

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

31 آذار 2022

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 آذار 2022 والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 31 آذار 2022 وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (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 2410 "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 34.

فقره توكيدية

دون التحفظ في نتيجتنا، نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (14) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، والذي يوضح أثر تفشي وباء فايروس كورونا (Covid-19) على البيئة التشغيلية للشركة.

أرنست ويونغ/ الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم 503

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
25 نيسان 2022

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في 31 آذار 2022

31 كانون الأول 2021	31 آذار 2022	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			موجودات غير متداولة -
53,399,827	53,136,172	4	ممتلكات ومعدات
1,523,038	1,523,038	5	استثمارات عقارية
2,854,953	2,865,765	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
28,458	28,458		استثمارات في شركات حليفة
666,889	666,889		موجودات ضريبية مؤجلة
58,473,165	58,220,322		
			موجودات متداولة -
500,000	-	7	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
204,639	229,883		مخزون
199,848	293,544		ذمم مدينة
250,321	269,252		أرصدة مدينة أخرى
16,719	7,652		شيكات برسم التحصيل
1,434,344	1,901,179	8	نقد وودائع لدى البنوك
2,605,871	2,701,510		
61,079,036	60,921,832		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
43,200,000	43,200,000	1	رأس المال المدفوع
10,800,000	10,800,000		احتياطي اجباري
(1,529,759)	(1,518,947)	6	احتياطي القيمة العادلة
(2,820,219)	(2,970,139)		الخسائر المتراكمة
49,650,022	49,510,914		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
5,371,525	4,754,712	10	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة -
4,528,387	5,044,913	10	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
734,319	789,683		ذمم دائنة
794,783	821,610		أرصدة دائنة أخرى
6,057,489	6,656,206		
11,429,014	11,410,918		مجموع المطلوبات
61,079,036	60,921,832		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 14 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		إيضاحات	
2021	2022		
دينار	دينار		
606,318	1,730,748	11	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(807,294)	(1,250,293)		تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
(351,130)	(310,094)	4	استهلاك ممتلكات ومعدات
(552,106)	170,361		مجمّل الربح (الخسارة) من تشغيل الفندق
(331)	(370)	4	استهلاك ممتلكات ومعدات
(172,375)	(207,668)		مصاريف إدارية
(53,979)	(61,510)		مصاريف تشغيل (مشروع الطاقة)
(69,162)	(81,276)		تكاليف تمويل
19,165	30,543		إيرادات أخرى
(828,788)	(149,920)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	12	ضريبة الدخل
(828,788)	(149,920)		خسارة الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار		
(0/0192)	(0/0035)	13	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		إيضاح
2021	2022	
دينار	دينار	
(828,788)	(149,920)	خسارة الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
77,551	10,812	6
(751,237)	(139,108)	مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة *	الخسائر المتراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الفترة المنتهية في 31 آذار 2022 -				
الرصيد كما في أول كانون الثاني 2022	43,200,000	10,800,000	(1,529,759)	49,650,022
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	(149,920)	(139,108)
الرصيد كما في 31 آذار 2022	43,200,000	10,800,000	(2,970,139)	49,510,914
الفترة المنتهية في 31 آذار 2021 -				
الرصيد كما في أول كانون الثاني 2021	43,200,000	10,800,000	(1,483,527)	50,674,209
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	(828,788)	(751,237)
الرصيد كما في 31 آذار 2021	43,200,000	10,800,000	(2,312,315)	49,922,972

* يحظر التصرف بمبلغ 1,518,947 دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب لاحتياطي القيمة العادلة كما في 31 آذار 2022.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		إيضاحات	
2021	2022		
دينار	دينار		
			الأنشطة التشغيلية
(828,788)	(149,920)		خسارة الفترة قبل الضريبة
			تعديلات-
351,461	310,464	4	استهلاك ممتلكات ومعدات
69,162	81,276		تكاليف تمويل
(19,165)	(30,543)		إيرادات فوائد دائنة
(2,209)	(149)		المسترد من خسائر ائتمانية متوقعة
			تغيرات رأس المال العامل-
(46,482)	(84,480)		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
6,953	(25,244)		مخزون
39,773	(18,931)		أرصدة مدينة أخرى
(155,602)	55,364		ذمم دائنة
(821)	26,827		أرصدة دائنة أخرى
(585,718)	164,664		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(76,425)	(46,809)	4	شراء ممتلكات ومعدات
-	500,000		استحقاق موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(76,425)	453,191		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
2,597,148	-		المتحصل من القروض
(1,315,746)	(100,287)		تسديد قروض
19,165	30,543		فوائد دائنة مقبوضة
(69,162)	(81,276)		تكاليف تمويل مدفوعة
1,231,405	(151,020)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
569,262	466,835		الزيادة في النقد وما في حكمه
(582,985)	1,434,344		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(13,723)	1,901,179	8	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 14 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2022 (غير مدققة)

(1) 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 1 آب 1998 ومن ثم تم الاندماج مع شركة السعد للمشاريع السياحية والتجارية محدودة المسؤولية. بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 43,200,000 دينار مقسم إلى 43,200,000 سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة انشاء وبناء وبيع وشراء واستئجار وتأجير الفنادق والمطاعم والمسارح وأحواض السباحة والأسواق التجارية سواء لحسابها الخاص أو للغير.

قامت الشركة وشركة (Sheraton Overseas Management Corporation) بالتوقيع على اتفاقية إدارة فندق شيراتون عمان في تاريخ 4 نيسان 1995، هذا ويسري مفعول هذه الاتفاقية لمدة عشرون عاماً بعد تاريخ الافتتاح الرسمي للفندق والذي تم في نهاية عام 2001. تم خلال عام 2021 تجديد الاتفاقية حتى عام 2041.

تمتلك الشركة فندق شيراتون عمان، ويتألف الفندق من 267 غرفة وجناح وتم تشغيله ابتداء من 1 تموز 2001.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 20 نيسان 2022.

(2) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(1-2) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في 31 آذار 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (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 ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الأول 2021. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2022.

(2-2) المبدأ المحاسبي الأساسي

نظراً لأثر انتشار فايروس كورونا (كوفيد-19) كما هو موضح بإيضاح (14) والتي قد تثير شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. تعتقد الإدارة أنه من المناسب استخدام أساس الاستمرارية للقوائم المالية بناءً على الأعمال المستقبلية للشركة، بالإضافة لإمكانية الحصول على أو جدولة التسهيلات البنكية.

(3) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من 1 كانون الثاني 2022:

إشارة الى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (3)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار 2020 بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (3) اندماج الأعمال - إشارة الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام 1989 مع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار 2018 دون تغيير جوهرى على متطلبات الإطار المفاهيمي. كما أضاف المجلس استثناء لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (3) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day 2) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (37) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (21) في حال تم حدوثها بشكل منفصل. في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (3) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار 2020 بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار 2020، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة. تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (1) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من 2018-2020، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (1) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د 16 (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (1) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصح عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د 16 (أ) من معيار التقارير المالية الدولي رقم (1).

لا ينطبق هذا التعديل على الشركة.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2022 (غير مدققة)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الأدوات المالية - رسوم '10%' كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية
 كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من 2018-2020، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (9). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل. لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(4) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة 46ر809 دينار (31 آذار 2021: 425ر76 دينار). يقسم مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 آذار 2022 بين استهلاك ممتلكات ومعدات تشغيلية والبالغ 310,094 دينار (للفترة المنتهية في 31 آذار 2021: 351ر130 دينار) واستهلاك ممتلكات ومعدات الإدارة والبالغ 370 دينار (للفترة المنتهية في 31 آذار 2021: 331 دينار).

(5) استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية أراضي تظهر بالكلفة. بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية 4ر367ر500 مليون دينار كما في 31 آذار 2022 (4ر367ر500 مليون دينار كما في 31 كانون الأول 2021).

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

31 آذار 2022	31 كانون الأول 2021
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
1ر272ر823	1ر262ر011
1ر592ر942	1ر592ر942
2ر865ر765	2ر854ر953

استثمارات في أسهم شركات مدرجة
 استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

31 آذار 2022	31 كانون الأول 2021
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
1ر529ر759	1ر842ر264
10ر812	312ر505
1ر518ر947	1ر529ر759

الرصيد أول الفترة\السنة
 صافي التغير في القيمة العادلة
 الرصيد نهاية الفترة\السنة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2022 (غير مدققة)

(7) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

قامت الشركة خلال شهر كانون الثاني 2017 بشراء 500 سند من سندات إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة) بقيمة 500,000 دينار بسعر فائدة مقداره 5ر5% تستحق كل ستة أشهر من كل عام واستحققت السندات بدفعة واحدة بتاريخ 22 كانون الثاني 2022.

(8) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

31 كانون الأول 2021	31 آذار 2022
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
624,856	514,321
809,488	1,386,858
<u>1,434,344</u>	<u>1,901,179</u>

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل*

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني تستحق شهرياً وتحمل معدل فائدة 3ر875% كما في 31 آذار 2022 (31 كانون الأول 2020: 3ر875%).

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

31 آذار 2021	31 آذار 2022
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
146,715	514,321
-	1,386,858
(160,438)	-
<u>(13,723)</u>	<u>1,901,179</u>

نقد في الصندوق ولدى البنوك
ودائع لدى البنوك*
بنوك دائنة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2022 (غير مدققة)

(9) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات علاقة الإدارة 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:

31 كانون الأول 2021 دينار (مدققة)	31 آذار 2021 دينار (غير مدققة)
809,488	1,386,858
481,142	8,520

الموجودات:

ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح 8)
 حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة) (إيضاح 7)

500,000	-
---------	---

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

739,900	770,307
1,544,942	1,544,942

المطلوبات:

قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم) (إيضاح 10)

9,899,912	9,799,625
-----------	-----------

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار (غير مدققة)	
2021 دينار	2022 دينار
82,620	85,065
20,400	19,200
30,000	50,000
-	5,552
7,002	2,405
69,162	81,276

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا

بدل تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة

إيرادات فوائد - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

إيرادات فوائد - موجودات مالية بالكلفة المطفأة - الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة)

تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2022 (غير مدققة)

(10) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

31 كانون الأول 2021 (مدققة)		31 آذار 2022 (غير مدققة)		
قروض طويلة الأجل دينار	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام دينار	قروض طويلة الأجل دينار	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام دينار	
1,724,082	690,000	1,724,082	690,000	البنك الأهلي الأردني - دينار (1)
989,101	1,102,276	773,439	1,217,650	البنك الأهلي الأردني - دولار (2)
401,150	2,413,112	-	2,814,263	البنك الأهلي الأردني - دولار (3)
2,257,192	322,999	2,257,191	323,000	البنك الأهلي الأردني - دينار (4)
5,371,525	4,528,387	4,754,712	5,044,913	

قرض رقم (1)

قامت الشركة بتاريخ 5 تشرين الثاني 2016 بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض طاقة بسقف 4,000,000 دينار بسعر فائدة ثابتة 3.5٪ سنوياً (2020: 4٪) على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب 18 قسط نصف سنوي حيث استحق القسط الأول بتاريخ 1 تشرين الثاني 2016، ويستحق القسط الأخير بتاريخ 1 أيار 2025. بلغ رصيد القرض المستغل 2,414,082 دينار كما في 31 آذار 2022 (31 كانون الأول 2021: 2,414,082 دينار).

قرض رقم (2)

قامت الشركة بتاريخ 19 أيلول 2018 بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بسقف 2,000,000 دولار أمريكي بسعر فائدة 5.125٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. ثم قامت الشركة خلال عام 2019 بزيادة سقف القرض ليصبح 3,000,000 دولار أمريكي بسعر فائدة 4٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب 24 قسط شهري حيث استحق القسط الأول بتاريخ 18 كانون الأول 2019، ويستحق القسط الأخير بتاريخ 18 تشرين الثاني 2021. بلغ رصيد القرض المستغل 1,991,089 دينار كما في 31 آذار 2022 (31 كانون الأول 2021: 2,091,377 دينار). تم خلال عام 2021 إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة 2021 إلى عامي 2022 و 2023.

قرض رقم (3)

قامت الشركة بتاريخ 31 آذار 2012 بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة قرض دوار بمبلغ 4,000,000 دولار أمريكي بسعر فائدة 4% (4.75% كما في 2020) سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد رصيد القرض المستغل بموجب خمس أقساط حيث استحق القسط الأول بتاريخ 20 شباط 2020، ويستحق القسط الأخير بتاريخ 25 تشرين الثاني 2021. بلغ رصيد القرض المستغل 2,814,263 دينار كما في 31 آذار 2022 (31 كانون الأول 2021: 2,814,263 دينار). تم خلال عام 2021 إعادة جدولة القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق أقساط سنة 2021 إلى عام 2022.

قرض رقم (4)

قامت الشركة بتاريخ 8 أيلول 2020 بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بسقف 2,585,000 دينار أردني بسعر فائدة 3٪ 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 16 قسطاً حيث استحق القسط الأول بتاريخ 30 أيلول 2021، ويستحق القسط الأخير بتاريخ 31 كانون الأول 2029. بلغ رصيد القرض المستغل 2,580,191 دينار كما في 31 آذار 2022 (31 كانون الأول 2021: 2,580,191 دينار).

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2022 (غير مدققة)

- إن الدفعات السنوية للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
1 نيسان 2022 - 31 آذار 2023	5,044,913
1 نيسان 2023 - 31 آذار 2024	2,476,439
1 نيسان 2024 - 31 آذار 2025	667,082
1 نيسان 2025 - 31 آذار 2026	323,000
1 نيسان 2026 وما بعد	1,288,191
	<u>9,799,625</u>

(11) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل الموجودات والعمليات التي تشترك معا 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 بيئات اقتصادية.

يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق شيراتون عمان:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار (غير مدققة)	
2022	2021
دينار	دينار
1,077,971	395,069
447,965	128,290
204,812	82,959
<u>1,730,748</u>	<u>606,318</u>

إيرادات الغرف
إيرادات الطعام والشراب
إيرادات أخرى

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2022 (غير مدققة)

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

قطاع الفنادق	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار

للفترة المنتهية في 31 آذار 2022 (غير مدققة) -

الإيرادات

نتائج الأعمال - 1,730,748 61,086 1,791,834

الخسارة قبل ضريبة الدخل

170,361 (320,281) (149,920)

ضريبة الدخل

- - -

خسارة الفترة

170,361 (320,281) (149,920)

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية

81,267 - 81,267

الاستهلاكات

310,464 - 310,464

للفترة المنتهية في 31 آذار 2021 (غير مدققة) -

الإيرادات

606,318 38,330 644,648

نتائج الأعمال -

الخسارة قبل ضريبة الدخل

(552,106) (276,682) (828,788)

ضريبة الدخل

- - -

خسارة الفترة

(552,106) (276,682) (828,788)

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية

76,425 - 76,425

الاستهلاكات

351,461 - 351,461

قطاع الفنادق	استثمارات عقارية	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار

الموجودات والمطلوبات -

كما في 31 آذار 2022 (غير مدققة) -

موجودات القطاع 54,940,087 1,523,038 4,458,707 60,921,832

مطلوبات القطاع 11,410,918 - - 11,410,918

كما في 31 كانون الأول 2021 (مدققة) -

موجودات القطاع 54,608,103 1,523,038 4,947,895 61,079,036

مطلوبات القطاع 11,429,014 - - 11,429,014

تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2022 (غير مدققة)

(12) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في 31 آذار 2022 و 31 آذار 2021 وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (34) لسنة 2014 وتعديلاته.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام 2019.

هذا وقد قامت الشركة بتقديم اقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام 2021 ولم تتم مراجعتها حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(13) حصة السهم من خسارة الفترة

31 آذار 2021 دينار (غير مدققة)	31 آذار 2022 دينار (غير مدققة)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة
(828,788)	(149,920)	خسارة الفترة (دينار)
43,200,000	43,200,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(0/0192)	(0/0035)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

(14) انتشار فايروس كورونا (كوفيد - 19) 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.

ما زالت بعض أنشطة الفندق التشغيلية متأثرة بالظروف الراهنة رغم بدء تعافي إيرادات الفندق مقارنة بالفترة السابقة حيث ما زال الفندق يحقق خسائر. فيما يلي مقارنة أثر فايروس كورونا (كوفيد - 19) على أنشطة الفندق بين الفترة الحالية والفترة السابقة:

الفترة المنتهية في 31 آذار 2021 دينار	الفترة المنتهية في 31 آذار 2022 دينار	الفترة المنتهية في 31 آذار 2022 دينار	الإيرادات:
25,78	19,63	45,41	نسبة إشغال الغرف (%)
15,56	83,12	98,68	معدل سعر الغرفة لليوم (دينار)
35,75	16,44	52,19	إيراد الغرفة المتاحة الواحدة (دينار)
587,381	(308,891)	278,490	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية
الفترة المنتهية في 31 آذار 2021 دينار	الفترة المنتهية في 31 آذار 2022 دينار	الفترة المنتهية في 31 آذار 2022 دينار	مصروف الرواتب:
61,024	391,926	452,950	الرواتب والضمان الاجتماعي ومنافع أخرى

إن الإدارة مستمرة بمتابعة أثر انتشار فايروس كورونا (كوفيد - 19) على الفندق وقطاع السياحة والاقتصاد الأردني حيث يمارس الفندق أنشطته والتي قد يكون لها أثر على نتائج أعمال الشركة.