

عمان في ٢٥/٤/٢٠١٦

رقم ٢٥/٢٠١٦

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع القوائم المالية الموحد للربع الأول من عام ٢٠١٦

تحية واحترام ،،،

أرجو أن أعلمكم بان مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية قد وافق في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٥/٤/٢٠١٦ على القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١/٣/٢٠١٦.

أرفيق 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

نسخة /السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
نسخة /السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

بورصة عمان	
اللائحة الإدارية والمالية	
البيانات	
٢٧	٢٠١٦
٢٢٩١	٢٠١٦
٣١٠٥	٢٠١٦
١١١٩٤	٢٠١٦

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 للمعايير الدولية للتدقيق 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 تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عظام بركات
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ نيسان ٢٠١٦

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

الموجودات	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	إيضاحات
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٥١٧٦٨٤٠٦	٥١٧٨٢٩٠٤	٥
دفعات مقدمة على مشروع تحت التنفيذ	٨٩٧٣٨٧	٧٢١٠٩١	
إستثمارات عقارية	٣٨٨٤٨٤٥	٣٨٨٤٨٤٥	
استثمارات في شركة حليفة	٥٧٧٩٨	٥٧٧٩٨	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٠٨٤٢٤٢	٢٠٨٤٢٤٢	
	٥٨٦٩٢٦٧٨	٥٨٦٩٢٦٧٨	
موجودات متداولة -			
مخزون	٣٥١٣٨٢	٣٥٢٠٤٣	
ذمم مدينة	٦٣٧٢٦٢	٤٣٠٦٢٢	
أرصدة مدينة أخرى	٧٥٧١٢٣	٣٤٧٦٠٤	
شيكات برسم التحصيل	٢٤٧٩٥	٢٥٢٣٨	
نقد وودائع لدى البنوك	٢٠٦٥٢٣٠	٢٢٥٤٩١١	
	٣٨٣٥٧٩٢	٣٨٤١٠٤١٨	
مجموع الموجودات	٦٢٥٢٨٤٧٠	٦١٩٨٨٩٠٨	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	
احتياطي اجباري	١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠	
احتياطي القيمة العادلة	(٣٣٠٠٧٠)	(٢٨٢٠٤٦٠)	
الأرباح المدورة	٨٣٨١٦٤	٢٦١٥٠٦٧	
مجموع حقوق الملكية	٥٤٥٠٨٠٩٤	٥٦٣٣٣١٠٧	
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الأجل	١٣٠٧٦٨٤	٨٧٧١٥٣	
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة	٩٢٨٣٣	١٣٩٤٤٩	
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام	١٩٦١٦٠٠	٢٢٨٩٧٣٥	
ذمم دائنة	٧٨٢٦٨٩	٦٣٦٥٣١	
أرصدة دائنة أخرى	٣٤٤٢٨٦٩	١٢٤٦٦٠٤	
مخصص ضريبة دخل	٤٣٢٧٠١	٤٦٦٣٢٩	٤
	٦٧١٢٦٩٢	٤٧٧٨٦٤٨	
مجموع المطلوبات	٨٠٢٠٣٧٦	٥٦٥٥٨٠١	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٦٢٥٢٨٤٧٠	٦١٩٨٨٩٠٨	

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٩٩٤٧٦١	٣١٢٣٣٨١	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٢١٨٥٩٥٧)	(٢١٠٦٠٤)	تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
٨٠٨٨٠٤	١٠١٦٧٧٧	مجمّل الربح من تشغيل الفندق
(٥٢٢٢٤٨)	(٣٩٥١٣٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٢٧١٠٤)	(٢٣٠٥٦٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٨٠٠١)	(٢٧٥٠٢)	تكاليف تمويل
١١٦٠٩	٩٦٧١٤	توزيعات أرباح
١٩٨٢٣	١٧٩٦٢	إيرادات أخرى
٦٢٨٨٣	٤٧٨٢٤٧	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٣٣٦٠)	(٩٥٦٥٠)	ضريبة الدخل
٤٩٥٢٣	٣٨٢٥٩٧	ربح الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠٠١	٠/٠٠٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٩,٥٢٣	٣٨٢,٥٩٧	ربح الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح
		أو الخسائر في الفترات اللاحقة
		صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
٥,٢٦٦	(٤٧,٦١٠)	
٥٤,٧٨٩	٣٣٤,٩٨٧	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٦ -				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٢٨٢,٤٦٠)	٢,٦١٥,٠٦٧	٥٦,٣٣٣,١٠٧
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦				
-	-	(٤٧,٦١٠)	٣٨٢,٠٩٧	٣٣٤,٩٨٧
مجموع الدخل الشامل للفترة				
-	-	-	(٢,١٦٠,٠٠٠)	(٢,١٦٠,٠٠٠)
أرباح موزعة (إيضاح ٦)				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٣٣٠,٠٧٠)	٨٣٨,١٦٤	٥٤,٠٨٠,٩٤
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦				
٢٠١٥ -				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٣١٠,٧٥٠)	٣,١٢٤,٠٦١	٥٦,٨١٣,٨١١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥				
-	-	٥,٢٦٦	٤٩,٠٢٣	٥٤,٧٨٩
مجموع الدخل الشامل للفترة				
الأرباح المتحققة من بيع موجودات مالية				
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				
-	-	(٣,٩١٨)	٣,٩١٨	-
الأرباح المتحققة من بيع موجودات مالية				
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٣٠٩,٤٠٢)	٣,١٧٨,٠٠٢	٥٦,٨٦٨,٦٠٠
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥				

يحظر التصرف بمبلغ ٣٣٠,٠٧٠ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب احتياطي القيمة العادلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

ايضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١٦	٢٠١٥
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		٤٧٨,٢٤٧	٦٢,٨٨٣
تعديلات -			
استهلاك ممتلكات ومعدات		٣٩٥,١٣٦	٥٢٢,٢٤٨
تكاليف تمويل		٢٧,٥٠٢	٢٨,٠٠١
إيرادات فوائد دائنة		(١٢,٥٧٨)	(١٧,٠٩٧)
مخصص نزم مشكوك في تحصيلها		-	١,٥٥٠
عوائد توزيعات أسهم		(٩٦,٧١٤)	(١١,٦٠٩)
تغيرات رأس المال العامل -			
نزم مدينة وشيكات برسم التحصيل		(٢٠٦,١٩٧)	٣٦٧,٤٢٠
مخزون		٦٦١	(٣٣,٧٩٨)
أرصدة مدينة أخرى		(٤٠٩,٥١٩)	(٦٢,٠٤٢)
نزم دائنة		١٤٦,١٥٨	(٢٣٣,٣٧٧)
أرصدة دائنة أخرى		٣٦,٢٦٥	٧٤,١٣٩
ضريبة دخل مدفوعة		(١٢٩,٢٧٨)	(٦٧,٠٨٤)
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية		٢٢٩,٦٨٣	٦٣١,٢٣٤
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٥٥٦,٩٣٤)	(١٦,٤٣٥)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		-	١,٤٢١
فوائد دائنة مقبوضة		١٢,٥٧٨	١٧,٠٩٧
عوائد توزيعات أرباح مقبوضة		٩٦,٧١٤	١١,٦٠٩
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		(٤٤٧,٦٤٢)	١٣,٦٩٢
الأنشطة التمويلية			
قروض		١٠٢,٣٩٦	(٣٢٢,٣٠٨)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٢٧,٥٠٢)	(٢٨,٠٠١)
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		٧٤,٨٩٤	(٣٥٠,٣٠٩)
(النقص) الزيادة في النقد و ما في حكمه		(١٤٣,٠٦٥)	٢٩٤,٦١٧
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة		٢١١,٥٤٦٢	١,٤٩٤,٠٦٥
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة		١,٩٧٢,٣٩٧	١,٧٨٨,٦٨٢

٨

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كخلف قانوني لإندماج شركة المجموعة الدولية لاتحاد الفنادق المساهمة العامة المحدودة وشركة التنمية للسياحة والتجارة المحدودة المسؤولة اعتباراً من ١ آب ١٩٩٨ ومن ثم تم الاندماج مع شركة السعد للمشاريع السياحية والتجارية محدودة المسؤولية. بلغ رأس مال الشركة ٤٣٢٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣٢٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة إنشاء وبناء وبيع وشراء واستئجار وتأجير الفنادق والمطاعم والمسارح واحواض السباحة والأسواق التجارية سواء لحسابها الخاص أو للغير.

قامت الشركة وشركة (Sheraton Overseas Management Corporation) بالتوقيع على اتفاقية إدارة 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 إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات أن الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك عند الاستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الأطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الأولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية في نفس العمليات المشتركة.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال التجارية (التي يكون الاصل جزء منها) و ليس المنافع الاقتصادية التي يتم استخدامها من خلال استخدام ذلك الاصل. نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

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

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

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

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، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة 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 (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) 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.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٦ (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 الأعمال للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤. وقد حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل للعام ٢٠١٤.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٥٥٦,٩٣٤ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ٤٣٥,١٦ دينار).

(٦) الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٦ بتوزيع مبلغ ٢,١٦٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بما نسبته ٥٪ من رأس المال المدفوع وذلك عن نتائج أعمال ٢٠١٥.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

كما في ٣١ آذار	كما في ٣١ كانون الأول
٢٠١٦	٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣٢٦٩٢٨٤	٣١٦٦٨٨٨
١٧٩٢٨٨٥	٢٠٥٨٨٨٥
٢٤٦٠٩٩	١٦٢٠٦١٢
٩٢٨٣٣	١٣٩٤٤٩

قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
بنك دائن

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار
٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار
٧٦٥٠٠	٧٤١٨١
١٧١٠٠	١٧١٠٠
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
١٢٥٧٨	١٧٠٩٧
٢٧٥٠٢	٢٨٠٠١

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٨) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٣٠,٣٠٣	٢٦,٢٤٦
٢,١١٨,٧٥٨	٢,٠٣٨,٩٨٤
(٣٦٠,٣٧٩)	(٩٢,٨٣٣)
١,٧٨٨,٦٨٢	١,٩٧٢,٣٩٧

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(٩) التزامات محتملة

مصاريف رأسمالية -

تقدر كلفة استكمال مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢,٩٨٥,٤١٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

(١٠) 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:

قطاع الفنادق	استثمارات عقارية	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ آذار ٢٠١٦			
الإيرادات التشغيلية	٣,١٢٣,٣٨١	-	٣,١٢٣,٣٨١
النفقات التشغيلية	(٢,١٠٦,٦٠٤)	-	(٢,١٠٦,٦٠٤)
صافي الإيرادات التشغيلية	١,٠١٦,٧٧٧	-	١,٠١٦,٧٧٧
معلومات أخرى -			
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٣٩٥,١٣٦)	-	(٣٩٥,١٣٦)
مصاريف إدارية وعمومية	(٢٣٠,٥٦٨)	-	(٢٣٠,٥٦٨)
تكاليف تمويل	(٢٧,٥٠٢)	-	(٢٧,٥٠٢)
توزيعات أرباح	-	٩٦,٧١٤	٩٦,٧١٤
إيرادات أخرى	١٧,٩٦٢	-	١٧,٩٦٢
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٣٨١,٥٣٣	٩٦,٧١٤	٤٧٨,٢٤٧
موجودات القطاع	٥٦,٥٥٩,٣٨٣	٢,٠٨٤,٢٤٢	٥٨,٦٤٣,٦٢٥
مطلوبات القطاع	٨,٠٢٠,٣٧٦	-	٨,٠٢٠,٣٧٦

تمارس المجموعة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

قطاع الفنادق دينار	استثمارات عقارية دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	المجموع دينار
٣١ آذار ٢٠١٥			
الإيرادات التشغيلية	٢٩٩٤٧٦١	-	٢٩٩٤٧٦١
النفقات التشغيلية	(٢١٨٥٩٥٧)	-	(٢١٨٥٩٥٧)
صافي الإيرادات التشغيلية	٨٠٨٨٠٤	-	٨٠٨٨٠٤
معلومات أخرى -			
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٥٢٢٢٤٨)	-	(٥٢٢٢٤٨)
مصاريف إدارية وعمومية	(٢٢٧١٠٤)	-	(٢٢٧١٠٤)
تكاليف تمويل	(٢٨٠٠١)	-	(٢٨٠٠١)
توزيعات أرباح	-	١١٦٠٩	١١٦٠٩
إيرادات أخرى	١٩٨٢٣	-	١٩٨٢٣
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٥١٢٧٤	-	٦٢٨٨٣
موجودات القطاع	٥٥٥٦٥٥٣٧	٣٨٨٤٨٤٥	٦١٥٢٦٩٨٦
مطلوبات القطاع	٤٦٥٨٣٨٦	-	٤٦٥٨٣٨٦