

عمان في ٢٠١٥/٣/١٥
رقم ٢٠١٥/١٢

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح والمعايير المحاسبية

الموضوع : التقرير السنوي والبيانات المالية لعام ٢٠١٤

تحية واحترام ،،،

أرفق طيه نسخة من التقرير السنوي لعام ٢٠١٤ ، والقوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٤ ، وقرص مدمج يحتوي على مادة التقرير السنوي ، وصورة عن الدعوة الموجهة للمساهمين لاجتماع الهيئة العامة العادي المقرر عقدة في فندق شيراتون عمان الساعة الحادية عشرة قبل ظهر يوم الاثنين الموافق ٢٠١٥/٤/٦ . راجياً إيداعها لديكم التزاماً منا بمتطلبات الإفصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

٧

المدير العام
م. اسامة مدانات

الشركة الدولية للفنادق
والأسواق التجارية

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ١٥ آذار ٢٠١٥ الرقم التسلسلي: ١٥٦ رقم الملف: ١١٩٨ الجهة المختصة: <u>م. اسامة مدانات</u>

* نخلك مركز
4 نخلك يورجك

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية (شركة مساهمة عامة) وشركتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود ومجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣ آذار ٢٠١٥

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٧	٥٢٣٤٣٣٢٢٢	٥٣٤٣٤٠١
إستثمارات عقارية	٨	٣٨٨٤٨٤٥	٣٨٨٤٨٤٥
إستثمارات في شركة حليفة	٩	٣٥٣٣	٢٦٠٩٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٠	٢٠٣٧٢٢٦	٢٢٨٩٥٤٣
		٥٨٣٠٠٩٢٦	٥٩٦٣٤٨٨٣
موجودات متداولة -			
مخزون		٤٧١٥٤٤	٤٨٥٥٢٠
ذمم مدينة	١١	٦١٠٨٨٨	٦٧١٢٦٧
أرصدة مدينة أخرى	١٢	٣٦٠٦٦٨	٣٢١٣٢٨
شيكات برسم التحصيل		٤٠٨٩٩٧	٢٩٧٧٦
نقد وودائع لدى البنوك	٢٢	١٨٢٤٨٧٢	١٧٧٠٠٦٨
		٣٦٧٦٩٦٩	٣٢٧٧٩٥٩
مجموع الموجودات		٦١٩٧٧٨٩٥	٦٢٩١٢٨٤٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	١٣	٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠
احتياطي اجباري	١٤	١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		(٣١٠٧٥٠)	(٢١٣٨٩٥)
الأرباح المدورة		٣١٢٤٥٦١	٣٣٩٧٣١٠
مجموع حقوق الملكية		٥٦٨١٣٨١١	٥٧١٨٣٤١٥
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الأجل	١٥	-	٥٤٥٠٠٩٨
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة	٢٢ و ١٦	٢٣٠٨٠٧	٩١٤٥١٦
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام	١٥	٢٥٤٨٨٦٧	١٦٧١٧٢٠
ذمم دائنة		٧٦٢٤٧٨	٩٢٦٤٣٢
أرصدة دائنة أخرى	١٧	١٩٣١٨٩	١٢٩٧٨٧٩
مخصص ضريبة دخل	٢٣	٣٢٨٧٤٣	٣٧٣٧٨٢
		٥١٦٤٠٨٤	٥١٨٤٣٢٩
مجموع المطلوبات		٥١٦٤٠٨٤	٥٧٢٩٤٢٧
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٦١٩٧٧٨٩٥	٦٢٩١٢٨٤٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات
دينار	دينار	
١٦٦٧٥٥٨٠	١٦٢٩٤٦٤٨	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(١٠٦٢٦٤٤٩)	(١٠٧٤٠٠٦١)	تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
٦٠٤٩١٣١	٥٥٤٥٨٧	الربح الاجمالي من تشغيل الفندق
٥٧٦٤٨	١٤٩٦٣٩	إيرادات أخرى بالصافي
(١٧٩١٣٧)	(١٧٢٣٧٥١)	١٩
(١٨٣٧٧٩)	(١٧٧٠٣٥)	٧
(٦٠٤٢٥١)	(٦٢٣٨٠٠)	٢٠
(٢٦٢٩)	٩٤٣٩	٩
(٦٥٠٠٠)	(٦٥٠٠٠)	
٣٤٥٩٩٨٣	٣١٢٤٠٧٩	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٥٢١٧٥٣)	(٤٣٤٧٤٣)	٢٣
٢٩٣٨٢٣٠	٢٦٨٩٣٣٦	ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٦٨	٠/٠٦٢	٢١
		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٩٣٨٢٣٠	٢٦٨٩٣٣٦	ربح السنة
		بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى
		الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
٦٥٣٥٧	(٣٤٩٤٠)	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة*
٣٠٠٣٥٨٧	٢٦٥٤٣٩٦	مجموع الدخل الشامل للسنة

* يمثل هذا البند صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المدورة*	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	٢٠١٤-
٤٣٢٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠	(٢١٣٨٩٥)	٣٣٩٧٣١٠	٥٧١٨٣٤١٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	(٣٤٩٤٠)	٢٦٨٩٣٣٦	٢٦٥٤٣٩٦	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	(٦١٩١٥)	٦١٩١٥	-	الأرباح المستحقة من بيع موجودات مالية
-	-	-	(٣٠٢٤٠٠٠)	(٣٠٢٤٠٠٠)	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	(٣٠٢٤٠٠٠)	(٣٠٢٤٠٠٠)	أرباح موزعة (إيضاح ١٨)
٤٣٢٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠	(٣١٠٧٥٠)	٣١٢٤٠٦١	٥٦٨١٣٨١١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٢٠١٣-					
٤٣٢٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠	(٢٧٩٢٥٢)	٣٤٨٣٠٨٠	٥٧٢٠٣٨٢٨	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	٦٥٣٥٧	٢٩٣٨٢٣٠	٣٠٠٣٥٨٧	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	(٣٠٢٤٠٠٠)	(٣٠٢٤٠٠٠)	أرباح موزعة (إيضاح ١٨)
٤٣٢٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠	(٢١٣٨٩٥)	٣٣٩٧٣١٠	٥٧١٨٣٤١٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

* يحظر التصرف بمبلغ ٣١٠٧٥٠ دينار من الأرباح المنورة والذي يمثل الرصيد السالب لاحتياطي القيمة العادلة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
٣,٤٥٩,٩٨٣	٣,١٢٤,٠٧٩		ربح السنة قبل الضريبة
			تعديلات -
١,٧٩١,١٣٧	١,٧٢٣,٧٥١	٧	إستهلاكات
٦٣,٠٨٩	-		خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١٨٣,٧٧٩	١٧٧,٠٣٥		تكاليف تمويل
(٤٦,٥٩٨)	(٥٨,٤٦٠)		إيرادات فوائد
٣,٠٦٩	٦,٢٦٣		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٥٩,١٧٩)	(٨٣,٦٠٣)		عوائد توزيعات أرباح
٢,٦٢٩	(٩,٤٣٩)	٩	حصة الشركة من (أرباح) خسائر شركة حليفة
			تغيرات رأس المال العامل -
(١٤٧,٥١٢)	١٣,٩٧٦		مخزون
(٣٦,٥٩٥)	٥٢,٦٧٣		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٨٠	(٣٩,٣٤٠)		أرصدة مدينة أخرى
١٢٠,٨٩٩	(١٦٣,٩٥٤)		ذمم دائنة
١٠٩,١٦٦	(١٤٥,٣٨٤)		أرصدة دائنة أخرى
(٥٦٨,١٤٢)	(٤٧٩,٧٨٢)	٢٣	ضريبة دخل مدفوعة
٤,٨٧٥,٩٠٥	٤,١١٧,٨١٥		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٨٣٢,٩٦٦)	(٦٣٢,٦٧٢)		شراء ممتلكات ومعدات
(٣٤٢,١٣٦)	(١٦٠,٤٠١)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦,٢٨٢	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤٦,٥٩٨	٥٨,٤٦٠		فوائد مقبوضة
٥٩,١٧٩	٨٣,٦٠٣		عوائد توزيعات أرباح مقبوضة
(١,٣٣٠,٤٣)	(٦٥١,٠١٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١,٥٤١,٣٧٣)	٣٣٢,٠٤٩		تسديد قروض
(٣,٠٢٠,٠٦٤)	(٢,٩٨٣,٣٠٦)		أرباح موزعة على المساهمين
(١٨٣,٧٧٩)	(١٧٧,٠٣٥)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٤,٧٤٥,٢١٦)	(٢,٨٢٨,٢٩٢)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٠٢,٣٥٤)	٦٣٨,٥١٣		(الزيادة) النقص في النقد وما في حكمه
١,٧٥٧,٩٠٦	٨٥٥,٥٥٢		النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٨٥٥,٥٥٢	١,٤٩٤,٠٦٥	٢٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

(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 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 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 ابتداءً من ١ تموز ٢٠٠١.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ آذار ٢٠١٥، وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال فندق شيراتون عمان (مملوك بنسبة ١٠٠٪) وشركة عقارات الدولية للاستثمار والتطوير المساهمة الخاصة (مملوكة 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.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير 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

(٤) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

المنشآت الاستثمارية- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

تبين هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). يتطلب هذا الإستثناء من الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء النقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - الرسوم (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن رسوم ما عند إجراء نشاط سيتوجب السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة محدد بالتشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للرسوم التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تسجيل خسائر التدني في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٥) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٦) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها للبنوك الدائنة.

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.

إن نشاط المجموعة يتكون من ثلاث قطاعات اقتصادية تتمثل في إيرادات ومصاريف فندق شيراتون عمان واستثمارات في موجودات مالية واستثمارات عقارية.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم إثبات الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للمجموعة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم إثبات إيرادات تشغيل الفندق عند تقديم الخدمات أو بيع الطعام والشراب للعملاء.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق.

استثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي يمارس البنك فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية (ولا يسيطر البنك عليها) والتي تمتلك المجموعة نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

يتم استبعاد الإيرادات والمصروفات الناتجة عن المعاملات فيما بين الشركة والشركات الحليفة وحسب نسبة مساهمة المجموعة في هذه الشركات.

في حال اعداد قوائم مالية منفصلة للشركة كمنشأة مستقلة يتم اظهار الاستثمارات في الشركات الحليفة بالتكلفة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.

قياس القيمة العادلة -

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لتسوية إلزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الإلتزام تم من خلال الأسواق الرئيسية للموجودات والمطلوبات. في حال غياب السوق الرئيسي، يتم استخدام السوق الأكثر ملائمة للموجودات أو المطلوبات. تحتاج الشركة لامتلاك فرص الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الافتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم المجموعة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكنة لملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكنة لملاحظتها بشكل غير مباشر.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.

المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

تقوم المجموعة بتحديد إذا ما تم تحويل أي من الموجودات والمطلوبات ما بين مستويات القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيفات (بناءً على أدنى مستوى للمدخلات ذات الأثر الجوهري على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

لغايات الإفصاح القيمة العادلة، تقوم المجموعة بتحديد تصنيفات الموجودات والمطلوبات حسب طبيعتها ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى القيمة العادلة.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدّر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل. تشطب الذمم عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

القروض والبنوك الدائنة

يتم تسجيل القروض والبنوك الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة ويعاد تقييمها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم استهلاك الأراضي.

يحسب الاستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب سنوية كالتالي:

	%
مبنى الفندق	٢
أجهزة وآلات ومعدات	٦ - ٢٠
أثاث ومفروشات	٨
سيارات	١٥

يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات من حيث الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للاسترداد في الحالات التي تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة القابلة للاسترداد.

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات كبند منفصل ويتم رسمته، كما يتم شطب المبالغ الدفترية لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات والمعدات. يتم اثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة كمصروف.

استثمارات عقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الانتاجي المتوقع لها.

مخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة، بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الدينار الأردني. تؤخذ الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل الموحدة.

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

الشركة الدولية للنفط والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٧) ممتلكات ومعدات

٢٠١٤									
المجموع	سيارات	اثاث	اجهزة وآلات	مبنى فندق	شيراتون عمان	شيراتون صفاق	ارض فندق	ارض ومشاريع	أراضي وقيد التنفيذ
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٨,١١٠,٧٨١	١٢٠,٢١٨	٦,٠١٨,٦١٥	٥,٤٩٨,٢٢٧	٤٦,٧٥٤,٩٩٥	٤٦,٧٥٤,٩٩٥	٦,٥٣١,٤٠٧	٦,٥٣١,٤٠٧	٣,٣٦١,٣٠٢	٣,٣٦١,٣٠٢
٦٣٢,٦٧٢	-	٢٧٨,٩٨٩	١٧٩,٧٠٠	١٧٣,٩٨٣	١٧٣,٩٨٣	-	-	-	-
٦٨,٧٤٣,٤٥٣	١٢٠,٢١٨	٦,٢٩٧,٦٠٤	٥,٦٧٧,٩٢٧	٤٦,٩٢٨,٩٧٩	٤٦,٩٢٨,٩٧٩	٦,٥٣١,٤٠٧	٦,٥٣١,٤٠٧	٣,٣٦١,٣٠٢	٣,٣٦١,٣٠٢
١٤,٦٧٦,٣٨٠	٢٤,٧٠٦	٣,٤٢٧,٥٧٢	٣,٠٥٥,٧٦١	٨,١٦٨,٣٤١	٨,١٦٨,٣٤١	-	-	-	-
١,٧٢٣,٧٥١	١٨,٠٣٣	٤٩٣,٢٧٢	٣٥٧,٠٦٨	٨٥٥,٣٧٨	٨٥٥,٣٧٨	-	-	-	-
١٦,٤٠٠,١٣١	٤٢,٧٣٩	٣,٩٢٠,٨٤٤	٣,٤١٢,٨٢٩	٩,٠٢٣,٧١٩	٩,٠٢٣,٧١٩	-	-	-	-
٥٢,٣٤٣,٣٢٢	٧٧,٤٧٩	٢,٣٧٦,٧٦٠	٢,٢٦٥,٠٩٨	٣٧,٧٣١,٧٧٦	٣٧,٧٣١,٧٧٦	٦,٥٣١,٤٠٧	٦,٥٣١,٤٠٧	٣,٣٦١,٣٠٢	٣,٣٦١,٣٠٢

تتضمن الممتلكات والمعدات بنود مستهلكة بالكامل ٩٥٧,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مقابل ٣٦٥,٦٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

- * يتضمن هذا المبلغ أرض وتكاليف هيكل مبنى السوق التجاري الملحق بالفندق وأرض مواقف السيارات لفندق شيراتون عمان.
- ** إن الأراضي مرهونة رهن عقاري من الدرجة الأولى مقابل قروض وتسهيلات ائتمانية تم منحها للمجموعة (إيضاح ١٥ و ١٦).

الاستهلاك -

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	استهلاكات	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
١٤,٦٧٦,٣٨٠	٢٤,٧٠٦	١٤,٦٧٦,٣٨٠
١,٧٢٣,٧٥١	١٨,٠٣٣	١,٧٢٣,٧٥١
١٦,٤٠٠,١٣١	٤٢,٧٣٩	١٦,٤٠٠,١٣١

صافي القيمة النظرية:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٥٢,٣٤٣,٣٢٢	٥٢,٣٤٣,٣٢٢

الشركة الدولية للتقاضي والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣

المجموع	مصارف	أثاث	معدات	أجهزة وآلات	مبني فندق	مبني صان	أرض فندق	مبني صان	أرض مشاريع	أرضي ومشاريع قيد التنفيذ
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٧,٣٩٠,٨٥١	٩٤,١٢٧	٥,٨٦٨,١١٤	٥,٣٤٤,٧٥٣	٥,٣٤٤,٧٥٣	٤٦,١٥٠,٢٤٨	٦,٣٣١,٤٠٧	٦,٣٣١,٤٠٧	٦,٣٣١,٤٠٧	٣,٣٦١,٣٠٢	٣,٣٦١,٣٠٢
٨٣٢,٩٦٦	٦٠,٣١٨	١٨٩,٣٨٠	١٥٢,٣٠٤	١٥٢,٣٠٤	٤٣٠,٧٦٤	-	-	-	-	-
(٢٦٢,٣٦١)	(٣٤,٤٢٧)	(٣٨,٧٧٩)	(١٨٨,٨٣٠)	(١٨٨,٨٣٠)	-	-	-	-	-	-
٦٨,١١٠,٧٨١	١٢٠,٢١٨	٦,٠١٨,٦١٥	٥,٤٩٨,٢٢٧	٥,٤٩٨,٢٢٧	٤٦,٥٨١,١٢	٦,٣٣١,٤٠٧	٦,٣٣١,٤٠٧	٦,٣٣١,٤٠٧	٣,٣٦١,٣٠٢	٣,٣٦١,٣٠٢
١٣,٠٤٧,٩٠٨	٤٤,١٢٥	٢,٩٧٨,٢٦٩	٢,٧٨٣,٩٣٦	٢,٧٨٣,٩٣٦	٧,٢٤١,٥٧٨	-	-	-	-	-
١,٧٩١,١٣٧	١٥,٠٠٧	٤٧٧,٧٣٩	٣٧١,٢٢٨	٣٧١,٢٢٨	٩٢٦,٧٦٣	-	-	-	-	-
(١٦٢,٦٦٥)	(٣٤,٤٢٦)	(٢٨,٤٣٦)	(٩٩,٨٠٣)	(٩٩,٨٠٣)	-	-	-	-	-	-
١٤,٦٧٦,٣٨٠	٢٤,٧٠٦	٣,٤٢٧,٥٧٢	٣,٠٥٥,٧٦١	٣,٠٥٥,٧٦١	٨,١٦٨,٣٤١	-	-	-	-	-
٥٣,٤٣٤,٤٠١	٩٥,٥١٢	٢,٥٩١,٠٤٣	٢,٤٤٢,٤٦٦	٢,٤٤٢,٤٦٦	٣٨,٤١٢,٦٧١	٦,٣٣١,٤٠٧	٦,٣٣١,٤٠٧	٦,٣٣١,٤٠٧	٣,٣٦١,٣٠٢	٣,٣٦١,٣٠٢

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

تتضمن الممتلكات والمعدات بنود مستهلكة بالكامل ٣٦٥,٣٦٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقابل ٣٦٦,٣٦٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

* يتضمن هذا المبلغ أرض وتكاليف هيكل مبني السوق التجاري الملحق بالفندق وأرض مواقف السيارات لفندق شيراتون صمان.
** إن الأراضي مرهونة رهن عقاري من الدرجة الأولى مقابل قروض وتسهيلات ائتمانية تم منحها للمجموعة (إيضاح ١٥ و ١٦).

الاستهلاك -

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

استهلاكات
استثمارات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٨) استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية أراضي تظهر بالكلفة وبلغت القيمة السوقية لهذه الأراضي مبلغ ٤٥٠٩٣٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

(٩) استثمارات في شركة حليفة

يمثل هذا البند الجزء المدفوع من مساهمة المجموعة بما نسبته ٢٥٪ من رأسمال ستوديو التصميم الداخلية محدودة المسؤولية المسجلة في الأردن والبالغ ٢٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠٠٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. ومن غاياتها القيام بأعمال التصميم الهندسية الداخلية. توضح الجداول التالية ملخص المعلومات المالية حول استثمار المجموعة في شركة ستوديو التصميم الداخلية محدودة المسؤولية :

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٥٠١٧٩	١٨٠٦٣٥	موجودات غير متداولة
٣٠٥٠٠٩٦	٣٨٥٠٤٣٢	موجودات متداولة
(٢٢٥٠٨٩٩)	(٢٦١٠٩٣٦)	مطلوبات متداولة
١٠٤٠٣٧٦	١٤٢٠١٣١	حقوق الملكية
%٢٥	%٢٥	نسبة الملكية
٢٦٠٠٩٤	٣٥٠٥٣٣	قيمة الاستثمار
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥٠١٠١٩	٥٧٣٠٦٢٧	إيرادات
(٥١١٠٥٣٦)	(٥٣٥٠٨٧٢)	مصاريف
(١٠٥١٧)	٣٧٠٧٥٥	ربح (خسارة) السنة
(٢٠٦٢٩)	٩٤٣٩	حصة المجموعة من أرباح (خسائر) الشركة الحليفة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٠) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٦٤١٥٤٣	١٧٦٧٠٠٤	استثمارات في أسهم شركات مدرجة
٦٤٨٠٠٠	٢٧٠٢٢٢	استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة*
٢٢٨٩٥٤٣	٢٠٣٧٢٢٦	

* تظهر الاستثمارات في أسهم الشركات غير المدرجة بالكلفة حيث يتعذر عملياً قياس القيمة العادلة لها بموثوقية.

(١١) ذمم مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٦٧٢٠٧٤	٦١٤٣٧١	ذمم مدينة
(٨٠٧)	(٣٤٨٣)	ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٧١٢٦٧	٦١٠٨٨٨	

بلغ اجمالي قيمة الذمم المشكوك في تحصيلها ٣٤٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مقابل ٨٠٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٣٥	٨٠٧	رصيد بداية السنة
٣٠٩٦	٦٢٦٣	المخصص للسنة
(٢٥٢٤)	(٣٥٨٧)	ديون معدومة
٨٠٧	٣٤٨٣	رصيد نهاية السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها						الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
أكثر من ١٢٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	١ - ٣٠ يوم	المجموع		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٥٤٨٦	٢١٧٣٩	٦١٢٠١	١٨٧٤٣٨	٢٥٢١٧٩	٦١٠٨٨٨	٤٢٨٤٥	٢٠١٤
٦٨٥٨	١٩٦٦٩	٨٥٤٤٥	٣٣٠٣٦٠	١٧٢٨٣٢	٦٧١٢٦٧	٥٦١٠٣	٢٠١٣

تتوقع إدارة المجموعة تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم المجموعة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٢) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١١٩,٠٢٧	١٧١,٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما
١٤٢,٩٠٦	١٤٢,٩٠٦	تأمينات مستردة
٤٩,٠٥٤	١٩,٠٧٠	دفعات مقدمة
٣,٣٨٠	٥,٧٨٤	نعم موظفين
٦,٩٦١	٢١,٢٤٥	أخرى
٣٢١,٣٢٨	٣٦٠,٦٦٨	

(١٣) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

(١٤) احتياطي اجباري

يقطع الاحتياطي الاجباري عن الأرباح وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني ويمعدل ١٠٪ عن صافي ربح السنة القابل للتوزيع قبل الضريبة. ويمكن للمجموعة إيقاف هذا التحويل السنوي اذا بلغ رصيد الاحتياطي الاجباري ربع رأسمال المجموعة استناداً الى ذلك فقد قررت المجموعة عدم تحويل أي مبلغ الى الاحتياطي الاجباري.

(١٥) 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	الاجل	الاجل	
دينار	دينار	دينار	
٢,٥٤٨,٨٦٧	-	٢,٥٤٨,٨٦٧	٢٠١٤
١,٦٧١,٧٢٠	٥٤٥,٠٩٨	٢,٢١٦,٨١٨	٢٠١٣

تم الحصول على جميع القروض من البنك الاهلي الاردني وفيما يلي تفاصيل هذه القروض:

- قرض رقم (١)

قامت المجموعة بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠٠٩ بالتوقيع على إتفاقية قرض مع البنك الاهلي الأردني حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٦٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٤٢٦٠.٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة معدل سعر الاقراض في اسواق لندن مضافا اليه ما قيمته ١,٥٪ على أن لا يقل سعر الفائدة عن ٤١٪. يسدد القرض بموجب ١٠ أقساط نصف سنوية استحق القسط الاخير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

- قرض رقم (٢)

قامت المجموعة بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠١١ بالتوقيع على إتفاقية قرض مع البنك الاهلي الأردني حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٣٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٢١٣٠.٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة معدل سعر الاقراض في اسواق لندن مضافا اليه ما قيمته ١,٥٪ على أن لا يقل سعر الفائدة عن ٤١٪. يسدد القرض بموجب ١٦ قسط ربع سنوي ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

- قرض رقم (٣)

قامت المجموعة بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠١٤ بالتوقيع على إتفاقية زيادة سقف القرض الدوار مع البنك الاهلي الأردني حيث منحت الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة بموجبها ٣٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بدلاً من ٢٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٢١٣٠.٠٠٠ دينار أردني بمعدل سعر فائدة الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر مضافاً إليها ما نسبته ١٥٪ على أن لا يقل سعر الفائدة عن ٤١٪. يسدد القرض بموجب ٤ أقساط ربع سنوية حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١١ تشرين الثاني ٢٠١٤ ويستحق القسط الأخير في ١٨ كانون الأول ٢٠١٥.

- إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٥	٢٥٤٨٨٦٧

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

(١٦) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستقلة من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الاهلي الأردني بسقف مقداره ١٥٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة سنوية بنسبة ٨٪. إن التسهيلات ممنوحة بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض فندق شيراتون عمان.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٧) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٠٨٤٧٢	٢٨٥٤٨٤	مصاريف مستحقة
٢٨٦٠١٦	٢٦٣٢٧٢	أمانات ضريبة المبيعات
٢٢٠٨٠	٢٤٠٨٦٢	إيرادات مؤجلة
٦٥٠٠٠	٦٥٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٦٤٨٢	٢٩٣٨٢٣	أرباح أسهم غير مدفوعة
٥٣٢٢٩	٤٤٧٤٨	أرصدة دائنة أخرى
١٢٩٧٨٧٩	١٩٣٨٩	

(١٨) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٤ على توزيع مبلغ ٣٠٢٤٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ٧٪ من رأس المال المدفوع (٢٠١٣: ٣٠٢٤٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ٧٪ من رأس المال المدفوع).

(١٩) إيرادات أخرى بالصافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
(٦٣٠٨٩)	-	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٥٩١٧٩	٨٣٦٠٣	توزيعات أرباح
٤٦٥٩٨	٥٨٤٦٠	إيرادات فوائد بنكية
١٤٩٦٠	٧٥٧٦	إيرادات أخرى
٥٧٦٤٨	١٤٩٦٣٩	

(٢٠) مصاريف إدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٧٨٦٠٢	١٨٣٤٠٥	رواتب وأجور ومنافع أخرى للموظفين
٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	مكافآت
٧٣٣٥	٨٠٣٢	مصاريف الضمان الاجتماعي
٦٦٩٠٠	٦٨٤٠٠	تقانات أعضاء مجلس الإدارة
٨٠٥٤	٧٧٧٢	أتعاب مهنية واستشارات
٨٥٤٥٧	٨٢٨٤٦	مصاريف تأمين
٢٨٨٩	٧٣١	مصاريف صيانة
٣٤٣٥٠	٣٠٠٠٠	إيجارات
٦٦٣٦٤	٦٦١١٩	رسوم حكومية
٦٥٦٩	٦٨٩٢	كهرباء ومياه وهاتف
٣٠٢٤٠	٣٠٢٤٠	تبرعات
٣٧٤٩١	٥٩٣٦٣	أخرى
٦٠٤٢٥١	٦٢٣٨٠٠	

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٢١) حصة السهم من ربح السنة

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة
٢٩٣٨٩٢٣٠	٢٦٨٩٣٣٦	ربح السنة (دينار)
٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠,٦٨	٠,٦٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح العنة.

(٢٢) النقد وما في حكمه

يشمل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية الموحدة على الأرصدة التالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٠٦٨ ر. ١٧٧٠	١٨٧٢ ر. ٨٢٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك*
(١٦ ر. ٩١٤)	(٧ ر. ٣٣٠)	بنوك دائنة
٨٥٥ ر. ٥٥٢	١٠٦٥ ر. ٩٤٤	

* يتضمن هذا البند ودائع قصيرة الأجل لدى البنك الأهلي الأردني بمبلغ ١٣٨٣ر١٢ر١٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وبمعدل فائدة سنوية ٥% (٤%: ٢٠١٣) (٢٠١٣: ٢٨٣ر٠٩ر١٣ دينار).

(٢٣) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩. وقد حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل للعام ٢٠١٢.

إن العناصر الأساسية لضريبة الدخل لعامي ٢٠١٤ و٢٠١٣ هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٧٧٨٠	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٤٨٣٩٧٣	٤٣٤٧٤٣	ضريبة دخل السنة الحالية
٥٢١٧٥٣	٤٣٤٧٤٣	

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

وفيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي لعام ٢٠١٤:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٤٥٩٩٨٣	٣١٢٤٠٧٩	الربح المحاسبي
(٢٥٨٩٦٨)	(٢٧٤٨١٨)	يطرح: إيرادات غير خاضعة للضريبة
٢٥٥٩٣٦	٢٥٦٠٤٨	يضاف: مصاريف غير مقبولة
٣٤٥٦٩٥١	٣١٠٥٣٠٩	الربح الضريبي
٤٨٣٩٧٣	٤٣٤٧٤٣	ضريبة الدخل للسنة
%١٤	%١٤	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
%١٤	%١٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٢٠١٧١	٣٧٣٧٨٢	رصيد بداية السنة
(٥٦٨١٤٢)	(٤٧٩٧٨٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٨٣٩٧٣	٤٣٤٧٤٣	ضريبة الدخل المستحقة للسنة
٣٧٧٨٠	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٧٣٧٨٢	٣٢٨٧٤٣	رصيد نهاية السنة

(٢٤) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات علاقة البنك الأهلي الأردني والادارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة. 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:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٢١٦٨١٨	٢٥٤٨٨٦٧	قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
١٥٠٩٢٨٣	١٣١٢٣٨٣	ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني
٢٦٠٧٨٥	٥١٢٤٨٩	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
٩١٤٥١٦	٣٣٠٨٠٧	بنك دائن

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٧٦,٦٢٠	١٨٦,٣٦٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
١٣١,٩٠٠	١٣٣,٤٠٠	بدل تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٦,٥٩٨	٥٨,٤٦٠	إيرادات فوائد ودائع لأجل - البنك الأهلي الأردني
١٨٣,٧٧٩	١٧٧,٠٣٥	مصاريف تمويل - البنك الأهلي الأردني

(٢٥) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

- ٢٠١٤ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٢٥	٣,٢٨١
دولار أمريكي	٢٥	(٨,٩٧٥)
العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٢٥	(٣,٢٨١)
دولار أمريكي	٢٥	(٨,٩٧٥)

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣ -		العملة
الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة	
(نقطة مئوية)	دينار	
٢٥	٣٧٧٣	دينار أردني
٢٥	(٧٨٢٨)	دولار أمريكي
٢٠١٣ -		العملة
النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة	
(نقطة مئوية)	دينار	
٢٥	(٣٧٧٣)	دينار أردني
٢٥	٧٨٢٨	دولار أمريكي

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية احتياطي القيمة العادلة نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

٢٠١٤ -		المؤشر
التغير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية	
(%)	دينار	
١٠	١٧٦٧٠٠	بورصة عمان
٢٠١٣ -		المؤشر
التغير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية	
(%)	دينار	
١٠	١٦٤١٥٤	بورصة عمان

في حال وجود تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم المجموعة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء. لا يمثل أي عميل ما نسبته ١٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

مخاطر السيولة

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٣ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٦٢ر٤٧٨	-	-	-	٧٦٢ر٤٧٨
١٤٥٨ر٤٨١	١٤٩٨ر٥٥٧	-	-	٢ر٩٥٧ر٠٣٨
٣٥٨ر٨٢٣	-	-	-	٣٥٨ر٨٢٣
٢ر٥٧٩ر٧٨٢	١٤٩٨ر٥٥٧	-	-	٤ر٠٧٨ر٣٣٩

ذمم دائنة

قروض وبنوك دائنة

أرصدة دائنة أخرى

المجموع

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٣ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٢٦ر٤٣٢	-	-	-	٩٢٦ر٤٣٢
١ر٤٢٨ر٧٧٣	١ر٢٠٤ر٤٧١	٥٤٠ر٦٣٥	-	٣ر١٧٣ر٨٧٩
٣٢٩ر٥٨٢	-	-	-	٣٢٩ر٥٨٢
٢ر٦٨٤ر٧٨٧	١ر٢٠٤ر٤٧١	٥٤٠ر٦٣٥	-	٤ر٤٢٩ر٨٩٣

ذمم دائنة

قروض وبنوك دائنة

أرصدة دائنة أخرى

المجموع

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات المجموعة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

(٢٦) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٢٧) إدارة رأس المال

يتمثل المهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والإحتياطيات الإجباري والقيمة العادلة والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ١١٣٨١٣ر٥٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مقابل ١٥٤١٣ر٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٢٨) القيمة العادلة للموجودات المالية التي لا تظهر بالقيمة العادلة بالقوائم المالية:

٢٠١٣		٢٠١٤		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٤٨ر٠٠٠	٦٤٨ر٠٠٠	٢٧٠ر٢٢٢	٢٧٠ر٢٢٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة
٤ر١٥٢ر٦٠٠	٣ر٨٨٤ر٨٤٥		٣ر٨٨٤ر٨٤٥	استثمارات عقارية

(٢٩) 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. فيما يلي ملخص لأعمال القطاعات:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤				
قطاع الفنادق	استثمارات عقارية	استثمارات في موجودات مالية	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٦ر٢٩٤ر٦٤٨	-	-	١٦ر٢٩٤ر٦٤٨	الإيرادات التشغيلية
(١٠ر٧٤٠ر٠٦١)	-	-	(١٠ر٧٤٠ر٠٦١)	النفقات التشغيلية
٥ر٥٤ر٥٨٧	-	-	٥ر٥٤ر٥٨٧	صافي الإيرادات التشغيلية
-	-	-	-	معلومات أخرى -
(١ر٧٢٣ر٧٥١)	-	-	(١ر٧٢٣ر٧٥١)	استهلاكات
(٦٢٣ر٨٠٠)	-	-	(٦٢٣ر٨٠٠)	مصاريف إدارية وعمومية
٦٦ر٠٣٦	-	٨٣ر٦٠٣	١٤٩ر٦٣٩	إيرادات أخرى
(٦٥ر٠٠٠)	-	-	(٦٥ر٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	-	٩ر٤٣٩	٩ر٤٣٩	حصة الشركة في أرباح شركة حليفة
(١٧٧ر٠٣٥)	-	-	(١٧٧ر٠٣٥)	تكاليف تمويل
٣ر٠٣١ر٠٣٧	-	٩٣ر٠٤٢	٣ر١٢٤ر٠٧٩	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
٥٦ر٠٢٠ر٢٩١	٣ر٨٨٤ر٨٤٥	٢ر٠٧٢ر٧٥٩	٦١ر٩٧٧ر٨٩٥	موجودات القطاع
٥ر١٦٤ر٠٨٤	-	-	٥ر١٦٤ر٠٨٤	مطلوبات القطاع

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	قطاع الفنادق دينار	استثمارات عقارية دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	المجموع دينار
الإيرادات التشغيلية	١٦٦٧٥٨٠	-	-	١٦٦٧٥٨٠
النفقات التشغيلية	(١٠٦٢٦٤٤٩)	-	-	(١٠٦٢٦٤٤٩)
صافي الإيرادات التشغيلية	٦٠٤٩١٣١	-	-	٦٠٤٩١٣١
معلومات أخرى -				
استهلاكات	(١٧٩١١٣٧)	-	-	(١٧٩١١٣٧)
مصاريف إدارية	(٦٠٤٢٥١)	-	-	(٦٠٤٢٥١)
إيرادات أخرى بالصافي	(١٥٣١)	-	٥٩١٧٩	٥٧٦٤٨
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(٦٥٠٠٠)	-	-	(٦٥٠٠٠)
حصة الشركة في خسائر شركة حليفة	-	-	(٢٦٢٩)	(٢٦٢٩)
تكاليف تمويل	(١٨٣٧٧٩)	-	-	(١٨٣٧٧٩)
ربح السنة قبل ضريبة الدخل	٣٤٠٣٤٣٣	-	٥٦٣٥٠	٣٤٥٩٩٨٣
موجودات القطاع	٥٦٧١٢٣٦٠	٣٨٨٤٨٤٥	٢٣١٥٦٣٧	٦٢٩١٢٨٤٢
مطلوبات القطاع	٥٧٧٢٩٤٢٧	-	-	٥٧٧٢٩٤٢٧

تمارس المجموعة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(٣٠) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة للمجموعة. تتوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معيير التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الايراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الايراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنيف وقياس الادوات المالية. قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار 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 إجراء 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.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

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

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للمجموعة

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

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 الأم 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. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى 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 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.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.