

عمان في ٢٨/١٠/٢٠١٥

رقم ٢٠١٥/٥٩

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

الموضوع القوائم المالية الموحدة للربع الثالث من عام ٢٠١٥

تحية واحترام ،،،

أرجو أن أعلمكم بان مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية قد وافق في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٥ على القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣٠/٩/٢٠١٥.

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

م. اسامة مدانات

الشركة الدولية
للـفـنـاـدق والأسواق التجارية
عمان - الأردن

فيور هيلز عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوانية
٢٩
٢٠١٥
٤٤٥٥
٣١.٩٨
رؤس
١١١٩٤
١١١٩٤
١١١٩٤



الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥

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 ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة 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

بناءً على مراجعتنا، لم تسترِع 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 - الأردن
وضاح عصام برقاري
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
موجودات غير متداولة -		دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
ممتلكات ومعدات	٥	٥١٢٤٧٢٤٦	٥٢٣٤٣٣٢٢
دفعات مقدمة على مشاريع تحت التنفيذ		١١٤٦٨٧	-
إستثمارات عقارية		٣٨٨٤٨٤٥	٣٨٨٤٨٤٥
إستثمارات في شركة حليفة		٣٥٥٣٣	٣٥٥٣٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٢٠٩٢٢٦٠	٢٠٣٧٢٢٦
		٥٧٣٧٤٥٧١	٥٨٣٠٠٩٢٦
موجودات متداولة -			
مخزون		٤١٢٠١١	٤٧١٥٤٤
ذمم مدينة		٦٣٣٦٨٧	٦١٠٨٨٨
أرصدة مدينة أخرى		٣٣٧٣٨١	٣٦٠٦٦٨
شيكات برسم التحصيل		٢٩٦٣١	٤٠٨٩٩٧
نقد وودائع لدى البنوك		٢٢٤٣٤٨٢	١٨٢٤٨٧٢
		٣٦٥٦١٩٢	٣٦٧٦٩٦٩
مجموع الموجودات		٦١٠٣٠٧٦٣	٦١٠٩٧٧٨٩٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع		٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠
احتياطي اجباري		١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		(٣٠٥٢٨٠)	(٣١٠٧٥٠)
الأرباح المدورة		١٧٩٩٤٩٩	٣١٢٤٥٦١
مجموع حقوق الملكية		٥٥٤٩٤٢١٩	٥٦٨١٣٨١١
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة		٩٩٩٨٤٩	٣٣٠٨٠٧
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام		٢٢٧٥٩٩٣	٢٥٤٨٨٦٧
ذمم دائنة		٧١١٥١٧	٧٦٢٤٧٨
أرصدة دائنة أخرى		١٢٥٦٤٤٨	١٢٩٣١٨٩
مخصص ضريبة دخل	٤	٢٩٢٧٣٧	٣٢٨٧٤٣
		٥٥٣٦٥٤٤	٥١٦٤٠٨٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٦١٠٣٠٧٦٣	٦١٠٩٧٧٨٩٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢٦٤٧٦٨٧	١١٢٩٩٠٧٧	٤٠١٣٢١٩	٤٢٥٦٢٣٩	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٨٣١٤٢٢٥)	(٧٥٨٤٥١٩)	(٢٨٣٣٥٢٢)	(٢٧٧١٢٨٥)	تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
٤٣٣٣٠٦٢	٣٧١٤٥٥٨	١١٧٩٦٩٧	١٤٨٤٩٥٤	الربح التشغيلي للفندق
(١٣٥٣٨٩١)	(١٤١١٩٥٤)	(٤٥٤٥٩٣)	(٤٤٤٧٥٠)	استهلاكات
(٤٧٤٧٦٥)	(٤٩٠٧٣٣)	(١٦١٥٣١)	(١٢٥٣٥٠)	مصاريف إدارية
(١٣١٥٦٩)	(١٢٨٢٨٦)	(٥٣٣٧٣)	(٥٤٢٠٥٦)	تكاليف تمويل
٨٣٦٠٣	٨٠١٨٥	-	-	توزيعات ارباح
٤٨٣٥٢	٥٤٩٦٠	١٧١٤٠	١٥٠٦٤	إيرادات اخرى
٢٥٠٤٧٩٢	١٨١٨٧٣٠	٥٢٧٣٤٠	٨٧٥٨٦٢	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٥٦٦٠٣)	(٣٦٣٧٤٦)	(٧٣٩٣٢)	(١٧٤٣٨٩)	ضريبة دخل الفترة
٢١٤٨١٨٩	١٤٥٤٩٨٤	٤٥٣٤٠٨	٧٠١٤٧٣	ربح الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
٠/٠٤٩	٠/٠٣٤	٠/٠١	٠/٠١٦	من ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ 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 المختصرة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٤٨١٨٩	١٤٥٤٩٨٤	٤٥٣٤٠٨	٧٠١٤٧٣
٥٠١٥٥	٣٣٤٢٤	(٥٦٣٢٢)	٤٠٥٨٨
٢٠١٩٨٣٤٤	١٤٨٨٤٠٨	٣٩٧٠٨٦	٧٤٢٠٦١

ربح الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم
تصنيفها للأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
صافي التغير في إحتياطي القيمة العادلة
مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للتداول والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	أرباح		احتياطي القيمة العادلة	احتياطي		رأس المال المدفوع
	مدورة	دينار		إيجابي	دينار	
المجموع	مدورة	دينار	احتياطي القيمة العادلة	إيجابي	دينار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٥ -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥						
٥٦,٨١٣,٨١١	٣,١٢٤,٥٦١	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٣١٠,٧٥٠)	-	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٤٨٨,٤٠٨	١,٩٨٤,٥٥٤	-	٣٣,٤٢٤	-	-	الأرباح المتحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
-	٢٧,٩٥٤	-	(٢٧,٩٥٤)	-	-	من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢,٨٠٨,٠٠٠)	(٢,٨٠٨,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ٨)
٥٥,٣١٩,٤٩٩	١,٧٩٩,٤٩٩	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٣٠٥,٣٨٠)	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٢٠١٥	الرصيد كما في ٣٠ أيلول
٢٠١٤						
٥٧,٨١٣,٤١٥	٣,٣٩٧,٣١٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٢١٣,٨٩٥)	-	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢,١٩٨,٣٤٤	٢,١٤٨,١٨٩	-	٥٠,١٥٥	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	٤٢,٣٧٠	-	(٤٢,٣٧٠)	-	-	الأرباح المتحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٣,٠٢٤,٠٠٠)	(٣,٠٢٤,٠٠٠)	-	-	-	-	من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٦,٣٥٧,٧٥٩	٢,٣٦٣,٦٦٩	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٢٠٦,١١٠)	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٢٠١٤	أرباح موزعة (إيضاح ٨)
						الرصيد كما في ٣٠ أيلول

يحظر التصرف بمبلغ ٢٠٥,٨٠٣ دينار من الأرباح المحورة والذي يمثل الرصيد السالب احتياطي القيمة العادلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ 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 المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

إيضاح		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٢٠١٥
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٢٥٠٤٧٩٢	١٨١٨٧٣٠
تعديلات على:			
إستهلاكات ممتلكات ومعدات		١٣٥٣٨٩١	١٤١١٩٥٤
تكاليف تمويل		١٣١٥٦٩	١٢٨٢٨٦
إيراد فوائد دائنة		(٤٣٠٢٦)	(٤٩٥١٠)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		١١٩٠٤	٥١٢
عوائد توزيعات أسهم		(٨٣٦٠٣)	(٨٠١٨٥)
تغيرات رأس المال العامل -			
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل		(١٠١٥٤٩)	(٢١٧٢٣)
مخزون		(٤٦٨٦٧)	٥٩٥٣٣
أرصدة مدينة أخرى		(٨٣١٨١)	٢٣٢٨٧
ذمم دائنة		٢١٥٣١	(٥٠٩٦١)
أرصدة دائنة أخرى		(٤١٣٤)	٦٣٢٥٩
ضريبة دخل مدفوعة		(٤٧٩٧٨٢)	(٣٩٩٧٥٢)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		٣١٨١٥٤٥	٢٩٠٣٤٣٠
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٥٥٢٤٠٦)	(٣١٥٨٧٨)
دفعات مقدمة على مشاريع التنفيذ		-	(١١٤٦٨٧)
إيراد فوائد بنكية مقبوضة		٤٣٠٢٦	٤٩٥١٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(٦٧١١٠)	٣٥٦١٦٨
توزيعات أرباح مقبوضة		٨٣٦٠٣	٨٠١٨٥
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		(٤٩٢٨٨٧)	٥٥٢٩٨
الأنشطة التمويلية			
قروض		١٤٠٤٨	(٢٧٢٨٧٤)
أرباح موزعة		(٣٠٢٤٠٠٠)	(٢٨٠٨٠٠٠)
تكاليف تمويل مدفوعة		(١٣١٥٦٩)	(١٢٨٢٨٦)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٣١٤١٥٢١)	(٣٢٠٩١٦٠)
النقص في النقد وما في حكمه		(٤٥٢٨٦٣)	(٢٥٠٤٣٢)
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة		٨٥٥٥٥٢	١٤٩٤٠٦٥
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة		٤٠٢٦٨٩	١٢٤٣٦٣٣

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

(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 ٤٣٢٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣٢٠٠٠٠٠٠ 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.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥.

(٢) أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 الأول ٢٠١٤.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٣) 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 توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداء 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.

(٤) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة ٢٠١٣ و ٢٠١٤ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٢.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣١٥٨٧٨ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٤: ٤٠٦ر٥٥٢ دينار).

(٦) 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 المختصرة هي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥٤٨٨٦٧	٢٢٧٥٩٩٣	قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم)
١٣٣٠٠٣٨٣	٢١٧٢٤٦٦	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٥١٢ر٤٨٩	٥٩ر٠١٦	ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٣٣٠ر٨٠٧	٩٩٩ر٨٤٩	بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٤٧٧٩٥	١٥٨٣٤٣	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
٥١٣٠٠	٥١٣٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
٤٣٠٢٦	٤٩٥١٠	إيرادات فوائد - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
١٣١٥٦٩	١٢٨٢٨٦	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)

(٧) النقد وما في حكمه

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

كما في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٨٣٣٧٠٢	٢٢٤٣٤٨٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(١٤٣١٠١٣)	(٩٩٩٨٤٩)	بنوك دائنة
٤٠٢٦٨٩	١٢٤٣٦٣٣	

(٨) الأرباح الموزعة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٦ نيسان ٢٠١٥ توزيع أرباح بنسبة ٦٥٪ من رأسمال الشركة (أي ما يعادل ٢٨٠٨٠٠٠ دينار) وذلك عن نتائج أعمال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٧٪ من رأس المال ما يعادل ٣٠٢٤٠٠٠ دينار).

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٩) 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.

المجموع دينار	إستثمارات في موجودات مالية دينار	استثمارات عقارية دينار	قطاع الفنادق دينار	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ -
٣٧١٤٥٥٨	-	-	٣٧١٤٥٥٨	الربح التشغيلي للفندق
(١٩٠٢٦٨٧)	-	-	(١٩٠٢٦٨٧)	معلومات أخرى -
(١٢٨٢٨٦)	-	-	(١٢٨٢٨٦)	مصاريف إدارية و استهلاكات
٨٠١٨٥	٨٠١٨٥	-	-	تكاليف تمويل
٥٤٩٦٠	-	-	٥٤٩٦٠	توزيعات أرباح
١٨١٨٧٣٠	٨٠١٨٥	-	١٧٣٨٤٥٥	إيرادات أخرى
				ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ -
٤٣٣٣٠٦٢	-	-	٤٣٣٣٠٦٢	الربح التشغيلي للفندق
(١٨٢٨٦٥٦)	-	-	(١٨٢٨٦٥٦)	معلومات أخرى -
(١٣١٥٦٩)	-	-	(١٣١٥٦٩)	مصاريف إدارية و استهلاكات
٨٣٦٠٣	٨٣٦٠٣	-	-	تكاليف تمويل
٤٨٣٥٢	-	-	٤٨٣٥٢	توزيعات أرباح
٢٥٠٤٧٩٢	٨٣٦٠٣	-	٢٤٢١١٨٩	إيرادات أخرى
				ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
				الموجودات والمطلوبات -
				كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ -
٦١٠٣٠٧٦٣	٢١٢٧٧٩٣	٣٨٨٤٨٤٥	٥٥٠١٨١٢٥	موجودات القطاع
٥٥٣٦٥٤٤	-	-	٥٥٣٦٥٤٤	مطلوبات القطاع
				كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ -
٦١٩٧٧٨٩٥	٢٠٧٢٧٥٩	٣٨٨٤٨٤٥	٥٦٠٢٠٢٩١	موجودات القطاع
٥١٦٤٠٨٤	-	-	٥١٦٤٠٨٤	مطلوبات القطاع

تمارس المجموعة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

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

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ أيلول ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبيّن 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) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- 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) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معياري 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، ويبيّن 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". ستقوم 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
- الانفصاح عن السياسات 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 الشركة 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 الام 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.