

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

**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 ٣١ آذار ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ 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 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 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 تسترعر 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 (١٣) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، والذي يوضح أثر تفشي وباء فايروس كورونا (Covid-19) على البيئة التشغيلية للشركة.

ارنست ويونغ / الأردن
وضاح عصام برفاوي
ترخيص رقم ٥٩١

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠٢١

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٥٣٩٩٧٩٦٧	٥٣٧٢٢٩٣١	٥ ممتلكات ومعدات
١٥٢٣٠٣٨	١٥٢٣٠٣٨	٧ استثمارات عقارية
٢٥٤٢٤٤٨	٢٦١٩٩٩٩	١١ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٦٦٨٨٩	٦٦٦٨٨٩	٤ موجودات ضريبية مؤجلة
٥٨٧٣٠٣٤٢	٥٨٥٣٢٨٥٧	
موجودات متداولة -		
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٦ موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢٢٥٢٧٧	٢١٨٣٢٤	مخزون
١٨٢٦٠٠	٢٤٦٠١٤	ذمم مدينة
١٨٥٠١٩١	١٨١١٠٤١٨	أرصدة مدينة أخرى
١٦٧١٩	١٩٩٦	شيكات برسم التحصيل
١٣٩٠٤٣	١٤٦٧١٥	٩ نقد وودائع لدى البنوك
٢٢١٣٨٣٠	٢٢٢٣٤٦٧	
٦٠٩٤٤١٧٢	٦٠٧٥٦٣٢٤	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠	احتياطي اجباري
(١٨٤٢٢٦٤)	(١٧٦٤٧١٣)	احتياطي القيمة العادلة
(١٤٨٣٥٢٧)	(٢٣١٢٣١٥)	الخسائر المتراكمة
٥٠٦٧٤٢٠٩	٤٩٩٢٢٩٧٢	مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة -		
٤٢٦٠٤٦٣	٩٤٤٥٥١٢	٨ قروض طويلة الأجل
مطلوبات متداولة -		
٧٢٢٠٢٨	١٦٠٤٣٨	٩ بنوك دائنة
٣٩٤٨٠٢٢	٤٤٣٧٥	٨ أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٦٩٧٢٧٧	٥٤١٦٧٥	ذمم دائنة
٦٤٢١٧٣	٦٤١٣٥٢	أرصدة دائنة أخرى
-	-	٤ مخصص ضريبة دخل
٦٠٠٩٥٠٠	١٣٨٧٨٤٠	
١٠٢٦٩٩٦٣	١٠٨٣٣٣٥٢	
٦٠٩٤٤١٧٢	٦٠٧٥٦٣٢٤	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١٨٦٤٠٨٥	٦٠٦٣١٨	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(١٦١٤٠٧٥٢)	(٨٠٧٢٩٤)	تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٣٩٠٠٨١٣)	(٣٥١١٣٠)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٤٠٠٩٨٠)	(٥٥٢١٠٦)	مجمّل الخسارة من تشغيل الفندق
(٢٣٢٦)	(٣٣١)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٦٤٠٠٤٢)	(١٧٢٣٧٥)	مصاريف إدارية
-	(٥٣٩٧٩)	مصاريف تشغيل (مشروع الطاقة)
(٦٤٠٦٢٩)	(٦٩١٦٢)	تكاليف تمويل
٨٠٥٧٤	١٩١٦٥	إيرادات أخرى
(٤٦٣٤٠٣)	(٨٢٨٧٨٨)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	ضريبة الدخل
(٤٦٣٤٠٣)	(٨٢٨٧٨٨)	خسارة الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٠١٠٧)	(٠/٠١٩٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٤٦٣ر٤٠٣)	(٨٢٨ر٧٨٨)	خسارة الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح
		أو الخسائر في الفترات اللاحقة
(٥٨ر٩٦٠)	٧٧ر٥٥١	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ١١)
(٥٢٢ر٣٦٣)	(٧٥١ر٢٣٧)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة *	(الخسائر المتراكمة) الأرباح المدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ -				
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(١.٨٤٢.٢٦٤)	(١.٤٨٣.٥٢٧)	٥٠.٦٧٤.٢٠٩
-	-	٧٧.٥٥١	(٨٢٨.٧٨٨)	(٧٥١.٢٣٧)
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(١.٧٦٤.٧١٣)	(٢.٣١٢.٣١٥)	٤٩.٩٢٢.٩٧٢
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ -				
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(١.١٧٦.٤٧٥)	١.١٨٤.٢٤٢	٥٤.٠٠٧.٧٦٧
-	-	(٥٨.٩٦٠)	(٤٦٣.٤٠٣)	(٥٢٢.٣٦٣)
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(١.٢٣٥.٤٣٥)	٧٢٠.٨٣٩	٥٣.٤٨٥.٤٠٤

* يحظر التصرف بمبلغ ١.٧٦٤.٧١٣ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب احتياطي القيمة العادلة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(٤٦٣ر٤٠٣)	(٨٢٨ر٧٨٨)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات-
٣٩٣ر١٣٩	٣٥١ر٤٦١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٤٦ر٢٩	٦٩١ر٦٢	تكاليف تمويل
-	(٢ر٢٠٩)	(وفر) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٨ر٥٧٤)	-	إيرادات فوائد دائنة
		تغيرات رأس المال العامل-
٨٠ر٠٥٣	(٤٦ر٤٨٢)	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٣٦ر٤٩١)	٦ر٩٥٣	مخزون
٤٣٦ر٣٣١	٣٩ر٧٧٣	أرصدة مدينة أخرى
١٣٢ر٩٤٠	(١٥٥ر٦٠٢)	ذمم دائنة
(٢٣١ر٣٨٨)	(٨٢١)	أرصدة دائنة أخرى
(٤٠ر٢٥٢)	-	ضريبة دخل مدفوعة
٣٢٦ر٩٨٤	(٥٦٦ر٥٥٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٢ر٤٠٤)	(٧٦ر٤٢٥)	٥ شراء ممتلكات ومعدات
١٧٧ر٧٧٩	-	المتحصل من تخفيض رأس مال موجودات مالية بالقيمة العادلة من
٨ر٥٧٤	-	خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٣ر٩٤٩	(٧٦ر٤٢٥)	فوائد دائنة مقبوضة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٢ر٥٩٧ر١٤٨	المتحصل من القروض
(٢٢٧ر١٩٨)	(١ر٣١٥ر٧٤٦)	المسدد من قروض
(٦٤ر٦٢٩)	(٦٩ر١٦٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٩١ر٨٢٧)	١ر٢١٢ر٢٤٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٧٩ر١٠٦	٥٦٩ر٢٦٢	الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٩٣ر١٤٧	(٥٨٢ر٩٨٥)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٤٧٢ر٢٥٣	(١٣ر٧٢٣)	٩ النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ 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

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كخلف قانوني لاندماج شركة المجموعة الدولية لاتحاد الفنادق المساهمة العامة المحدودة وشركة التنمية للسياحة والتجارة المحدودة المسؤولة اعتباراً من ١ آب ١٩٩٨ ومن ثم تم الاندماج مع شركة السعد للمشاريع السياحية والتجارية محدودة المسؤولية. بلغ رأس مال الشركة ٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠ 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 ٢٦ نيسان 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 ٣١ آذار 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.

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 (١٣) 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.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة 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، 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 في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ آذار ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف 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 أقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٠.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٧٦٤٢٥ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٠: ٤٢٤٠٤ 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 ٥٠٪ 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

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٧) استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية أراضي تظهر بالكلفة وكانت القيمة السوقية لهذه الأراضي أعلى من التكلفة.

بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية ٢٠٥٨٧ر٢٠٠ مليون دينار تقريباً كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٢٠٥٨٧ر٢٠٠ مليون دينار تقريباً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

(٨) 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 هي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	
(٨٢٠٨٩٤٨٥)	(٩٤٨٩٨٨٧)	قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٥٢٨٥٤	-	ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٧٤١٨٩	٨٢٤٨٠	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
(٧٢٢٠٢٨)	(١٦٠٤٣٨)	بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
		الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة) (إيضاح ٦)
٦٩٢٦٠١	٧٢٦٣٨٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣٥٩٠٤٩	١٤١٥٧٢٩	شركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة شقيقة)
		شركة مركز المستثمر الأردني (شركة شقيقة)
(٩٨٠٠)	(٩٨٠٠)	ذمم دائنة
		ذمم دائنة لشركة مراسي للتطوير والإدارة (مساهمين)

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار	
٥٢٦٢٠	٨٢٦٢٠		رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
٢١٦٠٠	٢٠٤٠٠		بدل تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠		علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
١٥٨١	-		إيرادات فوائد - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٦٩٩٣	٧.٠٠٢		إيرادات فوائد - موجودات مالية بالكلفة المطفأة - الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة)
٦٤٦٢٩	٦٩٦٢٢		تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

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

(٩) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٦,١٨٩	١٤٦,٧١٥	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥٢,٨٥٤	-	ودائع قصيرة الأجل*
(٧٢٢,٠٢٨)	(١٦٠,٤٣٨)	بنوك دائنة
(٥٨٢,٩٨٥)	(١٣٧,٢٣٣)	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع 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.

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	كما في ٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,١٣٤,٨٩٩	١,٥٦٢,٢٧٠	استثمارات في أسهم شركات مدرجة
١,٤٠٧,٥٤٩	١,٤٦٣,٧٢٩	استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة
٢,٥٤٢,٤٤٨	٢,٦١٩,٩٩٩	

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	كما في ٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(١,١٧٦,٤٧٥)	(١,٨٤٢,٢٦٤)	الرصيد أول الفترة\سنة
(٦٢١,٣٤٥)	٧٧,٥٥١	التغير في القيمة العادلة
(٤٤٤,٤٤٤)	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٨٤٢,٢٦٤)	(١,٧٦٤,٧١٣)	الرصيد نهاية الفترة\سنة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١٢) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل شركة 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:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١٠٠٠٢٧٨ر	٣٩٥٠٠٦٩ر	إيرادات الغرف
٥٧٩٠٨٧٩ر	١٢٨٠٢٩٠ر	إيرادات الطعام والشراب
١٨٤٠٤٢٨ر	٨٢٠٩٥٩ر	إيرادات أخرى
١٨٦٤٠٨٥ر	٦٠٦٠٣١٨ر	

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

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة) -		
قطاع الفنادق دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	المجموع دينار
٦٠٦٠٣١٨	-	٦٠٦٠٣١٨
الإيرادات		
نتائج الأعمال -		
(٨٢٨٠٧٨٨)	-	(٨٢٨٠٧٨٨)
الخسارة قبل ضريبة الدخل		
-	-	-
ضريبة الدخل		
(٨٢٨٠٧٨٨)	-	(٨٢٨٠٧٨٨)
خسارة الفترة		
معلومات القطاعات الأخرى		
٧٦٠٤٢٣	-	٧٦٠٤٢٣
٣٥١٠٤٦١	-	٣٥١٠٤٦١
المصاريف الرأسمالية		
الاستهلاكات		
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة) -		
١٨٦٤٠٨٥ر	-	١٨٦٤٠٨٥ر
الإيرادات		
نتائج الأعمال -		
(٤٦٣٠٤٠٣)	-	(٤٦٣٠٤٠٣)
الخسارة قبل ضريبة الدخل		
-	-	-
ضريبة الدخل		
(٤٦٣٠٤٠٣)	-	(٤٦٣٠٤٠٣)
خسارة الفترة		
معلومات القطاعات الأخرى		
٤٢٠٤٠٤	-	٤٢٠٤٠٤
٣٩٣٠١٣٩	-	٣٩٣٠١٣٩
المصاريف الرأسمالية		
الاستهلاكات		

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	استثمارات عقارية	قطاع الفنادق
دينار	دينار	دينار	دينار
الموجودات والمطلوبات -			
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة) -			
٦٠٧٥٦٣٢٤	٣١١٩٩٩٩	١٥٢٣٠٣٨	٥٦١١٣٢٨٧
١٠٨٣٣٣٥٢	-	-	١٠٨٣٣٣٥٢
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) -			
٦٠٩٤٤١٧٢	٣٠٤٢٤٤٨	١٥٢٣٠٣٨	٥٦٣٧٨٦٨٦
١٠٢٦٩٩٦٣	-	-	١٠٢٦٩٩٦٣

تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(١٣) 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. كما وقرر مجلس الوزراء الأردني إيقاف جميع رحلات المسافرين من وإلى المملكة ابتداءً من ١٧ آذار حتى ٤ أيلول ٢٠٢٠ والتشديد على إجراءات السفر بالإضافة إلى الحجر الصحي المؤسسي للقادمين للمملكة.

أصدر رئيس الوزراء الأردني خلال ٢٠٢٠ أوامر الدفاع التالية التي أثرت بطرق مباشرة أو غير مباشرة على عمليات وأداء المنتجع:

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 للأشهر 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 امر 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.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

تم تعديل أمر الدفاع رقم ٦ بتاريخ ٣١ أيار ٢٠٢٠ كما يلي:

- في القطاعات الأكثر تضرراً، الاتفاق مع العامل الذي يؤدي عمله في مكان العمل أو عن بعد بشكل كلي على تخفيض أجره الشهري بنسبة قد تصل حتى ٣٠٪ عن كل من شهري أيار وحزيران من عام ٢٠٢٠ وبدون إجبار أو ضغط من قبل صاحب العمل تحت طائلة المسؤولية والعقوبات الواردة بأمر الدفاع، على أن لا يقل ما يتقاضاه العامل من أجر عن الحد الأدنى للأجور شريطة أن يبدأ التخفيض باجور الإدارة العليا في المنشأة.
- التخفيض من العاملون الشهرية ودون اشتراط موافقة العامل أو وزارة العمل، وذلك بسبب الظروف الاقتصادية لأصحاب العمل وبنفس الوقت الحاجة لديمومة الحد الأدنى من دخل العاملين الذين لا يتطلب منهم عمل بحيث لا تتجاوز نسبة التخفيض ال (٥٠٪) وذلك عن شهري أيار وحزيران لسنة ٢٠٢٠ على أن لا يقل أجر العامل بعد التخفيض عن الحد الأدنى للأجور كل ذلك في القطاعات بشكل عام غير تلك المصنفة أكثر تضرراً.
- في القطاعات الأكثر تضرراً، يحق لصاحب العمل بتخفيض أجر العامل الشهري بنسبة تصل إلى ٦٠٪ وبما لا يقل أجر العامل بعد التخفيض عن (١٥٠) دينار شهرياً ودون اشتراط موافقة وزارة العمل أو العامل.
- يحق لصاحب العمل بحسم ما نسبته ٥٠٪ من رصيد الإجازات السنوية للعام ٢٠٢٠ المستحقة للعمال غير المكلفين بعمل بموقع المنشأة أو عن بعد بشكل كامل لمدة ثلاثين يوماً متصلة أو متقطعة فأكثر خلال الفترة الممتدة من بداية العمل بقانون الدفاع.
- تأثرت بعض أنشطة الفندق التشغيلية بالظروف الراهنة والتي كان لها انعكاس سلبي على نتائج أعمال المنتجع للفترة مقارنة بالموازنة. إن أثر فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) على أنشطة المنتجع هو كما يلي:

الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١	قيمة الانخفاض دينار
٤٥٦٣	١٩٦٣	٢٦
٩٩٧٦	٨٣١٢	١٦٦٤
٤٥٢٨	١٦٤٤	٢٨٨٤

الإيرادات:

نسبة إشغال الغرف (%)
معدل سعر الغرفة لليوم (دينار)
أيراد الغرفة المتاحة الواحدة (دينار)

الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١	قيمة الانخفاض
٨٢٦٤٢٧	٣٩١٩٢٦	٤٣٤٥٠١

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.