

عمان في ٢٧/١٠/٢٠١١
رقم ٤٨/٢٠١١

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

الموضوع القوائم المالية الموحدة للربع الثالث من عام ٢٠١١

تحيّة واحترام ،،

أرجو أن أعلمكم بأن مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية قد وافق في اجتماعه المنعقد يوم الخميس الموافق ٢٧/١٠/٢٠١١ علي القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٢٠١١/٩/٣٠.

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
م. اسامة مدانات

المدير العام
م. اسامة مدانات
الشركة الدولية للفنادق
والامارات العجاسية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الدبسون

٢٧ تشرين الأول ٢٠١١

الرقم المتسلسل: ٤٧٩١

قیم الف: ۷۱.۹۸

لجنة: لجنة: اللجنة العامة



الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١١

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
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 ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ 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 وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تشرين الأول ٢٠١١

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
موجودات غير متداولة -		دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
ممتلكات ومعدات	٦	٥٤٦٦٤١٢٥	٥٥٥٥٠٠٧١٢
إستثمارات عقارية		٣٨٨٤٨٤٥	٣٨٨٤٨٤٥
إستثمارات في شركات حليفة		٥٠١٣٧	٥٠١٣٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٣	١٤٩٣٣٦٠	-
موجودات مالية متوفرة للبيع		-	١٥٥٧٧٥٠
		٦٠٩٢٤٦٧	٦١٠٤٣٤٤٤
موجودات متداولة -			
بضاعة		٣٦٢٩٧٢	٣٧٩٩٢٣
ذمم مدينة		٦٢٣٦٦٣	٥٩٢٣٠٠
أرصدة مدينة أخرى		٥١٩٥٨٧	٣٣٤٣٢٦
شيكات برسم التحصيل		٧٩٢٩	٦٢٧٦٥
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٢٢٦٤٧٦٣	١٦٦٤٣٨٢
		٣٧٧٨٩١٤	٣٠٣٣٦٩٦
مجموع الموجودات		٦٣٨٧١٣٨١	٦٤٠٧٧١٤٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع		٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠
احتياطي اجباري		١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(٣٢٥٣٨٤)	٥٥٥٩
الأرباح المدورة		٧٨٤٣٧٩	٣٥٤١٨٢٦
ربح الفترة		٢١٠٨١٩٤	-
مجموع حقوق الملكية		٥٦٥٦٧١٨٩	٥٧٥٤٧٣٨٥
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الأجل		٣٤٣٤٦٢٥	٢١٦٥٨٥٠
		٣٤٣٤٦٢٥	٢١٦٥٨٥٠
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة		٢٦٧٠٠٩	٩٤٧٠٣٣
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام		١٢٩٩٦٧٤	١٠٨٨٧١٢
ذمم دائنة		٨١٦١٦٢	٥٨٧٨٨١
ضريبة دخل	٥	٢٨٩٠٧٨	٥٥٨٧٥٩
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى		١٩٩٧٦٤٤	١٨١١٥٢٠
		٣٨٦٩٥٦٧	٤٣٦٣٩٠٥
مجموع المطلوبات		٧٣٠٤١٩٢	٦٥٢٩٧٥٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٦٣٨٧١٣٨١	٦٤٠٧٧١٤٠

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ 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 أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٩٧٥٨٩٨	١١٥١٩٣٤٤	٤١٧٨١١٠	٤١٧٩٦٨٧	إيرادات تشغيل فندق شيراتون عمان
(٧١٧٦٠٧٥)	(٧٢٤٣٠٥٨)	(٢٥٨٠٧٠٣)	(٢٦٨٨٧٥٨)	تكلفة تشغيل فندق شيراتون عمان
٤٧٩٩٨٢٣	٤٢٧٦٢٨٦	١٥٩٧٤٠٧	١٤٩٠٩٢٩	الربح الإجمالي من تشغيل الفندق
٧٥٦٦٢	٧٨٩٩٥	١٢٢٦٤	٤٢٤٧	إيرادات أخرى
(١٣١٢١٧٠)	(١٢٧٣٣٤٦)	(٤٣٩٤٣٣)	(٤٢٤٣٣٨)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٢٣٦٥٢)	(١٨٧٠٩٦)	(٧٨٣٠٢)	(٥٠٣٩٦)	مصاريف تمويل
(٤٥٠٧٨٥)	(٤٤٣٤٥١)	(١١١٩٢٨)	(١١٥٢٢٨)	مصاريف إدارية
(٢٨٥٦٧)	-	(٩٧٧٤)	-	رسوم مختلفة
٢٨٦٠٣١١	٢٤٥١٣٨٨	٩٧٠٢٣٤	٩٠٥٢١٤	خسائر تدني قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
(٣٢٢٠١)	-	(٢٦٠٨)	-	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٨٢٨١١٠	٢٤٥١٣٨٨	٩٦٧٦٢٦	٩٠٥٢١٤	ضريبة الدخل
(٤٣٧٥٠٥)	(٣٤٣١٩٤)	(١٧٠٢٦٣)	(١٢٦٧٣٠)	ربح الفترة
٢٣٩٠٦٠٥	٢١٠٨١٩٤	٧٩٧٣٦٣	٧٧٨٤٨٤	
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠.٠٥٥	٠.٠٤٩	٠.١٨	٠.١٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ 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 ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٣٩٠.٦٠٥	٢١٠٨.١٩٤	٧٩٧.٣٦٣	٧٧٨.٤٨٤	ربح الفترة
				يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٢.٢٠١)	-	(٢٦.٠٨)	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع
				خسائر موجودات مالية متوفرة للبيع تم إعادة
٣٢.٢٠١	-	٢٦.٠٨	-	تصنيفها إلى قائمة الدخل
				التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
-	(٦٤.٣٩٠)	-	٣.٠٠٢	من خلال الدخل الشامل بالصافي
٢٣٩٠.٦٠٥	٢٠٤٣.٨٠٤	٧٩٧.٣٦٣	٧٨١.٤٨٦	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

لشركة الدولية للنفط والغاز التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

المجموع	ربح الفترة	الأرباح المندوبة *	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال المندوب
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٧,٣٨٥	-	٣,٨٠٨,٣٧٩	٥,٥٥٩	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠
-	-	٢٦٦,٥٥٣	(٢٦٦,٥٥٣)	-	-
٥٧,٣٨٥	-	٣,٨٠٨,٣٧٩	(٢٦٠,٩٩٤)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠
٢,٨٠٨,١٩٤	٢,٨٠٨,١٩٤	-	-	-	-
(٦٤,٣٩٠)	-	-	(٦٤,٣٩٠)	-	-
٥٩,١٨٩	٢,٨٠٨,١٩٤	٣,٨٠٨,٣٧٩	(٣٢٥,٣٨٤)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠
(٣٠,٢٤٠)	-	(٣٠,٢٤٠)	-	-	-
٥٦,٦٧٨	٢,٨٠٨,١٩٤	٧٨٤,٣٧٩	(٣٢٥,٣٨٤)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١

- ٢٠١٠

المجموع	ربح الفترة	الأرباح المندوبة *	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال المندوب
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٧,٣٨٥	-	٣,٨٠٨,٣٧٩	-	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠
٢,٨٠٨,١٩٤	٢,٨٠٨,١٩٤	-	-	-	-
(٦٤,٣٩٠)	-	-	-	-	-
٥٩,١٨٩	٢,٨٠٨,١٩٤	٣,٨٠٨,٣٧٩	(٣٢٥,٣٨٤)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠
(٣٠,٢٤٠)	-	(٣٠,٢٤٠)	-	-	-
٥٦,٦٧٨	٢,٨٠٨,١٩٤	٧٨٤,٣٧٩	(٣٢٥,٣٨٤)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠

يحظر التصرف بمبلغ ٣٢٥,٣٨٤ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب من التغير المتراكم في القيمة العادلة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ 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 ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
٢٨٢٨١١٠	٢٤٥١٣٨٨	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
١٣١٢١٧٠	١٢٧٣٣٤٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٢٣٦٥٢	١٨٧٠٩٦	مصاريف التمويل
٣٢٢٠١	-	خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢٤٩١٣)	(٣٤٢٨٦)	إيراد فوائد بنكية
-	٣٠٤٣	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل -
(٩٤٥٧٦)	١٦٩٥١	بضاعة
(١١٠٦٢٩)	(٣٤٤٠٦)	ذمم مدينة
٧٣٥٥	٥٤٨٣٦	شيكات برسم التحصيل
(٢٠٤٧٤٤)	(١٨٥٢٦١)	أرصدة مدينة أخرى
٣٨٧٠١٥	٢٢٨٢٨١	ذمم دائنة
(٣٣٢٨١)	١٦١٢٤	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٥٩٨٤٧٠)	(٦١٢٨٧٥)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٧٢٣٨٩٠	٣٣٦٤٢٣٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٦٠٧١١)	(٣٨٦٧٥٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٤٩١٣	٣٤٢٨٦	فوائد بنكية مقبوضة
(٤٣٥٧٩٨)	(٣٥٢٤٧٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٩٦٤٣٥)	١٤٧٩٧٣٧	صافي قروض
(٢٥٩٢٠٠٠)	(٣٠٢٤٠٠٠)	أرباح موزعة
(٢٢٣٦٥٢)	(١٨٧٠٩٦)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٤٠١٢٠٨٧)	(١٧٣١٣٥٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٢٣٩٩٥)	١٢٨٠٤٠٥	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٨٤٣١٨٨	٧١٧٣٤٩	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١١٩١٩٣	١٩٩٧٧٥٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١١

(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 المسؤولية 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.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ 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 و المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ باستثناء ما يلي:

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١١ طبقت المجموعة المعيار بشكل مبكر وبأثر رجعي، حيث اختارت المجموعة الاعفاء المحدود بعدم اعادة عرض ارقام المقارنة في سنة التطبيق الاولى، ونتيجة لذلك تم التعديل ضمن بند الرصيد الافتتاحي لكل الارباح المدورة والتغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات.

يحدد معيار رقم (٩) قياس وتصنيف الموجودات المالية اما بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة ويتم هذا التصنيف بناءً على نموذج الاعمال لادارة الموجودات المالية وبناءً على خصائص التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذه الموجودات المالية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

نتج عن تطبيق هذا المعيار إعادة تصنيف الموجودات المالية للمجموعة وفقاً للآتي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: هي موجودات مالية تنحصر بادوات ملكية و التي لا تتجه نية المجموعة الى الاحتفاظ بها لغايات المتاجرة ولم تعد تخضع لاختبار خسائر تدني الموجودات المالية.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المباعة مباشرة الى الأرباح أو الخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة وبالإضافة الى ذلك لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني يتم الاعتراف بالأرباح المستلمة من هذه الموجودات في قائمة الدخل الموحدة.

قامت ادارة المجموعة بتاريخ تطبيق المعيار رقم (٩) بتقدير فيما اذا كانت نتيجة فحص الموجودات المالية بواسطة نموذج الاعمال في تاريخ التطبيق يعكس الحقائق والظروف لغايات التطبيق باثر رجعي للفترة المالية السابقة ونتج عن تطبيق هذا المعيار إعادة تصنيف الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر وتعديل الارصدة الافتتاحية لكل من الخسائر المتراكمة والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما يلي:

	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١١ بعد التعديل	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١١ قبل التعديل	
اثر التعديل			
٢٦٦,٥٥٣	٣,٨٠٨,٣٧٩	٣,٥٤١,٨٢٦	الأرباح المدورة
(٢٦٦,٥٥٣)	(٢٦٠,٩٩٤)	٥,٥٥٩	التغير المتراكم في القيمة العادلة

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق ادوات حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

(٤) مبدأ توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة وشركة عقارات الدولية للاستثمار والتطوير المساهمة الخاصة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة).

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

(٥) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة للعام ٢٠١٠، ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

لقد تم إنهاء تقديرات ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٩.

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣٨٦ر٧٥٩ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٠: ٢٠١١ر٤٦٠ دينار).

(٧) 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:

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
٦٠٥٠ر٤٧٤	٩٧ر٤٩٨ر٠٩٧
١٨٨٣ر٦٢٣	٣٣ر٩٤٧

قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار

١٣١٥١٧	١٣٨٨٢٠
٤٥٧٥٠	٥٠٤٠٠
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
٢٤٩١٣	٣٤٢٨٦
٢٢٣٦٥٢	١٨٧٠٩٦

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة العليا
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
مصاريف تمويل - البنك الأهلي الأردني

(٨) 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 اعمال 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 ٢٠١١ -	قطاع الفنادق	استثمارات عقارية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	١١٥١٩٣٤٤	-	١١٥١٩٣٤٤
النفقات التشغيلية	(٧٢٤٣٠٥٨)	-	(٧٢٤٣٠٥٨)
صافي الإيرادات التشغيلية	٤٢٧٦٢٨٦	-	٤٢٧٦٢٨٦
معلومات أخرى -			
استهلاكات	(١٢٧٣٣٤٦)	-	(١٢٧٣٣٤٦)
مصاريف ادارية وعمومية	(٤٤٣٤٥١)	-	(٤٤٣٤٥١)
ايرادات اخرى	٧٨٩٩٥	-	٧٨٩٩٥
مصاريف تمويل	(١٨٧٠٩٦)	-	(١٨٧٠٩٦)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢٤٥١٣٨٨	-	٢٤٥١٣٨٨
موجودات القطاع	٦١٥٠٩٥٧٤	٢٣٦١٨٠٧	٦٣٨٧١٣٨١
مطلوبات القطاع	٧٣٠٤١٩٢	-	٧٣٠٤١٩٢

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٠ -	قطاع الفنادق	استثمارات عقارية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	١١٩٧٥٨٩٨	-	١١٩٧٥٨٩٨
النفقات التشغيلية	(٧٢١٧٦٠٧٥)	-	(٧٢١٧٦٠٧٥)
صافي الإيرادات التشغيلية	٤٧٩٩٨٢٣	-	٤٧٩٩٨٢٣
معلومات أخرى -			
استهلاكات	(١٣١٢١٧٠)	-	(١٣١٢١٧٠)
مصاريف إدارية وعمومية	(٤٥٠٧٨٥)	-	(٤٥٠٧٨٥)
إيرادات أخرى	٧٥٦٦٢	-	٧٥٦٦٢
مصاريف تمويل	(٢٢٣٦٥٢)	-	(٢٢٣٦٥٢)
رسوم مختلفة	(٢٨٥٦٧)	-	(٢٨٥٦٧)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢٨٦٠٣١١	-	٢٨٦٠٣١١
موجودات القطاع	٦٢٢٣٤٠٣٨	٢٣٦١٨٠٧	٦٤٥٩٥٨٤٥
مطلوبات القطاع	٧٦٦٤٠٨١	-	٧٦٦٤٠٨١

تمارس الشركة وشركتها التابعة نشاطاتهم داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(٩) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

كما في ٣٠ أيلول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٥٧١١٨	٢٢٦٤٧٦٣
(١٤٥١٩٢٥)	(٢٦٧٠٠٩)
١١٩١٩٣	١٩٩٧٧٥٤

نقد في الصندوق ولدى البنوك
بنوك دائنة