

عمان في ٢٨/٧/٢٠١٣
رقم ٢٠١٣/٣٦

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع الميزانية النصف سنوية

تحية واحترام ،،،

أرجو أن أعلمكم بان مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية قد وافق في اجتماعه المنعقد يوم الاحد الموافق ٢٠١٣/٧/٢٨ علي القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٢٠١٣/٦/٣٠.

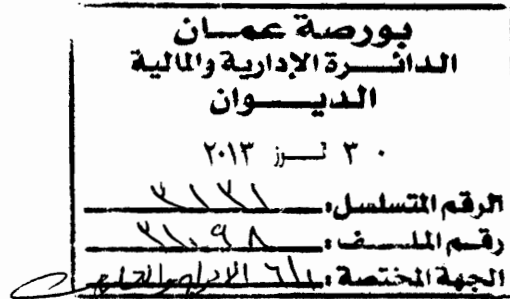
- أرفيق طيه نسخة أصلية عن القوائم المالية الموحدة للشركة راجياً إيداعها لديكم التزاماً منا بمتطلبات الإفصاح.
- وأرجو وان أبين تاليا ما تم انجازه من الأعمال الواردة في الخطة المستقبلية :

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
م. اسامة مدانات

- نسخة هيئة الاوراق المالية
- نسخة مركز الإيداع



الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

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 ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية 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. ان 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 فاننا 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١٣

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢
		دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٦	٥٤,٠٠٣,٢٨٠	٥٤,٩٩١,٩٤٣
إستثمارات عقارية		٣,٨٨٤,٨٤٥	٣,٨٨٤,٨٤٥
إستثمارات في شركة حليفة		٢٨,٧٢٣	٢٨,٧٢٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٢,٠٢٢,٤١٦	١,٨٨٢,٠٥٠
		٥٩,٩٣٩,٢٦٤	٦٠,٢٨٧,٥٦١
موجودات متداولة -			
مخزون		٤٣٩,٩٥٣	٣٣٨,٠٠٨
ذمم مدينة		٩٨٧,٠٤٤	٦٣٩,٧٦٧
أرصدة مدينة أخرى		٧٥١,٨٦٩	٣٢١,٥٠٨
شيكات برسم التحصيل		٤٣,٧١٥	٢٧,٧٥٠
نقد وودائع لدى البنوك	٩	١,٧٧٨,٧٢٦	١,٧٥٧,٩٠٦
		٤,٠٠١,٣٠٧	٣,٠٨٤,٩٣٩
مجموع الموجودات		٦٣,٩٤٠,٥٧١	٦٣,٣٧٢,٥٠٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع		٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		١,٠٨٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		(٤٤٢,٩٠٠)	(٢٧٩,٢٥٢)
أرباح مدورة		٤٥٩,٠٨٠	٣,٤٨٣,٠٨٠
ربح الفترة		١,٨٢١,٣٨١	-
مجموع حقوق الملكية		٥٥,٨٣٧,٥٦١	٥٧,٢٠٣,٨٢٨
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الأجل		٨٣٣,١٠٥	١,٤٩١,٠٠٠
مطلوبات متداولة -			
بنك دائن	٧	١,٤٧٩,٣٠٢	-
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام		٢,٨٠٤,٥٠٠	٢,٢٦٧,١٩١
ذمم دائنة		٩٥٢,٧٩٠	٨٠٥,٥٣٣
أرصدة دائنة أخرى		١,٧٣٦,٥٢٨	١,١٨٤,٧٧٧
مخصص ضريبة دخل	٥	٢٩٦,٧٨٥	٤٢٠,١٧١
		٧,٢٦٩,٩٠٥	٤,٦٧٧,٦٧٢
مجموع المطلوبات		٨,١٠٣,٠١٠	٦,١٦٨,٦٧٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٦٣,٩٤٠,٥٧١	٦٣,٣٧٢,٥٠٠

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
للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٦٦٤٢٥٦	٤٨١٧٥٣٨	٨٤٩٥٧٧٣	٨٥٩٧٢٧٩	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٢٨١٩٦٨٨)	(٢٨٨٢٣٦)	(٥١٩٩٦٥٩)	(٥٢١٠١٩٦)	لكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
١٨٤٤٥٦٨	١٩٣٥٤٠٢	٣٢٩٦١١٤	٣٣٨٧٠٨٣	مجمول الربح من تشغيل الفندق
(١٢٣٢٥٤)	(٢١١٠٤٦)	(٢٩٥٧٧٩)	(٣٧٨١٩٣)	مصاريؑ إدارية
(٤٤٦٤٢٣)	(٤٢٧٥١٤)	(٨٩٠٠١٤)	(٨٥٢٤٢٧)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٤٦٣٣٣)	(٦٠٧٣٦)	(٨٢٠٧٢)	(١١٦٠٧٤)	مصاريؑ تمويل
٦٤١٣١	٣١٥٩٩	٨٩٦٣٦	٩٢٤٠١	إيرادات أخرى
١٢٩٢٦٨٩	١٢٦٧٧٠٥	٢١١٧٨٨٥	٢١٣٢٧٩٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٨٠٩٧٧)	(١٦٩٩٥٧)	(٢٩٦٥٠٤)	(٢٩١٠٦٩)	ضريبة الدخل
١١١٧٧١٢	١٠٩٧٧٤٨	١٨٢١٣٨١	١٨٤١٧٢١	ربح الفترة
فلس /دينار	فلس /دينار	فلس /دينار	فلس /دينار	
٠.٢٦	٠.٢٥	٠.٤٢	٠.٤٣	الحصة الأساسية والمخفضة
				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 وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
١٨٤١٧٢١	١٨٢١٣٨١	١٠٩٧٧٤٨	١١١١٧١٢
(١٦٦٠٧٨)	(١٦٣٦٤٨)	(٧٨٣١٧)	(٩٠٣٠١)
١٦٧٥٦٤٣	١٦٥٧٧٣٣	١٠١٩٤٣١	١٠٢١٤١١

ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية

من خلال الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة الدولية للتفليق والأنواع التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إيجاري	احتياطي القيمة المعادلة	أرباح مبدئية	ربح الفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٢٧٩,٢٥٢)	٣,٤٨٣,٠٨٠	-	٥٧,٢٠٣,٨٢٨
-	-	-	-	٣,٨١١	١,٨٢١
-	-	(١٦٣,٦٤٨)	-	-	(١٦٣,٦٤٨)
-	-	(١٦٣,٦٤٨)	-	٣,٨١١	١,٦٥٧
-	-	-	(٣,٠٢٤,٠٠٠)	-	(٣,٠٢٤,٠٠٠)
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٤٤٢,٩٠٠)	٤٥٩,٨٠٠	٣,٨١١	٥٥,٨٣٧
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٢٥٩,٢٧٧)	٣,٤٦٧,٥٦١	-	٥٧,٢٠٣,٨٢٩
-	-	-	-	١,٨٢١	١,٨٢١
-	-	(١٦٦,٠٧٨)	-	-	(١٦٦,٠٧٨)
-	-	(١٦٦,٠٧٨)	-	١,٨٢١	١,٦٥٧
-	-	٥٣,٧٢٤	(٥٣,٧٢٤)	-	-
-	-	-	(٣,٠٢٤,٠٠٠)	-	(٣,٠٢٤,٠٠٠)
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٣٧١,٦٣١)	٣٨٩,٩٣٢	١,٨٢١	٥٥,٨٦٠

٢٠١٣-

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح موزعة (إيضاح ١٠)

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٢٠١٢-

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الشامل الأخر

أرباح موزعة (إيضاح ١٠)

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

يحظر التصرف برصيد يعادل الرصيد السالب لإحتياطي القيمة المعادلة والبالغ ٩٠٠,٤٤٢ دينار من الأرباح الموزعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٣	٢٠١٢	ايضاح
الأنشطة التشغيلية	دينار	دينار	
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢٠١١٧٨٨٥	٢٠١٣٢٧٩٠	
تعديلات -			
استهلاك ممتلكات ومعدات	٨٩٠.٠١٤	٨٥٢.٤٢٧	
تكاليف تمويل	٨٢.٠٧٢	١١٦.٠٧٤	
إيراد فوائد بنكية	(٢١٣٤٩)	(٣٩٥٣٤)	
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	٣٢٥٧	٦٣٥٤	
تغيرات رأس المال العامل -			
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	(٣٦٦.٤٩٩)	(٢٨١.٩٤٤)	
مخزون	(١٠١.٩٤٥)	(١٥٢.٤٨٤)	
أرصدة مدينة أخرى	(٤٣٠.٣٦١)	(٣٨٢.٦٠٩)	
ذمم دائنة	١٤٧.٢٥٧	٥٨٩.٩٥٤	
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى	٤٨٦.٢٣٦	٢١٠.٤٠٨	
ضريبة دخل مدفوعة	(٤١٩.٨٩٠)	(٣٩٢.٣٣٨)	
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٢٣٨٦.٦٧٧	٢.٦٥٩.٠٩٨	
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	(٤٠١.٣٥١)	(٢٩١.٢٥٤)	
إيراد فوائد بنكية مقبوضة	٢١.٣٤٩	٣٩.٥٣٤	
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٣٠٤.٠١٤)	(١٩٧.٠٣٨)	
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٦٨٤.٠١٦)	(٤٤٨.٧٥٨)	
الأنشطة التمويلية			
قروض	(١٢٠.٥٨٦)	٦٥٣.٢١٣	
أرباح موزعة	(٢.٩٥٨.٤٨٥)	(٢.٩٧٠.٠٠٦)	
تكاليف تمويل مدفوعة	(٨٢.٠٧٢)	(١١٦.٠٧٤)	
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣.١٦١.٤٤٣)	(٢.٤٣٢.٨٦٧)	
النقص في النقد وما في حكمه	(١.٤٥٨.٤٨٢)	(٢.٢٢٢.٥٢٧)	
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	١.٧٥٧.٩٠٦	٢.٩٤٢.٥١٦	
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	٢٩٩.٤٢٤	٢.٧١٩.٩٨٩	

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (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 المسؤولة اعتباراً من ١ آب ١٩٩٨ ومن ثم تم الاندماج مع شركة السعد للمشاريع السياحية والتجارية محدودة المسؤولية. بلغ رأس مال الشركة ٤٣٢٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣٢٠٠٠ 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.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢ كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(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 الاول ٢٠١٢ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

المعايير الجديدة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءاً من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلا عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) و معيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

لم يكن هناك اثر جوهري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على البيانات المالية المرحلية.

المعايير المعدلة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح و الخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل و ليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة و اعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الافصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالافصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الافصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

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

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة و الشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. ان الشركة لا تقوم باصدار قوائم مالية منفصلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(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 اليهم 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.

(٥) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للعام ٢٠١٢ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

لقد تم إنهاء تقديرات ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١١.

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤٠١٣٥١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٢: ٢٥٤٠٩١ دينار).

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

(٧) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستغلة من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي الأردني بسقف مقداره ١٥٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة سنوية بنسبة ٨,٥٪. 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 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:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٧٥٨١٩١	٣٦٣٧٦٠٥	قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم)
١٣٧٦٥٣١	١٦٠٩٩٢٠	ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٣٨١٣٧٥	١٢٩١٠٢	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
-	١٤٧٩٣٠٢	بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٠٠,٠٧١	٦٩,٩٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
٣٢,٤٠٠	٣٢,٧٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
٣٩,٥٣٤	٢١,٣٢٩	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
١١٦,٠٧٤	٨٢,٠٧٢	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

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

(٩) النقد وما في حكمه

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

كما في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٨٨٩٤١٣	١٧٧٨٧٢٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(١٦٩٤٢٤)	(١٤٧٩٣٠٢)	بنوك دائنة
٢٧١٩٩٨٩	٢٩٩٤٢٤	

(١٠) الأرباح الموزعة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٣ توزيع أرباح بنسبة ٧٪ من رأسمال الشركة (أي ما يعادل ٣٠٢٤٠٠٠ دينار) وذلك عن نتائج أعمال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٧٪ من رأس المال ما يعادل ٣٠٢٤٠٠٠ دينار).

(١١) 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 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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

قطاع الفنادق	استثمارات عقارية	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
- ٢٠١٣			
الإيرادات التشغيلية	٨٤٩٥٧٧٣	-	٨٤٩٥٧٧٣
النفقات التشغيلية	(٥١٩٩٦٥٩)	-	(٥١٩٩٦٥٩)
صافي الإيرادات التشغيلية	٣٢٩٦١١٤	-	٣٢٩٦١١٤
معلومات أخرى -			
استهلاكات	(٨٩٠٠١٤)	-	(٨٩٠٠١٤)
مصاريف إدارية وعمومية	(٢٩٥٧٧٩)	-	(٢٩٥٧٧٩)
إيرادات أخرى	٢١٣٤٩	٥٩١٧٩	٨٩٦٣٦
مصاريف تمويل	(٨٢٠٧٢)	-	(٨٢٠٧٢)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢٠٤٩٥٩٨	٥٩١٧٩	٢١١٧٨٨٥
موجودات القطاع	٥٨٠٣٣٣١٠	٢٠٢٢٤١٦	٦٣٩٤٠٥٧١
مطلوبات القطاع	٨١٠٣٠١٠	-	٨١٠٣٠١٠
- 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	٢١٣٢٧٩٠
موجودات القطاع	٥٧٦٠٥٦٠٥	١٨٨٢٠٥٠	٦٣٣٧٢٥٠٠
مطلوبات القطاع	٦١٦٨٦٧٢	-	٦١٦٨٦٧٢