

عمان في ٢٦/١٠/٢٠١٦
رقم ٤٦/٢٠١٦

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

الموضوع القوائم المالية الموحدة للربع الثالث من عام ٢٠١٦

تحية واحترام ،،،

أرجو أن أعلمكم بأن مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية قد وافق في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠١٦ على القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣٠/٩/٢٠١٦.

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
م. أسامة مدانات

الشركة الدولية
للـفنادق والأسواق التجارية
عمان - الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ تشرين الأول ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: 4637
رقم الملف: 31005
الجهة المختصة: ٢٠١٦/١٠/٢٦

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٦

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 وشركتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تشرين الأول ٢٠١٦

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٢٠ أيلول ٢٠١٦	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات -		
موجودات غير متداولة -		
٥١٧٨٢٩٠٤	٥٢٣٠٥٧٤٧	٥
٧٢١٠٩١	٣٠٠١٠٤٦	
٣٨٨٤٨٤٥	٣٨٨٤٨٤٥	
٥٧٧٩٨	٥٧٧٩٨	
٢١٣١٨٥٢	١٩٨١٦٠٨	
٥٨٥٧٨٤٩٠	٦١٢٣١٠٤٤	
موجودات متداولة -		
٣٥٢٠٤٣	٤٦٢٥٣٩	
٤٣٠٦٢٢	٤٢٨٠٤٧	
٣٤٧٦٠٤	٨٤٠٩٩٣	
٢٥٢٣٨	٤٥٤٠٧	
٢٢٥٤٩١١	٢١١٣١٢٢	٧
٣٤١٠٤١٨	٣٨٩٠١٠٨	
٦١٩٨٨٩٠٨	٦٥١٢١٠٥٢	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	
١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠	
(٢٨٢٦٠)	(٤٣٢٧٠٤)	
٢٦١٥٥٦٧	٢٠١٥٤٧٣	
٥٦٣٣٣١٠٧	٥٥٥٨٢٧٦٩	
مجموع حقوق الملكية		
مطلوبات غير متداولة -		
٨٧٧١٥٣	٣١٦٠٣٤	١٠
مطلوبات متداولة -		
١٣٩٤٤٩	٨١١٩٩	٧
٢٢٨٩٧٣٥	٢٨٣٧٠٤٥	١٠
٦٣٦٥٣١	١٨٧١٧٦١	
١٢٤٦٠٤	١٢٨٦٧٩٦	
٤٦٦٣٢٩	٣٠١٥٤٨	٤
٤٧٧٨٦٤٨	٦٣٧٨٣٤٩	
٥٦٥٥٨٠١	٩٥٣٨٣٨٣	
٦١٩٨٨٩٠٨	٦٥١٢١٠٥٢	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١١,٢٩٩,٠٧٧	١٠,٦٧٤,٩٠٧	٤,٢٥٦,٢٣٩	٤,٠١٧,٧٥٦	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٧,٥٨٤,٥١٩)	(٧,٠٧٧,٥٤٤)	(٢,٧٧١,٢٨٥)	(٢,٦١٢,٤٧٩)	تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
٣,٧١٤,٥٥٨	٣,٥٩٧,٣٦٣	١,٤٨٤,٩٥٤	١,٤٠٥,٢٧٧	مجمّل الربح من تشغيل الفندق
(١,٤١١,٩٥٤)	(١,١٨٤,٣٠٠)	(٤٤٤,٧٥٠)	(٣٩٤,٢٢١)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٤٩٠,٧٣٣)	(٥٠٨,٩٥٤)	(١٢٥,٣٥٠)	(١٣٧,٨٩٦)	مصاريف إدارية
(١٢٨,٢٨٦)	(١٠١,٢٥٧)	(٥٤,٠٥٦)	(٣٦,٨٤٠)	تكاليف تمويل
٨٠,١٨٥	١٠٨,٠٠٧	-	-	توزيعات أرباح
٥٤,٩٦٠	٣٩,٠٢٣	١٥,٠٦٤	٨,٢٠٢	إيرادات أخرى
١,٨١٨,٧٣٠	١,٩٤٩,٨٨٢	٨٧٥,٨٦٢	٨٤٤,٥٢٢	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٦٣,٧٤٦)	(٣٨٩,٩٧٦)	(١٧٤,٣٨٩)	(١٦٨,٩٠٦)	ضريبة دخل الفترة
١,٤٥٤,٩٨٤	١,٥٥٩,٩٠٦	٧٠١,٤٧٣	٦٧٥,٦١٦	ربح الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠٣٤	٠/٠٣٦	٠/٠١٦	٠/٠١٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
				من ربح الفترة

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة اشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٥٤٩٨٤	١٥٥٩٩٠٦	٧٠١٤٧٣	٦٧٥٦١٦
ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم			
تصنيفها للأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة			
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة			
٣٣٩٢٤	(١٥٠٢٤٤)	٤٠٥٨٨	(٦٢٩٠٤)
١٤٨٨٤٠٨	١٤٠٩٦٦٢	٧٤٢٠٦١	٦١٢٧١٢
مجموع الدخل الشامل للفترة			

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

الشركة الدولية للنفط والفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إيجابي	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٦,٣٣٣,١٠٧	٢,٦١٥,٥٦٧	(٢,٨٢,٤٦٠)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ الرصيد كما في أول كانون الثاني مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٤٠٩,٦٦٢	١,٥٥٩,٩٠٦	(١٥٠,٣٤٤)	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ٨)
(٢,١٦٠,٠٠٠)	(٢,١٦٠,٠٠٠)	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
٥٥,٥٨٢,٧٦٩	٢,٠١٥,٤٧٣	(٤٣٢,٧٠٤)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	
٥٦,٨١٣,٨١١	٣,١٢٤,٥٦١	(٣١٠,٧٥٠)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ الرصيد كما في أول كانون الثاني مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٤٨٨,٤٠٨	١,٤٥٤,٩٨٤	٣٣,٤٢٤	-	-	الأرباح المتحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
-	٢٧,٩٥٤	(٢٧,٩٥٤)	-	-	من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢,٨٠٨,٠٠٠)	(٢,٨٠٨,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
٥٥,٢٩٤,٢١٩	١,٧٩٩,٤٩٩	(٣٠٥,٢٨٠)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

يحظر التصرف بمبلغ ٤٣٢,٧٠٤ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب احتياطي القيمة العادلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

إيضاح		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		١,٨١٨,٧٣٠	١,٩٤٩,٨٨٢
تعديلات على:			
إستهلاكات ممتلكات ومعدات		١,٤١١,٩٥٤	١,٨٤٤,٣٠٠
تكاليف تمويل		١٢٨,٢٨٦	١٠١,٢٥٧
إيراد فوائد دائنة		(٤٩,٥١٠)	(٢٨,٦١٣)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		٥١٢	-
عوائد توزيعات أسهم		(٨٠,١٨٥)	(١٠٨,٠٠٧)
تغيرات رأس المال العامل -			
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل		(٢١,٧٢٣)	(١٧,٥٩٤)
مخزون		٥٩,٥٣٣	(١١٠,٤٩٦)
أرصدة مدينة أخرى		٢٣,٢٨٧	(٤٩٣,٣٨٩)
ذمم دائنة		(٥٠,٩٦١)	١,٢٣٥,٢٣٠
أرصدة دائنة أخرى		٦٣,٢٥٩	٤٠,١٩٢
ضريبة دخل مدفوعة		(٣٩٩,٧٥٢)	(٥٥٤,٧٥٧)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		٢,٩٠٣,٤٣٠	٣,١٩٨,٠٠٥
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٣١٥,٨٧٨)	(١,٧٠٧,١٤٣)
مشاريع تحت التنفيذ		(١١٤,٦٨٧)	(٢,٢٧٩,٩٥٥)
إيراد فوائد بنكية مقبوضة		٤٩,٥١٠	٢٨,٦١٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٣٥٦,١٦٨	-
توزيعات أرباح مقبوضة		٨٠,١٨٥	١٠٨,٠٠٧
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		٥٥,٢٩٨	(٣,٨٥٠,٤٧٨)
الأنشطة التمويلية			
قروض		(٢٧٢,٨٧٤)	٢,٨٣٠,١٩١
أرباح موزعة		(٢,٨٠٨,٠٠٠)	(٢,١٦٠,٠٠٠)
تكاليف تمويل مدفوعة		(١٢٨,٢٨٦)	(١٠١,٢٥٧)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٣,٢٠٩,١٦٠)	٥٦٨,٩٣٤
النقص في النقد وما في حكمه		(٢٥٠,٤٣٢)	(٨٣,٥٣٩)
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة		١,٤٩٤,٠٦٥	٢,١١٥,٤٦٢
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة		١,٢٤٣,٦٣٣	٢,٠٣١,٩٢٣

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١) عام

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. بلغ رأس مال الشركة 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 عشرين 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.

(٢) أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ 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 المختصرة الموحدة 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

التغيرات 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 ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال التجارية (التي يكون الاصل جزء منها) و ليس المنافع الاقتصادية التي يتم استخدامها من خلال استخدام ذلك الاصل. نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء 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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٣) 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 ابتداءً 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.

(٤) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤، وقد حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل للعام ٢٠١٤.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٧٠٧١٤٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٥: ٣١٥٨٧٨ دينار).

(٦) 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 المختصرة الموحدة هي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣١٦٦٨٨٨	٥٩٩٧٠٧٩
١٦٢٦١٢	٧٢٤٧٣١
٢٠٥٨٨٨٥	١٣٦٣٠٧٦
١٣٩٤٤٩	٨١١٩٩

قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني
بنك دائن - البنك الأهلي الأردني

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة الموحدة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٥٨٣٤٣	١٦٥٣٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
٥١٣٠٠	٦٢٧٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
٤٩٥١٠	٢٨٦١٣	إيرادات فوائد - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
١٢٨٢٨٦	١٠١٢٥٧	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

(٧) النقد وما في حكمه

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

كما في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٢٤٣٤٨٢	٢١١٣١٢٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٩٩٩٨٤٩)	(٨١١٩٩)	بنوك دائنة
١٢٤٣٦٣٣	٢٠٣١٩٢٣	

(٨) الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٦ بتوزيع مبلغ ٢١٦٠٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بما نسبته ٥% من رأس المال المدفوع وذلك عن نتائج أعمال ٢٠١٥.

(٩) التزامات محتملة

مصاريف رأسمالية -

تقدر كلفة استكمال مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٩٢٦٤٥١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١٠) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

أقساط	أقساط	أقساط	
قروض طويلة	قروض طويلة	قروض طويلة	
الأجل تستحق	الأجل	الأجل	
الدفع خلال سنة	دينار	دينار	دينار
٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٦
٢٨٣٧٠٤٥	٣١٦٠٠٣٤	٥٩٩٧٠٧٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٢٢٨٩٧٣٥	٨٧٧١٥٣	٣١٦٦٨٨٨	

تم الحصول على جميع القروض من البنك الأهلي الأردني وفيما يلي تفاصيل هذه القروض:

- قرض رقم (١)

قامت المجموعة بتاريخ ٥ تشرين الثاني ٢٠١٥ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بسقف ٤٠٠٠٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ثابتة ٤٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستقل. يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٦، و يستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠٢٥. بلغ رصيد القرض ٣٤٢٦٩٧٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

- قرض رقم (٢)

قامت المجموعة بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠١٥ بالتوقيع على إتفاقية زيادة سقف القرض الدوار مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة بموجبها ٤٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بدلاً من ٣٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٢٨٤٠٠٠٠ دينار أردني بمعدل سعر فائدة الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر مضافاً إليها ما نسبته ١٥٪ على أن لا يقل سعر الفائدة عن ٤٪. يسدد القرض بموجب ٤ أقساط ربع سنوية حيث يستحق القسط الأخير في ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٦. بلغ رصيد القرض ٢٥٧٠١٠١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

وهذا وقد تم منح القروض أعلاه بكفالة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية و رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض فندق شيراتون عمان.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١.١) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من 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.

المجموع	إستثمارات في موجودات مالية	إستثمارات عقارية	قطاع الفنادق	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ -
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٨٢١٩٣٧	١٠٨٠٠٠٧	-	١٠٧١٣٩٣٠	الإيرادات
				نتائج الأعمال -
١٩٤٩٨٨٢	١٠٨٠٠٧	-	١٨٤١٨٧٥	الربح قبل ضريبة الدخل
(٣٨٩٩٧٦)	(٥٤٠٠)	-	(٣٨٤٧٦)	ضريبة الدخل
١٨٥٩٩٠٦	١٠٢٦٠٧	-	١٤٥٧٢٩٩	ربح الفترة
				معلومات القطاعات الأخرى:
٣٩٨٧٠٩٨	-	-	٣٩٨٧٠٩٨	المصاريف الرأسمالية
١٨٤٣٣٠٠	-	-	١٨٤٣٣٠٠	الإستهلاكات
				للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ -
١١٤٣٤٢٢٢	٨٠١٨٥	-	١١٣٥٤٠٣٧	الإيرادات
				نتائج الأعمال -
١٨١٨٧٣٠	٨٠١٨٥	-	١٧٣٨٥٤٥	الربح قبل ضريبة الدخل
(٣٦٣٧٤٦)	(٤٠٠٩)	-	(٣٥٩٧٣٧)	ضريبة الدخل
١٤٥٤٩٨٤	٧٦١٧٦	-	١٣٧٨٨٠٨	ربح الفترة
				معلومات القطاعات الأخرى:
٤٣٠٥٦٥	-	-	٤٣٠٥٦٥	المصاريف الرأسمالية
١٤١١٩٥٤	-	-	١٤١١٩٥٤	الإستهلاكات
				الموجودات والمطلوبات -
				كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ -
٦٥١٢١١٥٢	١٩٨١٦٠٨	٣٨٨٤٨٤٥	٥٩٢٥٤٦٩٩	موجودات القطاع
٩٥٣٨٣٨٣	-	-	٩٥٣٨٣٨٣	مطلوبات القطاع
				كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ -
٦١٩٨٨٩٠٨	٢١٣١٨٥٢	٣٨٨٤٨٤٥	٥٥٩٧٢٢١١	موجودات القطاع
٥٦٥٥٨٠١	-	-	٥٦٥٥٨٠١	مطلوبات القطاع

تمارس المجموعة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.