

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٥

**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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للثلاثة وللشهر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للشهر 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 المختصرة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة 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 لمعايير التدقيق الدولية 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
٢٣ تشرين الأول ٢٠٢٥

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

٣١ كانون الاول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٥٠,٧٢٤,٥٢٩	٥٠,٧٩٥,٠٩٥	٤	ممتلكات ومعدات
٣,٢٠٩,٠٨٤	٣,٢١٩,٠٨٤	٥	استثمارات عقارية
٣,٢١٦,٦٣٣	٣,٦٤٠,٦٧٥	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١٤,٩٤٥	١١٠,١٣١	٧	استثمارات في شركات حليفة
٣٦٢,٥٠٠	٣٦٢,٥٠٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٧,٦٢٧,٦٩١	٥٨,١٢٧,٤٨٥		
			موجودات متداولة -
١٤٣,١٣٠	١٢٣,٧١٢		مخزون
٣٧٦,٤٩١	٤٦٩,٠٠١		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٥٨,١٦٢	٣٠٦,٣١٠		أرصدة مدينة أخرى
١,٤٠٢,٧١٥	١,٥٦٩,١٧٢	٨	نقد وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
٢,١٨٠,٤٩٨	٢,٤٦٨,١٩٥		
٥٩,٨٠٨,١٨٩	٦٠,٥٩٥,٦٨٠		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
(١,٦٨٠,٦٦٧)	(١,٢٥٦,٦٢٥)	٦	احتياطي القيمة العادلة
(١,٨١٣,٩٠٩)	(١,٠٤٤,٦٤٥)		الخسائر المتراكمة
٥٠,٥٠٥,٤٢٤	٥١,٦٩٨,٧٣٠		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة -
١,٧٨٣,٢٧٦	١,٨٧٩,٩٨١	١٠	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة -
٨٣٤,٨٠١	٤٣٧,٣٤٠	٨	بنك دائن
٤,٨٤٧,٣٧٩	٤,٥٨٨,١٣١	١٠	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٩٢٩,٤٣٤	٩٢٢,٤١٢		ذمم دائنة
٩٠٧,٨٧٥	١,٠٦٩,٠٨٦		أرصدة دائنة أخرى
٧,٥١٩,٤٨٩	٧,٠١٦,٩٦٩		
٩,٣٠٢,٧٦٥	٨,٨٩٦,٩٥٠		مجموع المطلوبات
٥٩,٨٠٨,١٨٩	٦٠,٥٩٥,٦٨٠		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 وللثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٧,٦٥٣,٧٨٣	٩,٠٠١,٩٣٥	٣,٢٨٧,٤٣٢	٣,٥٢٥,٨٧٣	١١	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٥,٤٧٥,٠٤٧)	(٦,٤٢٣,٢٢٩)	(٢,٠٦٩,١٤٢)	(٢,٢٤٥,٢٥٠)		كلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٩٢٦,٥٦٢)	(٩٠٤,٤٨٢)	(٣٠٨,٨٥٤)	(٣٠١,٤٩٤)	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٢٥٢,١٧٤	١,٦٧٤,٢٢٤	٩٠٩,٤٣٦	٩٧٩,١٢٩		مجمّل الربح من تشغيل الفندق
(٨,٤٧٢)	(٩,١٨٣)	(٢,٨٢٤)	(٣,٠٦١)	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٨٦,٢١٧)	(٦٠٢,٧٦١)	(١٧١,١٠٥)	(١٧٩,٣٤١)		مصاريف إدارية
(١٣٣,٨٩٣)	(١٤٠,٠٧٣)	(٣٧,٢٨٠)	(٣٠,١٨٢)		مصاريف تشغيل (مشروع الطاقة)
(٢٥١,٣٣٣)	(٢٤٥,٤٧٦)	(٩٧,٣٩٣)	(٧٧,١٨٠)	٩	تكاليف تمويل
(١٥,٩٠٨)	(٤,٨١٤)	(١١,٩٦١)	٣,٣١٦		حصة الشركة من خسائر شركات حليفة
٨٧,٢١٥	٩٧,٣٤٧	-	-		إيرادات توزيعات أرباح
٣٤٣,٥٦٦	٧٦٩,٢٦٤	٥٨٨,٨٧٣	٦٩٢,٦٨١		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	١٢	ضريبة الدخل
٣٤٣,٥٦٦	٧٦٩,٢٦٤	٥٨٨,٨٧٣	٦٩٢,٦٨١		ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٠٨	٠/٠١٨	٠/٠١٤	٠/٠١٦	١٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح 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 وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٤٣,٥٦٦	٧٦٩,٢٦٤	٥٨٨,٨٧٣	٦٩٢,٦٨١
(٢٦٦,٣٢٩)	٤٢٤,٠٤٢	(٧١,٣٦٨)	٢٠٨,١١٧
٧٧,٢٣٧	١,١٩٣,٣٠٦	٥١٧,٥٠٥	٩٠٠,٧٩٨

ربح الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم
تحويلها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر في
الفترات اللاحقة:
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة*	الخسائر المتراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-٢٠٢٥				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(١,٦٨٠,٦٦٧)	(١,٨١٣,٩٠٩)	٥٠,٥٠٥,٤٢٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٥				
-	-	-	٧٦٩,٢٦٤	٧٦٩,٢٦٤
ربح الفترة				
-	-	٤٢٤,٠٤٢	-	٤٢٤,٠٤٢
الدخل الشامل الآخر				
-	-	٤٢٤,٠٤٢	٧٦٩,٢٦٤	١,١٩٣,٣٠٦
مجموع الدخل الشامل للفترة				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(١,٢٥٦,٦٢٥)	(١,٠٤٤,٦٤٥)	٥١,٦٩٨,٧٣٠
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥				
-٢٠٢٤				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(١,٤٠٦,٥١٦)	(٢,١٨٥,٦٣٩)	٥٠,٤٠٧,٨٤٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٤				
-	-	-	٣٤٣,٥٦٦	٣٤٣,٥٦٦
ربح الفترة				
-	-	(٢٦٦,٣٢٩)	-	(٢٦٦,٣٢٩)
الدخل الشامل الآخر				
-	-	(٢٦٦,٣٢٩)	٣٤٣,٥٦٦	٧٧,٢٣٧
مجموع الدخل الشامل للفترة				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(١,٦٧٢,٨٤٥)	(١,٨٤٢,٠٧٣)	٥٠,٤٨٥,٠٨٢
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤				

* يحظر التصرف بمبلغ ١,٢٥٦,٦٢٥ دينار من الخسائر المتراكمة والذي يمثل الرصيد السالب لإحتياطي القيمة العادلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
٣٤٣,٥٦٦	٧٦٩,٢٦٤		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات -			
٩٣٥,٠٣٤	٩١٣,٦٦٥	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٥١,٣٣٣	٢٤٥,٤٧٦		تكاليف تمويل
٢,٠٨٠	٢,٦٩٢		مخصص خسائر انتمائية متوقعة
١٥,٩٠٨	٤,٨١٤		حصة الشركة من خسائر شركات حليفة
(٨٧,٢١٥)	(٩٧,٣٤٧)		إيرادات توزيعات أرباح
تغيرات رأس المال العامل-			
(٢٣٣,٠٩٩)	(٩٥,٢٠٢)		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٤٨,٨٠١)	١٩,٤١٨		مخزون
(٤٢,٠٢٢)	(٤٨,١٤٨)		أرصدة مدينة أخرى
١٥٧,٤٤١	(٧,٠٢٢)		ذمم دائنة
١٣٧,١٢١	١٦١,٢١١		أرصدة دائنة أخرى
١,٤٣١,٣٤٦	١,٨٦٨,٨٢١		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(١٨٦,١٣٣)	(٩٨٤,٢٣١)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٦٨٦,٠٤٦)	(١٠,٠٠٠)	٥	شراء استثمارات عقارية
٨٧,٢١٥	٩٧,٣٤٧		إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة
(١,٧٨٤,٩٦٤)	(٨٩٦,٨٨٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
٥,٣٤٦,٣٠٠	٥,٠٧٤,٢٩٧	١٠	المتحصل من القروض
(٤,٩١٩,٨٧١)	(٥,٢٣٦,٨٤٠)	١٠	تسديدات القروض
(٢٥١,٣٣٣)	(٢٤٥,٤٧٦)		تكاليف تمويل مدفوعة
١٧٥,٠٩٦	(٤٠٨,٠١٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(١٧٨,٥٢٢)	٥٦٣,٩١٨		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٨٦٤,٠١٤	٥٦٧,٩١٤		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٦٨٥,٤٩٢	١,١٣١,٨٣٢	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
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (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 إنشاء وبناء وبيع وشراء واستئجار وتأجير الفنادق والمطاعم والمسارح واحواض 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 عشرين 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 المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠٢٥.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير 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.

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 ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

قابلية العملة للتحويل – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في آب ٢٠٢٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢١ "آثار التغييرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معدومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة.

ستكون التعديلات سارية المفعول للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥. يسمح بالتطبيق المبكر مع شرط الإفصاح عنه. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمؤسسة إعادة عرض معلومات المقارنة.

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

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٩٨٤,٢٣١ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ١٨٦,١٣٣ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٩٠٤,٤٨٢ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٩٢٦,٥٦٢ دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ ٩,١٨٣ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٨,٤٧٢ دينار).

(٥) استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية أراضي تظهر بالكلفة.

بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية ٤,٦٧٩,٨٧٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٤,٦٦٩,٨٧٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤).

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٣,٢٠٩,٠٨٤	١,٥٢٣,٠٣٨	الرصيد كما في أول الفترة/السنة
١٠,٠٠٠	١,٦٨٦,٠٤٦	إضافات*
٣,٢١٩,٠٨٤	٣,٢٠٩,٠٨٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

* قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بأعمال تزفيت وإنشائية في منطقة مواقف السيارات وخدمة الاصطفاف الخاصة بالفندق، تقدر تكلفة انجاز المشروع ٤٠,٠٠٠ دينار، ومن المتوقع الانتهاء منه في نهاية شهر تشرين الأول ٢٠٢٥. (٣٠ أيلول ٢٠٢٤ : ١,٦٨٦,٠٤٦ دينار تتمثل في قطعة أرض في منطقة أم اذينة).

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١,٥٢٩,٣٨٩	١,٣٣٢,٤١٨
٢,١١١,٢٨٦	١,٨٨٤,٢١٥
٣,٦٤٠,٦٧٥	٣,٢١٦,٦٣٣

استثمارات في أسهم شركات مدرجة
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣,٢١٦,٦٣٣	٣,٤٩٠,٧٨٤
٤٢٤,٠٤٢	(٢٧٤,١٥١)
٣,٦٤٠,٦٧٥	٣,٢١٦,٦٣٣

الرصيد كما في أول الفترة/السنة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
(١,٦٨٠,٦٦٧)	(١,٤٠٦,٥١٦)
٤٢٤,٠٤٢	(٢٧٤,١٥١)
(١,٢٥٦,٦٢٥)	(١,٦٨٠,٦٦٧)

الرصيد كما في أول الفترة/السنة
صافي التغير في القيمة العادلة
الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٧) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	% (مدققة)	% (غير مدققة)	
٢٩,٣٤٠	٢٩,٣٤٠	٢٢	٢٢	شركة ستوديو التصميم الداخلية
٨٥,٦٠٥	٨٠,٧٩١	٢١,٤٣	٢١,٤٣	شركة المراسي للتطوير والإدارة
١١٤,٩٤٥	١١٠,١٣١			

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

نشاط الشركة		الشركة
أعمال الديكور والتصاميم الخاصة بالفنادق تنمية وتشجيع الاستثمار في كافة المجالات السياحية		شركة ستوديو التصميم الداخلية شركة المراسي للتطوير والإدارة فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في الشركات الحليفة:
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢١,٧٥٥	١١٤,٩٤٥	الرصيد أول الفترة / السنة
٧,٣٢٨	(٤,٨١٤)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة، بالصافي
(١٤,١٣٨)	-	تدني استثمار - شركة استوديو التصميم الداخلية
١١٤,٩٤٥	١١٠,١٣١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٨) نقد وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك

إن تفاصيل النقد والودائع لدى البنوك هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٦٦,٠٤٩	١,٠١٦,١١٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٨٣٦,٦٦٦	٥٥٣,٠٥٦	ودائع قصيرة الأجل*
١,٤٠٢,٧١٥	١,٥٦٩,١٧٢	

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

* يمثل رصيد الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنك الأهلي الأردني بالدينار الأردني تستحق شهرياً وتحمل معدل فائدة ٣,٥٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٣,٧٥٪).

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
٦١٤,٥٩٢	١,٠١٦,١١٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٨٢٨,٦٣٥	٥٥٣,٠٥٦	ودائع لدى البنوك تستحق خلال ثلاثة أشهر
(٧٥٧,٧٣٥)	(٤٣٧,٣٤٠)	ينزل: بنك دائن*
٦٨٥,٤٩٢	١,١٣١,٨٣٢	

* يمثل البنك الدائن الحساب الجاري المدين لدى البنك الأهلي الأردني بسقف ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار وبسعر فائدة يبلغ ٨,٧٥٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٩٪).

(٩) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات الشقيقة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يكون فيها مالكيين رئيسيين 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 هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٥٥٣,٠٥٦	٨٣٦,٦٦٦	الموجودات:
٩٩٩,٦٥٦	٥٥٤,٠٩٥	ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ٨)
		حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠٢٥	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
٧٢٣,٠٠٨	٦٨٢,٤٦٥	شركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة شقيقة)
٢,٠٦٣,٢٨٦	١,٨٣٦,٢١٥	شركة مركز المستثمر الأردني (شركة شقيقة)
٨٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠	شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة (شركة شقيقة)
١٠٥,٣٠٠	٩١,٨٠٠	البنك الأهلي الأردني (مساهم)

المطلوبات:

٢٠٢٥	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
٦,٤٦٨,١١٢	٦,٦٣٠,٦٥٥	قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ١٠)
٤٣٧,٣٤٠	٨٣٤,٨٠١	بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ٨)

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
١٧٦,٠٠٩	١٧٧,٦٠٨	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
٥٧,٦٠٠	٥٧,٦٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
٢٥١,٣٣٣	٢٤٥,٤٧٦	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٥٤,٥٠٠	٥٤,٥٠٠	إيرادات توزيعات أرباح
١٥,٩٠٨	٤,٨١٤	خسائر شركة حليفة - شركة مراسي للتطوير والإدارة (إيضاح ٧)

(١٠) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)		٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
أقساط القروض		أقساط القروض		
قروض طويلة الاجل	طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الاجل	طويلة الأجل تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٣٤٤,٠٨٢	-	-	البنك الأهلي الأردني - دينار (١)
٤٩٥,٠٨٥	١,٣٤٠,٤٧٤	٣٩٧,٥١١	١,٤٢٧,٠٨٣	البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)
-	٢,٨٣٩,٨٢٣	-	٢,٨٣٨,٠٤٨	البنك الأهلي الأردني - دولار (٣)
١,٢٨٨,١٩١	٣٢٣,٠٠٠	١,١٢٦,٦٩١	٣٢٣,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٤)
-	-	٣٥٥,٧٧٩	-	البنك الأهلي الأردني - دينار (٥)
١,٧٨٣,٢٧٦	٤,٨٤٧,٣٧٩	١,٨٧٩,٩٨١	٤,٥٨٨,١٣١	

قرض رقم (١)

قامت الشركة بتاريخ ٥ تشرين الثاني ٢٠١٦ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض بطاقة بسقف ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ثابتة ٣,٥٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٦، واستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠٢٥. تم دفع قيمة القرض بالكامل خلال عام ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٣٤٤,٠٨٢ دينار).

قرض رقم (٢)

قامت الشركة بتاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٨ بالتوقيع على اتفاقية قرض دوار 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 ٢٠٢٥، بلغ سعر الفائدة ٥,٧٥٪ سنوياً (٢٠٢٤: ٦,٠٢٪)، يسدّد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١٨ كانون الأول ٢٠١٩، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٦. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٨٢٤,٥٩٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١,٨٣٥,٥٥٩ دينار).

قرض رقم (٣)

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 ٢٠٢٥، بلغ سعر الفائدة ٥,٧٥٪ سنوياً (٢٠٢٤: ٦,٠٢٪)، يسدّد رصيد القرض المستغل بموجب خمس أقساط شهرية. بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٨٣٨,٠٤٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٢,٨٣٩,٨٢٣ دينار).

قرض رقم (٤)

قامت الشركة بتاريخ ٨ أيلول ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة قرض دوار 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 قسط حيث استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٤٤٩,٦٩١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١,٦١١,١٩١ دينار).

قرض رقم (٥)

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. يخضع هذا القرض لتعليمات البنك المركزي الخاصة بمنح سلف البنك المركزي. يسدّد القرض بموجب ١٦ قسط نصف سنوي حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٨. بلغ رصيد القرض المستغل ٣٥٥,٧٧٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥.

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

الفترة	دينار
١ تشرين الأول ٢٠٢٦ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٧	٩١١,١١١
١ تشرين الأول ٢٠٢٧ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٨	٤٥٣,٢٤٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٨ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٩	٣٥٦,٠٣٥
١ تشرين الأول ٢٠٢٩ وما بعد	١٥٩,٥٩٥
	<u>١,٨٧٩,٩٨١</u>

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إن الحركة على القروض خلال الفترة/ السنة كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٦,٦٣٠,٦٥٥	٦,٧٤١,٨١٧	الرصيد كما في أول الفترة/السنة
٥,٠٧٤,٢٩٧	٦,٨٧٢,٨٠٠	المتحصل من القروض
(٥,٢٣٦,٨٤٠)	(٦,٩٨٣,٩٦٢)	تسديدات قروض
٦,٤٦٨,١١٢	٦,٦٣٠,٦٥٥	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:

٢٠٢٥	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
٥,١٨٧,٢٨٩	٤,٢١٧,٢٦٤	إيرادات الغرف
٣,٠٢٢,٠١٣	٢,٥٤٨,٨٢٧	إيرادات الطعام والشراب
٧٩٢,٦٣٣	٨٨٧,٦٩٢	إيرادات أخرى
٩,٠٠١,٩٣٥	٧,٦٥٣,٧٨٣	

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (غير مدققة) -			
قطاع الفنادق	استثمارات في موجودات مالية	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٩,٠٠١,٩٣٥	٩٢,٥٣٣	٩,٠٩٤,٤٦٨	
الإيرادات			
٦٧٦,٧٣١	٩٢,٥٣٣	٧٦٩,٢٦٤	
نتائج الأعمال -			
-	-	-	
الربح قبل ضريبة الدخل			
٦٧٦,٧٣١	٩٢,٥٣٣	٧٦٩,٢٦٤	
ضريبة الدخل			
ربح الفترة			
معلومات القطاعات الأخرى			
٩٨٤,٢٣١	-	٩٨٤,٢٣١	
المصاريف الرأسمالية			
٩١٣,٦٦٥	-	٩١٣,٦٦٥	
الإستهلاكات			
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ (غير مدققة) -			
٧,٦٥٣,٧٨٣	٧١,٣٠٧	٧,٧٢٥,٠٩٠	
الإيرادات			
٢٧٢,٢٥٩	٧١,٣٠٧	٣٤٣,٥٦٦	
نتائج الأعمال -			
-	-	-	
الربح قبل ضريبة الدخل			
٢٧٢,٢٥٩	٧١,٣٠٧	٣٤٣,٥٦٦	
ضريبة الدخل			
ربح الفترة			
معلومات القطاعات الأخرى			
١٨٦,١٣٣	-	١٨٦,١٣٣	
المصاريف الرأسمالية			
٩٣٥,٠٣٤	-	٩٣٥,٠٣٤	
الإستهلاكات			
الموجودات والمطلوبات-			
قطاع الفنادق	استثمارات عقارية	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٣,٦٢٥,٧٩٠	٣,٢١٩,٠٨٤	٣,٧٥٠,٨٠٦	٦٠,٥٩٥,٦٨٠
٨,٨٩٦,٩٥٠	-	-	٨,٨٩٦,٩٥٠
٥٣,٢٦٧,٥٢٧	٣,٢٠٩,٠٨٤	٣,٣٣١,٥٧٨	٥٩,٨٠٨,١٨٩
٩,٣٠٢,٧٦٥	-	-	٩,٣٠٢,٧٦٥
مطلوبات القطاع			
مطلوبات القطاع			

تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(١٢) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ لوجود خسائر ضريبية قطاعية للشركة وذلك وفقاً للمستشار الضريبي للشركة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

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

(١٣) حصة السهم من ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٣٤٣,٥٦٦	٧٦٩,٢٦٤	ربح الفترة (دينار)
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠/٠٠٨	٠/٠١٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة*

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