

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

www.ey.com/me

EY

Building a better
working world

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 ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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. ان 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترّع 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-19) على البيئة التشغيلية للشركة.

إرنست ويونغ الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تشرين الأول ٢٠٢١

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٥٣٩٩٧٩٦٧	٥٣٣٠٥٢٥	٤	ممتلكات ومعدات
١٥٢٣٠٣٨	١٥٢٣٠٣٨	٥	استثمارات عقارية
٢٥٤٢٤٤٨	٢٨٣٩٣٩٩	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٦٦٨٨٩	٦٦٦٨٨٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٨٧٣٠٣٤٢	٥٨٣٣٤٨٥١		
			موجودات متداولة -
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٧	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢٢٥٢٧٧	٢٢٦٨٠٧		مخزون
١٨٢٦٠٠	٣٩٢١٠١		ذمم مدينة
١١٥٠١٩١	٥٦٣٠٤٣		أرصدة مدينة أخرى
١٦٧١٩	١٣٢٤٣		شيكات برسم التحصيل
١٣٩٠٤٣	٧٦٧٠٩٥	٨	نقد وودائع لدى البنوك
٢٢١٣٨٣٠	٢٤٦٢٢٨٩		
٦٠٩٤٤١٧٢	٦٠٧٩٧١٤٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٠٨٠٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠٠		احتياطي اجباري
(١٨٤٢٢٦٤)	(١٥٤٥٣١٣)	٦	احتياطي القيمة العادلة
(١٤٨٣٥٢٧)	(٢٧٧٢٦٦٨)		الخسائر المتراكمة
٥٠٦٧٤٢٠٩	٤٩٦٨٢٠١٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
٤٢٦٠٤٦٣	٦٥١١٧٠٠	١٠	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة -
٧٢٢٠٢٨	٥٧٦١٧	٨	بنوك دائنة
٣٩٤٨٠٢٢	٢٩٧٨١٨٧	١٠	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٦٩٧٢٧٧	٧١٢٠٩٢		ذمم دائنة
٦٤٢١٧٣	٨٥٥٥٢٥		أرصدة دائنة أخرى
٦٠٠٩٥٠٠	٤٦٠٣٤٢١		
١٠٢٦٩٩٦٣	١١١١٥١٢١		مجموع المطلوبات
٦٠٩٤٤١٧٢	٦٠٧٩٧١٤٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة الدولية لل فنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للتلاثة وللنسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣١٠٥٨٨٤	٣٢٣٢٥٩٠	٧٧٥٢٨٩	١٧٣٨٩٢٧	١١	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٣٢٤٥٩٧٨٩)	(٢٧٨٠٤٨١)	(١٠٠٩٢٥٣)	(١٢٧٥١٨)		كلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
(١١٧٢٤٣٩)	(١٠٥٣٣٩٠)	(٣٩٠٨١٣)	(٣٥١١٣٠)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٥٢٦٣٤٤)	(٦٠١٢٨١)	(٦٢٤٧٧٧)	٢٦٠٢٧٩		مجمّل الخسارة من تشغيل الفندق
(٦٩٧٨)	(٩٩٣)	(٢٣٢٦)	(٣٣١)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٨٣١٦٩)	(٤٤٣٢٧٠)	(١٦٣٨٦١)	(١٣٤٩٧٥)		مصاريف إدارية
-	(٨٠٠٩٥)	-	(١٩٨٤٤)		مصاريف إدارية (مشروع الطاقة)
(١٩٨١٦٦)	(٢١٠٢١٧)	(٥٦٨٨٦)	(٧٢٠٢٥)		تكاليف تمويل
-	(٣٥٠٠٠)	-	(١٠٠٠٠)		حصة الشركة من خسائر استوديو التصاميم الداخلية
٦٠٨١٤	٤٨٨٤٩	-	-		عوائد توزيعات أرباح
٢٢٩٠٨	٣٢٨٦٦	٧٠٠٧	٦٨٢٨		إيرادات أخرى
(٢٢٣٠٩٣٥)	(١٢٨٩١٤١)	(٨٤٠٨٤٣)	٢٩٩٣٢		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	١٢	ضريبة الدخل
(٢٢٣٠٩٣٥)	(١٢٨٩١٤١)	(٨٤٠٨٤٣)	٢٩٩٣٢		خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٥٢)	(٠/٠٣٠)	(٠/٠١٩)	٠/٠٠١	١٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٢٩٣٥ر٢٣٠)	(١٤١ر٢٨٩ر٢)	(٨٤٣ر٨٤٠)	٢٩٩٣٢	خسارة الفترة
				يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى
				الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
(٤٩٦ر٥٣٣)	٢٩٦ر٩٥١	(٧٢ر٥٣٧)	(٦٥ر٦٥٩)	٦ صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٢٧٢٧ر٤٦٨)	(٩٩٢ر١٩٠)	(٩١٣ر٣٨٠)	(٣٥ر٧٢٧)	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 ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة*	الخسائر المتراكمة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-٢٠٢١					
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(١.٨٤٢.٢٦٤)	(١.٤٨٣.٥٢٧)	٥٠.٦٧٤.٢٠٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
-	-	٢٩٦.٩٥١	(١.٢٨٩.١٤١)	(٩٩٢.١٩٠)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(١.٥٤٥.٣١٣)	(٢.٧٧٢.٦٦٨)	٤٩.٦٨٢.٠١٩	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
-٢٠٢٠					
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(١.١٧٦.٤٧٥)	١.١٨٤.٢٤٢	٥٤.٠٠٧.٧٦٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
-	-	(٤٩٦.٥٣٣)	(٢.٢٣٠.٩٣٥)	(٢.٧٢٧.٤٦٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	(٤٤٤.٤٤٤)	٤٤٤.٤٤٤	-	أرباح موزعة
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(١.٧١٧.٤٥٢)	(١.٠٠٢.٢٤٩)	٥١.٢٨٠.٢٩٩	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

* يحظر التصرف بمبلغ ١.٥٤٥.٣١٣ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب لاحتياطي القيمة العادلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
(٢,٢٣٠,٩٣٥)	(١,٢٨٩,١٤١)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات-
١,١٧٩,٤١٧	١,٠٥٤,٣٨٣		استهلاك ممتلكات ومعدات
١٩٨,١٦٦	٢١٠,٢١٧		تكاليف تمويل
-	(٤,٨١٣)		(المسترد من) مخصص خسائر ائتمانية
-	(٢٠,٧٠٦)		إيرادات فوائد دائنة
(٦٠,٨١٤)	(٤٨,٨٤٩)		عوائد توزيعات أرباح
			تغيرات رأس المال العامل-
١٢٦,٦٧٢	(٢٠١,٢١٢)		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٨,٥٨٦	(١,٥٣٠)		مخزون
(٢٠٥,٣١١)	٥٨٧,١٤٨		أرصدة مدينة أخرى
٣٣٢,٨٠٢	١٤,٨١٥		ذمم دائنة
(٣٣٦,١٤٤)	٢١٣,٣٥٢		أرصدة دائنة أخرى
(٩٥,١٢٤)	-		ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٠٧٢,٦٨٥)	٥١٣,٦٦٤		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٩٩,٠١٤)	(٣٦١,٩٤١)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
-	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	٢٠,٧٠٦		فوائد دائنة مقبوضة
٦٠,٨١٤	٤٨,٨٤٩		عوائد توزيعات ارباح مقبوضة
١٧٧,٧٧٨	-		المتحصل من تخفيض رأس مال موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٨,٨٨٨	-		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٨,٤٦٦	(٢٩٢,٣٨٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
١,٣٤٣,٥٤٩	٢,٣٩٩,٨٠٠		المتحصل من القروض
(٦٧٣,٦٠٧)	(١,١٨٣,٣٩٨)		تسديد القروض
(١٩٨,١٦٦)	(٢١٠,٢١٧)		تكاليف تمويل مدفوعة
٤٧١,٧٧٦	١,٠٧١,١٨٥		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٧٢,٤٤٣)	١,٢٩٢,٤٦٣		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٩٣,١٤٧	(٥٨٢,٩٨٥)		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(١٧٩,٢٩٦)	٧٠٩,٤٧٨	٨	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 المسؤولية اعتباراً من ١ آب ١٩٩٨ ومن ثم تم الاندماج مع شركة السعد للمشاريع السياحية والتجارية محدودة المسؤولية. يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة انشاء وبناء وبيع وشراء واستئجار وتأجير الفنادق والمطاعم والمسارح 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 ٢٥ تشرين الاول 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 أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(٢-٢) المبدأ المحاسبي الأساسي

نظراً لأثر انتشار فايروس كورونا (كوفيد-١٩) كما هو موضح بإيضاح (١٤) والتي قد تثير شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. تعتقد الإدارة انه 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

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 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 والتغييرات 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، للتحوط 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 للشركة.

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣٦١٩٤١ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ١٩٩٠١٤ دينار).

(٥) استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية أراضي تظهر بالكلفة.

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

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٢٦٧٠٥٦	١٣٤٨٩٩
١٥٧٢٣٤٣	١٤٠٧٥٤٩
٢٨٣٩٣٩٩	٢٥٤٢٤٤٨

استثمارات في أسهم شركات مدرجة
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة

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

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(١٠١٧٦٤٧٥)	(١٠٨٤٢٢٦٤)	الرصيد أول الفترة/السنة
(٦٢١٣٤٥)	٢٩٦٩٥١	صافي التغير في القيمة العادلة
(٤٤٤٤٤٤)	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٠٨٤٢٢٦٤)	(١٠٥٤٥٣١٣)	الرصيد نهاية الفترة/السنة

(٧) 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.

(٨) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٦١٨٩	٣٦٣٥٤٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢٨٥٤	٤٠٣٥٥١	ودائع لدى البنوك*
(٧٢٢٠٢٨)	(٥٧٦١٧)	بنوك دائنة**
(٥٨٢٩٨٥)	٧٠٩٤٧٨	

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٢٦٥٨١	٣٦١٥٤٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢٥٤٧	٤٠٥٥٥١	ودائع لدى البنوك*
(٥٥٨٩٢٤)	(٥٧٦١٧)	بنوك دائنة**
(١٧٩٢٩٦)	٧٠٩٤٧٨	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل وودائع لدى البنوك بالدينار الأردني لفترات تتراوح ما بين يوم وثلاثة أشهر وتحمل معدل سعر فائدة ٣.٨٧٥٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٣٪).

** بلغت التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي الأردني سقف مقداره ١٥٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية بمعدل ٧٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٧٪).

(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.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٢٠٨٤٨٥	٩٤٨٩٨٨٧
٥٢٨٥٤	٤٠٣,٥٥١
٧٤١٨٩	٣٥١١٩٥
٧٢٢,٠٢٨	٥٧٦١٧

قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم)
ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ٨)
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح ٨)

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	٧٣٩٩٠٠
١٣٥٩٥٤٩	١٥٢٤٣٤٣

ذمم دائنة

ذمم دائنة لشركة مراسي للتطوير والإدارة (مساهمين)

(٩٨٠٠)	-
--------	---

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)	٢٠٢١	٢٠٢٠
دينار	دينار	دينار
١٢٤٨٦٩	١٥٧٨٦٠	١٢٤٨٦٩
٦٤٨٠٠	٥٨٨٠٠	٦٤٨٠٠
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
١٩٨١٦٦	٢١٠٢١٧	١٩٨١٦٦
٢٢٨٣	٨١	٢٢٨٣
٢٠,٦٢٥	٢٠,٦٢٥	٢٠,٦٢٥
٦٠,٨١٤	٤٨,٨٤٩	٦٠,٨١٤

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
إيرادات فوائد - موجودات مالية بالكلفة المطفأة - الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة)
عوائد توزيع أرباح

(١٠) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)		٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)		
قروض طويلة الأجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الأجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٧٧٦٢٠	٥٣٦٤٦٢	٢٠٦٩٠٨٢	٣٤٥٠٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (١)
-	٥٧٦٨٨٥	١٠٥١٢٢٧	٦٣٠١٢٥	البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)
-	٢٨٣٤٦٧٥	٩٧٢٧٠٠	١٨٤١٥٦٢	البنك الأهلي الأردني - دولار (٣)
٢٣٨٢٨٤٣	-	٢٤١٨٦٩١	١٦١٥٠٠	البنك الأهلي الأردني - دينار (٤)
٤٢٦٠٤٦٣	٣٩٤٨٠٢٢	٦٥١١٧٠٠	٢٩٧٨١٨٧	

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 بسعر فائدة ثابتة ٣٥٪ سنوياً (٢٠٢٠: ٤٪) 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 أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢٤١٤٠٨٢ دينار). تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى 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٪ 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 ٣٥٢٦٨١٠٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٥٧٦٨٨٥ دينار). تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى نهاية عمر القرض.

قرض رقم (٣)

قامت الشركة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة قرض دوار بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة ٤٪ (٤٧٥٪ 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 ٢٦٢٨١٤٠٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢٨٣٤٦٧٥ دينار). تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى نهاية عمر القرض.

قرض رقم (٤)

قامت الشركة بتاريخ ٨ أيلول ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بسقف ٢٨٥٠٠٠٠ 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 أيلول ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٩. بلغ رصيد القرض المستغل ١٩١٨٠٠٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢٣٨٢٨٤٣ دينار). تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١ إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة ٢٠٢١ إلى نهاية عمر القرض.

(١١) 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 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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)			
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
١٠٦٩٨٢٤٩	١٠٩٤٨٨٤٢		إيرادات الغرف
٩٠٩٩٣٩	٨٦٢٩٥٢		إيرادات الطعام والشراب
٤٩٧٦٩٦	٤٢٠٧٩٦		إيرادات أخرى
٣١٠٥٨٨٤	٣٢٣٢٥٩٠		
استثمارات في موجودات مالية			قطاع الفنادق
المجموع	مالية		
دينار	دينار	دينار	
٣٢٨١٤٣٩	٤٨٨٤٩	٣٢٣٢٥٩٠	الإيرادات
نتائج الأعمال -			
(١٢٨٩١٤١)	٤٨٨٤٩	(١٣٣٧٩٩٠)	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(١٢٨٩١٤١)	٤٨٨٤٩	(١٣٣٧٩٩٠)	(خسارة) ربح الفترة
معلومات القطاعات الأخرى			
٣٦١٩٤١	-	٣٦١٩٤١	المصاريف الرأسمالية
١٠٥٤٣٨٣	-	١٠٥٤٣٨٣	الإستهلاكات
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة) -			
٣١٦٦٦٩٨	٦٠٨١٤	٣١٠٥٨٨٤	الإيرادات
نتائج الأعمال -			
(٢٢٣٠٩٣٥)	٦٠٨١٤	(٢٢٩١٧٤٩)	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(٢٢٣٠٩٣٥)	٦٠٨١٤	(٢٢٩١٧٤٩)	(خسارة) ربح الفترة
معلومات القطاعات الأخرى			
١٩٩٠١٤	-	١٩٩٠١٤	المصاريف الرأسمالية
١٠٧٩٤١٧	-	١٠٧٩٤١٧	الإستهلاكات

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

الموجودات والمطلوبات -	قطاع الفنادق	استثمارات عقارية	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة) -				
موجودات القطاع	٥٥٩٣٤٧٠٣	١٥٢٣٠٣٨	٣٣٣٩٣٩٩	٦٠٧٩٧١٤٠
مطلوبات القطاع	١١١٥١٢١	-	-	١١١٥١٢١
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) -				
موجودات القطاع	٥٦٣٧٨٦٨٦	١٥٢٣٠٣٨	٣٠٤٢٤٤٨	٦٠٩٤٤١٧٢
مطلوبات القطاع	١٠٢٦٩٩٦٣	-	-	١٠٢٦٩٩٦٣

تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(١٢) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبيا 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 إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٠ ولم يتم مراجعتها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(١٣) حصة السهم من خسارة الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة
(٢٢٣٠٩٣٥)	(١٢٨٩١٤١)	خسارة الفترة (دينار)
٤٣٢٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠/٠٥٢)	(٠/٠٣٠)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

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

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

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

مازالت بعض أنشطة الفندق التشغيلية متأثرة بالظروف الراهنة رغم بدء تعافي إيرادات الفندق مقارنة بالفترة السابقة حيث مازال الفندق يحقق خسائر. فيما يلي مقارنة أثر فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) على أنشطة الفندق بين الفترة الحالية والفترة السابقة:

الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	قيمة الارتفاع (الانخفاض) دينار
٢٧٧٧	٢٤٨٠	٢٩٧
٩٦٢٨	٩٣٥٨	٢٧٠
٢٦٧٤	٢٣٢١	٣٥٣

الإيرادات:

نسبة إشغال الغرف (%)

معدل سعر الغرفة لليوم (دينار)

إيراد الغرفة المتاحة الواحدة (دينار)

الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	قيمة الانخفاض
١٣٨٦٦٢	١٩٥٨١٧	(٥٧١٥٥)

مصروف 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.