

Ref : 40-2019

To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date : Subject: 3 <sup>rd</sup> Quarterly as of 30/09/2019	السادة هيئة الاوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ:-الموضوع: البيانات المالية للربع الثالث كما هو في 2019/09/30
Attached the company's 3 <sup>rd</sup> Quarterly Report of (Al Dawliyah For Hotels And Malls P.L.C.) As of 30/09/2019	مرفق طيه نسخة من البيانات المالية للربع الثالث للشركة (الدولية للفنادق والاسواق التجارية) كما هو بتاريخ 2019/09/30م
Kindly accept our highly appreciation and respect Company's Name: Al Dawliyah For Hotels And Malls P.L.C. General Manager's Signature	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،، اسم شركة : الدولية للفنادق والاسواق التجارية توقيع المدير العام ✓ عمان 2019-10-29

الشركة الدولية  
للفنادق والأسواق التجارية  
عمان - الأردن

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان  
٢٠ تموز ٢٠١٩  
٤٨٧٩  
الرقم المتسلسل: 31098  
رقم الملف:  
الجهة المختصة: 11/10/2019

مرفق CD للبيانات المالية

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ ايلول ٢٠١٩

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار 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 المختصرة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء 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

إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
بشير إبراهيم بكر  
عمان - الأردن  
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الأول ٢٠١٩

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة -</b>
٥٥٦٩٨٣٢٥	٥٦٠٢٥٢٨٧	٥	ممتلكات ومعدات
١٥٢٣٠٣٨	١٥٢٣٠٣٨		استثمارات عقارية
٤٠٦٠٩	٤٠٦٠٩		استثمارات في شركة حليفة
٣٨٦٤٠٤٥	٣٧٣٣١٨٠	١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٦	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٦١٦٢٦٠١٧	٦١٨٢٢١١٤		
			<b>موجودات متداولة -</b>
٣٤٥٣٣١	٣٠٩٧٩٣		مخزون
٤٤١٦٤٧	٧٧٨٨٤٤		ذمم مدينة
٤٧١١٤٦	٤٦٥٣٦٩		أرصدة مدينة أخرى
١٧٤١٧	-		شيكات برسم التحصيل
٢٣٠٠٩٢١	١١٣١٤٥	٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٥٠٦٤٦٢	١٦٦٧١٥١		
٦٣١٣٢٤٧٩	٦٣٤٨٩٢٦٥		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية -</b>
٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠		احتياطي اجباري
(٦٢٩٥٩١)	(٨٧٣٧٥٣)		احتياطي القيمة العادلة
١٧٧٨٥٨٨	٩٨٣٣٩٤		الأرباح المدورة
٥٥١٤٨٩٩٧	٥٤١٠٩٦٤١		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة -</b>
٢٤٦٤٠٨٣	٢٧٢٤٣٦٢		قروض طويلة الأجل
			<b>مطلوبات متداولة -</b>
٢٩٠٣٦٨	٦٥٤٥٢٣		بنوك دائنة
٢٤٤٤٥٣٣	٣٠٣٥٩٤٤		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٧٧٤٢٥١	٩٨٦٨٣٢		ذمم دائنة
١٩٤٦٣٢٩	١٩٠٩١٨٨		أرصدة دائنة أخرى
٦٣٩١٨	٦٨٧٧٥	٤	مخصص ضريبة دخل
٥٥١٩٣٩٩	٦٦٥٥٢٦٢		
٧٩٨٣٤٨٢	٩٣٧٩٦٢٤		<b>مجموع المطلوبات</b>
٦٣١٣٢٤٧٩	٦٣٤٨٩٢٦٥		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة  
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٧٣٣٠٨٩	٨٣٦٠٤٣٠	٢٨٥٩٢٢٥	٣٢٥١١٥٦	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٦٤٥٥٤١٩)	(٦٢١٣٨٧٦)	(٢٠٩٤٣٦٢)	(٢٢٣٢٦٣٧)	كلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
(١١٦٣٣١٠)	(١١٨٣٠٠٢)	(٣٨٧٧٧٠)	(٣٩٤٣٣٤)	استهلاك ممتلكات ومعدات
١١٤٣٦٠	٩٦٣٥٥٢	٣٧٧٠٩٣	٦٢٤١٨٥	مجمّل الربح من تشغيل الفندق
(١٠٧٤٣)	(٦٤٩٨)	(٣٥٨١)	(٢١٦٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٠٢٠٢٣)	(٥٣٧٢٦٠)	(١٤٦٢١٩)	(١٥٦٨١٩)	مصاريف إدارية
(١٤٤٢٧١)	(٢٠٧٤٦٣)	(٥٢٥٤٢)	(٧٧٧١٥)	تكاليف تمويل
١٤٦٠٨٧	١١٣٧٠٤	-	-	عوائد توزيعات أرباح
٣٥٩٣٩	٢٩٩٧١	١٠٥٩٢	٦٧٦١	إيرادات أخرى
٦٣٩٣٤٩	٣٥٦٠٠٦	١٨٥٣٤٣	٣٩٤٢٤٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٢٧٨٧٠)	(٧١٢٠٠)	(٣٧٠٦٩)	(٧١٢٠٠)	ضريبة الدخل
٥١١٤٧٩	٢٨٤٨٠٦	١٤٨٢٧٤	٣٢٣٠٤٦	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠١٢	٠/٠٠٧	٠/٠٠٣	٠/٠٠٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥١١ر٤٧٩	٢٨٤ر٨٠٦	١٤٨ر٢٧٤	٣٢٣ر٠٤٦	ربح الفترة
				يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترة اللاحقة
(٣٤ر٤٨٧)	(٢٤٤ر١٦٢)	٢ر٦٤٩	(٦٧ر٥٦٧)	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
٤٧٦ر٩٩٢	٤٠ر٦٤٤	١٥٠ر٩٢٣	٢٥٥ر٤٧٩	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	الأرباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة* دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					-٢٠١٩
٥٥١٤٨٩٩٧	١٧٧٨٥٨٨	(٦٢٩٥٩١)	١٠٨٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
٤٠٦٤٤	٢٨٤٨٠٦	(٢٤٤١٦٢)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٠٨٠٠٠٠)	(١٠٨٠٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ١٠)
٥٤١٠٩٦٤١	٩٨٣٣٩٤	(٨٧٣٧٥٣)	١٠٨٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٩
					-٢٠١٨
٥٦٩٧٩٢٩٤	٣٥٥٩٦٠٩	(٥٨٠٣١٥)	١٠٨٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
٤٧٦٩٩٢	٥١١٤٧٩	(٣٤٤٨٧)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢١٦٠٠٠٠)	(٢١٦٠٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
٥٥٢٩٦٢٨٦	١٩١١٠٨٨	(٦١٤٨٠٢)	١٠٨٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨

\* يحظر التصرف بمبلغ ٨٧٣٧٥٣ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب من احتياطي القيمة العادلة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ .

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
دينار	دينار		
<b>الأنشطة التشغيلية</b>			
٦٣٩ر٣٤٩	٣٥٦ر٠٠٦		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات -			
١ر١٧٤ر٠٥٣	١ر١٨٩ر٥٠٠		استهلاك ممتلكات ومعدات
١٤٤ر٢٧١	٢٠٧ر٤٦٣		تكاليف تمويل
(٢٧ر٨٤٩)	(٢١ر٢٦٠)		ايرادات فوائد دائنة
-	(٨ر٧١١)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٤٦ر٠٨٧)	(١١٣ر٧٠٤)		عوائد توزيعات أرباح
تغيرات رأس المال العامل -			
(١٣ر٨٩٤)	(٣١٩ر٧٨٠)		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٣ر٣١٩	٣٥ر٥٣٨		مخزون
(٢٤ر٩٥٢)	٥ر٧٧٧		أرصدة مدينة أخرى
(٦١٠ر٩٨٠)	٢١٢ر٥٨١		ذمم دائنة
٧١ر١٦٦	(٣٧ر١٤١)		أرصدة دائنة أخرى
(٢٣٥ر٩٩٧)	(٦٦ر٣٤٣)		ضريبة دخل مدفوعة
٩٨٢ر٣٩٩	١ر٤٣٩ر٩٢٦		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>			
(٧٥٣ر٢٨٨)	(١ر٥١٦ر٤٦٢)		شراء ممتلكات ومعدات
-	٨ر٧١١		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٧ر٨٤٩	٢١ر٢٦٠		فوائد دائنة مقبوضة
١٤٦ر٠٨٧	١١٣ر٧٠٤		عوائد توزيعات ارباح مقبوضة
-	(١١٣ر٢٩٧)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥٧٩ر٣٥٢)	(١ر٤٨٦ر٠٨٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<b>الأنشطة التمويلية</b>			
٢ر١٦٠ر٠٠٠	٤ر٢٥٨ر٧٩٥		المتحصل من القروض
(٥٦٠ر٤٩٩)	(٣ر٤٠٧ر١٠٥)		المسدد من القروض
(٢ر١٦٠ر٠٠٠)	(١ر٠٨٠ر٠٠٠)		ارباح موزعة
(١٤٤ر٢٧١)	(٢٠٧ر٤٦٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٧٠٤ر٧٧٠)	(٤٣٥ر٧٧٣)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٠١ر٧٢٣)	(٤٨١ر٩٣١)		النقص في النقد وما في حكمه
٧٨٧ر١٧١	(٥٩ر٤٤٧)		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٤٨٥ر٤٤٨	(٥٤١ر٣٧٨)		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ ايلول ٢٠١٩ (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. يبلغ رأس مال الشركة ٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠ 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 ايلول ٢٠١٩ 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 والتي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

(٣) التغيير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الايجازات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الايجازات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد ايجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الايجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود التأجير". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد يؤثر على قائمة المركز المالي.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ ايلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار محاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ولتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت الشركة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

لم ينتج أي أثر عن تطبيق المعيار على قائمة المركز المالي حيث أن هذه العقود قصيرة الأجل ولا تحتوي على خيار الشراء.

#### تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تأثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدة أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

#### تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩): ميزات الدفع المسبق مع تعويض ذي مؤشرات سلبية

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي عبارة عن دفعات لأصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق (نموذج العمل وتحليل التدفقات النقدية التعاقدية SPPI) وأن يكون الغرض من الأداة هو ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أن الموجودات المالية ينطبق عليها نموذج SPPI بغض النظر عن الحدث أو الطرف الذي يؤدي إلى الإلغاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يتلقى تعويضاً بسبب الإلغاء المبكر للعقد.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركاته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والناجمة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع مشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وان يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

**تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها**

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) المعالجة المحاسبية عندما يحدث تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها خلال السنة المالية. توضح التعديلات أيضاً أن على الشركة أولاً تحديد أي تكلفة خدمة سابقة، أو ربح أو خسارة من التسوية، دون الأخذ بعين الاعتبار تأثير سقف الأصل. يتم إثبات هذا المبلغ في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ثم يتم تحديد الأثر على سقف الأصل بعد تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها. يتم إثبات أي تغيير، باستثناء المبالغ ضمن صافي الفائدة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

**تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة**

توضح التعديلات أن الشركة تطبق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا تنطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن يشكل، من حيث الجوهر، جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث ان نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة. لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ ايلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ المعدل بقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨. وتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨ باستثناء عام ٢٠١٧ بحيث قامت الضريبة بمراجعة حسابات الشركة ولم تصدر قرارها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٥١٦٤٦٢ دينار (٣٠ ايلول ٢٠١٨: ٢٨٨٣٧٥٣ دينار).

(٦) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

قامت الشركة خلال شهر كانون الثاني ٢٠١٧ بشراء ٥٠٠ سند من سندات إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة) بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة مقداره ٥٪ تستحق كل ستة أشهر من كل عام وتستحق السندات بدفعة واحدة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢.

(٧) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات علاقة المساهمين و الشركات الشقيقة و الإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة و جهات أخرى ذات علاقة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار (مدققة)	٣٠ ايلول ٢٠١٩ دينار (غير مدققة)	
٤٩٠٨٦١١٦	٥٧٦٠٣٠٦	قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٢٠٦١١١	١٠١٤٥	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٢٩٠٣٦٨	٦٥٤٢٣	بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة)
٨٦٦٤٠٠	٧٩٠٥٧٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٢٢٢٢	٢٢٢٢٢٢	شركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة شقيقة)
٢٠٦٦٨٤	٢٠٦٦٨٤	شركة الشواطئ للفنادق السياحية (شركة شقيقة)
		شركة مركز المستثمر الأردني (شركة شقيقة)
٤٠٦٠٩	٤٠٦٠٩	استثمارات في شركة حليفة شركة ستوديو التصاميم الداخلية (شركة حليفة)
١٠٠,٠٠٠	-	ذمم مدينة ذمم مدينة - أعضاء مجلس الإدارة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ ايلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الأرباح والخسائر هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
١٥٢ر١٩٠	١٦٥ر٣٣٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
٦٦ر٠٠٠	٦٤ر٨٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٠ر٠٠٠	٥٠ر٠٠٠	علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
١٤٤ر٢٧١	٢٠٧ر٤٦٣	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٧ر٢٢٤	٦٣٥	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٢٠ر٦٢٥	٢٠ر٦٢٥	إيرادات فوائد - موجودات مالية بالكلفة المطفأة - الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة)
٣٧ر٤٥٤	-	عوائد توزيع أرباح

(٨) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ ايلول ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٣٠ر٩٢١	١١٣ر١٤٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٢٩٠ر٣٦٨)	(٦٥٤ر٥٢٣)	بنوك دائنة
(٥٩ر٤٤٧)	(٥٤١ر٣٧٨)	

(٩) الاحتياطات القانونية

يقطع 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 رأسمال الشركة استناداً الى ذلك فقد قررت الشركة عدم تحويل أي مبلغ الى الاحتياطي الاجباري.

(١٠) توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٩ بتوزيع مبلغ ١ر٠٨٠ر٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بما نسبته ٢٥٪ من راس المال المدفوع وذلك عن نتائج أعمال ٢٠١٨.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ ايلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ ايلول ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٥٢٧١٣٩	١٣٩٦٢٧٤
٢٣٣٦٩٠٦	٢٣٣٦٩٠٦
٣٨٦٤٠٤٥	٣٧٣٣١٨٠

استثمارات في أسهم شركات مدرجة  
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة

(١٢) 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.

يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق شيراتون عمان:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول (غير مدققة)	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٤٦٩٢٩٢٢	٤٣٦٠٨٩٤
٣٣٠٦٣٩٢	٣٢٣٦٣٩٠
٧٣٣٧٧٥	٧٦٣١٤٦
٨٧٣٣٠٨٩	٨٣٦٠٤٣٠

إيرادات الغرف  
إيرادات الطعام والشراب  
إيرادات أخرى

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ ايلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ (غير مدققة) -			
الإيرادات	قطاع الفنادق دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	المجموع دينار
٨٠١٠٤٠١٠٥	٨٣٩٠٤٠١	١١٣٧٠٤	٨٠١٠٤٠١٠٥
نتائج الأعمال -			
الربح قبل ضريبة الدخل	٢٤٢٣٠٢	١١٣٧٠٤	٣٥٦٠٠٦
ضريبة الدخل	(٦٥٥١٥)	(٥٦٨٥)	(٧١٢٠٠)
ربح الفترة	١٧٦٧٨٧	١٠٨٠١٩	٢٨٤٨٠٦
<b>معلومات القطاعات الأخرى</b>			
المصاريف الرأسمالية	١٥١٦٤٦٢	=	١٥١٦٤٦٢
الإستهلاكات	١٨١٨٩٥٠٠	=	١٨١٨٩٥٠٠
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ (غير مدققة) -			
الإيرادات	٨٧٦٩٠٢٨	١٤٦٠٨٧	٨٩١٥٠١١٥
نتائج الأعمال -			
الربح قبل ضريبة الدخل	٤٩٣٢٦٢	١٤٦٠٨٧	٦٣٩٣٤٩
ضريبة الدخل	(١٢٠٥٦٦)	(٧٣٠٤)	(١٢٧٨٧٠)
ربح الفترة	٣٧٢٦٩٦	١٣٨٧٨٣	٥١١٤٧٩
<b>معلومات القطاعات الأخرى</b>			
المصاريف الرأسمالية	٧٥٣٢٨٨	=	٧٥٣٢٨٨
الإستهلاكات	١١٧٤٠٥٣	=	١١٧٤٠٥٣
<b>الموجودات والمطلوبات -</b>			
كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ (غير مدققة) -			
موجودات القطاع	٥٧٦٩٢٤٣٨	١٥٢٣٠٣٨	٦٣٤٨٩٢٦٥
مطلوبات القطاع	٩٣٧٩٦٢٤	=	٩٣٧٩٦٢٤
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة) -			
موجودات القطاع	٥٧٢٠٤٧٨٧	١٥٢٣٠٣٨	٦٣١٣٢٤٧٩
مطلوبات القطاع	٧٩٨٣٤٨٢	=	٧٩٨٣٤٨٢

تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.