

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠

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 ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية 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

بناء على مراجعتنا، لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة توكيدية

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

إرنست ويونغ / الأردن

إرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

وضاح عصام بركاوي

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٥ آب ٢٠٢٠

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٥٥٣٠٥٦٣٩	٥٤٦٧٣٢٤٣٥	٥	ممتلكات ومعدات
١٥٢٣٠٣٨	١٥٢٣٠٣٨		استثمارات عقارية
٣٤٣٠٤٦٠	٢٨٢٨٦٨٦	١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٦	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٦٠٧٥٩١٣٧	٥٩٥٢٥١٥٩		
			موجودات متداولة -
٣٣٣٣٥١	٣١٤٧٦٥		مخزون
٧٠٥٥٥٩	٤٥٥٧٦٢		ذمم مدينة
٧٣٢٩٥٨	٤١٨٩٩٩		أرصدة مدينة أخرى
٥٠٨٣٥	١٧٣٩٦٠		شيكات برسم التحصيل
٦٤٦٤٣٧	٣٧٩١٢٨	٩	نقد وودائع لدى البنوك
٢٤٦٩١٤٠	١٧٤٢٦١٤		
٦٣٢٢٨٢٧٧	٦١٢٦٧٧٧٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠		احتياطي اجباري
(١٠١٧٦٤٧٥)	(١٦٠٠٤٧١)		احتياطي القيمة العادلة
١٠١٨٤٢٤٢	(٢٠٥٨٤٩)		الأرباح المدورة
٥٤٠٠٧٧٦٧	٥٢١٩٣٦٨٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
٢٥٤٦٥٢٣	٢٧٣٩٥٥٧	٧	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة -
٣٥٣٢٩٠	٢٥٢٨٣٦	٩	بنوك دائنة
٤١٧١٩٣٨	٣٩٠٦٩٨٨	٧	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٨٦٦٣١٠	١٠٨٣٧٥٨		ذمم دائنة
١٠١٨٧٣٢٥	٩٤١٣٩٦		أرصدة دائنة أخرى
٩٥١٢٤	٤٩٥٥٨	٤	مخصص ضريبة دخل
٦٦٧٣٩٨٧	٦٣٣٤٥٣٦		
٩٢٢٠٥١٠	٩٠٧٤٠٩٣		مجموع المطلوبات
٦٣٢٢٨٢٧٧	٦١٢٦٧٧٧٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للالثلاثة وللسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للالسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥١٠٩٢٧٤	٢٣٣٠٥٩٥	٢٨٣١٣٩٨	٤٦٦٠١٠	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٣٩٨١٢٣٩)	(٢٤٥٠٥٣٦)	(٢١٥٣٢٧٥)	(٨٣٥٧٨٤)	كلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٧٨٨٦٦٨)	(٧٨١٦٦٦)	(٣٩٤٣٣٤)	(٣٩٠٨١٣)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٣٩٣٦٧	(٩٠١٥٦٧)	٢٨٣٧٨٩	(٧٦٠٥٨٧)	مجم (خسارة) الربح من تشغيل الفندق
(٤٣٣٢)	(٤٦٥٢)	(٢١٦٦)	(٢٣٢٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٣٨٠٤٤١)	(٤١٩٣٠٨)	(١٦٤٤٤٢)	(١٥٥٢٦٦)	مصاريف إدارية
(١٢٩٧٤٨)	(١٤١٢٨٠)	(٦٨٤١٣)	(٧٦٦٥١)	تكاليف تمويل
١١٣٧٠٤	٦٠٨١٤	٦٨١١٧	٦٠٨١٤	عوائد توزيعات أرباح
٢٣٢١٠	١٥٩٠٢	٦١١٧	٧٣٢٨	إيرادات أخرى
(٣٨٢٤٠)	(١٣٩٠٠٩١)	١٢٣٠٠٢	(٩٢٦٦٨٨)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
=	=	=	=	ضريبة الدخل
(٣٨٢٤٠)	(١٣٩٠٠٩١)	١٢٣٠٠٢	(٩٢٦٦٨٨)	(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠١)	(٠/٠٣٢)	٠/٠٠٣	(٠/٠٢١)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
لثلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٣٨٢٤٠)	(١٣٩٠٠٩١)	١٢٣٠٠٢	(٩٢٦٦٨٨)	(خسارة) ربح الفترة
				يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
(١٧٦٥٩٥)	(٤٢٣٩٩٦)	(٧٨٤٦٧)	(٣٦٥٠٣٦)	١١ صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٢١٤٨٣٥)	(١٨١٤٠٨٧)	٤٤٥٣٥	(١٢٩١٧٢٤)	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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع	الأرباح المدورة*	إحتياطي القيمة العادلة*	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					-٢٠٢٠
٥٤٠٠٧٧٦٧	١١٨٤٢٤٢	(١١٧٦٤٧٥)	١٠٨٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
(١٨١٤٠٨٧)	(١٣٩٠٠٩١)	(٤٢٣٩٩٦)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٢١٩٣٦٨٠	(٢٠٥٨٤٩)	(١٦٠٠٤٧١)	١٠٨٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
					-٢٠١٩
٥٥١٤٨٩٩٧	١٧٧٨٥٨٨	(٦٢٩٥٩١)	١٠٨٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
(٢١٤٨٣٥)	(٣٨٢٤٠)	(١٧٦٥٩٥)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٠٨٠٠٠٠)	(١٠٨٠٠٠٠)	=	-	-	أرباح موزعة
٥٣٨٥٤١٦٢	٦٦٠٣٤٨	(٨٠٦١٨٦)	١٠٨٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

* يحظر التصرف بمبلغ ١٦٠٠٤٧١ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب احتياطي القيمة العادلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ .

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٩	٢٠٢٠		
دينار	دينار		
(٣٨٠٢٤٠)	(١٣٩٠٠٩١)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات -
٧٩٣٠٠٠	٧٨٦٢٧٨		استهلاك ممتلكات ومعدات
١٢٩٠٧٤٨	١٤١٠٢٨٠		تكاليف تمويل
(١٤٠٤٩٨)	(١٥٠٩٠٢)		إيرادات فوائد دائنة
(٨٠٧١٢)	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١١٣٠٧٠٤)	(٦٠٠٨١٤)		عوائد توزيعات أرباح
			تغيرات رأس المال العامل -
(٢١١٠٨٠١)	١٢٦٠٦٧٢		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٦٠٩٠٦	١٨٠٥٨٦		مخزون
(٢٤٠٦٤٨)	٣١٣٠٩٥٩		أرصدة مدينة أخرى
١٢١٠٨٦١	٣١٧٠٤٤٨		ذمم دائنة
(١٠٠٦٤)	(٢٤٥٠٩٢٩)		أرصدة دائنة أخرى
(٦٣٠٩١٨)	(٤٥٠٥٦٦)		ضريبة دخل مدفوعة
٥٩٤٠٩٣٠	(٥٤٠٠٧٩)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٠٠١٨٥٧٤)	(١٥٤٠٠٧٤)		شراء ممتلكات ومعدات
-	١٧٧٠٧٧٨		المتحصل من تخفيض رأس مال موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٠٧١٢	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٤٠٤٩٨	١٥٠٩٠٢		فوائد دائنة مقبوضة
١١٣٠٧٠٤	٦٠٠٨١٤		عوائد توزيعات أرباح مقبوضة
(٨٨١٠٦٦٠)	١٠٠٠٤٢٠		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٢٠١٦٠٠٠٠	٣٧١٠٨٣١		المتحصل من القروض
(٨٩١٠٢٣٧)	(٤٤٣٠٧٤٧)		المسدد من القروض
(١٠٠٨٠٠٠٠٠)	-		أرباح موزعة
(١٢٩٠٧٤٨)	(١٤١٠٢٨٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
٥٩٠١٥	(٢١٣٠١٩٦)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(٢٢٧٠٧١٥)	(١٦٦٠٨٥٥)		النقص في النقد وما في حكمه
(٥٩٠٤٤٧)	٢٩٣٠١٤٧		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٢٨٧٠١٦٢)	١٢٦٠٢٩٢	٩	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(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 ٤٣٢٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣٢٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة انشاء 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 عشرين 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.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ 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.

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 ٢٠١٩. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

(٣) التغيير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣): تعريف "الأعمال"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال"، لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. توضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، تلغي تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتضييق تعريفات الأعمال والمخرجات، وإدخال اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

تم تطبيق التعديلات على المعاملات التي تكون إما اندماج الأعمال أو استحواذ على الأصول التي يكون تاريخ استحوادها في أو بعد بداية أول فترة ابلاغ سنوية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. وبالتالي، لم يتعين على الشركة إعادة النظر في هذه المعاملات التي حدثت في فترات سابقة. يسمح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات ويجب الإفصاح عنها.

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

تعديل معدلات الفائدة على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) إن تعديلات معايير معدلات الفائدة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ تشمل عدد من عمليات الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل معايير معدلات الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التعديل إلى حالة من عدم التيقن بشأن توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لنبذ التحوط أو أداة التحوط. نتيجة لهذا التعديل، قد يكون هناك عدم تيقن حول توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لنبذ التحوط أو أداة التحوط، خلال الفترة السابقة لاستبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر (RFR). قد يؤدي ذلك إلى عدم التيقن فيما إذا كانت المعاملة المتوقعة محتملة للغاية وما إذا كان من المتوقع أن تكون علاقة التحوط فعالة للغاية.

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تمكن محاسبة التحوط من الاستمرار خلال فترة عدم اليقين قبل استبدال معيار سعر الفائدة الحالي بسعر فائدة خالٍ من المخاطر ("RFR").

تم تطبيق التعديلات على الفترات المالية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر. ويتم تطبيق بأثر رجعي. إلا أنه لا يمكن إعادة أي علاقات تحوط تم إلغاؤها مسبقاً عند تطبيق الطلب، ولا يمكن تعيين أي علاقات تحوط بالاستفادة من التجارب السابقة.

بعد الانتهاء من المرحلة الأولى، يحول مجلس معايير المحاسبة الدولية تركيزه إلى المسائل التي قد تؤثر على التقارير المالية عند استبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالٍ من المخاطر ("RFR"). ويشار إلى ذلك بالمرحلة الثانية من مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨): تعريف "الجوهري"
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية"، لتوحيد تعريف ما هو "جوهري" ضمن المعايير كافة وتوضيح جوانب معينة من التعريف. ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تعتبر جوهرياً إذا نتج عن حذفها أو إغفالها أو إخفائها، تأثير بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية محددة حول المنشأة".

توضح التعديلات أن الجوهري ستعتمد على طبيعة أو أهمية المعلومات أو كليهما. ستحتاج الشركة إلى تقييم ما إذا كانت المعلومات، سواء بشكل فردي أو بالاشتراك مع معلومات أخرى، جوهرياً في سياق القوائم المالية. يجب على الشركة عند تطبيق التعديلات في وقت مبكر أن يتم تطبيقها بأثر مستقبلي وافصاح عنها.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات على تعريف ما هو "جوهري" أثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ المعدل بقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٥٤٠٠٧٤ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٩: ٢٠١٩: ١٠١٨٠٧٤ 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 ٥٠٠٠٠٠٠ دينار بسعر فائدة مقداره ٥٠٪ تستحق كل ستة أشهر من كل عام وتستحق السندات بدفعة واحدة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢.

(٧) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	
٦٢٤٦٠٤٥	٢٧٣٩٠٥٥٧	٣٩٠٦٩٨٨	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
٦٧١٨٤٦١	٢٥٤٦٠٢٣	٤١٧١٩٣٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٩

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 ٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ثابتة ٤٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٦، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠٢٥. قامت الشركة بإعادة جدولة الأقساط المستحقة لتاريخ ١ أيار ٢٠٢١ وبذلك أصبح استحقاق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠٢٥. بلغ رصيد القرض ٤١٤٠٨٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

قرض رقم (٢)

قامت الشركة بتاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٨ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بسقف ٢٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة ١٢٥٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. ثم قامت الشركة خلال عام ٢٠١٩ بزيادة سقف القرض ليصبح ٣٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة ٧٥٪ 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 ١٠٢٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

قرض رقم (٣)

قامت الشركة بتاريخ ٣١ اذار ٢٠١٢ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة قرض دوار بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي بسعر فائدة ٤٫٧٥٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد رصيد القرض المستغل بموجب خمس أقساط ويستحق القسط الأول بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠٢٠، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠٢٠. بلغ رصيد القرض ٢٨٤٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

قرض رقم (٤)

قامت الشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بسقف ٢٥٨٥٠٠٠٠ 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 قسط ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٣٠. بلغ رصيد القرض ٣٧١٨٣١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

(٨) 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 ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٧١٨٤٦١	٦٦٤٦٥٤٥	قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٢٠٠٥٣٥	٥٢٥٤٧	ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٤٣٣٩٠٢	٣١٤٥١٨	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٣٥٣٢٩٠	٢٥٢٨٣٦	بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة)
٧٧٧٠٦٤	٧٦٣٥٥٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر شركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة شقيقة)
٢٢٢٢٢٢	٤٤٤٤٤٤	شركة الشواطئ للفنادق السياحية (شركة شقيقة)
٢٠٦٦٦٨٤	١٥٣١٨٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني (شركة شقيقة)
-	-	استثمارات في شركة حليفة شركة ستوديو التصاميم الداخلية (شركة حليفة)
-	-	ذمم مدينة ذمم مدينة - أعضاء مجلس الإدارة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
(غير مدققة)

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
١١٠ر٢٢٠	٩٥ر٢٤٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
٤٣ر٢٠٠	٤٣ر٢٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٠ر٠٠٠	٦٠ر٠٠٠	علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
١٢٩ر٧٤٨	١٤١ر٢٨٠	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٦٣٥	٢ر١٥٢	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
١٣ر٨٦٣	١٣ر٧٥٠	إيرادات فوائد - موجودات مالية بالكلفة المطفأة - الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة)
١١٣ر٧٠٤	٦٠ر٨١٤	عوائد توزيع أرباح

(٩) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٤٥ر٩٠٢	٣٢٦ر٥٨١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٠٠ر٥٣٥	٥٢ر٥٤٧	ودائع لدى البنوك*
٦٤٦ر٤٣٧	٣٧٩ر١٢٨	
(٣٥٣ر٢٩٠)	(٢٥٢ر٨٣٦)	بنوك دائنة
٢٩٣ر١٤٧	١٢٦ر٢٩٢	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل وودائع لدى البنوك بالدينار الأردني لفترات تتراوح ما بين يوم وثلاثة أشهر والتي تحمل معدل سعر فائدة ٣٪.

(١٠) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣٨٦٦٨٤	١٢٠٤٤٠٨	استثمارات في أسهم شركات مدرجة
٢٠٤٣٧٧٦	١٦٢٤٢٧٨	استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة*
٣٤٣٠٤٦٠	٢٨٢٨٦٨٦	

* قامت شركة شواطئ للفنادق والمنتجات السياحية بتخفيض رأس المال المكتتب بنسبة ٨٠٪ وذلك من ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار الى ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار، وبذلك اصبحت قيمة استثمار الشركة ٤٤٤٤٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ مقابل ٢٢٢٢٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، بحيث بلغ المتحصل عن تخفيض رأس المال مبلغ ١٧٧٧٧٨ دينار.

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣٠ كما في حزيران ٢٠٢٠	٣١ كما في كانون الأول ٢٠١٩	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١١٧٦٤٧٥	٦٢٩٥٩١	الرصيد اول الفترة
٤٢٣٩٩٦	٥٤٦٨٨٤	التغير في القيمة العادلة
١٦٠٠٤٧١	١١٧٦٤٧٥	الرصيد نهاية الفترة

(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 أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق شيراتون عمان:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
(غير مدققة)

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٢٦٨٠٠٩٠٤	١٣٧٨٤٩٨
١٩٤٥٣٧٣	٦٥٧٠٧٨
٤٨٢٩٩٧	٢٩٥٠١٩
٥١٠٩٢٧٤	٢٣٣٠٥٩٥

إيرادات الغرف
إيرادات الطعام والشراب
إيرادات أخرى

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	قطاع الفنادق	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة) -
دينار	دينار	دينار	
٦٧٩٥٩٧٩	١٠٨٠٠٠٧	٦٦٨٧٩٧٢	الإيرادات
٢٣٩١٤٠٩	٦٠٨١٤	٢٣٣٠٥٩٥	الإيرادات
١٣٩٠٠٩١	٦٠٨١٤	(١٤٥٠٩٠٥)	نتائج الأعمال - (الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
-	-	-	ضريبة الدخل
١٣٩٠٠٩١	٦٠٨١٤	(١٤٥٠٩٠٥)	(خسارة) ربح الفترة
١٥٤٠٧٤	-	١٥٤٠٧٤	معلومات القطاعات الأخرى
٧٨٦٢٧٨	-	٧٨٦٢٧٨	المصاريف الرأسمالية الإستهلاكات
٥٢٤٦١٨٨	١١٣٧٠٤	٥١٣٢٤٨٤	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة) -
(٣٨٢٤٠)	١١٣٧٠٤	(١٥١٩٤٤)	الإيرادات
-	-	-	نتائج الأعمال - الربح قبل ضريبة الدخل
(٣٨٢٤٠)	١١٣٧٠٤	(١٥١٩٤٤)	ضريبة الدخل ربح الفترة
١٠١٨٥٧٤	-	١٠١٨٥٧٤	معلومات القطاعات الأخرى
٧٩٣٠٠٠	-	٧٩٣٠٠٠	المصاريف الرأسمالية الإستهلاكات

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	استثمارات عقارية	قطاع الفنادق	الموجودات والمطلوبات -
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦١٢٦٧٧٧٣	٣٣٢٨٦٨٦	١٥٢٣٠٣٨	٥٦٤١٦٠٤٩	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة) -
٩٩٧٤٠٩٣	-	-	٩٩٧٤٠٩٣	موجودات القطاع مطلوبات القطاع
٦٣٢٢٨٢٧٧	٣٩٣٠٤٦٠	١٥٢٣٠٣٨	٥٧٧٧٤٧٧٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة) -
٩٢٢٠٥١٠	-	-	٩٢٢٠٥١٠	موجودات القطاع مطلوبات القطاع

تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(١٣) حصة السهم من خسارة للفترة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ دينار
(٣٨٢٤٠)	(١٣٩٠.٠٩١)
٤٣٢٠٠.٠٠٠	٤٣٢٠٠.٠٠٠
(٠/٠٠١)	(٠/٠٣٢)

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 فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة

أثر فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي والخلل في الأسواق العالمية وعلى تدني الطلب من النزلاء مما كان له أثر سلبي على قطاع السياحة والضيافة نتيجة للتقييد مما أدى إلى إلغاء المؤتمرات وحجوزات النزلاء. كما وقرر مجلس الوزراء الأردني إيقاف جميع رحلات المسافرين من وإلى المملكة ابتداءً من ١٧ آذار ٢٠٢٠ حتى اشعار آخر والتشديد على إجراءات السفر بالإضافة إلى الحجر الصحي للقادمين للمملكة.

أصدر رئيس الوزراء الأردني خلال الفترة السابقة وأمر الدفاع التالية التي أثرت بطرق مباشرة أو غير مباشرة على عمليات وأداء الشركة:

١. أمر الدفاع رقم ١ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، يوقف العمل بأحكام قانون الضمان الاجتماعي رقم ١ لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته والأنظمة والتعليمات التي تطبقها المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ويشمل ذلك تعليق تطبيق تأمين الشيخوخة المنصوص عليه في قانون الضمان الاجتماعي خلال الفترة لأشهر آذار ونيسان وأيار لعام ٢٠٢٠ على جميع العمال الخاضعين لأحكام قانون العمل في منشآت القطاع الخاص.
٢. أمر الدفاع رقم ٦ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، تحدد أجور العاملين في مؤسسات ومنشآت القطاع الخاص وفي أي جهة أخرى خاضعة لقانون العمل كما يلي:
 - يستحق العاملون الذين يؤدون أعمالهم في مكان العمل أجورهم كاملة، على أنه يجوز الاتفاق بإرادة العامل الحرة على تخفيض أجره على أن لا يتجاوز مقدار التخفيض ٣٠٪ من أجر العامل المعتاد وأن لا يتم اللجوء لهذا الخيار إلا إذا كان التخفيض شاملاً لرواتب الإدارة العليا للمنشأة.
 - يستحق العاملون أجورهم الذين يقومون بأداء أعمالهم "عن بعد" بشكل كلي في المؤسسات والمنشآت المصرح لها بالعمل أو تلك المشمولة بقرار التعطيل أو غير المصرح لها بالعمل.
 - يستحق العاملون "عن بعد" بشكل جزئي في المؤسسات والمنشآت المصرح لها أو تلك المشمولة بقرار التعطيل وغير المصرح لها بالعمل أجورهم حسب ساعات العمل الفعلية وبما لا يقل عن الحد الأدنى المحدد لأجر الساعة الواحدة، أو وفق الأجر المنصوص عليه في أمر الدفاع.
 - لصاحب العمل في المؤسسات والمنشآت المصرح لها بالعمل بصورة جزئية بالنسبة للعاملين غير المكلفين بعمل أو تلك المشمولة بقرار التعطيل ولم يصرح لها بالعمل، التقدم بطلب لوزير العمل للسماح له بدفع ما لا يقل عن ٥٠٪ من قيمة الأجر المعتاد لهؤلاء العمال على أن لا يقل ما يتقاضاه العمال من الأجر عن الحد الأدنى للأجور.

٣. قرار الحكومة الذي وضعت الحكومة بموجبه خطة متكاملة لإعادة الطلاب الأردنيين من الخارج مع مراعاة تدابير الصحة والحماية مما قد ينتج عنه تشغيل الفندق لأغراض الحجر الصحي للعائدين.

كما وتم اصدار قرارات أخرى من جهات مختلفة لمساعدة مختلف قطاعات الاقتصاد الأردني في الاستمرارية وذلك من خلال تخفيف الأعباء المالية على تلك القطاعات. مثالا على ذلك:

١. قرار البنك المركزي الأردني بإلزام جميع البنوك الأردنية العاملة بتأجيل أقساط القروض المستحقة على الشركات والافراد بدون تحميلهم أي أعباء إضافية أخرى.

٢. قرار البنك المركزي الأردني بتخفيض أسعار الفائدة التي تتقاضاها على التسهيلات الممنوحة .

٣. قرار البنك المركزي الأردني بتوفير ٥٠٠ مليون دينار لتوفير الاحتياجات التمويلية للقطاعات العام والخاص بأسعار فائدة متدني .

٤. قرار البنك المركزي بتخفيض كلف تمويل برنامجه لتمويل ودعم القطاعات الاقتصادية.

قامت الإدارة بإعداد دراسة أولية لتحديد أثر فيروس كورونا على أنشطة الشركة والبيانات المالية للشركة لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من استمرارها بنشاطها في ضوء الظروف الراهنة. كما وأن الإدارة بصدد اعداد دراسة تفصيلية لتحديد أثر الفيروس على عمليات الشركة وامكانية استردادها لأصولها وتلبيتها لالتزاماتها على المدينين المتوسط والبعيد. هذا وبرغم من وجود خسائر للفترة وزيادة الالتزامات المتداولة عن الموجودات المتداولة، فإن إدارة الشركة تتوقع استمرارية الشركة وذلك لوجود الموارد اللازمة والتمويل المطلوب بالإضافة الى تمكن الإدارة من تأجيل دفعات القروض للسنة اللاحقة.