

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٢٠٢٥ حزيران ٣٠

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

**مقدمة**

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة الدولية للنفاذ والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير 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 أساسى 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 تمكننا أبداً من المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأى تدقيق حولها.

**النتيجة**

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

إرنست ويتونغ/ الأردن



أحمد محمود أبو عصبة  
ترخيص رقم ١١٥٥

**إرنست ويتونغ**  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٥٠,٧٢٤,٥٢٩	٥٠,٦٥٤,١٧٠	٤	الموجودات موجودات غير متداولة -
٣,٢٠٩,٠٨٤	٣,٢٠٩,٠٨٤	٥	ممتلكات ومعدات
٣,٢١٦,٦٣٣	٣,٤٣٢,٥٥٨	٦	استثمارات عقارية
١١٤,٩٤٥	١٠٦,٨١٥	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦٢,٥٠٠	٣٦٢,٥٠٠		استثمارات في شركات حلية
<b>٥٧,٦٢٧,٦٩١</b>	<b>٥٧,٧٦٥,١٢٧</b>		موجودات ضريبية مؤجلة
			<b>موجودات متداولة -</b>
١٤٣,١٣٠	١٣٤,٢١٦		مخزون
٣٧٦,٤٩١	٥٠٤,٧٧٤		ذمم مدينة وشيكات برس التحصيل
٢٥٨,١٦٢	٣٤٠,٣٢٥		أرصدة مدينة أخرى
١,٤٠٢,٧١٥	١,٣٤١,١٧٠	٨	نقد وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
٢,١٨٠,٤٩٨	٢,٣٢٠,٤٨٥		
<b>٥٩,٨٠٨,١٨٩</b>	<b>٦٠,٠٨٥,٦١٢</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية -</b>
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
(١,٦٨٠,٦٦٧)	(١,٤٦٤,٧٤٢)	٦	احتياطي القيمة العادلة
(١,٨١٣,٩٠٩)	(١,٧٣٧,٣٢٦)		الخسائر المترآكة
<b>٥٠,٥٠٥,٤٢٤</b>	<b>٥٠,٧٩٧,٩٣٢</b>		صافي حقوق الملكية
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة -</b>
<b>١,٧٨٣,٢٧٦</b>	<b>١,٧٨١,٥٢٦</b>	١٠	قروض طويلة الأجل
			<b>مطلوبات متداولة -</b>
٨٣٤,٨٠١	٩٦٥,٦٨٦	٨	بنك دائم
٤,٨٤٧,٣٧٩	٤,٥٩٠,٢٠١	١٠	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٩٢٩,٤٣٤	٧٦٩,٠٨٥		ذمم دائنة
٩٠٧,٨٧٥	١,١٨١,١٨٢		أرصدة دائنة أخرى
<b>٧,٥١٩,٤٨٩</b>	<b>٧,٥٠٦,١٥٤</b>		
<b>٩,٣٠٢,٧٦٥</b>	<b>٩,٢٨٧,٦٨٠</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>٥٩,٨٠٨,١٨٩</b>	<b>٦٠,٠٨٥,٦١٢</b>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

**الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة**  
**قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة**  
**للثلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)**

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥		إيضاحات	
دinar	دinar	دinar	دinar	دinar	
٤,٣٦٦,٣٥١	٥,٤٧٦,٠٦٢	٢,٥١٠,٠٦٨	٢,٩٠٧,٥١٢	١١	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٣,٤٠٥,٩٠٥)	(٤,١٧٧,٩٧٩)	(١,٨٢٥,٩٥٧)	(٢,١٣٦,٤٠٠)		تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٦١٧,٧٠٨)	(٦٠٢,٩٨٨)	(٣٠٨,٨٥٤)	(٣٠١,٤٩٤)	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٤٢,٧٣٨	٦٩٥,٠٩٥	٣٧٥,٢٥٧	٤٦٩,٦١٨		مجمل الربح من تشغيل الفندق
(٥,٦٤٨)	(٦,١٢٢)	(٢,٨٢٤)	(٢,٧٧٦)	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٤١٥,١١٢)	(٤٢٣,٤٢٠)	(١٦٤,٩٨٥)	(١٥٨,٥٨٦)		مصاريف إدارية
(٩٦,٦١٣)	(١٠٩,٨٩١)	(٣٥,١٦٠)	(٣٧,٤١٠)		مصاريف تشغيل (مشروع الطاقة)
(٣,٩٤٧)	(٨,١٣٠)	(٣,٩٤٧)	(٣,١٤٢)	٧	حصة الشركة من خسائر شركات حلقة
(١٥٣,٩٤٠)	(١٦٨,٢٩٦)	(٧٧,٩٢٦)	(٨٠,٤٩٣)	٩	تكاليف تمويل
٨٧,٢١٥	٩٧,٣٤٧	-	-		إيرادات توزيعات أرباح
(٢٤٥,٣٠٧)	٧٦,٥٨٣	٩٠,٤١٥	١٨٧,٢١١		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	١٢	ضريبة الدخل
(٢٤٥,٣٠٧)	٧٦,٥٨٣	٩٠,٤١٥	١٨٧,٢١١		ربح (خسارة) الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		الحصة الأساسية والمحفظة للسهم من
(٠/٠٠٦)	٠/٠٠٢	٠/٠٠٢	٠/٠٠٤	١٣	ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة  
 قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
 للثلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ربح (خسارة) الفترة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار		دينار		مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢٤٥,٣٠٧)	٧٦,٥٨٣	٩٠,٤١٥	١٨٧,٢١١	١١٦,٩٦٨
(١٩٤,٩٦١)	٢١٥,٩٢٥	(٢٥٨,٧١٧)		صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٤٤٠,٢٦٨)	٢٩٢,٥٠٨	(١٦٨,٣٠٢)	٣٠٤,١٧٩	

يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم تحويلها إلى  
 قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:

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

المجموع	الخسائر المترآكة*	احتياطي القيمة العادلة*	احتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -
٥٠,٥٠٥,٤٢٤	(١,٨١٣,٩٠٩)	(١,٦٨٠,٦٦٧)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٥
٧٦,٥٨٣	٧٦,٥٨٣	-	-	-	ربح الفترة
٢١٥,٩٢٥	-	٢١٥,٩٢٥	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
٢٩٢,٥٠٨	٧٦,٥٨٣	٢١٥,٩٢٥	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٠,٧٩٧,٩٣٢	(١,٧٣٧,٣٢٦)	(١,٤٦٤,٧٤٢)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
					الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ -
٥٠,٤٠٧,٨٤٥	(٢,١٨٥,٦٣٩)	(١,٤٠٦,٥١٦)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٤
(٢٤٥,٣٠٧)	(٢٤٥,٣٠٧)	-	-	-	خسارة الفترة
(١٩٤,٩٦١)	-	(١٩٤,٩٦١)	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
(٤٤٠,٢٦٨)	(٢٤٥,٣٠٧)	(١٩٤,٩٦١)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٩,٩٦٧,٥٧٧	(٢,٤٣٠,٩٤٦)	(١,٦٠١,٤٧٧)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

\* يحظر التصرف بمبلغ ١,٤٦٤,٧٤٢ دينار من الخسائر المترآكة والذي يمثل الرصيد السالب لاحتياطي القيمة العادلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥.

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

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			<u>الأنشطة التشغيلية</u>
٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاحات	
دينار	دينار		
(٢٤٥,٣٠٧)	٧٦,٥٨٣		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
			تعديلات-
٦٢٣,٣٥٦	٦٠٩,١١٠	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٥٣,٩٤٠	١٦٨,٢٩٦	٩	تكليف تمويل
٢,٠٨٩	٢,٦١١		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣,٩٤٧	٨,١٣٠	٧	حصة الشركة من خسائر شركات حلية
(٨٧,٢١٥)	(٩٧,٣٤٧)		إيرادات توزيعات أرباح
			تغيرات رأس المال العامل
(١٧٦,٢٦٨)	(١٣٠,٨٩٤)		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(١٧,٩٠٨)	٨,٩١٤		مخزون
(٦٠,٣٢٣)	(٨٢,١٦٣)		أرصدة مدينة أخرى
٣٢,٣٣٩	(١٦٠,٣٤٩)		ذمم دائنة
١٢٧,٣٥٨	٢٧٣,٣٠٧		أرصدة دائنة أخرى
٣٥٦,٠٠٨	٦٧٦,١٩٨		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢٤,٥١٨)	(٥٣٨,٧٥١)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
٨٧,٢١٥	٩٧,٣٤٧		إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة
(٣٧,٣٠٣)	(٤٤١,٤٠٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			<u>الأنشطة التمويلية</u>
٣,٥٤٢,٩٠٠	٣,١٥٦,٥١٨	١٠	المتحصل من القروض
(٣,٤١٤,١٩٩)	(٣,٤١٥,٤٤٦)	١٠	تسديدات قروض
(١٥٣,٩٤٠)	(١٦٨,٢٩٦)	٩	تكليف تمويل مدفوعة
(٢٥,٢٣٩)	(٤٢٧,٢٢٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٩٣,٤٦٦	(١٩٢,٤٣٠)		صافي (النقد) الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٦٤,٠١٤	٥٦٧,٩١٤		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١,١٥٧,٤٨٠	٣٧٥,٤٨٤	٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

## (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 المسئولة اعتبارا من ١ آب ١٩٩٨ ومن ثم تم الاندماج مع شركة السعد للمشاريع السياحية والتجارية محدودة المسئولة. بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ دينار مقسما 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 ادارة 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، ويتكون 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 ٢١ تموز ٢٠٢٥.

## (٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

### (١-٢) أسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وفقاً لمعايير 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 لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

**(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 ٢٠٢٤، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

**عدم 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 معروفة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقيع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة.

ستكون التعديلات سارية المفعول لفترات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ بشراء ممتلكات ومعدات بـ ٥٣٨,٧٥١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٤: ١٢٤,٥١٨ دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ ٦٠٢,٩٨٨ دينار (لفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤: ٦١٧,٧٠٨ دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارية والبالغ ٦,١٢٢ دينار (لفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤: ٥,٦٤٨ دينار).

**(٥) استثمارات عقارية**

تمثل الاستثمارات العقارية أراضي تظهر بالكلفة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	الرصيد كما في أول الفترة/السنة * اضافات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
١,٥٢٣,٠٣٨	٣,٢٠٩,٠٨٤	
١,٦٨٦,٠٤٦	-	
<b>٣,٢٠٩,٠٨٤</b>	<b>٣,٢٠٩,٠٨٤</b>	

\* لم تقم الشركة بشراء أي أراضي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١,٦٨٦,٠٤٦)، تمثل هذه الاستثمارات قطعة أرض في منطقة أم اذينة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	استثمارات في أسهم شركات مدرجة استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١,٣٣٢,٤١٨	١,٤٣٤,٨٠٦		
١,٨٨٤,٢١٥	١,٩٩٧,٧٥٢		
<b>٣,٢١٦,٦٣٣</b>	<b>٣,٤٣٢,٥٥٨</b>		

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	الرصيد كما في أول الفترة/السنة التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣,٤٩٠,٧٨٤	٣,٢١٦,٦٣٣		
(٢٧٤,١٥١)	٢١٥,٩٢٥		
<b>٣,٢١٦,٦٣٣</b>	<b>٣,٤٣٢,٥٥٨</b>		

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	الرصيد كما في أول الفترة/السنة صافي التغير في القيمة العادلة الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
(١,٤٠٦,٥١٦)	(١,٦٨٠,٦٦٧)		
(٢٧٤,١٥١)	٢١٥,٩٢٥		
<b>(١,٦٨٠,٦٦٧)</b>	<b>(١,٤٦٤,٧٤٢)</b>		

**(٧) استثمارات في شركات حليفة**

القيمة	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	نسبة الملكية	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	٪ (مدققة)	٪ (غير مدققة)	
٢٩,٣٤٠	٢٩,٣٤٠	٢٢	٢٢	شركة ستوديو التصاميم الداخلية
٨٥,٦٥٥	٧٧,٤٧٥	٢١,٤٣	٢١,٤٣	شركة المراسي للتطوير والإدارة
<b>١١٤,٩٤٥</b>	<b>١٠٦,٨١٥</b>			

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

الشركة	نشاط الشركة
--------	-------------

أعمال الديكور وال تصاميم الخاصة بالفنادق  
تنمية و تشجيع الاستثمار في كافة المجالات السياحية

شركة ستوديو التصاميم الداخلية  
شركة المراسي للتطوير والإدارة

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

فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في الشركات الخليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دinar (مدققة)	دinar (غير مدققة)
١٢١,٧٥٥	١١٤,٩٤٥
٧,٣٢٨	(٨,١٣٠)
(١٤,١٣٨)	-
<b>١١٤,٩٤٥</b>	<b>١٠٦,٨١٥</b>

الرصيد كما في أول الفترة / السنة  
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الخليفة، بالصافي  
تنزي استثمار - شركة سنوديو التصاميم الداخلية  
الرصيد كما في في نهاية الفترة / السنة

**(٨) نقد وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك**

إن تفاصيل النقد وودائع لدى البنوك هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دinar (مدققة)	دinar (غير مدققة)
٥٦٦,٠٤٩	٧٩٢,٨٩٦
٨٣٦,٦٦٦	٥٤٨,٢٧٤
<b>١,٤٠٢,٧١٥</b>	<b>١,٣٤١,١٧٠</b>

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك  
ودائع قصيرة الأجل\*

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

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

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
(غير مدققة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دinar	دinar
٨٢٢,٢٠٧	٧٩٢,٨٩٦
٥٢٢,١٨٠	٥٤٨,٢٧٤
(١٨٦,٩٠٧)	(٩٦٥,٦٨٦)
<b>١,١٥٧,٤٨٠</b>	<b>٣٧٥,٤٨٤</b>

نقد في الصندوق ولدى البنوك  
ودائع لدى البنوك تستحق خلال ثلاثة أشهر  
ينزل: بنك دائن\*

\* يمثل البنك الدائن الحساب الجاري المدين لدى البنك الأهلي الأردني بسقف ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار وبسعر فائدة يبلغ ٨,٧٥٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٩٪).

**(٩) المعاملات مع جهات ذات علاقة**

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات الشقيقة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يكون فيها مالكين رئيسيين والشركات الحليفة. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات بالتعاملات 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 ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
<u>٨٣٦,٦٦٦</u>	<u>٥٤٨,٢٧٤</u>
<u>٥٥٤,٠٩٥</u>	<u>٧٧٦,١٣٣</u>

**الموجودات:**

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

<u>٦٨٢,٤٦٥</u>	<u>٦٥٥,٤٣٧</u>
<u>١,٨٣٦,٢١٥</u>	<u>١,٩٤٩,٧٥٠</u>
<u>٧٤,٠٠٠</u>	<u>٧٦,٠٠٠</u>

**موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:**

شركة مصانع الأ gioax الأردنية (شركة شقيقة)

شركة مركز المستثمر الأردني (شركة شقيقة)

شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة (شركة شقيقة)

**المطلوبات:**

قروض وتسهيلات منمنحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ١٠)  
بنك دائم - البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ٨)

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

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار
<u>١٢٠,١٣٠</u>	<u>١٢٢,٥٤٣</u>
<u>٣٨,٤٠٠</u>	<u>٣٨,٤٠٠</u>
<u>٩٠,٠٠٠</u>	<u>٩٠,٠٠٠</u>
<u>١٥٣,٩٤٠</u>	<u>١٦٨,٢٩٦</u>
<u>٥٤,٥٠٠</u>	<u>٥٤,٥٠٠</u>

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا

بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة

تكليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

إيرادات توزيعات أرباح

**(١٠) قروض**

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
أقساط القروض	طويلة الأجل تستحق خلال عام	أقساط القروض	طويلة الأجل تستحق خلال عام
قرض طويلة الأجل	dinar	قرض طويلة الأجل	dinar
-	٣٤٤,٠٨٢	-	-
٤٩٥,٠٨٥	١,٣٤٠,٤٧٤	٤٠٧,٤٩١	١,٤٢٩,١٥٣
-	٢,٨٣٩,٨٢٣	-	٢,٨٣٨,٠٤٨
١,٢٨٨,١٩١	٣٢٣,٠٠٠	١,١٢٦,٦٩١	٣٢٣,٠٠٠
-	-	٢٤٧,٣٤٤	-
١,٧٨٣,٢٧٦	٤,٨٤٧,٣٧٩	١,٧٨١,٥٢٦	٤,٥٩٠,٢٠١

- البنك الأهلي الأردني- دينار (١)
- البنك الأهلي الأردني- دولار (٢)
- البنك الأهلي الأردني- دولار (٣)
- البنك الأهلي الأردني- دينار (٤)
- البنك الأهلي الأردني- دينار (٥)

**قرض رقم (١)**

قامت الشركة بتاريخ ٥ تشرين الثاني ٢٠١٦ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض طاقة بسقف ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ثابتة ٣,٥٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب 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 (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 ٥,٧١٪ سنوياً (٢٠٢٤: ٦,٠٢٪)، يسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١٨ كانون الأول ٢٠١٩، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠٢٦. بلغ رصيد القرض المستغل ١,٨٣٦,٦٤٤ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 ٥,٧١٪ سنوياً (٢٠٢٤: ٦,٠٢٪)، يسدد رصيد القرض المستغل بموجب خمس أقساط. بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٨٣٨,٠٤٨ دينار كما في ٣٠ حزيران 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، ويسدد 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 حزيران 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 تجديد فندق شيراتون عمان بسقف ١,٥٢٥,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ثابتة ٣٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٦ قسط نصف سنوي حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦. ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥. بلغ رصيد القرض المستغل ٢٤٧,٣٤٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥.

- إن تواریخ استحقاق الدفعات السنوية للقروض طويلة الأجل هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ تموز ٢٠٢٦ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٧	٨٧٣,٤٤٠
١ تموز ٢٠٢٧ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٨	٣٩٩,٠٢٢
١ تموز ٢٠٢٨ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٩	٣٤٩,٤٦٨
١ تموز ٢٠٢٩ وما بعد	١٥٩,٥٩٦
	<u>١,٧٨١,٥٢٦</u>

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	الرصيد كما في أول الفترة/السنة المتحصل من القروض تسديدات قروض الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٧٤١,٨١٧	٦,٦٣٠,٦٥٥	
٦,٨٧٢,٨٠٠	٣,١٥٦,٥١٨	
(٦,٩٨٣,٩٦٢)	(٣,٤١٥,٤٤٦)	
٦,٦٣٠,٦٥٥	٦,٣٧١,٧٢٧	

#### (١١) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل الموجدات والعمليات التي تشتراك معاً في تقديم منتجات أو 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 بيئة اقتصادية.

يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق شيراتون عمان:

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		إيرادات الغرف إيرادات الطعام والشراب إيرادات أخرى
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
٢,٣٨٩,٤٧١	٣,٢٠٥,٣٦١	
١,٤٤٨,٧٠٤	١,٧٩٠,٠٧٩	
٥٢٨,١٧٦	٤٨٠,٦٢٢	
٤,٣٦٦,٣٥١	٥,٤٧٦,٠٦٢	

يلخص الجدول التالي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	قطاع الفنادق	الإيرادات
دinar	Dinar	Dinar	
٥,٥٦٥,٢٧٩	٨٩,٢١٧	٥,٤٧٦,٠٦٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة) -
			نتائج الأعمال -
٧٦,٥٨٣	(٦١٨,٥١٢)	٦٩٥,٠٩٥	الربح (خسارة) قبل ضريبة الدخل
-	-	-	ضريبة الدخل
٧٦,٥٨٣	(٦١٨,٥١٢)	٦٩٥,٠٩٥	ربح (خسارة) الفترة
			<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
٥٣٨,٧٥١	-	٥٣٨,٧٥١	المصاريف الرأسمالية
٦٠٩,١١٠	-	٦٠٩,١١٠	الاستهلاكات
			للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة) -
٤,٤٤٩,٦١٩	٨٣,٢٦٨	٤,٣٦٦,٣٥١	الإيرادات
			نتائج الأعمال -
(٢٤٥,٣٠٧)	(٥٨٨,٠٤٥)	٣٤٢,٧٣٨	الربح (خسارة) قبل ضريبة الدخل
-	-	-	ضريبة الدخل
(٢٤٥,٣٠٧)	(٥٨٨,٠٤٥)	٣٤٢,٧٣٨	ربح (خسارة) الفترة
			<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
١٢٤,٥١٨	-	١٢٤,٥١٨	المصاريف الرأسمالية
٦٢٣,٣٥٦	-	٦٢٣,٣٥٦	الاستهلاكات
			<u>الموجودات والمطلوبات</u>
المجموع	استثمارات في موجودات مالية	استثمارات عقارية	الموجودات والمطلوبات
دinar	Dinar	Dinar	
٦٠,٠٨٥,٦١٢	٣,٥٣٩,٣٧٣	٣,٢٠٩,٠٨٤	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة) -
٩,٢٨٧,٦٨٠	-	-	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
٥٩,٨٠٨,١٨٩	٣,٣٣١,٥٧٨	٣,٢٠٩,٠٨٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة) -
٩,٣٠٢,٧٦٥	-	-	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع

تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

**(١٢) ضريبة الدخل**

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ لوجود خسائر ضريبية قطعية للشركة وذلك وفقاً للمستشار الضريبي للشركة. هذا ولم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وذلك بسبب زيادة المصارييف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢١.

قامت الشركة بتقديم اقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢. هذا ولم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي (الخسارة المحاسبية) مع الربح الضريبي (الخسارة الضريبية):

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار
(٢٤٥,٣٠٧)	٧٦,٥٨٣
-	-
<u>(٢٤٥,٣٠٧)</u>	<u>٧٦,٥٨٣</u>
-	-
%٢٠	%٢٠
%١	%١
-	-

الربح المحاسبي (الخسارة المحاسبية)  
أرباح غير خاضعة للضريبة  
الربح الضريبي (الخسارة الضريبية)  
ضريبة الدخل الفعلية المستحقة  
نسبة الضريبة الدخل القانونية  
ضريبة المساهمة الوطنية  
نسبة ضريبة الدخل الفعلية

**(١٣) حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة**

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥

الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح الفترة

(٢٤٥,٣٠٧)	٧٦,٥٨٣
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠
<u>(٠/٠٠٦)</u>	<u>٠/٠٠٢</u>

ربح (خسارة) الفترة (دينار)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)  
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة\*

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