

SE M3 ANNUAL-MALL - ٢٩ / ٧ / ٢٠١٢

عمان في ٢٠١٢/٧/٢٩

رقم ٢٠١١/٣٢

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح والمعايير المحاسبية

الموضوع الميزانية النصف سنوية

تحية واحترام ،،،

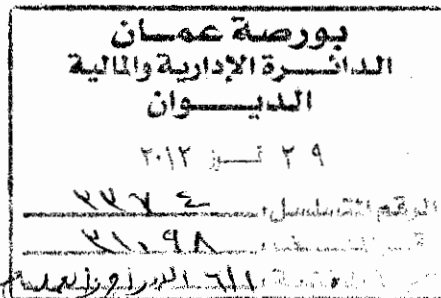
أرجو أن أعلمكم بأن مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية قد وافق في اجتماعه المنعقد يوم الخميس الموافق ٢٠١٢/٧/٢٦ علي القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٢٠١٢/٦/٣٠.

- أرفيق طيه نسخة أصلية عن القوائم المالية الموحدة للشركة راجياً إيداعها لديكم التزاماً منا بمتطلبات الإفصاح.
- وأرجو وان أبين تاليا ما تم انجازه من الأعمال الواردة في الخطة المستقبلية :

- تحديث المدخل الخارجي وقاعة التفتيش .
- تجديد قاعتين صغيرتين للاجتماعات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
م. اسامة مدانات



نسخة بورصة عمان
نسخة مركز الإيداع

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢

إرنست ويونغ

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 حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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 وفقا 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 تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ
بسم الله الرحمن الرحيم

محمد إبراهيم الكركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠١٢

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
		دينار	دينار
		(غير مدققة)	(مدققة)
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٦	٥٣,٧٦٣,٧٨٦	٥٤,٣٢٤,٩٥٩
إستثمارات عقارية		٣,٨٨٤,٨٤٥	٣,٨٨٤,٨٤٥
إستثمار في شركة حليفة		٢٣,٣٢٩	٢٣,٣٢٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١,٧٨٩,٦٧١	١,٧٥٨,٧١١
		٥٩,٤٦١,٦٣١	٥٩,٩٩١,٨٤٤
موجودات متداولة -			
مخزون		٤٤٥,١٦٧	٢٩٢,٦٨٣
ذمم مدينة		٩٢٧,٧٢٩	٥٨٦,٨٣٢
أرصدة مدينة أخرى		٧١٤,٦٠٥	٣٣١,٩٩٦
شيكات برسم التحصيل		٤٠,٧٢٤	١٠٦,٠٣١
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٢,٨٨٩,٤١٣	٢,٩٩٥,٢٣٣
		٥,٠١٧,٦٣٨	٤,٣١٢,٧٧٥
مجموع الموجودات		٦٤,٤٧٩,٢٦٩	٦٤,٣٠٤,٦١٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع		٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		(٣٧١,٦٣١)	(٢٥٩,٢٧٧)
أرباح مدورة		٣٨٩,٩٣٢	٣,٤٦٧,٦٥٦
ربح الفترة		١,٨٤١,٧٢١	-
مجموع حقوق الملكية		٥٥,٨٦٠,٠٢٢	٥٧,٢٠٨,٣٧٩
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الأجل	٩	٢,٢٢٥,٧١٢	٢,٨٧٥,٥٠٠
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة		١٦٩,٤٢٤	٥٢,٧١٧
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام	٩	٣,١٦٢,٧٨٨	١,٨٥٩,٧٨٧
ذمم دائنة		١,٣٦٤,٩٢٨	٧٧٤,٩٧٤
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى		١,٤٠٥,٣٢٦	١,٤٠٥,٩٢٤
مخصص ضريبة دخل	٥	٢٩١,٠٦٩	٣٩٢,٣٣٨
		٦,٣٩٣,٥٣٥	٤,٢٢٠,٧٤٠
مجموع المطلوبات		٨,٦١٩,٢٤٧	٧,٠٩٦,٢٤٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٦٤,٤٧٩,٢٦٩	٦٤,٣٠٤,٦١٩

تعتبر الايضاحات 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
لثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان	٤,٨١٧,٥٣٨	٣,٨٩٨,٠٩٨	٨,٥٩٧,٢٧٩	٧,٣٣٩,٢٥٧
كافة تشغيل فندق الشيراتون عمان	(٢,٨٨٢,١٣٦)	(٢,٤٠٩,٤٥٩)	(٥,٢١٠,١٩٦)	(٤,٣٥٤,٣٠٠)
مجمول الربح من تشغيل الفندق	١,٩٣٥,٤٠٢	١,٤٨٨,٦٣٩	٣,٣٨٧,٠٨٣	٢,٩٨٥,٢٥٧
مصاريف إدارية	(٢١١,٠٤٦)	(١٢٠,٣٤٩)	(٣٧٨,١٩٣)	(٣٢٨,٢٢٣)
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٤٢٧,٥١٤)	(٤٢٥,٦٠١)	(٨٥٢,٤٢٧)	(٨٤٩,٠٠٨)
مصاريف تمويل	(٦٠,٧٣٦)	(٦٧,٢٠١)	(١١٦,٠٧٤)	(١٣٦,٧٠٠)
إيرادات أخرى	٣١,٥٩٩	٢٦,٨٢٤	٩٢,٤٠١	٧٤,٧٤٨
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	١,٢٦٧,٧٠٥	٩٠٢,٣١٢	٢,١٣٢,٧٩٠	١,٥٤٦,١٧٤
ضريبة الدخل	(١٦٩,٩٥٧)	(١٢٦,٣٢٣)	(٢٩١,٠٦٩)	(٢١٦,٤٦٤)
ربح الفترة	١,٠٩٧,٧٤٨	٧٧٥,٩٨٩	١,٨٤١,٧٢١	١,٣٢٩,٧١٠
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
الحصة الأساسية والمخفضة	٠.٢٥	٠.١٨	٠.٤٣	٠.٣١
للسهم من ربح الفترة				

تعتبر الايضاحات 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 الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٩٧٧٤٨ ر	٧٧٥٩٨٩	١٨٤١٧٢١ ر	١٣٢٩٧١٠ ر
ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية			
من خلال الدخل الشامل			
(٧٨٣١٧)	(٥٥٥٩٧)	(١٦٦٠٧٨)	(٦٧٣٩٢)
١٠١٩٤٣١ ر	٧٢٠٣٩٢	١٦٧٥٦٤٣ ر	١٢٦٢٣١٨ ر
مجموع الدخل الشامل للفترة			

الشركة الدولية للتفانيق والأنواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

المجموع	أرباح	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال
دينار	مقدرة	القيمة العادلة	إحتياطي	المدفوع
دينار	دينار	دينار	إحتياطي	دينار
٥٧ر٢٠٨٣٧٩	٣٤٦٧ر٥٦	(٢٥٩ر٢٧٧)	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠	٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠
١ر٨٤١ر٧٢١	١ر٨٤١ر٧٢١	-	-	-
(١٦٦ر٠٧٨)	-	(١٦٦ر٠٧٨)	-	-
١ر٦٧٥ر٦٤٣	١ر٨٤١ر٧٢١	(١٦٦ر٠٧٨)	-	-
-	(٥٣ر٧٢٤)	٥٣ر٧٢٤	-	-
(٣ر٠٢٤ر٠٠٠)	(٣ر٠٢٤ر٠٠٠)	-	-	-
٥٥ر٨٦٠ر٠٢٢	٢٦٣١ر٦٥٣	(٣٧١ر٦٣١)	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠	٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠
٥٧ر٣٨٥	٣ر٨٢٦	٥ر٥٥٩	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠	٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠
-	٢٦٦ر٥٥٣	(٢٦٦ر٥٥٣)	-	-
٥٧ر٣٨٥	٣ر٨٠٨ر٣٧٩	(٢٦٠ر٩٩٤)	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠	٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠
١ر٣٢٩ر٧١٠	١ر٣٢٩ر٧١٠	-	-	-
(١٧ر٣٩٢)	-	(١٧ر٣٩٢)	-	-
١ر٣٦٢ر٣١٨	١ر٣٢٩ر٧١٠	(١٧ر٣٩٢)	-	-
(٣ر٠٢٤ر٠٠٠)	(٣ر٠٢٤ر٠٠٠)	-	-	-
٥٥ر٧٨٥ر٧٠٣	٢ر١١٤ر٠٨٩	(٣٧٨ر٣٨٦)	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠	٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠

٢٠١٢- ٣٠ حزيران ٢٠١٢

يعطى التصرف برصيد يعادل الرصيد السالب لإحتياطي القيمة العادلة والبالغ ٣٧١ دينار من الأرباح المدورة كما في ٢٠١٢- ٣٠ حزيران

٢٠١٢-
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الشامل الأخر
أرباح موزعة (إبصاح ١٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

٢٠١١-
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ (قبل التعديل)
أثر التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ (المعدل)
ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح موزعة (إبصاح ١٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٧٤٠٤٦٠٥٠	٢٠١٣٢٠٧٩٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٨٤٩٠٠٠٨	٨٥٢٠٤٢٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٣٦٠٧٠٠	١١٦٠٧٤	تكاليف تمويل
(٣١٠٩٩٢)	(٣٩٠٥٣٤)	إيراد فوائد بنكية
٤٩٠٠٤٤	٦٠٣٥٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل -
(٧٨٠٣٨٢)	(٢٨١٠٩٤٤)	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٣٠٠١٦٤)	(١٥٢٠٤٨٤)	مخزون
(١٥٦٠٤٩١)	(٣٨٢٠٦٠٩)	أرصدة مدينة أخرى
(١٨٣٠٩٢٢)	٥٨٩٠٩٥٤	ذمم دائنة
٢٩١٠٢٢٧	٢١٠٤٠٨	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٥٥٨٠٧٥٩)	(٣٩٢٠٣٣٨)	ضريبة دخل مدفوعة
١٠٨٣٢٠٤٤٣	٢٠٦٥٩٠٠٩٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٤٠٧٩١)	(٢٩١٠٢٥٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٣١٠٩٩٢	٣٩٠٥٣٤	إيراد فوائد بنكية مقبوضة
-	(١٩٧٠٣٨)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٦٢٠٧٩٩)	(٤٤٨٠٧٥٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٠٣٥٠٠١٩٨	٦٥٣٠٢١٣	قروض
(٣٠٠٢٤٠٠٠)	(٢٩٧٠٠٠٦)	أرباح موزعة
(١٣٦٠٧٠٠)	(١١٦٠٧٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٠٨١٠٠٥٠٢)	(٢٠٤٣٢٠١٦٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٤٠٠٨٥٨)	(٢٢٢٠٥٢٧)	النقص في النقد وما في حكمه
٧١٧٠٣٤٩	٢٠٩٤٢٠٥١٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٤٧٦٠٤٩١	٢٠٧١٩٠٩٨٩	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (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 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 والأسواق التجارية سواء لحسابها الخاص أو للغير.

قامت الشركة وشركة (Sheraton Overseas Management Corporation) بالتوقيع على اتفاقية إدارة 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.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران 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 المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية و المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء ما يلي:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للاستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على القوائم المالية للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الايضاحات - متطلبات إضافية للأفصاح عن الغاء الاعتراف يتطلب هذا التعديل افصاحات اضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم الغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للمجموعة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم الغاء الاعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة الى ذلك، يتطلب التعديل افصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم الغاء الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد اول تموز ٢٠١١. سوف يؤثر هذا التعديل على الافصاحات فقط، ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على القوائم المالية للمجموعة.

(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 (مملوكة بنسبة ١٠٠٪) ويشار إليهم معاً ("المجموعة").

يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

(٥) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للعام ٢٠١١ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

لقد تم انتهاء تقديرات ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٠.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٥٤ر٢٩١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١١: ٧٩١ر٢٩٤ دينار).

(٧) 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 المجموعة.

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤٧٨٨ر٠٠٤	٥٣٨٨ر٥٠٠	قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٢٣١٠ر٤٢٠	٢٦٨٤ر٢٧٣	ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٦٨٤ر٨١٣	٢٠٥ر١٤٠	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٥٢ر٢١٧	١٦٩ر٤٢٤	بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٠٢ر٩٩٠	١٠٠ر٠٧١	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
٣٣ر٣٠٠	٣٢ر٤٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٠ر٠٠٠	٥٠ر٠٠٠	علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
١٠ر٤٢٣	٣٩ر٥٣٤	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
١٣٦ر٧٠٠	١١٦ر٠٧٤	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(٨) النقد وما في حكمه

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

كما في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٩٢٢٢٠٥	٢٨٨٩٤١٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(١٤٤٥٧١٤)	(١٦٩٤٢٤)	بنوك دائنة
٤٧٦٤٩١	٢٧١٩٩٨٩	

(٩) قروض

قامت المجموعة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٢ بالتوقيع على إتفاقية قرض دوار مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية بموجبها قرض بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٤١٨٠٠٠ دينار أردني بمعدل سعر فائدة الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر مضافاً إليها ما نسبته ١٪ على أن لا يقل سعر الفائدة عن ٤٪. يسدد القرض بموجب ٤ أقساط ربع سنوية حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير في ١٧ نيسان ٢٠١٣.

(١٠) الأرباح الموزعة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٢ توزيع أرباح بنسبة ٧٪ من رأسمال الشركة (أي ما يعادل ٣٠٢٤٠٠٠ دينار) وذلك عن نتائج أعمال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٧٪ من رأس المال ما يعادل ٣٠٢٤٠٠٠ دينار).

(١١) 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.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

قطاع الفنادق	استثمارات عقارية	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
- ٢٠١٢			
الإيرادات التشغيلية	٨٥٩٧٢٧٩	-	٨٥٩٧٢٧٩
النفقات التشغيلية	(٥٢١٠١٩٦)	-	(٥٢١٠١٩٦)
صافي الإيرادات التشغيلية	٣٣٨٧٠٨٣	-	٣٣٨٧٠٨٣
معلومات أخرى -			
استهلاكات	(٨٥٢٤٢٧)	-	(٨٥٢٤٢٧)
مصاريف إدارية وعمومية	(٣٧٨١٩٣)	-	(٣٧٨١٩٣)
إيرادات أخرى	٣٩٥٣٤	٣٦٥٠٩	٩٢٤٠١
مصاريف تمويل	(١١٦٠٧٤)	-	(١١٦٠٧٤)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢٠٧٩٩٢٣	٣٦٥٠٩	٢٠١٦٥٢٢
موجودات القطاع	٥٨٨٠٤٧٥٦	١٧٨٩٦٧١	٦٤٤٧٩٢٦٩
مطلوبات القطاع	٨٦١٩٢٤٧	-	٨٦١٩٢٤٧
- ٢٠١١			
الإيرادات التشغيلية	٧٣٣٩٦٥٧	-	٧٣٣٩٦٥٧
النفقات التشغيلية	(٤٥٥٤٣٠٠)	-	(٤٥٥٤٣٠٠)
صافي الإيرادات التشغيلية	٢٧٨٥٣٥٧	-	٢٧٨٥٣٥٧
معلومات أخرى -			
استهلاكات	(٨٤٩٠٠٨)	-	(٨٤٩٠٠٨)
مصاريف إدارية وعمومية	(٣٢٨٢٢٣)	-	(٣٢٨٢٢٣)
إيرادات أخرى	٣١٩٩٢	٢٦٣٩٩	٧٤٧٤٨
مصاريف تمويل	(١٣٦٧٠٠)	-	(١٣٦٧٠٠)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	١٥٠٣٤١٨	٢٦٣٩٩	١٥٠٤٠٥٨
موجودات القطاع	٥٨٦٦١٠٦٣	١٧٥٨٧١١	٦٤٣٠٤٦١٩
مطلوبات القطاع	٧٠٩٦٢٤٠	-	٧٠٩٦٢٤٠