

SEMI ANNUAL - MALL - ٢٦/٧/٢٠١١

عمان في ٢٠١١/٧/٢٥
رقم ٢٠١١/٤١

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح والمعايير المحاسبية

الموضوع الميزانية النصف سنوية

تحية واحترام ،،،

أرجو أن أعلمكم بان مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية قد وافق في اجتماعه المنعقد يوم الاثنين الموافق ٢٠١١/٧/٢٥ علي القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٢٠١١/٦/٣٠.

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

- تم الانتهاء من تحديث قاعات الاجتماعات و تحديث قاعة الاحتفالات الرئيسية.
- جاري العمل في إكمال المخططات الهندسية لطابق الروف والمبنى الملحق بالفندق.
- انتهى تحديث المطعم الصيفي The Sanctuary.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
م. اسامة مدانات

الشركة الدولية للفنادق
والأسواق التجارية

- نسخة بوارصة عمان
- نسخة مركز الإيداع

بوارصة عمان
المندوب الادارية والتالية
التاريخ
٢٦ - ٢٠١١
الرقم التسلسلي: ٤٤٤٥
قسم الحسابات: ٣١١٩٨
جهة الاختصاص: المدير العام

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
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 ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية 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 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
مصادراً لـ لائحة الكوكبي
ترخيص رقم ٨٨٢

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٥٥,٥٥٠,٧١٢	٥٤,٩٩٦,٤٩٥	٦	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٣,٨٨٤,٨٤٥	٣,٨٨٤,٨٤٥		استثمارات عقارية
٥٠,١٣٧	٥٠,١٣٧		استثمارات في شركات حليفة
-	١,٤٩٠,٣٥٨	٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١,٥٥٧,٧٥٠	-		موجودات مالية متوفرة للبيع
٦١,٠٤٣,٤٤٤	٦٠,٤٢١,٨٣٥		
٣٧٩,٩٢٣	٤١٠,٠٨٧		موجودات متداولة - بضاعة
٥٩٢,٣٠٠	٦٧٦,٤٢٦		ذمم مدينة
٣٣٤,٣٢٦	٤٩٠,٨١٧		أرصدة مدينة أخرى
٦٢,٧٦٥	٧,٩٧٧		شيكات برسم التحصيل
١,٦٦٤,٣٨٢	١,٩٢٢,٢٠٥		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣,٠٣٣,٦٩٦	٣,٥٠٧,٥١٢		
٦٤,٠٧٧,١٤٠	٦٣,٩٢٩,٣٤٧		مجموع الموجودات
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية - رأس المال المدفوع
٥٥٥٩	(٣٢٨,٣٨٦)		احتياطي اجباري
٣,٥٤١,٨٢٦	٧٨٤,٣٧٩		التغير المتراكم في القيمة العادلة
-	١,٣٢٩,٧١٠		الأرباح المدورة
٥٧,٥٤٧,٣٨٥	٥٥,٧٨٥,٧٠٣		ربح الفترة
٢,١٦٥,٨٥٠	٣,٤٨٦,٥١٠		مجموع حقوق الملكية
٢,١٦٥,٨٥٠	٣,٤٨٦,٥١٠		مطلوبات غير متداولة - قروض طويلة الأجل
٩٤٧,٠٣٣	١,٤٤٥,٧١٤		مطلوبات متداولة - بنوك دائنة
١,٠٨٨,٧١٢	١,١١٨,٢٥٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٥٨٧,٨٨١	٤٠٣,٩٥٩		ذمم دائنة
٥٥٨,٧٥٩	٢١٦,٤٦٤	٥	ضريبة دخل
١,١٨١,٥٢٠	١,٤٧٢,٧٤٧		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٤,٣٦٣,٩٠٥	٤,٦٥٧,١٣٤		
٦,٥٢٩,٧٥٥	٨,١٤٣,٦٤٤		مجموع المطلوبات
٦٤,٠٧٧,١٤٠	٦٣,٩٢٩,٣٤٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ 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 أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٨٩٨٠٩٨	٤٢٣٧٧٧٩	٧٣٣٩٦٥٧	٧٧٩٧٧٨٨
(٢٤٠٩٤٥٩)	(٢٤٥٩٣٩٩)	(٤٣٥٤٣٠٠)	(٤٥٩٥٣٧٢)
إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان			
كلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان			
الربح الإجمالي من تشغيل الفندق			
١٤٨٨٦٣٩	١٧٧٨٣٨٠	٢٧٨٥٣٥٧	٣٢٠٢٤١٦
٢٦٨٢٤	٥٦٨٥١	٧٤٧٤٨	٦٣٣٩٨
(٤٢٥٦٠١)	(٤٣٧٢١١)	(٨٤٩٠٠٨)	(٨٧٢٧٣٧)
(٦٧٢٠١)	(٨٥٦١٨)	(١٣٦٧٠٠)	(١٤٥٣٥٠)
(١٢٠٣٤٩)	(٢٢٩١٨٠)	(٣٢٨٢٢٣)	(٣٣٨٨٥٧)
-	(١٨٧٩٣)	-	(١٨٧٩٣)
٩٠٢٣١٢	١٠٦٤٤٢٩	١٥٤٦١٧٤	١٨٩٠٧٧
إيرادات أخرى، بالصافي			
استهلاك ممتلكات ومعدات			
مصاريف تمويل			
مصاريف إدارية			
رسوم مختلفة			
خسائر تدني قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل			
٩٠٢٣١٢	١٠٣٤٨٣٦	١٥٤٦١٧٤	١٨٦٠٤٨٤
(١٢٦٣٢٣)	(١٥١٦٥٢)	(٢١٦٤٦٤)	(٢٦٧٢٤٢)
٧٧٥٩٨٩	٨٨٣١٨٤	١٣٢٩٧١٠	١٥٩٣٢٤٢
ضريبة الدخل			
ربح الفترة			
٠.١٨	٠.٢٠	٠.٣١	٠.٣٧
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
الحصة الأساسية والمخفضة			
للسهم من ربح الفترة			

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٧٥٠٩٨٩	٨٨٣١٨٤	١٣٢٩٧١٠	١٥٩٣٢٤٢
ربح الفترة			
-	(١١٨٨٦)	-	(٢٩٥٩٣)
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
التغير في القيمة العادلة للموجودات			
المالية المتوفرة للبيع			
خسائر موجودات مالية متوفرة للبيع تم			
إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل			
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية			
من خلال الدخل الشامل، بالصافي			
٧٢٠٣٩٢	٩٠٠٨٩١	١٢٦٢٣١٨	١٥٩٣٢٤٢
مجموع الدخل الشامل للفترة			

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة للولبة للتفادق والاسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة للتغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للمسئله اشهر المنتهيه في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إيجاري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الأرباح المحتجزة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	-	٥,٥٥٩	٣,٨٢٦	٥٧,٣٨٥
-	-	(٢٦٦,٥٥٣)	٢١٦,٥٥٣	-
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	-	(٢٦٠,٩٩٤)	٣,٨٠٨,٣٧٩	٥٧,٣٨٥
-	-	-	١,٣٢٩,٧١٠	١,٣٢٩,٧١٠
-	-	(٦٧,٣٩٢)	-	(٦٧,٣٩٢)
-	-	(٦٧,٣٩٢)	١,٣٢٩,٧١٠	١,٢٦٢,٣١٨
-	-	-	(٣,٠٢٤,٠٠٠)	(٣,٠٢٤,٠٠٠)
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٣٢٨,٣٨٦)	٢,٠٨٩	٥٥,٧٨٥
-	-	-	٣,٠١٣,١٥٩	٥٧,٣٨٥
-	-	-	١,٥٩٣,٢٤٢	١,٥٩٣,٢٤٢
-	-	-	-	-
-	-	-	١,٥٩٣,٢٤٢	١,٥٩٣,٢٤٢
-	-	-	(٢,٥٩٢,٠٠٠)	(٢,٥٩٢,٠٠٠)
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٨٩	٥٦,١٣٤

-٢٠١١

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ (قبل التعديل)

أثر التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١ (المعدل)

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح موزعة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

-٢٠١٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح موزعة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
١٨٦٠٠٤٨٤	١٥٤٦١٧٤		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات -
٨٧٢٠٧٣٧	٨٤٩٠٠٠٨		استهلاك ممتلكات ومعدات
١٤٥٠٣٥٠	١٣٦٠٧٠٠		مصاريف تمويل
٢٩٠٥٩٣	-		خسائر تدني قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٥٠٩٣٠)	(٣١٠٩٩٢)		إيراد فوائد بنكية
-	-		خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٤٩٠٠٤٤		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
			تغيرات رأس المال العامل -
(١٦٢٠١٢٥)	(٧٨٠٣٨٢)		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٧٦٠٦٤٠)	(٣٠٠١٦٤)		بضاعة
(٢٣٧٠٦٩٣)	(١٥٦٠٤٩١)		أرصدة مدينة أخرى
(٣١٠٢٧٣)	(١٨٣٠٩٢٢)		ذمم دائنة
٣٧٥٠٨٨٧	٢٩١٠٢٢٧		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٥٣٦٠٨٥٩)	(٥٥٨٠٧٥٩)		ضريبة دخل مدفوعة
٢٠٢٢٣٠٥٣١	١٨٣٢٠٤٤٣		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٣٠٨١٣)	(٢٩٤٠٧٩١)		شراء ممتلكات ومعدات
١٥٠٩٣٠	٣١٠٩٩٢		إيراد فوائد بنكية مقبوضة
(٢٠٧٠٨٨٣)	(٢٦٢٠٧٩٩)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٥٣٥٠١٦٧)	١٠٣٥٠٠١٩٨		قروض
(٢٥٩٢٠٠٠)	(٣٠٠٢٤٠٠٠)		أرباح موزعة
(١٤٥٠٣٥٠)	(١٣٦٠٧٠٠)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٣٠٢٧٢٠٥١٧)	(١٨١٠٠٥٠٢)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠٢٥٦٠٨٦٩)	(٢٤٠٠٨٥٨)		النقص في النقد وما في حكمه
٨٤٣٠١٨٨	٧١٧٠٣٤٩		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٤١٣٠٦٨١)	٤٧٦٠٤٩١		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كخلف قانوني لإندماج شركة المجموعة الدولية لاتحاد الفنادق المساهمة العامة المحدودة وشركة التنمية للسياحة والتجارة المحدودة المسؤولية اعتباراً من ١ آب ١٩٩٨ ومن ثم تم الاندماج مع شركة السعد للمشاريع السياحية والتجارية محدودة المسؤولية. بلغ رأس مال الشركة ٤٣٢٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣٢٠٠٠٠ 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 ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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 ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١١ طبقت المجموعة المعيار بشكل مبكر وبأثر رجعي، حيث اختارت المجموعة الاعفاء المحدود بعدم اعادة عرض ارقام المقارنة في سنة التطبيق الاولى، ونتيجة لذلك تم التعديل ضمن بند الرصيد الافتتاحي لكل الارباح المدورة والتغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات.

يحدد معيار رقم (٩) قياس وتصنيف الموجودات المالية اما بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة ويتم هذا التصنيف بناءً على نموذج الاعمال لادارة الموجودات المالية وبناءً على خصائص التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذه الموجودات المالية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

نتج عن تطبيق هذا المعيار إعادة تصنيف الموجودات المالية للمجموعة وفقاً للآتي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: هي موجودات مالية تتحصر بأدوات ملكية و التي لا تتجه نية الشركة الى الاحتفاظ بها لغايات المتاجرة ولم تعد تخضع لاختبار خسائر تدنى الموجودات المالية.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح أو الخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة وبالإضافة إلى ذلك لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني يتم الاعتراف بالأرباح المستلمة من هذه الموجودات في قائمة الدخل الموحدة.

قامت ادارة المجموعة بتاريخ تطبيق المعيار رقم (٩) بتقدير فيما اذا كانت نتيجة فحص الموجودات المالية بواسطة نموذج الاعمال في تاريخ التطبيق يعكس الحقائق والظروف لغايات التطبيق باثر رجعي للفترة المالية السابقة ونتج عن تطبيق هذا المعيار إعادة تصنيف الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر وتعديل الارصدة الافتتاحية لكل من الخسائر المتراكمة والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما يلي:

الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١١ بعد التعديل	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١١ قبل التعديل	الأرباح المدورة التغير المتراكم في القيمة العادلة
٣٧٩.٣٨٠.٨	٨٢٦.٣٥٤.١	
(٢٦٠.٩٩٤)	٥٥٩.٥	
٢٦٦.٣٨٦.٣	٢٦٦.٣٨٦.٣	
(٢٦٦.٣٨٦.٣)		

معييار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل أى اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الألوأت المالية - عرض و تصنيف حقوق الإصدار - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق ادوات حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

(٤) مبدأ توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة وشركة عقارات الدولية للاستثمار والتطوير المساهمة الخاصة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة).

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

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

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

(٥) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للعام ٢٠١٠ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

لقد تم إنهاء تقديرات ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٩.

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٩٤٧٩١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٠: ٢٢٣٨١٣ دينار).

(٧) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات علاقة الإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

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

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
٦٠٥٠٠٤٧٤	٤٩٨٠٠٩٧
١٨٨٣٦٢٣	٩٤٧٠٣٣

قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
١٠٢٩٩٠	١٠٢٠١٠
٣٣٣٠٠	٢٨٦٥٠
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
١٠٤٢٣	-
١٣٦٧٠٠	١٤٥٣٥٠

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
مصاريف تمويل - البنك الأهلي الأردني

(٨) 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 ٢٠١١ (غير مدققة)

٢٠١١ -		قطاع الفنادق	استثمارات عقارية	المجموع
		دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	٧٣٣٩٦٥٧	-	٧٣٣٩٦٥٧	
النفقات التشغيلية	(٤٥٥٤٣٠٠)	-	(٤٥٥٤٣٠٠)	
صافي الإيرادات التشغيلية	٢٧٨٥٣٥٧	-	٢٧٨٥٣٥٧	
معلومات أخرى -				
استهلاكات	(٨٤٩٠٠٨)	-	(٨٤٩٠٠٨)	
مصاريف إدارية وعمومية	(٣٢٨٢٢٣)	-	(٣٢٨٢٢٣)	
إيرادات أخرى	٧٤٧٤٨	-	٧٤٧٤٨	
مصاريف تمويل	(١٣٦٧٠٠)	-	(١٣٦٧٠٠)	
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	١٥٤٦١٧٤	-	١٥٤٦١٧٤	
موجودات القطاع	٦١٥٦٧٥٤٠	٢٣٦١٨٠٧	٦٣٩٢٩٣٤٧	
مطلوبات القطاع	٨١٤٣٦٤٤	-	٨١٤٣٦٤٤	
٢٠١٠ -				
الإيرادات التشغيلية	٧٧٩٧٧٨٨	-	٧٧٩٧٧٨٨	
النفقات التشغيلية	(٤٥٩٥٣٧٢)	-	(٤٥٩٥٣٧٢)	
صافي الإيرادات التشغيلية	٣٢٠٢٤١٦	-	٣٢٠٢٤١٦	
معلومات أخرى -				
استهلاكات	(٨٧٢٧٣٧)	-	(٨٧٢٧٣٧)	
مصاريف إدارية وعمومية	(٣٣٨٨٥٧)	-	(٣٣٨٨٥٧)	
إيرادات أخرى	٦٣٣٩٨	-	٦٣٣٩٨	
مصاريف تمويل	(١٤٥٣٥٠)	-	(١٤٥٣٥٠)	
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	١٩٠٨٨٧٠	-	١٩٠٨٨٧٠	
موجودات القطاع	٦٣٦٥٥٤٥٥	٢٣٦١٨٠٧	٦٦٠١٧٢٦٢	
مطلوبات القطاع	٩٨٦٤٠٦٨	-	٩٨٦٤٠٦٨	

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (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	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٦٥٤٦٥١	١٩٢٢٢٠٥
(٢٠٦٨٣٣٢)	(١٤٤٥٧١٤)
(٤١٣٦٨١)	٤٧٦٤٩١

نقد في الصندوق ولدى البنوك
بنوك دائنة