك -

بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان (مساهمون)

**مطلوبات -**

قروض -

بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان (مساهمون)

ذمم دائنة -

الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية (شركة شقيقة)

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -

شركة الحمة للطاقة الشمسية (شركة شقيقة)  
شركة زارة للاستثمار (قابضة) (المساهم الرئيسي)  
شركة عمان للاستثمار السياحي (شركة شقيقة)

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  
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

| طبيعة العلاقة                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 | ٢٠٢٦                             | ٢٠٢٥                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 | دينار<br>(غير مدققة)             | دينار<br>(غير مدققة) |
| حصة الشركة من المصاريف المشتركة مع الشركة الأم - شركة زارة للاستثمار (قابضة)<br>مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار (قابضة)<br>تكاليف تمويل - بنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان<br>إيرادات إيجارات - البنك العربي<br>إيرادات فوائد بنكية - بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان | المساهم الرئيسي | ٥٠,٠٠٠                           | ٥٠,٠٠٠               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                     | المساهم الرئيسي | ١٣,٦٦٣                           | ١٣,٣٩٥               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                     | مساهمان         | ٥٦,٧٤٧                           | ٦٢,٢٥١               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                     | مساهم           | ٢,٧٥٠                            | ٢,٧٥٠                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                     | مساهمون         | ١١٤,٦٣٢                          | ١٤٦,٥٨٥              |

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |                      | رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا<br>تنقلات أعضاء مجلس الإدارة |
|----------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٦                             | ٢٠٢٥                 |                                                                     |
| دينار<br>(غير مدققة)             | دينار<br>(غير مدققة) |                                                                     |
| ١,٠٠٠                            | ١,٠٠٠                |                                                                     |
| ٥٤,٠٠٠                           | ٥٤,٠٠٠               |                                                                     |

## (١١) التصنيف القطاعي

| فندق الأردن<br>انتركونتيننتال*                  | محلات الدار<br>(مبيعات تجزئة) | المجموع   |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|-----------|
| دينار                                           | دينار                         | دينار     |
| ٥٠٩٩٤٠٦٥                                        | ٢٨٣٨١                         | ٦٠٢٢٤٤٦   |
| (٥٥٨٨٣٤٤)                                       | (٢٠٤٧٩)                       | (٥٦٠٨٨٢٣) |
| ٤٠٥٧٢١                                          | ٧٩٠٢                          | ٤١٣٦٢٣    |
| للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة) - |                               |           |
| إيرادات تشغيلية                                 |                               |           |
| تكاليف تشغيلية                                  |                               |           |
| صافي الإيرادات التشغيلية                        |                               |           |
| معلومات أخرى -                                  |                               |           |
| إيرادات أخرى                                    |                               |           |
| استهلاكات ممتلكات ومعدات                        |                               |           |
| مصاريف إدارية                                   |                               |           |
| ١٥٢٣                                            | -                             | ١٥٢٣      |
| ٧٩٩٤١٠                                          | ٢٠٦٧٩                         | ٨٢٠٠٨٩    |
| ١٨٤٣٥٤                                          | ٢٣٩١٧                         | ٢٠٨٢٧١    |



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

| فندق الأردن<br>انتركونتيننتال* | محلات الدار<br>(مبيعات تجزئة) | المجموع    |
|--------------------------------|-------------------------------|------------|
| دينار                          | دينار                         | دينار      |
| ٦٦٠.٦٧١٥                       | ١٢٣.٧٦٢                       | ٦٧٣.٠٤٧٧   |
| (٥٧٦٦.٠٥٥)                     | (٨٠.٨٧٢)                      | (٥٨٤٦.٩٢٧) |
| ٨٤٠.٦٦٠                        | ٤٢.٨٩٠                        | ٨٨٣.٥٥٠    |

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية

مصاريف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

إيرادات أخرى

استهلاكات ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

|         |        |         |
|---------|--------|---------|
| ١٥٤.٠٩  | ١٢     | ١٥٤.٢١  |
| ٧٩٢.١٧٠ | ١٩٧.٣٨ | ٨١١.٩٠٨ |
| ١٧٧.٠٧٩ | ٥٢.٣٢٧ | ٢٢٩.٤٠٦ |

\* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفندق ما يلي:

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |
|----------------------------------|-------------|
| ٢٠٢٦                             | ٢٠٢٥        |
| دينار                            | دينار       |
| (غير مدققة)                      | (غير مدققة) |
| ٣.٠٠٦.٥٤٨                        | ٣.٢٦٦.٤٠٢   |
| ٢.٧٢٥.١٦                         | ٣.٠٣١.٧٥٤   |
| ٢٦٢.٠٠١                          | ٣٠٨.٥٥٩     |
| ٥.٩٩٤.٠٦٥                        | ٦.٦٠٦.٧١٥   |
| ٧٥٥.٣٥٦                          | ٧٣٠.٩١٨     |
| ٢.١٠٣.٣٧٧                        | ٢.٢٣٩.١٥٩   |
| ٢١٤.١٢١                          | ٢٥٥.٩٩٦     |
| ٢.٥١٥.٤٩٠                        | ٢.٥٣٩.٩٨٢   |
| ٥.٨٨٣.٤٤                         | ٥.٧٦٦.٠٥٥   |
| ٤.٥٧٢.١                          | ٨٤٠.٦٦٠     |

الإيرادات التشغيلية -

إيرادات الغرف

إيرادات الطعام والشراب

إيرادات أقسام أخرى

التكاليف التشغيلية -

تكلفة الغرف

تكلفة الطعام والشراب

تكلفة أقسام أخرى

مصاريف إدارية وتسويقية

صافي الإيرادات التشغيلية

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

**(١٢) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة**

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |            |                                               |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------------------|
| ٢٠٢٦                             | ٢٠٢٥       |                                               |
| (٥٧٠,٥٧٠)                        | (٢٨١,٧٣٩)  | خسارة الفترة (دينار)                          |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠                       | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)              |
| فلس/دينار                        | فلس/دينار  |                                               |
| (٠/٠٥٧)                          | (٠/٠٢٨)    | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة |

**(١٣) القضايا**

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٢٠٣٤٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٢٨٣٦٣ 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 ٨٤٣٥٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٨٤٩٥٤ 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 أنشطة الشركة التشغيلية بالظروف الراهنة والتي كان لها انعكاس سلبي على نتائج أعمال الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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.