

عمان في ٢٨/١٠/٢٠١٤

رقم ٢٤/٢٠١٤

السادة بورصة عمان المحترمين
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

الموضوع القوائم المالية الموحدة للربع الثالث من عام ٢٠١٤

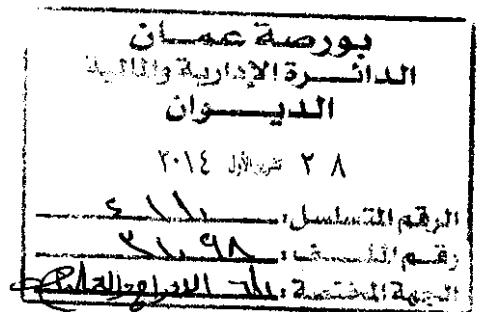
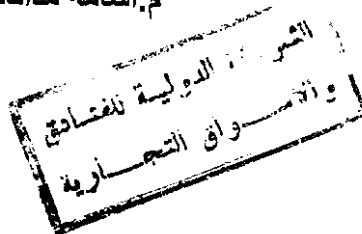
تحية واحترام ،،،

أرجو أن أعلمكم بان مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية قد وافق على القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٢٧/١٠/٢٠١٣.

أرفيق طيه نسخة أصلية عن القوائم المالية الموحدة للشركة راجياً إيداعها لديكم التزاماً منا بمتطلبات الإفصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
م. اسامة مدانات



الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٤

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا 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 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 تسترع انتباهنا أية أمور نجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقاري
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين الأول ٢٠١٤

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٥٣٤٣٤٤٠١	٥٢٦٣٢٩١٦	٦
٣٨٨٤٨٤٥	٣٨٨٤٨٤٥	
٢٦٠٩٤	٢٦٠٩٤	
٢٢٨٩٥٤٣	٢٤٠٦٨٠٨	
٥٩٦٣٤٨٨٣	٥٨٩٥٠٦٦٣	
موجودات متداولة -		
٤٨٥٠٢٠	٥٣٢٣٨٧	
٦٧١٢٦٧	٧٤٨٠٣٧	
٣٢١٣٢٨	٤٠٤٠٠٩	
٢٩٧٧٦	٤٢١٥١	
١٧٧٠٠٦٨	١٨٣٣٧٠٢	
٣٢٧٧٩٥٩	٣٠٦١٢٨٦	
٦٢٩١٢٨٤٢	٦٢٠١١٩٤٩	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	
١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠	
(٢١٣٨٩٥)	(٢٠٦١١٠)	
٣٣٩٧٣١٠	٢٥٦٣٨٦٩	
٥٧١٨٣٤١٥	٥٦٣٥٧٧٥٩	
مجموع حقوق الملكية		
مطلوبات غير متداولة -		
٥٤٥٠٩٨	١٣٣١٢٥	
مطلوبات متداولة -		
٩١٤٠١٦	١٢٩٧٨٨٨	٧
١٢٧١٧٢٠	٢٢٣٠٨٦٦	
٩٢٦٤٣٢	٩٤٧٩٦٣	
١٢٩٧٨٧٩	١٢٩٣٧٤٥	
٣٧٣٧٨٢	٢٥٠٦٠٣	٥
٥١٨٤٣٢٩	٦٠٢١٠٦٥	
٥٧٢٩٤٢٧	٦١٥٤١٩٠	
٦٢٩١٢٨٤٢	٦٢٠١١٩٤٩	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢٧٢٩ر٤٣٦	١٢٦٤٧ر٦٨٧	٤٢٣٣ر٦٦٣	٤٠١٣ر٢١٩	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٨٠٠٧ر١٦١)	(٨٣١٤ر٦٢٥)	(٢٨٠٧ر٥٠٢)	(٢٨٣٣ر٥٢٢)	تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
٤٧٢٢ر٢٧٥	٤٣٣٣ر٠٦٢	١٤٢٦ر١٦١	١١٧٩ر٦٩٧	الربح التشغيلي للفندق
(١٣٤٠ر٣٥٧)	(١٣٥٣ر٨٩١)	(٤٥٠ر٣٤٣)	(٤٥٤ر٩٣)	استهلاكات
(٤٥١ر٤٣٨)	(٤٧٤ر٧٦٥)	(١٥٥ر٦٥٩)	(١٦١ر٥٣١)	مصاريف إدارية
(١٤٠ر٢٠٥)	(١٣١ر٥٦٩)	(٥٨ر١٣٣)	(٥٣ر٣٧٣)	تكاليف تمويل
٤٣ر٢١٩	٤٨ر٣٥٢	١٢ر٧٦٢	١٧ر١٤٠	إيرادات أخرى
٥٩ر١٧٩	٨٣ر٦٠٣	-	-	توزيعات أرباح
٢٨٩٢ر٦٧٣	٢٥٠٤ر٧٩٢	٧٧٤ر٧٨٨	٥٢٧ر٣٤٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٠٤ر٩٧٤)	(٣٥٦ر٦٠٣)	(١٠٨ر٤٧٠)	(٧٣ر٩٣٢)	ضريبة دخل الفترة
٢٤٨٧ر٦٩٩	٢١٤٨ر١٨٩	٦٦٦ر٣١٨	٤٥٣ر٤٠٨	ربح الفترة
فلس /دينار	فلس /دينار	فلس /دينار	فلس /دينار	
٠/٠٥٨	٠/٠٤٩	٠/٠١٥	٠/٠١	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
				من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤٨٧٦٩٩ر	٢١٤٨١٨٩ر	٦٦٦٣١٨	٤٥٣ر٤٠٨
(١٦١٥٨٠)	٥٠ر١٥٥	٢٠٦٨	(٥٦٣٢٢)
٢٣٢٦١١٩ر	٢١٩٨٣٤٤ر	٦٦٨٣٨٦	٣٩٧ر٠٨٦

ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها
للارباح والخسائر في الفترات اللاحقة
التغير في إحتياطي القيمة العادلة لموجودات
مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للتأمين والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٧ر١٨٣ر٤١٥ ٢ر١٩٨ر٣٤٤	٣ر٣٩٧ر٣١٠ ٢ر١٤٨ر١٨٩	(٢١٣ر٨٩٥) ٥٠ر١٥٥	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠ -	٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠ -
-	٤٢ر٣٧٠	(٤٢ر٣٧٠)	-	-
(٣ر٠٢٤ر٠٠٠)	(٣ر٠٢٤ر٠٠٠)	-	-	-
٥٦ر٣٥٧ر٧٥٩	٢ر٥٦٣ر٨٦٩	(٢٠٦ر١١٠)	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠	٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠
٥٧ر٢٠٣ر٨٧٨ ٢ر٣٢٦ر١١٩ (٣ر٠٢٤ر٠٠٠)	٣ر٤٨٣ر٠٨٠ ٢ر٤٨٧ر٦٩٩ (٣ر٠٢٤ر٠٠٠)	(٧٧٩ر٢٥٢) (١٦١ر٥٨٠) -	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠ - -	٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠ - -
٥٦ر٥٠٥ر٩٤٧	٢ر٩٤٦ر٧٧٩	(٤٤٠ر٨٣٢)	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠	٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
مجموع الدخل الشامل للفترة
الارباح المستحقة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الاخر
ارباح موزعة (ايضاح ١٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٢٠١٣ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
مجموع الدخل الشامل للفترة
ارباح موزعة (ايضاح ١٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
يحظر التصرف برصيد يعادل الرصيد السالب لاحتياطي القيمة العادلة والبالغ ٢٠٦ر١١٠ من الارباح المدورة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

الأنشطة التشغيلية	ايضاح	
	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٢٠١٤
	دينار	دينار
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢,٨٩٢,٦٧٣	٢,٥٠٤,٧٩٢
تعديلات على:		
إستهلاكات ممتلكات ومعدات	١,٣٤٠,٣٥٧	١,٣٥٣,٨٩١
تكاليف تمويل	١٤٠,٢٠٥	١٣١,٥٦٩
إيراد فوائد بنكية	(٣٢,٥٠٩)	(٤٣,٠٢٦)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	٣,٣٩٦	١١,٩٠٤
ديون معدومة	(٢,٦٠١)	(١٤,١٤٧)
عوائد توزيعات أسهم	(٥٩,١٧٩)	(٨٣,٦٠٣)
تغيرات رأس المال العامل -		
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	(١٠٧,٩٧٣)	(٨٧,٤٠٢)
مخزون	(١٢٦,٦٩٧)	(٤٦,٨٦٧)
مخصصات وأرصدة مدينة أخرى	(٢٠٠,٨٠٥)	(٨٣,١٨١)
ذمم دائنة	(١٣٥,٢٠١)	٢١,٥٣١
أرصدة دائنة أخرى	١٢٧,٨٦١	(٤,١٣٤)
ضريبة دخل مدفوعة	(٥٦٨,١٤٢)	(٤٧٩,٧٨٢)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٣,٢٧١,٣٨٥	٣,١٨١,٥٤٥
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٥٥٠,٦٢٧)	(٥٥٢,٤٠٦)
إيراد فوائد بنكية مقبوضة	٣٢,٥٠٩	٤٣,٠٢٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٣٤٢,١٣٦)	(٦٧,١١٠)
عوائد توزيعات أرباح مقبوضة	٥٩,١٧٩	٨٣,٦٠٣
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٨٠١,٠٧٥)	(٤٩٢,٨٨٧)
الأنشطة التمويلية		
قروض	(٦١٥,٦٦٠)	١٤,٠٤٨
أرباح موزعة	(٣,٠٠٢,٨٧٣)	(٣,٠٢٤,٠٠٠)
تكاليف تمويل مدفوعة	(١٤٠,٢٠٥)	(١٣١,٥٦٩)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣,٧٥٨,٧٣٨)	(٣,١٤١,٥٢١)
النقص في النقد وما في حكمه	(١,٢٨٨,٤٢٨)	(٤٥٢,٨٦٣)
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	١,٧٥٧,٩٠٦	٨٥٥,٥٥٢
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	٤٦٩,٤٧٨	٤٠٢,٦٨٩

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كخلف قانوني لإلتحاق 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 ٤٣٢٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣٢٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

قامت الشركة وشركة (Sheraton Overseas Management Corporation) بالتوقيع على اتفاقية ادارة فندق شيراتون عمان في تاريخ ٤ نيسان ١٩٩٥ ، هذا ويسري مفعول هذه الاتفاقية لمدة عشرون عاماً بعد تاريخ الافتتاح الرسمي للفندق والذي تم في نهاية عام ٢٠٠١.

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

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٤.

(٢) أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية حيث تم تقييمها بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) التغييرات 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 ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تتطلب على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أعاد للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٤) مبدأ توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال فندق شيراتون عمان وشركة عقارات الدولية للاستثمار والتطوير المساهمة الخاصة (ملوكة بنسبة ١٠٠٪) ويشار إليهم معاً ("المجموعة").

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمار في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة ويتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة.

(٥) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة ٢٠١٣ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

لقد تم إنهاء تقديرات ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٢.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٥٥٢ر٤٠٦ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٣: ٢٢٧ر٥٥٠ دينار).

(٧) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستغلة من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي الأردني بسقف مقداره ١٥٠٠ر٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة سنوية بنسبة ٨ر٠٪. إن التسهيلات ممنوحة بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض فندق شيراتون عمان.

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات علاقة الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة وأعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٢١٦ر٨١٨	٢٢٣٠ر٨٦٦	قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٢٦٠ر٧٨٥	١٦٥ر٤٣١	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
١٥٠٩ر٢٨٣	١٦٦٨ر٢٧١	ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٩١٤ر٥١٦	١٤٣١ر٠١٣	بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

المعاملات مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية الموحدة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٤٢ر٨٤٥	١٤٧ر٧٩٥	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
٤٩ر٨٠٠	٥١ر٣٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٠ر٠٠٠	٥٠ر٠٠٠	علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
٣٢ر٥٠٩	٤٣ر٠٢٦	إيرادات فوائد - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
١٤٠ر٢٠٥	١٣١ر٥٦٩	كالف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٩) النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه المتضمن في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة يشتمل على الأرصدة التالية:

كما في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٤٥١٠٤٨ ر	١٨٣٣٧٠٢ ر
(٩٨١٥٧٠)	(١٤٣١٠١٣)
٤٦٩٤٧٨ ر	٤٠٢٦٨٩ ر

نقد في الصندوق ولدى البنوك
بنوك دائنة

(١٠) الأرباح الموزعة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٤ توزيع أرباح بنسبة ٧٪ من رأسمال الشركة (أي ما يعادل ٣٠٢٤٠٠٠ ر دينار) وذلك عن نتائج أعمال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٧٪ من رأس المال ما يعادل ٣٠٢٤٠٠٠ ر دينار).

(١١) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً 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.

٣٠ أيلول ٢٠١٤ -			
قطاع الفنادق	إستثمارات عقارية	إستثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٦٤٧٦٨٧ ر	-	-	١٢٦٤٧٦٨٧ ر
(٨٣١٤٦٢٥)	-	-	(٨٣١٤٦٢٥)
٤٨٣٣٣٠٦٢ ر	-	-	٤٨٣٣٣٠٦٢ ر
الإيرادات التشغيلية			
النفقات التشغيلية			
صافي الإيرادات التشغيلية			
معلومات أخرى -			
(١٢٦٤٧٦٨٧)	-	-	(١٢٦٤٧٦٨٧)
(٤٧٤٧٦٥)	-	-	(٤٧٤٧٦٥)
(١٣١٥٦٩)	-	-	(١٣١٥٦٩)
-	-	٨٣٦٠٣ ر	٨٣٦٠٣ ر
٤٨٣٥٢ ر	-	-	٤٨٣٥٢ ر
٢٤٢١١٨٩ ر	-	٨٣٦٠٣ ر	٢٥٠٤٧٩٢ ر
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل			
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ -			
٥٦١٩٤٢٠٢ ر	٣٨٨٤٨٤٥ ر	٢٤٣٢٩٠٢ ر	٦٢١١٩٤٩ ر
٦١٥٤١٩٠ ر	-	-	٦١٥٤١٩٠ ر
موجودات القطاع			
مطلوبات القطاع			

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣ -	قطاع الفنادق دينار	إستثمارات عقارية دينار	إستثمارات في موجودات مالية دينار	المجموع دينار
الإيرادات التشغيلية	١٢٧٢٩٤٣٦	-	-	١٢٧٢٩٤٣٦
النفقات التشغيلية	(٨٠٠٧١٦١)	-	-	(٨٠٠٧١٦١)
صافي الإيرادات التشغيلية	٤٧٢٢٢٧٥	-	-	٤٧٢٢٢٧٥
معلومات أخرى -				
إستهلاكات	(١٣٤٠٣٥٧)	-	-	(١٣٤٠٣٥٧)
مصاريف إدارية	(٤٥١٤٣٨)	-	-	(٤٥١٤٣٨)
مصاريف تمويل	(١٤٠٢٠٥)	-	-	(١٤٠٢٠٥)
توزيعات أرباح	-	-	٥٩١٧٩	٥٩١٧٩
إيرادا أخرى	٤٣٢١٩	-	-	٤٣٢١٩
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢٨٣٣٤٩٤	-	٥٩١٧٩	٢٨٩٢٦٧٣
موجودات القطاع	٥٦٩١٤٩٧٤	٣٨٨٤٨٤٥	٢٠٩١٣٢٩	٦٢٨٩١١٤٨
مطلوبات القطاع	٦٣٨٥٢٠١	-	-	٦٣٨٥٢٠١