

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

**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 حزيران ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقره توكيدية

دون التحفظ في نتيجتنا، نلفت الانتباه الى إيضاح رقم (١٤) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، والذي يوضح أثر تفشي وباء فايروس كورونا (Covid-١٩) على البيئة التشغيلية للشركة.

إرنست ويونغ / الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠٢١

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٥٣٩٩٧٩٦٧	٥٣٩٢٠٤٨٠	٥	ممتلكات ومعدات
١٥٢٣٠٣٨	١٥٢٣٠٣٨	٨	استثمارات عقارية
٢٥٤٢٤٤٨	٢٩٠٥٠٥٨	١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٦٦٨٨٩	٦٦٦٨٨٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٨٧٣٠٣٤٢	٥٨٧١٥٤٦٥		
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٦	موجودات متداولة -
٢٢٥٢٧٧	٢٤٣١٨٠		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٨٢٦٠٠	٨١٦٢٨٥		مخزون
١٨٢٦٠٠	٨١٦٢٨٥		ذمم مدينة
١٨٢٦٠٠	٨١٦٢٨٥		أرصدة مدينة أخرى
١٦٧١٩	١٢٧٦٩		شيكات برسم التحصيل
١٣٩٠٤٣	٤٨٤٣٥٣	١٠	نقد وودائع لدى البنوك
٢٢١٣٨٣٠	٢٥٨٨٦٨٢		
٦٠٩٤٤١٧٢	٦١٣٠٤١٤٧		مجموع الموجودات
٤٣٢٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠	١	حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٨٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠		حقوق الملكية -
(١٨٤٢٢٦٤)	(١٤٧٩٦٥٤)	١١	رأس المال المدفوع
(١٤٨٣٥٢٧)	(٢٨٠٢٦٠٠)		احتياطي اجباري
٥٠٦٧٤٢٠٩	٤٩٧١٧٧٤٦		احتياطي القيمة العادلة
			الخسائر المتراكمة
			مجموع حقوق الملكية
٤٢٦٠٤٦٣	٧٥٢١٦٧٥	٧	مطلوبات غير متداولة -
			قروض طويلة الأجل
٧٢٢٠٢٨	٦٨٤٩١٥	١٠	مطلوبات متداولة -
٣٩٤٨٠٢٢	١٩٦٨٢١٢	٧	بنوك دائنة
٦٩٧٢٧٧	٦١٥٥٤٣		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٦٤٢١٧٣	٧٩٦٠٥٦		ذمم دائنة
٦٠٠٩٥٠٠	٤٠٦٤٧٢٦		أرصدة دائنة أخرى
١٠٢٦٩٩٦٣	١١٥٨٦٤٠١		مجموع المطلوبات
٦٠٩٤٤١٧٢	٦١٣٠٤١٤٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢ إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان كلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان استهلاك ممتلكات ومعدات مجمّل الخسارة من تشغيل الفندق	٨٨٧,٣٤٥ (٨٤٥,٦٦٩) (٣٥١,١٣٠) (٣٠٩,٤٥٤)	٤٦٦,٠١٠ (٨٣٥,٧٨٤) (٣٩٠,٨١٣) (٧٦٠,٥٨٧)	١,٤٩٣,٦٦٣ (١,٦٥٢,٩٦٣) (٧٠٢,٢٦٠) (٨٦١,٥٦٠)	٢,٣٣٠,٥٩٥ (٢,٤٥٠,٥٣٦) (٧٨١,٦٢٦) (٩٠١,٥٦٧)
استهلاك ممتلكات ومعدات مصاريف إدارية مصاريف تشغيل (مشروع الطاقة) حصة الشركة من خسائر استديو التصاميم الداخلية تكاليف تمويل عوائد توزيعات أرباح إيرادات أخرى خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل	(٣٣١) (١٣٥,٩٢٠) (٦٢٧٢) (٢٥,٠٠٠) (٦٩,٠٣٠) ٤٨,٨٤٩ ٦,٨٧٣ (٤٩٠,٢٨٥)	(٢٣٢٦) (١٥٥,٢٦٦) - - (٧٦,٦٥١) ٦٠,٨١٤ ٧,٣٢٨ (٩٢٦,٦٨٨)	(٦٦٢) (٣٠٨,٢٩٥) (٦٠,٢٥١) (٢٥,٠٠٠) (١٣٨,١٩٢) ٤٨,٨٤٩ ٢٦,٠٣٨ (١٣١٩,٠٧٣)	(٤,٦٥٢) (٤١٩,٣٠٨) - - (١٤١,٢٨٠) ٦٠,٨١٤ ١٥,٩٠٢ (١٣٩٠,٠٩١)
٤ ضريبة الدخل	-	-	-	-
خسارة الفترة	(٤٩٠,٢٨٥)	(٩٢٦,٦٨٨)	(١٣١٩,٠٧٣)	(١٣٩٠,٠٩١)
	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار
١٣ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة	(٠/٠١١)	(٠/٠٢١)	(٠/٠٣١)	(٠/٠٣٢)

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ حزيران		٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٣٩٠,٠٩١)	(١٣١٩,٠٧٣)	(٩٢٦,٦٨٨)	(٤٩٠,٢٨٥)	خسارة الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها				
إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة				
(٤٢٣,٩٩٦)	٣٦٢,٦١٠	(٣٦٥,٠٣٦)	٢٨٥,٠٥٩	١١ صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
(١٨١٤,٠٨٧)	(٩٥٦,٤٦٣)	(١٢٩١,٧٢٤)	(٢٠٥,٢٢٦)	مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي القيمة العادلة*	الخسائر المتراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ حزيران ٢٠٢١ -				
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(١٨٤٢٢٦٤)	(١٤٨٣٥٢٧)	٥٠.٦٧٤.٢٠٩
-	-	٣٦٢.٦١٠	(١٣١٩.٠٧٣)	(٩٥٦.٤٦٣)
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(١٤٧٩٦٥٤)	(٢.٨٠٢.٦٠٠)	٤٩.٧١٧.٧٤٦
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١				
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ -				
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(١١٧٦٤٧٥)	١.١٨٤.٢٤٢	٥٤.٠٠٧.٧٦٧
-	-	(٤٢٣.٩٩٦)	(١.٣٩٠.٠٩١)	(١.٨١٤.٠٨٧)
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(١.٦٠٠.٤٧١)	(٢٠٥.٨٤٩)	٥٢.١٩٣.٦٨٠
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠				

* يحظر التصرف بمبلغ ١.٤٧٩.٦٥٤ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب لإحتياطي القيمة العادلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		الأنشطة التشغيلية
(١٣٩٠.٠٩١)	(١٣١٩.٠٧٣)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات-
٧٨٦.٢٧٨	٧٠٢.٩٢٢		استهلاك ممتلكات ومعدات
١٤١.٢٨٠	١٣٨.١٩٢		تكاليف تمويل
(١٥٩.٠٢)	(١٣٨.٧٧)		إيرادات فوائد دائنة
-	(٤١.٨٢)		(المسترد من) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٦٠.٨١٤)	(٤٨.٨٤٩)		عوائد توزيعات أرباح
			تغيرات رأس المال العامل-
١٢٦.٦٧٢	(٦٢٥.٥٥٣)		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٨.٥٨٦	(١٧.٩٠٣)		مخزون
٣١٣.٩٥٩	٦١٨.٠٩٦		أرصدة مدينة أخرى
٣١٧.٤٤٨	(٨١.٧٣٤)		ذمم دائنة
(٢٤٥.٩٢٩)	١٥٣.٨٨٣		أرصدة دائنة أخرى
(٤٥.٥٦٦)	-		ضريبة دخل مدفوعة
(٥٤.٠٧٩)	(٤٩٨.٠٧٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٥٤.٠٧٤)	(٣٢٥.٤٣٥)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
			المتحصل من تخفيض رأس مال موجودات مالية بالقيمة العادلة من
١٧٧.٧٧٨	-		خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٩.٠٢	١٣.٨٧٧		فوائد دائنة مقبوضة
٦٠.٨١٤	٤٨.٨٤٩		عوائد توزيعات ارباح مقبوضة
١٠٠.٤٢٠	(٢٦٢.٧٠٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٣٧١.٨٣١	٢.٥٩٧.١٤٨		المتحصل من القروض
(٤٤٣.٧٤٧)	(١.٣١٥.٧٤٦)		المسدد من القروض
(١٤١.٢٨٠)	(١٣٨.١٩٢)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢١٣.١٩٦)	١.٤٣.٢١٠		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٦٦.٨٥٥)	٣٨٢.٤٢٣		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٩٣.١٤٧	(٥٨٢.٩٨٥)		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٢٦.٢٩٢	(٢٠٠.٥٦٢)	١٠	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كخلف قانوني لإندماج شركة المجموعة الدولية لاتحاد الفنادق المساهمة العامة المحدودة وشركة التنمية للسياحة والتجارة المحدودة المسؤولة اعتباراً من ١ آب ١٩٩٨ ومن ثم تم الاندماج مع شركة السعد للمشاريع السياحية والتجارية محدودة المسؤولية. يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٤٣٢٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣٢٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة انشاء وبناء وبيع وشراء واستئجار وتأجير الفنادق والمطاعم والمسارح واحواض السباحة والاسواق 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.

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

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢١، وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(٢-٢) المبدأ المحاسبي الأساسي

نظراً لأثر انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) كما هو موضح بإيضاح (١٤) والتي قد تثير شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. تعتقد الإدارة أنه من المناسب استخدام أساس الاستمرارية للقوائم المالية بناءً على الاعمال المستقبلية للشركة، بالإضافة لإمكانية الحصول على أو جدولة التسهيلات البنكية عند الحاجة.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك) - : تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة المتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغييرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من الشركة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للشركة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للبنك استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة للشركة.

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ المعدل لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٩.

هذا وقد قامت الشركة بتقديم اقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٠.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣٢٥٠٤٣٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٠: ٢٠٧٤٠١٥٤ دينار).

(٦) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

قامت الشركة خلال شهر كانون الثاني ٢٠١٧ بشراء ٥٠٠ سند من سندات إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة) بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ دينار بسعر فائدة مقداره ٥٪ تستحق كل ستة أشهر من كل عام وتستحق السندات بدفعة واحدة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٧) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	
٩٤٨٩٨٨٧	٧٥٢١٦٧٥	١٩٦٨٢١٢	
٨٢٠٨٤٨٥	٤٢٦٠٤٦٣	٣٩٤٨٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

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 ٤٠٠٠٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ثابتة ٣٥٪ سنوياً (٤٪ كما في ٢٠٢٠) على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٦، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠٢٥. بلغ رصيد القرض المستغل ٢٤١٤٠٨٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض.

قرض رقم (٢)

قامت الشركة بتاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٨ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بسقف ٢٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة ١٢٥٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. ثم قامت الشركة خلال عام ٢٠١٩ بزيادة سقف القرض ليصبح ٣٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة ٤٪ (٧٥٪ كما في ٢٠١٩) سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل يسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١٨ كانون الأول ٢٠١٩، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠٢١. بلغ رصيد القرض المستغل ١٦٨١٣٥١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض.

قرض رقم (٣)

قامت الشركة بتاريخ ٣١ اذار ٢٠١٢ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة قرض دوار بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة ٤٪ (٧٥٪ كما في ٢٠٢٠) سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد رصيد القرض المستغل بموجب خمس أقساط حيث استحق القسط الأول بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠٢٠، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠٢١. بلغ رصيد القرض المستغل ٢٨١٤٢٦٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ الى نهاية عمر القرض.

قرض رقم (٤)

قامت الشركة بتاريخ ٨ حزيران ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بسقف ٢٠٥٨٥٠٠٠ دينار أردني بسعر 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 قسطاً حيث استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩. بلغ رصيد القرض المستغل ٢٠٥٨٠٠١٩١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى نهاية عمر القرض.

(٨) استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية أراضي تظهر بالكلفة.

بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية ٢٠٥٨٧٢٠٠ دينار تقريباً كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٢٠٥٨٧٢٠٠ دينار تقريباً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

(٩) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات علاقة 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.

ارصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة هي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٨٢٠٨٤٨٥)	(٩٤٨٩٨٨٧)
٥٢٨٥٤	٥٣١٦٤
٧٤١٨٩	٤١٧١٠٦
(٧٢٢٠٢٨)	(٦٨٤٩١٥)

قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم)
ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة)

٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠
---------	---------

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

شركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة شقيقة)
شركة مركز المستثمر الأردني (شركة شقيقة)

٦٩٢٦٠١	٧٢٩٧٦٥
١٣٥٩٥٤٩	١٥٦٣٦٦٩

ذمم دائنة

ذمم دائنة لشركة مراسي للتطوير والإدارة (مساهمين)

(٩٨٠٠)	-
--------	---

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٩٥٢٤٠	١٠٥٢٤٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
٤٣٢٠٠	٣٩٦٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٦٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
١٤١٢٨٠	١٣٨١٩٢	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٢١٥٢	٣١٧	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
١٣٧٥٠	١٣٥٦٠	إيرادات فوائد - موجودات مالية بالكلفة المطفاة- الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة)
٦٠٨١٤	٤٧٣٠٠	عوائد توزيع أرباح

(١٠) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٦١٨٩	٤٣١١٨٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢٨٥٤	٥٣١٦٤	ودائع لدى البنوك*
(٧٢٢٠٢٨)	(٦٨٤٩١٥)	بنوك دائنة**
(٥٨٢٩٨٥)	(٢٠٠٥٦٢)	

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن تفاصيل النقد وإرصدة لدى البنوك هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٢٦٥٨١	٤٣١١٨٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢٥٤٧	٥٣١٦٤	ودائع لدى البنوك*
(٢٥٢٨٣٦)	(٦٨٤٩١٥)	بنوك دائنة**
١٢٦٢٩٢	(٢٠٠٥٦٢)	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني لفترات تتراوح ما بين يوم وثلاثة أشهر وتحمل معدل سعر فائدة ٣٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (بمعدل ٣٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

** بلغت التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي الأردني سقف مقداره ١٥٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية بمعدل ٧٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (بمعدل ٧٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١٣٤٨٩٩	١٢٩٣٣٩٠
١٤٠٧٥٤٩	١٦١١٦٦٨
٢٥٤٢٤٤٨	٢٩٠٥٠٥٨

استثمارات في أسهم شركات مدرجة
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ كما في حزيران ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(١١٧٦٤٧٥)	(١٨٤٢٢٦٤)
(٦٢١٣٤٥)	٣٦٢٦١٠
(٤٤٤٤٤٤)	-
(١٨٤٢٢٦٤)	(١٤٧٩٦٥٤)

الرصيد اول الفترة/السنة

التغير في القيمة العادلة

أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الرصيد نهاية الفترة/السنة

(١٢) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من 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 او 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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)	٢٠٢١	٢٠٢٠
دينار	دينار	دينار
٩٨٣٣٦٤	١٣٧٨٤٩٨	
٣٢٥١١٦	٦٥٧٠٧٨	
١٨٥١٨٣	٢٩٥٠١٩	
١٤٩٣٦٦٣	٢٣٣٠٥٩٥	

إيرادات الغرف
إيرادات الطعام والشراب
إيرادات أخرى

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة) -			
الإيرادات	قطاع الفنادق دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	المجموع دينار
١٠٤٩٣٠٦٦٣	٤٨٠٨٤٩	١٠٥٤٢٠٥١٢	
نتائج الأعمال -			
(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل	(١٣٦٧٠٩٢٢)	٤٨٠٨٤٩	(١٣١٩٠٧٣)
ضريبة الدخل	-	-	-
(خسارة) ربح الفترة	(١٣٦٧٠٩٢٢)	٤٨٠٨٤٩	(١٣١٩٠٧٣)
معلومات القطاعات الأخرى			
المصاريف الرأسمالية	٣٢٥٠٤٣٥	-	٣٢٥٠٤٣٥
الاستهلاكات	٧٠٢٠٩٢٢	-	٧٠٢٠٩٢٢
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة) -			
الإيرادات	٢٠٣٣٠٠٥٩٥	٦٠٠٨١٤	٢٠٣٩١٠٤٠٩
نتائج الأعمال -			
الربح قبل ضريبة الدخل	(١٤٥٠٠٩٠٥)	٦٠٠٨١٤	(١٣٩٠٠٩١)
ضريبة الدخل	-	-	-
(خسارة) ربح الفترة	(١٤٥٠٠٩٠٥)	٦٠٠٨١٤	(١٣٩٠٠٩١)
معلومات القطاعات الأخرى			
المصاريف الرأسمالية	١٥٤٠٠٧٤	-	١٥٤٠٠٧٤
الاستهلاكات	٧٨٦٠٢٧٨	-	٧٨٦٠٢٧٨
الموجودات والمطلوبات -			
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة) -			
موجودات القطاع	٥٦٠٨٧٦٠٥١	١٠٥٢٣٠٣٨	٦١٣٠٤١٤٧
مطلوبات القطاع	١١٠٥٨٦٤٠١	-	١١٠٥٨٦٤٠١
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) -			
موجودات القطاع	٥٦٠٣٧٨٦٨٦	١٠٥٢٣٠٣٨	٦٠٩٤٤١٧٢
مطلوبات القطاع	١٠٢٦٩٩٦٣	-	١٠٢٦٩٩٦٣

تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١٣) حصة السهم من خسارة الفترة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ دينار	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ دينار
(١٣٩٠.٠٩١)	(١٣١٩.٠٧٣)
٤٣٢٠٠.٠٠٠	٤٣٢٠٠.٠٠٠
(٠/٠.٣٢)	(٠/٠.٣١)

الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة

خسارة الفترة (دينار)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة.

(١٤) انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة

أثر فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي الاضطرابات في الأسواق العالمية وما صاحب من ذلك قيود السفر مما كان له أثر سلبي على قطاع السياحة والضيافة الأمر الذي أدى إلى إلغاء المؤتمرات وحجوزات النزلاء.

نتيجة لذلك، تأثرت بعض أنشطة المنتجع التشغيلية بالظروف الراهنة والتي كان لها انعكاس سلبي على نتائج أعمال المنتجع للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠. إن أثر فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) على أنشطة المنتجع هو كما يلي:

الموازنة للفترة	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
قيمة الارتفاع (الانخفاض) دينار	المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ دينار	المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ دينار
١٣٢	٣١١	٣٢٤٢
(٦٠٩)	٩٦٧١	٩٠٦٢
٥	٢٨٧٠	٣٣٧٠

الإيرادات:

نسبة إشغال الغرف (%)

معدل سعر الغرفة لليوم (دينار)

إيراد الغرفة المتاحة الواحدة (دينار)

الموازنة للفترة	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
قيمة الانخفاض	المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
(١١١.٠٢٩)	٣٣٤٨١٢	٢٢٣٧٨٣

مصرف الرواتب:

الرواتب والضمان الاجتماعي ومنافع أخرى

إن الإدارة مستمرة بمتابعة أثر انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) على الفندق وقطاع السياحة والاقتصاد الأردني حيث يمارس الفندق أنشطته والتي قد يكون لها أثر على نتائج أعمال الشركة.