

عمان في ٢١/٣/٢٠١٧
رقم : ٢٠١٧/١٤

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح والمعايير المحاسبية
السادة بورصة عمان المحترمين
السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : التقرير السنوي والبيانات المالية لعام ٢٠١٦

تحية واحترام ،،

أرفق طيه نسخة أصلية للقوائم المالية ٢٠١٦ وخمسة نسخ من التقرير السنوي لعام ٢٠١٦ ، وصورة عن الدعوة الموجهة للمساهمين لاجتماع الهيئة العامة العادي الثاني عشر المقرر عقدة في فندق شيراتون عمان الساعة الحادية عشرة قبل ظهر يوم الاثنين الموافق ٢٠١٧/٤/١٠.

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام

المدير العام
م.اسامة مدانات

الشركة الدولية
للفنادق والأسواق التجارية
عمان - الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠١٧ آذار ٢٢

رقم التسلسل: ٢٤٥٢

رقم الملف: ٢٠٩٨

الجهة المختصة بملف البر้อม طلب



الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

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

تقرير حول القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وقائمة الأرباح والخسائر وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وأيضاً تفاصيل حول القوائم المالية ولخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى الملائمة لتدقيق القوائم المالية في الأردن، وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

امور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لاجتهادنا المبني كانت الأكثر جوهرياً خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حول هذه القوائم ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات والمتعلقة بتدقيق القوائم المالية. بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك. بناءً عليه، فإن تدقيقنا يشمل تنفيذ الإجراءات التي تم تصميمها للاستجابة لتعييبنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. إن نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار إليها أدناه، توفر أساساً لإبداء رأينا حول تدقيق القوائم المالية المرفقة.

الاعتراف بالإيرادات

تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات كأحد أمور التدقيق الهامة وذلك لمخاطر حدوث الأخطاء عند تسجيل الإيرادات والإعتراف بها نتيجة لكبر حجم الإيرادات الناتج عن عمليات مبيعات بمبانع قليلة. هناك أيضا خطرا يتمثل في أن يتم تسجيل فوائض خدمات للضيوف والعملاء لم يتم تقديمها أو أن الخدمات المقدمة لم يتم تسجيلها وبالتالي قد يؤدي إلى المبالغة أو التقليل من الإيرادات. تذكر الشركة على الإيرادات كمؤشر رئيسي لأدائها الأمر الذي قد يحفز الاعتراف بالإيرادات قبل تقديم الخدمة.

تضمنت إجراءات التدقيق تقييم السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة للإعتراف بالإيرادات وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. قمنا بدراسة نظام الرقابة الداخلي للشركة، حول الإعتراف بالإيرادات ومن ضمنها عناصر الرقابة الداخلية الرئيسية حسن دورة الإعتراف بالإيرادات. قمنا بتحليل عن هامش الربح لاقسام الغرف والأغذية والمشروبات.

كما قمنا بإجراءات تحليلية موضوعية على أساس التوقعات المبنية حول أرقام الإيرادات لسنة باستخدام المعلومات المالية وغير المالية. وقمنا باختيار واختبار عينة من القيد اليومية على حسابات الإيرادات.

إن الإفصاحات الخاصة بالإيرادات تظهر في إيضاح رقم ٣٠ حول القوائم المالية ونظير الإفصاحات الخاصة بالسياسات المحاسبية حول تحقق الإيرادات في إيضاح رقم ٥ حول القوائم المالية.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٦ .

ت تكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. إن رأينا لا يشمل المعلومات الأخرى وأنت لا تبني أي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

إن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهريا مع القوائم المالية أو من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية . إذا ثبتت من خلال الإجراءات التي قمنا بها وجود تعارض أو خطأ جوهري بين القوائم المالية والمعلومات الأخرى فإننا يجب الإفصاح عنها . هذا ولم تستزع انتباها إية أمور بما يخص المعلومات الأخرى.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

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

كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستقرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بسياها الاستقرارية، بما في ذلك استخدام مبدأ الاستثمارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية ، إلا إذا كان في نية الإدارة تحصية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

ان المكلفين بالحكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

ان أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل حالياً من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

ان التأكيد المعقول هو تأكيد على المستوى ولكن، ليس ضمانة ان التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده، إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتياط أو غلط ويتم اعتبارها جوهريه، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن ان يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بمارسة الاجتهد المهني والمنافذة على الشك المبني كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير الدولية للتدقيق، و كذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، و تصميم وتنفيذ اجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة توفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على قيم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق و ذلك لتصميم اجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة، ومعقولية التقديرات المحاسبية و الأوضاع المتعلقة بها التي قامت بها الادارة.
- الوصول الى نتيجة حول ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم تيقن جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. و اذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلينا الإشارة في تقرير التدقيق إلى اوضاعات القوائم المالية ذات الصلة أو تعديل رأينا اذا كانت هذه الوضاعات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، وسع ذلك فإن الأحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في اعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام ليبيك القوائم المالية ومحتها بما في ذلك الأوضاع حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.

إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بنطاق التدقيق و توقيته، و ملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

نقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحكومة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين المكلفين بالحكومة عن كل العلاقات والامور الاجرى التي تظهر على أنها تؤثر على استقلالنا وما شأنه ان يحافظ على هذه الاستقلالية.

من تلك الأمور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين المالكين بالحكومة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية على تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. اتنا نقدم وصف عن هذه الأمور في تقرير التدقيق الا اذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الامر ، او في حالات نادرة جدا و التي بناءاً عليها لا يتم الإفصاح عن ذلك الامر في تقريرنا لأن العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيان وسجلات محاسبية متصلة بصورة أصولية، تتفق مع القوائم المالية، ونوصي بالصادقة عليها.

ارضت ويون /الأردن

وصاح عصام برقاوي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠١٧ ٧ آذار

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاحات</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٥</u>
		دinars	دinars
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات		٦	٥٢٦٩٣٢٢ ر.د ٥١٧٨٢٩٤٠٤
مشروع نحت التنفيذ		٧	٣١١٢٨٢٥ ر.د ٧٧١٠٩١
استثمارات عقارية		٨	١٥٢٣٠٣٨ ر.د ٣٨٨٨٤٥
استثمارات في شركة حلقة		٩	٧٤٢٨٠ ر.د ٥٧٧٩٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١٠	٢٠٧٨٧٦١ ر.د ٢١٣١٨٥٢
			٥٩٣٩٨٢٢٦ ر.د ٥٨٥٧٨٤٩٠
موجودات متداولة -			
مخزون			٤٦٥٥٦٣ ر.د ٣٥٢٠٤٣
دمم مدينة			٦٤٧٢٥١٧ ر.د ٤٣٠٦٢٢
أرصدة مدينة أخرى			٣٦٢٥٣١ ر.د ٣٤٧٦٠٤
شبكات برس التحصيل			٢١٧٧١ ر.د ٢٥٢٢٨
نقد وودائع لدى البنوك			٦٣٤٣٥٥ ر.د ٢٢٥٤٩١١
			٧٩٥٦٧٣٧ ر.د ٣٤١٠٤١٨
مجموع الموجودات			٦٧٣٥٤٩٦٣ ر.د ٦١٩٨٨٩٠٨
<u>حقوق الملكية والمطالبات</u>			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع			٤٣٢٠٠٠٠ ر.د ٤٣٢٠٠٠٠
احتياطي اجباري			١٠٨٠٠٠٠٠ ر.د ١٠٨٠٠٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة			(٣٤٧٩٥١) ر.د (٢٨٢٤٦٠)
الأرباح المدورة			٥٧٧٥٧٥٥ ر.د ٢٦١٥٥٦٧
مجموع حقوق الملكية			٥٩٤٢٧٨٠٢ ر.د ٥٦١٣٢٣١٠٧
مطالبات غير متداولة -			
قروض طويلة الأجل			٢٧٤٨٩٢٧ ر.د ٨٧٧١٥٣
مطالبات متداولة -			
بنوك دائنة			٢٨٩٤٤٩ ر.د ١٣٩٤٤٩
أسابيع قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام			٢٣٩٦٩٤٤ ر.د ٢٢٨٩٧٣٥
دمم دائنة			١٠٤٨١٩١ ر.د ٦٣٦٥٣١
أرصدة دائنة أخرى			١٢٤٨٩٨٦ ر.د ١٢٤٦٦٠٤
محضن ضريبة دخل			٤٥٥٤٩٠ ر.د ٤٦٦٣٢٩
			٥١٧٨٢٣٢ ر.د ٤٧٧٨٦٤٨
مجموع المطالبات			٧٩٢٧١٥٩ ر.د ٥٦٥٥٠١
مجموع حقوق الملكية والمطالبات			٦٧٣٥٤٩٦٣ ر.د ٦١٩٨٨٩٠٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية للعنداق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الأرباح والخسائر

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	إيضاحات	
١٥٧٥٤٧١	١٣٦٨٧٧٤٤		أيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٩١٣٥٤٦)	(٩٠٩٨٨٢٠)		تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
(١٦٢٨٩٠٠)	(١٥٦٤٣٤٦)		استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٥٣٣٠٢٥	٣٠٢٤٥٧٨		الربح الاجمالي من تشغيل الفندق
١٤٨٢٧٠	١٥٢٣٩٨	١٩	أيرادات أخرى
(١٠٣٣٠)	(١٤٤٤٩٩)		استهلاكات
(١٦٩١٤٤)	(١٢٤١٧٥)		تكاليف تمويل
(٧١٥٨٩٦)	(٨٢٨٨٧١)	٢٠	مصاريف إدارية
٢٢٢٦٥	١٦٤٤٨٢	٩	حصة الشركة من أرباح شركة حلقة
-	٣٦٢٨١٩٣	٢٥	أرباح بيع شركة تابعة
٢٨٠٨٣٩٠	٥٨٦٤١٠٦		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٥٣٧٣٣٨)	(٥٤٣٩١٨)	٢٣	ضريبة دخل
٢٧١٠٥٢	٥٣٢٠١٨٨		ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٥٣	٠/١٢٣	٢١	الحصة الأساسية والمخفضة لأسهم من ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية للمقاصد والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	ربع السنة
دينار	دينار	
٢٢٧١٠٥٢	٥٣٢٠١٨٨	

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها
إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
مجموع الدخل الشامل لسنة

٥٦٢٤٤	(٦٥٤٩١)
٢٣٢٧٢٩٦	٥٢٥٤٦٩٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

المجموع	الأرباح المدورة*	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إيجاري	رأس المال المنفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					- ٢٠١٦
٥٦٣٣٣١٠٧	٢٤٦٧ ر.د ١١٥٦٧	(٢٨٢٤٦٠)	١٠٠٠ ر.د ٤٣٠٠٠	٤٣٠٠٠ ر.د ٢٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
٥٣٥٤٢٩٧	٥٧٥٤٢٠٨٨ ر.د ١٨٨	(٦٥٤٩١)	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
(٢١٦٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ١٨)
٥٩٢٧٤٢٨٠٤	٥٧٥٥٧ ر.د ٧٧٥٥	(٣٤٧٩٥١)	١٠٠٠ ر.د ٤٣٠٠٠	٤٣٠٠٠ ر.د ٢٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
					- ٢٠١٥
٥٦٨١٣٨١١	٣١٢٤٣٥٦١ ر.د ٦١٠	(٣١٠٧٥٠)	١٠٠٠ ر.د ٤٣٠٠٠	٤٣٠٠٠ ر.د ٢٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
٢٣٢٧٢٩٦	٢٣٢٧٠٥٢ ر.د ٢٧١	٥٦٢٤٤	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	٢٧٩٥٤	(٢٧٩٥٤)	-	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة
(٢٠٠٠٠)	(٢٠٠٨٠٨ ر.د ٠٠٠)	-	-	-	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٦٣٣٣١٠٧	٢٤٦٧ ر.د ١١٥٦٧	(٢٨٢٤٦٠)	١٠٠٠ ر.د ٤٣٠٠٠	٤٣٠٠٠ ر.د ٢٠٠٠	أرباح موزعة
					الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

* يحظر التصرف بمبلغ ٣٤٧٩٥١ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب لإحتياطي القيمة العادلة كما في ٣١ كانون الأول

.٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية للخنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
دينار	دينار		
٢٠٨٠٨٣٩٠	٥٨٦٤١٠٥		ربح السنة قبل الضرائب
١٦٣٩٢٣٠	١٥٧٨٨٤٥	٦	تعديلات -
١٦٩١٤٤	١٢٤١٧٥		استيلادات
(٦١٧١١)	(٣٢٥٩١)		تكاليف تمويل
-	(٣٦٣٨١٩٣)		إيرادات فوائد
٤٩٦	١٧٠٩		أرباح بيع شركة تابعة
(٨٠١٨٥)	(١٠٨٠٠٧)	٩	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٢٢٢٦٥)	(١٦٤٨٢)		عوائد توزيعات أرباح
٤٢٦٨٠٥١	٣٤٦٤٢٦٣		حصة الشركة من (أرباح) خسائر شركة خليفة
			غيرات رأس المال العامل -
١١٩٥٠١	(١١٣٥٢٠)		محرون
١٨٥٧٥١	(٤٠١٣٧)		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٣٠٦٤	(١٤٩٢٧)		أرصدة مدينة أخرى
(١٢٥٩٤٧)	٤١١٦٦٠		ذمم دائنة
٢٢٣٣٥	٢٣٨٢		أرصدة دائنة أخرى
(٣٩٩٧٥٢)	(٥٥٤٧٥٧)	٢٣	صربية دخل مدفوعة
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
<u>الأنشطة الاستثمارية</u>			
(٢٠٧٨٨١٢)	(٢٤٠٥٢٦٣)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٢١٠٩١)	(٢٣٩١٧٣٤)		مشروع تحت التنفيذ
٣٣٩٣٩٦	(١٢٤٠٠)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦١٧١١	٣٢٥٩١		فوائد مقيدة
٨٠١٨٥	١٠٨٠٠٧		عوائد توزيعات أرباح مقيدة
(١٣١٨٦١١)	(٤٦٦٨٧٩٩)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>الأنشطة التمويلية</u>			
(٢٤٤٦)	(٢٠٠٤٠١٧)		تسديد قروض
٢٧٨٣٤٦٧	٣٩٨٣٠٠٠		قرض مقيوضة
(٢٧٧٦٩٢٠)	(٢١٦٠٠٠)		أرباح موزعة
(١٦٩١٤٤)	(١٢٤١٧٥)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٤٣)	(٣٠٥١٩٢)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٢١٣٩٧	(١٥٠٩٧٢٨)		(النقد) الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٥٠٩٤٢	٢١١٥٢٦٢		النقد وما في حكمه، كما في بداية السنة
٢٦٢	٦٠٥٧٣٤	٢٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) معلمات عامة

تأسست الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساعدة العامة المحدودة كخلف قانوني لإندماج شركة المجموعة الدولية لاتحاد الفنادق المساعدة العامة المحدودة وشركة التنمية للسياحة والتجارة المحدودة المسؤولية اعتباراً من ١ آب ١٩٩٨ ومن ثم تم الاندماج مع شركة السعد للمشاريع السياحية والتجارية محدودة المسؤلية. بلغ رأس مال الشركة ٤٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة إنشاء وبناء وبيع وشراء واستئجار وتأجير الفنادق والمطاعم والمسارح وأحواض 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 الاتفاقيه 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 من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٧، وتنطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.
إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٢-٢) أسس تحديد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٥ على موجودات ومطلوبات شركة عقارات الدولية للاستثمار والتطوير المساعدة الخاصة (مملوكة بنسبة ١٠٠٪). قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ ببيع كامل حصتها وبالبالغة ١٠٠٪ من رأس المال شركة عقارات الدولية للاستثمار والتطوير المساعدة الخاصة وقد نتج عن عملية البيع أرباح بلغت ٣٦٨١٩٣ دينار تم تسجيلها في قائمة الدخل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (ايضاح ٢٥).

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتعدة في اعداد القوائم المالية متقدمة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ كانون الأول ٢٠١٥ ، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية بدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٦ :

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعايير التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القواعد المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت اختيار 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 الخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

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

تشمل هذه التعديلات تحسينات محددة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الانفصال عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الأخرى الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعالج هذه التعديلات الأمور التي تنتج من اثر تطبيق الاستثناء 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 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 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. بالإضافة على الطريقة المتعدة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة، عند قيامها بقياس استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

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

تنطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "الدمج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات كذلك ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك مع الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل نطاق هذا المعيار على الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق هذه التعديلات لمنما كل من الاستحواذ عند بداية المشروع المشترك أو في حال الحصول على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك.

لم ينبع عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهدات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهدات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمحسarium والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهدات هامة لتقييم مبالغ وأوقات التدفقات التقديمة المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥ كانون الأول ٢٠١٥ بإعادة تقييم العمر الإنتاجي لمبني فندق الشيراتون عمان نتج عنه تخفيض نسبة الاستهلاك من ٢% إلى ١٥% اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ونتيجة لذلك انخفض مصروف الاستهلاك لسنة ٢٠١٥ بمبلغ ٩٢٢ دينار (ايصال ٦).

(٥) ملخص السياسات المحاسبية الشاملة

ممتلكات ومعدات

تطير الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم استهلاك الأرضي.

يحسب الاستهلاكات على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسبة سنوية كالتالي:

١٥	سيارات
٨	آلات ومبروشات
٦	أجهزة والات ومعدات
١	منى الفندق

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 المتبدلة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات كبند منفصل ويتم رسملت، كما يتم شطب المبالغ الدفترية لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمحض.

مشاريع تحت التنفيذ

تطهير المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتنخمن تكاليف الإنشاء والمعدات والمصاريف المباشرة الأخرى.

استثمارات عقارية

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

النقد وما في حكمه

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

نجم مدينة

تطهير الديم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية مخصوصاً منها المبالغ المقدرة عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديم المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل. شطب الديم عندما لا يكون هناك احتمال لتحقيلها.

مخزون

يتم تسجيل المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح او صافي القيمة البيعية ايهما اقل.

استثمارات في شركات حلية

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

يتم استبعاد الإيرادات والمحسروفات الناتجة عن المعاملات فيما بين الشركة، والشركات الحلية وحسب نسبة مساهمة الشركة في هذه الشركات.

في حال اعداد قوائم مالية منفصلة للشركة، كمنشأ مستقلة، يتم اظهار الاستثمارات في الشركات الحلية 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 مضافةً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظير 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 تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل.

- قياس القيمة العادلة -

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

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

يتم قياس القيمة العادلة بناء على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الإنزام 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 الشركة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الإفتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصورون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير العالية 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 الشركة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتناسب مع الظروف وتتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل غير مباشر.

يتم تحديد جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية أو تم شطحها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناء 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 متصلة على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

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

لغايات إيضاح القيمة العادلة، تقوم الشركة بتحديد تصنفيات الموجودات والمطلوبات حسب طبيعتها ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى القيمة العادلة.

ذمم دائنة ومستحقات

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

مخصصات

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

القرصون والبنوك الدائنة

يتم تسجيل القرصون والبنوك الدائنة مدينياً بالقيمة العادلة ويعاد تقييمها لاحقاً بالتكلفة المطافحة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل شركة من الموجودات والعمليات التي تشتهر معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع المغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئه اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

إن نشاط الشركة يتكون من ثلاثة قطاعات اقتصادية تتمثل في إيرادات ومحساري فندق شيراتون عمان واستثمارات في موجودات مالية واستثمارات عقارية.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمحساري

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

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

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمحساري على أساس مبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

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

ضريبة الدخل

تقوم الشركة باخذ مخصص لضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤، وفقاً لنطويار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

(٤) مذكرة وبيانات

بيانات	أرض فندق	مباني وآلات	أجيره وآلات	أراضي وشاليه	مترافق حمل	مبانى عمال	معدات	عمروشات	سيارات	دبيار	الجيوجي	دبيار
المحملة -				دبيار	دبيار	دبيار	دبيار	دبيار	دبيار	دبيار	دبيار	دبيار
كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦	٣٧٨٨٠	٣٧١٢٠	٣٧١٢٠	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩
إضافة	٣٧٧٣	-	-	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٧٢٤٨	٣٧٢٤٨	٣٧٢٤٨	٣٧٢٤٣	٣٧٢٤٣	٣٧٢٤٣	٣٧٢٤٣	٣٧٢٤٣	٣٧٢٤٣	٣٧٢٤٣	٣٧٢٤٣	٣٧٢٤٣

الاستهلاك -

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦	-	-	-	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩
استهلاك	٣٧٣٧٩	-	-	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣	٣٧٥٢٣
عما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩	٣٧٣٧٩
صافي القيمة المتغيرة:												
عما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٧٢٢٣	٣٧٢٢٣	٣٧٢٢٣	٣٧٢٢٣	٣٧٢٢٣	٣٧٢٢٣	٣٧٢٢٣	٣٧٢٢٣	٣٧٢٢٣	٣٧٢٢٣	٣٧٢٢٣	٣٧٢٢٣

يتضمن المنشآت والمعدات بقيمة ٣٣٧٠٠٠٠ دينار كحد أدنى ٢٠١٦ كثtron الأول ٢٠٠٠٠٠ دينار كحد أدنى ٢٠١٥ كاللون الأول

* إن إيرادي موجودة دون حقوق من الدارج الأول مقابل قرض وتأشيرات انتهاية تم تنفيذ الشركه (إثنان ١٥ و١٦).

الله تعالى يحيى العرش بروحه العطرة ويزكيه بروحه العطرة

فِي مُؤْمِنٍ فَإِنَّمَا يُعَذِّبُ الْمُشْرِكُونَ ۝

(٧) مشروع تحت التنفيذ

يشمل هذا البند كلفة إنشاء مشروع محطة الطاقة الكهروضوئية كما يلى:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دinar	دinar	
٦٢٠٩٩٩	٢٦٢٥٢٩٦	تطوير
٨٠٨٧٢	٣٥١٦٦٢	استشارات ودراسات
١٨٩٩٣٩	١٠٣٣٦٢	قواعد بنكية
١١٨٢	٣٢٠٠٥	أخرى
٧٢١٩٩٩٢	٣١١٢٨٢٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

بلغ الكلفة الإجمالية لاستكمال مشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٧٢٦٧٩ دينار ويتوقع أن تستكمل هذه الأعمال خلال الربع الأول في عام ٢٠١٧.

(٨) استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية أراضي تطوير بالكلفة وبلغت القيمة السوقية لهذه الأرضي مبلغ ٥٢٣٠٣٨ دينار.

(٩) استثمارات في شركة حليفة

يمثل هذا البند الجزء المدفوع من مساهمة الشركة بما نسبته ٢٥٪ من رأس المال ستوديو التصميم الداخلي محدودة المسؤولية المسجلة في الأردن والبالغ ٢٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. ومن غايياتها القيام بأعمال التصميم الهندسية الداخلية.

فيما يلى الحركة على استثمارات في شركات حليفة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دinar	دinar	
٣٥٥٣٣	٥٧٧٩٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٢٢٦٥	١٦٤٨٢	حصة الشركة من أرباح شركة حليفة
٥٧٧٩٨	٧٤٢٨٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية
٢١ كانون الأول ٢٠١٦

توضح الجداول التالية ملخص المعلومات المالية حول استثمار الشركة في شركة ستوديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤلية:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٤١٥٢	٤١٩٧٣	موجودات غير متداولة
٣٩١٧٨٤	٣٤٧٣٢٩	موجودات متداولة
(٢٠٤٧٤٦)	(٩٣٩٩٣٣)	مطلوبات متداولة
٢٣١١٩٠	٢٩٥٣٦٩	حقوق الملكية
٪٢٥	٪٢٥	نسبة الملكية
٥٧٧٩٨	٧٤٢٨٠	قيمة الاستثمار
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨٤٧٢٦٢	٧١٣٣٩٩	ابرادات
(٧٥٨٢٠٢)	(٦٤٧٤٧٢)	مصاريف
٨٩٠٦٠	٦٥٩٢٧	ربح السنة
٢٢٢٦٥	١٦٤٨٢	حصة الشركة من أرباح الشركة الخليفة

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٨٦١٦٣٠	٨٠٨٥٣٩	استثمارات في أسهم شركات مدرجة
٢٧٠٢٢٢	٢٧٠٢٢٢	استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة*
٢١٣١٨٥٢	٢٠٧٨٧٦١	

* تظير الاستثمارات في أسهم الشركات غير المدرجة بالكلفة حيث يتعذر عملياً قياس القيمة العادلة لها بمثابة قيمة.

فما يلى ملخص الحركة على إنخفاضي القيمة العادلة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(٣١٠٧٥٠)	(٢٨٢٤٦٠)	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٦٢٢٤	(٦٥٤٩١)	التغير في القيمة العادلة
(٢٧٩٥٢)	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٢٨٢٤٦٠)	(٣٤٧٩٥١)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(١١) ذمم مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٤٣٤١٤٢	٦٤٧٦٢٧٩
(٣٥٢٠)	(٣٧٦٢)
٤٣٠٦٢٢	٦٤٧٢٥١٧

ذمم مدينة^١
ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٠ تتضمن الذمم المدينة مبلغ ٥٠٠٠ دينار ويشتمل سعر بيع الشركة التابعة شركة عقارات الدولية للاستثمار والتطوير (ايضاح ٢٥) والذي تم تحصيله بالكامل خلال شهر شباط ٢٠١٧.

بلغ اجمالي قيمة الذمم المشكوك في تحصيلها ٣٧٦٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مقابل ٣٥٢٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٥	٢٠١٦	رصيد بداية السنة
دينار	دينار	المخصص للسنة
٣٤٨٣	٣٥٢٠	ديون معدومة
٤٩٦	١٧٠٩	رصيد نهاية السنة
(٤٥٩)	(١٤٦٧)	
٣٥٢٠	٣٧٦٢	

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

المجموع الجمعي	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها						الذمم غير المستحقّة وغير المشكوك في تحصيلها
	أكثر من ١٢٠ يوم	١٢٠ - ٩١ يوم	٩٠ - ٦١ يوم	٦٠ - ٣١ يوم	٣٠ - ١ يوم		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		دينار
٦٤٧٢٥١٧	١٧١٧٠	٢٦٨٠٥	٤٣٠١٨	١٣٥٨٢٣	٤٨٩٤٨٩	٦٢١٢٢٠٨٠	٢٠١٦
٤٣٠٦٢٢	٧٧٥	١٤٢٨٤	٤٢٢٩٠	١٠٨٢٢٣	٢٣٤٩٣٧	٣٠١٠٣	٢٠١٥

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

(١٢) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دinar	دinar	
١٥٩٠٧٣	١٢٤٩٤٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١٤٢٩٠٦	١٤٢٩٠٦	تأمينات مستردة
٢٠٠٦	٧٦٩٩٩٢	دفعات مقدمة
٣٦٤٩	٣٢٨٨	ذمم موظفين
٢١٩٧٠	١٤٤٠٠	أخرى
٣٤٧٦٠٤	٣٦٢٥٣١	

(١٣) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٤٣٢٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

(١٤) احتياطي احتياري

يقتطع الاحتياطي الاجباري عن الأرباح وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني وبمعدل ١٠% عن صافي ربح السنة القابل للتوزيع قبل الضريبة. ويمكن للشركة إيقاف هذا التحويل السنوي إذا بلغ رصيد الاحتياطي الاجباري ربع رأس المال الشركة استناداً إلى ذلك فقد قررت الشركة عدم تحويل أي مبلغ إلى الاحتياطي الاجباري.

(١٥) قروض

تم تخصيص هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

المجموع	دinar	أقساط			٢٠١٦
		أقساط طويلة	أقساط متوسطة	الدفع خلال سنة	
٥٨٧١	٢٣٩٦٩٤٤	٢٧٤٨٩٢٧	٨٧٧١٥٣	٢٢٨٩٧٣٥	٢٠١٥
٣٨٨٨	٣٦٢٥٣١	٣٦٢٥٣١			

تم الحصول على جميع القروض من البنك الأهلي الأردني وفيما يلي تفاصيل هذه القروض:

قرض رقم (١)

قامت الشركة بتاريخ ٥ تشرين الثاني ٢٠١٦ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض طاقة بـ٤٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ثابتة ٤٪ سنويًا على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٦، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠٢٥. بلغ رصيد القرض ٣٧١ دينار ٩٣٢ لـ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

قرض رقم (٢)

قامت الشركة بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠١٦ بالتوقيع على اتفاقية زيادة سقف القرض الدوار مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها ٤٠٠٠ دينار أمريكي بدلًا من ٣٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٢٨٤٠ دينار أردني بمعدل سعر فائدة الإقراض في أسواق لندن لثلاثة أشهر مضافاً إليها ما تسبّب به ١٪ على أن لا يقل سعر الفائدة عن ٤٪. يسدد القرض بموجب ٤ أقساط ربع سنوية حيث يستحق القسط الأخير في ٢٩ تشرين الثاني ٢٠١٧. بلغ رصيد القرض ٩٥٢ دينار ١٥٩ لـ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٧	٩٤٤ دينار ٣٩٦
٢٠١٨	٤٤٤ دينار ٤٤٤
٢٠١٩	٤٨٣ دينار ٣٠٤
٢٠٢٠	٨٧١ دينار ٤٥١

وهذا وقد تم منح القروض أعلاه بکفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض فندق شيراتون عمان.

(١٦) بنك دائم

يضم هذا البند المبالغ المستغلة والبالغة ٢٨٦٢١ دينار من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي الأردني بـ٥٠٠ دينار بفائدة وعمولة سنوية بنسبة ٢٥٪. إن التسهيلات ممنوحة بضمانت رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض فندق شيراتون عمان.

(١٧) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥١٣ دينار ٣١٦	٥٥٥ دينار ٣٨٨	مصاريف مستحقة
٣٦٩ دينار ٢٥٣	٣٠٠ دينار ١٥١	أمانات صربية: المبيعات
٧٢٥ دينار ٢٤١	٧٢٢ دينار ٢٢٣	ابرادات مجلة
٠٠٦ دينار ٦٥	٠٠٦ دينار ٦٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩٠٣ دينار ٣٢٤	٦٧ دينار ٣٤٩	أرباح أسهم غير مدفوعة
٩٤ دينار ٤٥	٢٤٢ دينار ٧١	أخرى
٤٦٠ دينار ١٤٢	٩٨٦ دينار ٨٤٢	

(١٨) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٦ بتوزيع مبلغ ٢٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ٥٪ من رأس المال المدفوع.

(١٩) إيرادات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨٠١٨٥	١٠٨٠٠٧	توزيعات أرباح
٦١٧١١	٣٢٥٩١	إيرادات فوائد بنكية
٦٥٧٤	١١٨٠٠	إيرادات أخرى
١٤٨٤٧٠	١٥٢٣٩٨	

(٢٠) مصاريف إدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٩٣٦٨٠	٢٠٤٥٤٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى للموظفين
٨٠٠٠	٨٠٠٠	مكافآت
٨٩٠٤	١٠١٤٤	مصاريف الضمان الاجتماعي
١٣٢٢٠٠	١٥٠٥٠٠	سغلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٧٧٤٠	٦٧٨١٥	أتعاب مهنية واستشارات
٧١٥٧٠	٦٦٨٦٦	مصاريف تأمين
١٩٩٦	٦٠٧	مصاريف حس italiane
٣٠٠٠	٣٠٠٠	إيجارات
٩٩٦٣٧	١٣٢٦٤٦	رسوم حكومية
٦٢٤٥	٧٢٨٥	كمبرباء ومياه وهاتف
٢٨٠٨٠	٢١٦٠٠	تبرعات
٥٥٨٤٤	٥٦٨٦٨	أخرى
٧١٥٨٩٦	٨٢٨٨٧١	

(٢١) حصة السليم من ربح السنة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٢٧١٠٥٢	١٣٢٠١٨٨	الحصة الأساسية للسليم من ربح السنة
٢٣٢٠٠٠	٢٣٢٠٠٠	ربح السنة (دينار)
٠٠٥٣	٠١٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سليم)
		الحصة الأساسية والمخفضة للسليم من ربح السنة

إن الحصة المخفضة للسليم من ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسليم من ربح السنة.

(٢٢) النقد وما في حكمه

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٥٤٩١١ ر.د	٣٥٥٣ ر.د	نقد في الصندوق ولدى البنوك*
(٤٤٤٩ ر.د)	(٦٢١٦ ر.د)	بنوك دائنة
٤٦٢ ر.د	٧٣٤ ر.د	

* يتضمن هذا البند ودائع قصيرة الأجل لدى البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٥٤٣ ر.د دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٨٨٥ ر.د ٥٨٠ دينار) وبمعدل فائدة سنوية ٣٪ (٢٠١٥٪: ٧٥ ر.د).

(٢٣) ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤. وقد حصلت الشركة على مخالصنة تمهيداً من دائرة ضريبة الدخل للعام ٢٠١٤.

ان الحركة على مخصوص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧٤٣ ر.د	٣٢٩ ر.د	رصيد بداية السنة
(٧٥٢ ر.د)	(٧٥٧ ر.د)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٣٨ ر.د	٩١٨ ر.د	ضريبة الدخل المستحقة للسنة
٣٢٩ ر.د	٤٩٠ ر.د	رصيد نهاية السنة

وفيما يلي نسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي لعام ٢٠١٦:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٩٠ ر.د	١٠٦ ر.د	الربح المحاسبي
(٧٥٠ ر.د)	(٣٦٢ ر.د)	بطرح: ايرادات غير خاضعة للضريبة
٥٥٠ ر.د	٦٢٥ ر.د	تضاف: مصاريف غير مقبولة
٦٩٠ ر.د	٥٩٥ ر.د	الربح الضريبي
٣٣٨ ر.د	٩١٨ ر.د	ضريبة الدخل للسنة
٪١٩	٪٩	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
٪٢٠	٪٢٠	نسبة ضريبة الدخل القانونية

(٤) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل جهات ذات علاقة البنك الأهلي الأردني والادارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الادارة، يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

أرصدة جهات ذات علاقة التي تخصمنها قائمة المركز المالي هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	قرصون وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني ودائم لأجل لدى البنك الأهلي الأردني حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني بنك دائم
دينار	دينار	
٣٨٨٨ را٢٦٦	٧١٤٥ را١٤٥	
٥٨٨٥ را٢٠٥	٣٤٣٥ را٢٨٦	
٦٦٠٢٦ را١٩٦	٢٨١٢ را٣١٠	
٤٤٩ را١٣٩	١٢١٦ را٢٨	

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

٢٠١٥	٢٠١٦	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى بدل تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة إيرادات فوائد ودائم لأجل - البنك الأهلي الأردني مصاريف تمويل - البنك الأهلي الأردني
دينار	دينار	
٤٤٢ را٢٠٠	٠٧٠٠ را٢٠٠	
٢٠٠ را١٣٢	٠٥٠٠ را١٥٠	
١١٧١١ را٦٦	٩١٥٩ را٣٢	
٤٤٤ را١٦٩	٧٥١٧ را١٢٤	

(٥) أرباح بيع شركة تابعة

قامت الشركة بتاريخ ١٢ حزيران ٢٠١٦ بتوقيع اتفاقية بيع كامل حصتها والبالغة ١٠٠٪ من رأس المال شركة عقارات التوليد والاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة). هذا وقد نتج عن عملية البيع أرباح بلغت ٣٨٣٨ را١٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

ان القيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات الشركة التابعة بتاريخ البيع كما يلي:

دينار	الموجودات
٧٠٨١ را٣٦١	استثمارات عقارية
٧٠٨٠٧ را٣٦١	مجموع الموجودات
-	مطلوبات
٧٠٨٠٧ را٣٦١	القيمة الدفترية لنصفي الاستثمار
٠٠٠٠٠ را٦٠٠	سعر البيع
٩٣ را١٩٣	الربح الناتج عن عملية البيع

(٢٦) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تعرض شركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنك والبنوك الذاتية والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، معبقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناء على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

- ٢٠١٦ -

العملة	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الاثر على ربح السنة (دينار)
دينار أردني	٢٥	(٧٣٣٨)
دولار أمريكي	٢٥	(٤٨٨١)

العملة	النفخت بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الاثر على ربح السنة (دينار)
دينار أردني	٢٥	٧٣٣٩
دولار أمريكي	٢٥	٤٨٨١

- ٢٠١٥ -

العملة	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الاثر على ربح السنة (دينار)
دينار أردني	٢٥	٥٤٤٧
دولار أمريكي	٢٥	(٧٢٨٠)

العملة	النفخت بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الاثر على ربح السنة (دينار)
دينار أردني	٢٥	(٥١٤٧)
دولار أمريكي	٢٥	٧٢٨٠

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
اوضاح حول القوائم المالية
٢٠١٦ كانون الأول ١

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

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

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الاثر على حقوق الملكية (دينار)
بورصة عمان - ٢٠١٦	١٠	١٨٠٥٣٤
المؤشر - ٢٠١٥	١٠	١٨٦١٦٣

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

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة. وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الدعم القائمة بشكل مستمر. كما تحفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرية رائدة.

تقوم الشركة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء. لا يمثل أي عميل ما نسبته ١٠٪ من الدعم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

مخاطر السيولة

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

يخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ على أساس الفترة المتبقية لاستحقاق التعاوني وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

المجموع دينار	من ٣ شهور إلى ٣ سنوات			أقل من ٣ شهور دينار	٢٠١٦ كانون الأول ٢٠١٦ ذمم دائنة
	١٢ شهر دينار	١٢ شهر دينار	١٢ شهر دينار		
٤٨١٠٩١ ر.ا ١٩١	-	-	-	١٩١٠٩١ ر.ا ١٩١	٢٠١٦ ذمم دائنة
٥٧٧١٧٦ ر.ا ١٧٦	٤٦٢ ر.ا ٧٦٨	٤٦٢ ر.ا ٧٦٨	-	٩٤٦٧٩ ر.ا ٧٧٩	٢٠١٦ قروض وبنوك دائنة
٤١٦٧ ر.ا ١٦٧	-	-	-	١٦٤٤ ر.ا ٤١٤	٢٠١٦ أرصدة دائنة أخرى
٧٥٣٤ ر.ا ٥٣٤	٤٦٢ ر.ا ٩٨٩	٤٦٢ ر.ا ٩٨٩	٧٦٨ ر.ا ٨٠٧	٣٠٤ ر.ا ٢٤٢	٢٠١٦ المجموع
٦٣١٥٣١	-	-	-	٥٣١٦٦ ر.ا ٥٣١	٢٠١٥ ذمم دائنة
٣٤٦٠٢٦٣	٩٥٣٩٠٥	٩٥٣٩٠٥	١٢٠ ر.ا ٩٤٩	٢٣٨ ر.ا ١٢٠	٢٠١٥ قروض وبنوك دائنة
٣٨٩٩٠٣	-	-	-	٣٨٩٩٠٣ ر.ا ٣٨٩	٢٠١٥ أرصدة دائنة أخرى
٤٤٨٦٦٧ ر.ا ٦٦٧	٩٥٣٩٠٥	٩٥٣٩٠٥	٢٠٢٠ ر.ا ٩٤٩	٧٧٢ ر.ا ٣٨٢	٢٠١٥ المجموع

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة 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.

(٢٧) القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تكون 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.

تمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعينة في الأسواق الفعالة لنفس الموجودات والمطلوبات.

المستوى الثاني: تقييمات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من معلومات السوق.

المستوى الثالث: تقييمات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست بنية على معلومات من السوق يمكن ملاحظتها.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية
٢٠١٦ كانون الأول ٣١

الجدول التالي يبين تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وحسب الترتيب المهرمي المذكور أعلاه:

	المجموع	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
- ٢٠١٦					موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	٥٣٩ ر.٨٠٨	١ ر.٧٨٧	٢٢٢ ر.٢٧٠	-	٦٦١ ر.١٣١ ر.٨٥٢
- ٢٠١٥					موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	١٢٠ ر.٦٦١	-	٢٢٢ ر.٢٧٠	-	٤٥٩ ر.٢٧٨ ر.٤٠١

(٢٨) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة وبعظام حقوق الملكية.

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

إن البنود المتضمنة في هيئة رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والإحتماليات الإجباري والقيمة العادلة والأرباح المدورة والبالغ مجموعاً ٤٤٥٩ ر.٢٧٨٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مقابل ١٠٧ ر.٣٣٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٢٩) تعهدات والتزامات محتومة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	مصارييف رأسمالية -
٣٠١٠ ر.٦٥٧	٨٦٥ ر.٨٩٤	مشاريع تحت التنفيذ

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(٣٠) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل شركة من الموجودات والعمليات التي تشتراك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئات اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

المجموع	استثمارات			السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ -
	موجودات حالية دينار	موجودات سارية دينار	استثمارات عقارية دينار	
١٧٤٢٦ دينار	٣٨٢ دينار	-	١٣٧٤٤ دينار	الإيرادات
١٠٤٩٤ دينار	٣٨٢ دينار	-	٤٢٤ دينار	نتائج الأعمال -
(٥٣٢٩١) دينار	(٨٨٢٣٢)	-	(٤٥٥٦٨٦)	الربح قبل ضريبة الدخل
٥٣٢٠٨ دينار	٣٤٥٢ دينار	-	٤٤٥٧٣٨ دينار	ضريبة الدخل
١٧٩٦٩٩٧ دينار	-	-	٩٩٧٦٩ دينار	ربح الفترة
١٥٧٧٩٩٢ دينار	٥٥٠ دينار	-	٧١ دينار	معلومات القطاعات الأخرى
١٥٧٧٩٩٢ دينار	٥٥٠ دينار	-	٧١ دينار	المصاريف الأساسية
١٥٧٨٨٤ دينار	-	-	٨٤٥ دينار	الإمدادات
١٥٧٧٩٩٢ دينار	-	-	١٥٧٥ دينار	نتائج الأعمال -
١٥٣٧٣٤٨ دينار	٥٥٠ دينار	-	٤٩٤ دينار	الربح قبل ضريبة الدخل
٢٣٧١٠٥٢ دينار	٩٤١ دينار	-	٣٢٩ دينار	ضريبة الدخل
١٧٩٩٩٠٣ دينار	-	-	٩٠٣ دينار	ربح الفترة
١٦٣٩٢٣٠ دينار	-	-	٢٣٠ دينار	معلومات القطاعات الأخرى
٦٧٩٦٣ دينار	٣٦٩٦٣ دينار	١٣٨ دينار	٦٦٢ دينار	الموجودات والمطلوبات
٦٧٨٢٢ دينار	-	-	٣٣٢ دينار	موجودات القطاع
٦٧٨٢٢ دينار	-	-	٦٦٢ دينار	مطلوبات القطاع
٦٧٩٨٨٩٠ دينار	٣٤٢٥ دينار	٢٤٢ دينار	٥٥٩٧١ دينار	موجودات القطاع
٦٧٩٨٨٩٠ دينار	٣٤٢٥ دينار	٢٤٢ دينار	٩٧١ دينار	مطلوبات القطاع
٦٧٩٩٩٠٣ دينار	-	-	-	تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(٣١) معايير التقارير المالية الدولية غير نافذة التطبيق

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٢٠١٦ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (٩) الأدوات المالية

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

معايير التقارير المالية الدولية 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 الخاصة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود البناء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٢) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المعايضة التي تتضمن خدمات اعلانية.

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

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٦) عقود الإيجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والانصاح عن عقود الإيجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابهة بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقاً لذلك، المؤجر يسنمر في تحديد عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير الدولية رقم (١٦) من المستأجر أن يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهراً، إلا إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة، ويطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الأصل والمتمثل في الاعتراف بالأصول المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الإيجار.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - تعديل على الإيضاحات

تأتي التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - قائمة التدفقات النقدية - كجزء من مبادرة مجلس معايير المحاسبة الدولية المتعلقة بالإيضاحات والتي تتطلب من المنشآة تزويد مستخدمي القوائم المالية بإيضاحات تمكنهم من تقدير التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية التي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية. إن التطبيق الأولي لهذا التعديل لا يتطلب من المنشآة إظهار أرقام المقارنة للسنوات السابقة. سيتم تطبيق هذه التعديلات لفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧، مع السماح بالتطبيق المبكر.

إن تطبيق هذه التعديلات يتطلب من الشركة إضافة معلومات إيضاحية محددة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث شمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار القسوة مقابل التزامات الضريبية ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية.

يجب تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي لفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) - تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" مع معيار التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين"

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيلول ٢٠١٦ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) لمعالجة الأمور التي قد تخرج من اختلاف تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الجديد لعقود التأمين رقم (١٧).

تقدم التعديلات خيارات بديلين للمنشآت التي تصدر عقود خاصة لمعيار التقارير المالية رقم (٤): استثناء مؤقت من تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) للسنوات التي تبدأ قبل ١ كانون الثاني ٢٠٢١ كحد أقصى، أو السماح للمنشآة التي تطبق معيار التقارير المالية رقم (٩) بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه الموجودات المالية خلال الفترة من الأرباح والخسائر إلى الدخل الشامل كما لو أن المنشأة طبقت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) على هذه الموجودات المالية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من تلك الاستثمارات العقارية.

تحصل التعديلات أن التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي لفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات مع ضرورة الإفصاح عنها.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملات الأجنبية والدفعتات المقدمة

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو القرام غير نقدi متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدi الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة.

يمكن للمنشآت تطبيق هذه التعديلات باثر رجعي أو مستقبلي.

يتم تطبيق هذا التفسير لفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذا التفسير مع ضرورة الإفصاح عنه.