

عمان في ٢٩/١٠/٢٠١٣

رقم ٤٤/٢٠١٣

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

الموضوع القوائم المالية الموحدة للربع الثالث من عام ٢٠١٣

تحية واحترام ،،،

أرجو أن أعلمكم بأن مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية قد وافق على القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٢٨/١٠/٢٠١٣.

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

م. أسامة مدانات

الشركة الدولية للفنادق
والأسواق التجارية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣
الرقم المتسلسل، ٧٩٤٦
رقم الملف، ٤١,٩٨
الجهة المختصة، المدير العام

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 ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ 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 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترّع 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
محاسبون قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٥٤٩١٩٤٣	٥٣٧٠٢٢١٣	٦	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات إستثمارات عقارية إستثمارات في شركة حليفة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٨٨٤٨٤٥	٣٨٨٤٨٤٥		
٢٨٧٢٣	٢٨٧٢٣		
١٨٨٢٠٥٠	٢٠٦٢٦٠٦		
٦٠٢٨٧٥٦١	٥٩٦٧٨٣٨٧		
٣٣٨٠٠٨	٤٦٤٧٠٥		موجودات متداولة - مخزون ذمم مدينة أرصدة مدينة أخرى شيكات برسم التحصيل نقد وودائع لدى البنوك
٦٣٩٧٦٧	٧٢٨٣٦٢		
٣٢١٥٠٨	٥٢٢٣١٣		
٢٧٧٥٠	٤٦٣٣٣		
١٧٥٧٩٠٦	١٤٥١٠٤٨	٩	
٣٠٨٤٩٣٩	٣٢١٢٧٦١		
٦٣٣٧٢٥٠٠	٦٢٨٩١١٤٨		مجموع الموجودات
٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠		حقوق الملكية - رأس المال المدفوع احتياطي اجباري احتياطي القيمة العادلة أرباح مدورة ربح الفترة
(٢٧٩٢٥٢)	(٤٤٠٨٣٢)		
٣٤٨٣٠٨٠	٤٥٩٠٨٠		
-	٢٤٨٧٦٩٩		
٥٧٢٠٣٨٢٨	٥٦٥٠٥٩٤٧		مجموع حقوق الملكية
١٤٩١٠٠٠	٦٦٥٦٢٥		مطلوبات غير متداولة - قروض طويلة الأجل
-	٩٨١٥٧٠	٧	مطلوبات متداولة - بنك دائن أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام ذمم دائنة أرصدة دائنة أخرى مخصص ضريبة دخل
٢٢٦٧١٩١	٢٤٧٦٩٠٦		
٨٠٥٣٣	٦٧٠٣٣٢		
١١٨٤٧٧٧	١٣٣٣٧٦٥		
٤٢٠١٧١	٢٥٧٠٠٣	٥	
٤٦٧٧٦٧٢	٥٧١٩٥٧٦		
٦١٦٨٦٧٢	٦٣٨٥٢٠١		
٦٣٣٧٢٥٠٠	٦٢٨٩١١٤٨		مجموع المطلوبات مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢٩٨٧٦١٦	١٢٧٢٩٤٣٦	٤٣٩٠٣٣٧	٤٢٣٣٦٦٣	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٨٠٨٥٠٨٦)	(٨٠٠٧١٦١)	(٢٨٧٤٨٩٠)	(٢٨٠٧٥٠٢)	تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
٤٩٠٢٥٣٠	٤٧٢٢٢٧٥	١٥١٥٤٤٧	١٤٢٦١٦١	الربح التشغيلي للفندق
(١٢٨٥٦٥٢)	(١٣٤٠٣٥٧)	(٤٣٣٢٢٥)	(٤٥٠٣٤٣)	استهلاكات
(٤٩٨٥٦٣)	(٤٥١٤٣٨)	(١٢٠٣٧٠)	(١٥٥٦٥٩)	مصاريف إدارية
(١٧٣٤٣٧)	(١٤٠٢٠٥)	(٥٧٣٦٣)	(٥٨١٣٣)	تكاليف تمويل
١٠٩٨٤٨	١٠٢٣٩٨	١٧٤٤٧	١٢٧٦٢	إيرادات أخرى
٣٠٥٤٧٢٦	٢٨٩٢٦٧٣	٩٢١٩٣٦	٧٧٤٧٨٨	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٢٧٦٦٢)	(٤٠٤٩٧٤)	(١٣٦٥٩٣)	(١٠٨٤٧٠)	ضريبة دخل الفترة
٢٦٢٧٠٦٤	٢٤٨٧٦٩٩	٧٨٥٣٤٣	٦٦٦٣١٨	ربح الفترة
فلس /دينار	فلس /دينار	فلس /دينار	فلس /دينار	
٠/٠٦١	٠/٠٥٨	٠/٠١٨	٠/٠١٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للايضاحات 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
 للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٦٢٧٠٠٦٤ر	٢٤٨٧٦٩٩ر	٧٨٥٣٤٣	٦٦٦٣١٨
(١٨٦٢٣٤)	(١٦١٥٨٠)	(٢٠١٥٦)	٢٠٦٨
٢٤٤٠٠٨٣٠ر	٢٣٢٦١١٩ر	٧٦٥١٨٧	٦٦٨٣٨٦

ربح الفترة
 بنود الدخل الشامل الاخرى التي لا يتم تصنيفها
 للارباح والخسائر في الفترات اللاحقة
 التغير في احتياطي القيمة العادلة
 مجموع الدخل الشامل للفترة

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 التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٣,٠٥٤,٧٢٦	٢,٨٩٢,٦٧٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات على:		
١,٢٨٥,٦٥٢	١,٣٤٠,٣٥٧	إستهلاكات وممتلكات ومعدات
١٧٣,٤٣٧	١٤٠,٢٠٥	تكاليف تمويل
(٥٥٣,٣٨٣)	(٣٢٥,٠٩)	إيراد فوائد بنكية
١,٣١٦	٣,٣٩٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(٢,٦٠١)	ديون معدومة
(٣٦,٥٠٨)	(٥٩,١٧٩)	عوائد توزيعات أسهم
تغيرات رأس المال العامل -		
(٢٤٦,٦٠٣)	(١٠٧,٩٧٣)	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٦٨,١٢١)	(١٢٦,٦٩٧)	مخزون
(١٣٩,٠٢٣)	(٢٠٠,٨٠٥)	مخصصات وأرصدة مدينة أخرى
(٧٥,٣٢٤)	(١٣٥,٢٠١)	ذمم دائنة
٢١٣,٣٣٢	١٢٧,٨٦١	أرصدة دائنة أخرى
(٥٠,١٤٨٩)	(٥٦٨,١٤٢)	ضريبة دخل مدفوعة
٣,٦٠٦,٠١٢	٣,٢٧١,٣٨٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١,٤٦٠,٠٨٢)	(٥٥٠,٦٢٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٥٣,٣٨٣	٣٢,٥٠٩	إيراد فوائد بنكية مقبوضة
(١٩٧,٠٣٩)	(٣٤٢,١٣٦)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦,٥٠٨	٥٩,١٧٩	عوائد توزيعات أرباح مقبوضة
(١,٥٦٥,٢٣٠)	(٨٠١,٠٧٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٥٥,٦٤٢)	(٦١٥,٦٦٠)	قروض
(٣,٠٢٤,٠٠٠)	(٣,٠٠٢,٨٧٣)	أرباح موزعة
(١٧٣,٤٣٧)	(١٤٠,٢٠٥)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٣,٢٥٣,٠٧٩)	(٣,٧٥٨,٧٣٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٢١٢,٢٩٧)	(١,٢٨٨,٤٢٨)	النقص في النقد وما في حكمه
٢,٩٤٢,٥١٦	١,٧٥٧,٩٠٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١,٧٣٠,٢١٩	٤٦٩,٤٧٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

(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 ٤٣٢٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣٢٠٠ 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

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

(٣) التغيرات 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:

بار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

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

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 بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من 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) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح 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 الإفصاحات 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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لاصدار 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.

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

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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) القوائم المالية المرحلية
ينسق التعديل متطلبات الإيضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التوضيح هو للتأكد من أن الإيضاحات المرحلية متوافقة مع الإيضاحات السنوية.

ينبغي تطبيق هذه التحسينات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

(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 ("بالمجموعة").

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 أيلول 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٥٥٠.٦٢٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٢٥٠.١٨٩١ دينار).

(٧) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستغلة من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي الأردني بسقف مقداره ١.٥٠٠.٠٠٠ 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 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 ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٧٥٨١٩١	٣١٤٢٥٣١	قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٣٤٧٤٥١	(١٩٣٧١٢)	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
١٣٧٦٥٣١	١٦٢٤٢٩٧	ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
-	٩٨١٥٧٠	بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

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

٣٠ أيلول ٢٠١٢	٢٠١٣ دينار	
٢٠١٢	دينار	
١٣٧٩٥٠	١٤٢٨٤٥	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
٤٨٦٠٠	٤٩٨٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
٥٥٣٨٣	٣٢٥٠٩	إيرادات فوائد - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
١٧٣٤٣٧	١٤٠.٢٠٥	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٣ (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	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٧٣٠.٢١٩	١٤٥١.٠٤٨
-	(٩٨١.٥٧٠)
١٧٣٠.٢١٩	٤٦٩.٤٧٨

نقد في الصندوق ولدى البنوك
بنوك دائنة

(١٠) الأرباح الموزعة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٣ توزيع أرباح بنسبة ٧٪ من رأسمال الشركة (أي ما يعادل ٣.٠٢٤.٠٠٠ دينار) وذلك عن نتائج أعمال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٧٪ من رأس المال ما يعادل ٣.٠٢٤.٠٠٠ 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 ٢٠١٣ -	قطاع الفنادق	إستثمارات عقارية	إستثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	١٢.٧٢٩.٤٣٦	-	-	١٢.٧٢٩.٤٣٦
النفقات التشغيلية	(٨.٠٠٧.١٦١)	-	-	(٨.٠٠٧.١٦١)
صافي الإيرادات التشغيلية	٤.٧٢٢.٢٧٥	-	-	٤.٧٢٢.٢٧٥
معلومات أخرى -				
إستهلاكات	(١.٣٤٠.٣٥٧)	-	-	(١.٣٤٠.٣٥٧)
مصاريف إدارية	(٤٥١.٤٣٨)	-	-	(٤٥١.٤٣٨)
مصاريف تمويل	(١٤٠.٢٠٥)	-	-	(١٤٠.٢٠٥)
إيرادات أخرى	٣٢.٥١٠	١٠.٧٠٩	٥٩.١٧٩	١٠٢.٣٩٨
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢.٨٢٢.٧٨٥	١٠.٧٠٩	٥٩.١٧٩	٢.٨٩٢.٦٧٣
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ -				
موجودات القطاع	٥٦.٩٤٣.٦٩٧	٣.٨٨٤.٨٤٥	٢.٠٦٢.٦٠٦	٦٢.٨٩١.١٤٨
مطلوبات القطاع	٦.٣٨٥.٢٠١	-	-	٦.٣٨٥.٢٠١

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

٣٠ أيلول ٢٠١٢ -	قطاع الفنادق دينار	إستثمارات عقارية دينار	إستثمارات في موجودات مالية دينار	المجموع دينار
الإيرادات التشغيلية	١٢٩٨٧٦١٦	-	-	١٢٩٨٧٦١٦
النفقات التشغيلية	(٨٠٨٥٠٨٦)	-	-	(٨٠٨٥٠٨٦)
صافي الإيرادات التشغيلية	٤٩٠٢٥٣٠	-	-	٤٩٠٢٥٣٠
معلومات أخرى -				
إستهلاكات	(١٢٨٥٦٥٢)	-	-	(١٢٨٥٦٥٢)
مصاريف إدارية	(٤٩٨٥٦٣)	-	-	(٤٩٨٥٦٣)
مصاريف تمويل	(١٧٣٤٣٧)	-	-	(١٧٣٤٣٧)
إيرادات أخرى	٥٥٣٨٢	١٧٩٥٨	٣٦٥٠٨	١٠٩٨٤٨
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٣٠٠٠٢٦٠	١٧٩٥٨	٣٦٥٠٨	٣٠٥٤٧٢٦
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ -				
موجودات القطاع	٥٨٠٢٢٩١٠	٣٨٨٤٨٤٥	١٧٦٩٥١٦	٦٣٦٧٧٢٧١
مطلوبات القطاع	٧٠٥٢٠٦٢	-	-	٧٠٥٢٠٦٢