

عمان في 2018/4/26
رقم 2018/35

السادة بورصة عمان المحترمين

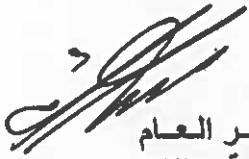
الموضوع القوائم المالية الموحد للربع الأول من عام 2018

تحية واحترام ،،،

أرجو أن أعلمكم بان مجلس إدارة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية قد وافق في الاجتماع الثاني بتاريخ 2018/4/22 على القوائم المالية الموحدة للشركة كما في 2018/3/31.

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



المدير العام
م. اسامة مدانات

الشركة الدولية للفنادق
للضادق والأسواق التجارية
عمان - الأردن

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

ثبوت صحة المدانسة الإدارية والمالية التدريسيون ٢٦ نيسان ٢٠١٨ الرقم التسلسلي: ٢٢٨٨ رقم الملف: ٤١٠٩٨ الجهة المختصة: إدارة الأوراق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨

**تقرفر حول مرافعة القوانم المالفة المرفلفة المرفلفة
إلى مجلس اءارة الشركة اءولفة للفاناق والأسواق اءرفرفة
عمان - المملعة الأرننة الهاشمة**

مفءمة

لقد رافعنا القوانم المالفة المرفلفة المرفلفة للشركة اءولفة للفاناق والأسواق اءرفرفة المساهمة العامة المءوءة كما فف ٣١ آءار ٢٠١٨ وءف فءكون من قائمة المركز المالف المرفلفة كما فف ٣١ آءار ٢٠١٨ وقائمة الأرباف أو الفسائر المرفلفة وقائمة اءءل الشامل المرفلفة وقائمة الفففراف فف ءقوق الملكفة المرفلفة وقائمة اءءفقات النءففة المرفلفة للءلاءة أشهر المءءهفة فف ءلك اءارفخ والإفصافاء حولها. إن مجلس الإءارة مسؤول عن اءءاء وعرفض هءه القوانم المالفة المرفلفة المرفلفة وفقا لمعفار المءاسبه اءولف ٣٤ (االقارفر المالفة المرفلفة). ان مسؤولفءنا هف اءوصول إلى نءفءة حول هءه القوانم المالفة المرفلفة المرفلفة اسءناءا إلى مرافعءنا.

نطاق المرافعة

لقد ءرف مرافعءنا وفقا للمعفار اءولف المءعلق بعملفاف المرافعة ٢٤١٠ "مرافعة المءولماف المالفة المرفلفة من قبل مءقق اءساباف المسءقل للمنشاء". إن عملفة مرافعة المءولماف المالفة المرفلفة فءمءل فف القفام باءءساراف بشكل أساسف من الأشءاص المسؤولفن عن الأمور المالفة والمءاسبفة وءطبفق إءراءاف اءلفلفة وإءراءاف مرافعة آءرف. ان نطاق أعمال المرافعة أقل بكءفر من نطاق أعمال اءءقق الفف فءم وفقا للمعاففر اءولفة للءءقق وبالفالف لا فءكفنا أعمال المرافعة من اءصول على فأكفءاف حول كافة الأمور الهامة الفف من الممكن اءءفءها من ءلال أعمال اءءقق، وعلفه فاننا لا نبءف رأف ءءقق حولها.

النءفءة

بناء على مرافعءنا، لم ءسءرع انءباها أفة أمور ءعلعنا نءءقء بأن القوانم المالفة المرفلفة المرفلفة المرفلفة لم فءم اءءاءها من كافة النواءف ءوهرفة وفقا لمعفار المءاسبه اءولف ٣٤.

ارنست و فونفخ / الأرفن
ارنست و فونفخ
مءاسبفون قاتونونفون
عمان - الأرفن المءامفر اءرفم الكرفف
ءرففص رقم ٨٨٢

عمان - المملعة الأرننة الهاشمة

٢٤ نفسان ٢٠١٨

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات استثمارات عقارية استثمارات في شركة حليفة
٥٦,٢٣٧,٧٩٨	٥٦,١٣٧,٤٦١	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٥٢٣,٠٣٨	١,٥٢٣,٠٣٨		موجودات مالية بالكلفة المطفاة
٦٦,٣٥٣	٦٦,٣٥٣		
٣,٩١٣,٣٢١	٣,٩٧٧,٨٥٩	١٠	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٦	
٦٢,٢٤٠,٥١٠	٦٢,٢٠٤,٧١١		
٤٠٤,٠٧٥	٤١٩,٣٨٦		موجودات متداولة - مخزون ذمم مدينة أرصدة مدينة أخرى شيكات برسم التحصيل نقد وودائع لدى البنوك
٤٧٨,٩٧٠	٥٣٨,٤٥٢		
٣١٨,١٩٥	٤١٥,١٣٠		
٣٠,٠٥٣	٢٧,٢٣٩		
٨٤٥,٧٦٨	١,٠١٨,٦٧٤	٨	
٢,٠٧٧,٠٦١	٢,٤١٨,٨٨١		
٦٤,٣١٧,٥٧١	٦٤,٦٢٣,٥٩٢		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			حقوق الملكية - رأس المال المدفوع احتياطي اجباري احتياطي القيمة العادلة الأرباح المدورة
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠		مجموع حقوق الملكية
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠		
(٥٨٠,٣١٥)	(٥١٥,٧٧٧)		
٣,٥٥٩,٦٠٩	٣,٧١٩,٤١٣		
٥٦,٩٧٩,٢٩٤	٥٧,٢٠٣,٦٣٦		
٢,٩٢٣,٩٦٧	٣,١١٧,٤٤٩		مطلوبات غير متداولة - قروض طويلة الأجل مطلوبات متداولة - بنوك دائنة أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام ذمم دائنة أرصدة دائنة أخرى مخصص ضريبة دخل
٥٨,٥٩٧	٦٩,٦٠٥		
٧٥٣,٨٧٩	١,١٨٣,٩٢٢		
١,٥٠٤,٨٠١	٨٢٧,٧٥٤		
١,٨٩٧,٣٥٥	٢,٠٢٦,٥٠٨		
١٩٩,٦٧٨	١٩٤,٧١٨	٤	
٤,٤١٤,٣١٠	٤,٣٠٢,٥٠٧		
٧,٣٣٨,٢٧٧	٧,٤١٩,٩٥٦		مجموع المطلوبات
٦٤,٣١٧,٥٧١	٦٤,٦٢٣,٥٩٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٤٧٩٦٠٩	٢٨٧٩٦١٩	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(١٩١٢٤٥٦)	(٢١٤٣١٠٥)	تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٤٠٧٩٤٢)	(٣٨٩٢٤٨)	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٥٩٢١١	٣٤٧٢٦٦	مجمّل الربح من تشغيل الفندق
(٤٤٤٠)	(٣٥٨١)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٠٤٣٦٦)	(٢٠١٨٧٠)	مصاريف إدارية
(٢٢٢٦٨٦)	(٣٥١٩١)	تكاليف تمويل
١٠٢٥٩١	٧٧٩٧٥	توزيعات أرباح
٢٤٨٣٣	١٥١٥٦	إيرادات أخرى
٥٥١٤٣	١٩٩٧٥٥	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١١٠٢٩)	(٣٩٩٥١)	ضريبة الدخل
٤٤١١٤	١٥٩٨٠٤	ربح الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠٠١	٠/٠٠٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٤٤١١٤	١٥٩٨٠٤
ربح الفترة	
بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة	
٥٢٨٠٧	٦٤٥٣٨
٩٦٩٢١	٢٢٤٣٤٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					- ٢٠١٨
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(٥٨٠.٣١٥)	٣.٥٥٩.٦٠٩	٥٦.٩٧٩.٢٩٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
-	-	٦٤.٥٣٨	١٥٩.٨٠٤	٢٢٤.٣٤٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(٥١٥.٧٧٧)	٣.٧١٩.٤١٣	٥٧.٢٠٣.٦٣٦	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٨
					- ٢٠١٧
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(٣٤٧.٩٥١)	٥.٧٧٥.٧٥٥	٥٩.٤٢٧.٨٠٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
-	-	٥٢.٨٠٧	٤٤.١١٤	٩٦.٩٢١	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٣٢٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	(٢٩٥.١٤٤)	٥.٨١٩.٨٦٩	٥٩.٥٢٤.٧٢٥	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

يحظر التصرف بمبلغ ٥١٥٧٧٧ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب احتياطي القيمة العادلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

ايضاح		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	٢٠١٨
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة			
تعديلات-			
	استهلاك ممتلكات ومعدات	٤١٢,٣٨٢	٣٩٢,٨٢٩
	تكاليف تمويل	٢٢,٦٨٦	٣٥,١٩١
	إيرادات فوائد دائنة	(٢٠,٣٠٩)	(١٠,٩٥٩)
	عوائد توزيعات أسهم	(١٠٢,٥٩١)	(٧٧,٩٧٥)
تغيرات رأس المال العامل-			
	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	(٢٢٩,٠٠٥)	(٥٦,٦٦٨)
	مخزون	(٣٥,٧٩٦)	(١٥,٣١١)
	أرصدة مدينة أخرى	(١٣٠,٨١٧)	(٩٦,٩٣٥)
	ذمم دائنة	(٧١,٥٦٣)	(٦٧٧,٠٤٧)
	أرصدة دائنة أخرى	١٧١,٤٤٣	١٢٩,١٥٣
	ضريبة دخل مدفوعة	(٩٦,٠٤٣)	(٤٤,٩١١)
	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٢٤٩,٤٧٠)	(٢٢٢,٨٧٨)
الأنشطة الاستثمارية			
	شراء ممتلكات ومعدات	(٤٨٥,٦٩٥)	(٢٩٢,٤٩٢)
	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٢٤١)	-
	شراء موجودات مالية بالكلفة المطفاة	(٥٠٠,٠٠٠)	-
	ذمم مدينة	٦,٠٠٠,٠٠٠	-
	فوائد دائنة مقبوضة	٢٠,٣٠٩	١٠,٩٥٩
	عوائد توزيعات أرباح مقبوضة	١٠٢,٥٩١	٧٧,٩٧٥
	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية	٥٠٣,٦٦٤	(٢٠٣,٥٥٨)
الأنشطة التمويلية			
	المتحصل من القروض	-	٧١٠,٠٠٠
	المسدد من قروض	(٨٥٢,٠٠٠)	(٨٦,٤٧٥)
	تكاليف تمويل مدفوعة	(٢٢,٦٨٦)	(٣٥,١٩١)
	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(٨٧٤,٦٨٦)	٥٨٨,٣٣٤
	الزيادة في النقد وما في حكمه	٤٢٣,٧٨٠	١٦١,٨٩٨
	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	٦٠٥,٧٣٤	٧٨٧,١٧١
	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	٤٨٩,٣٥٤	٩٤٩,٠٦٩

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (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 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 عشرين 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 ٣١ آذار ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء أن الشركة قام بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

معياري التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر انتمائية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة. استبدل معياري التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الانتمائية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الانتمائية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معياري التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الانتمائية المتكبدة بنموذج الخسائر الانتمائية المتوقعة. قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الانتمائية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الانتمائية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين.

لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق معياري التقارير المالية الدولي رقم ٩ (٩) على القوائم المالية المرحلية للشركة.

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

يحل معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعياري المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيرادات. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد. لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات 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 التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

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

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 بند الاستثمارات العقارية. تنص 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.

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
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

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 تشمل 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 التسوية مقابل التزامات الضريبة 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. عند تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة ، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى. لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة و مشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات انه اذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبني بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر. اذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك كل على حدى في اخر تاريخ عند: أ. الاعتراف المبني بالاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك. ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية. ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

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

(٤) ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٣١ آذار ٢٠١٧ 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 ٢٠١٨ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٩٢ر٤٩٢ دينار (٣١ آذار ٢٠١٧: ٤٨٥ر٦٩٥ 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 ٥٠٠ر٠٠٠ دينار بسعر فائدة مقداره ٥٠٪ تستحق كل ستة أشهر وذلك بتاريخ ٢٩ تموز و ٢٩ كانون الثاني من كل عام. تستحق السندات بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٢.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (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 الشركة.

ارصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية هي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ دينار (مدققة)	كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ دينار (غير مدققة)	
٣٠٦٧٧٨٤٦	٤٣٠١٣٧١	قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٥٢٩٣٠٨	٦٨١٠٨١	ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٢٩١١٢٣	٢٩٧٨٢١	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٥٨٥٩٧	٦٩٦٠٥	بنك دانن - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة)
٩٧٠٣٦٨	٩١٥٤٩٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٢٢٢٢	٢٢٢٢٢٢	شركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة شقيقة)
٢٠٦٦٦٨٤	٢٠٦٦٦٨٤	شركة الشواطئ للفنادق السياحية (شركة شقيقة)
		شركة مركز المستثمر الأردني (شركة شقيقة)
٦٦٣٥٣	٦٦٣٥٣	استثمارات في شركة حليفة شركة ستوديو التصاميم الداخلية (شركة حليفة)
٦٥٠٠٠٠	-	ذمم دائنة ذمم دائنة لشركة مركز المستثمر الأردني (مساهمين)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)		
٢٠١٧ دينار	٢٠١٨ دينار	
٤٨٧٥٠	٥٠٧٣٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
٢٢٢٠٠	٢٢٨٠٠	بدل تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
١٥٥٤٨	٣٩٧١	إيرادات فوائد - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٤٧٦١	٦٩٨٨	إيرادات فوائد الودائع - موجودات مالية بالكلفة المطفأة- الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة)
٢٢٦٨٦	٣٥١٩١	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
-	٣٧٤٥٣	عوائد توزيعات أرباح - شركة مركز المستثمر الأردني (شركة شقيقة)

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٨) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٤٥٠٧٦٨	٣٣٧٠٥٩٣	نقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك
-	٦٨١٠٠٨١	ودائع لدى البنوك*
(٥٨٠٥٩٧)	(٦٩٠٦٠٥)	بنوك دائنة
٧٨٧٠١٧١	٩٤٩٠٠٦٩	

* يمثل هذا البند وديعة لدى البنك الأهلي تستحق شهرياً وبمعدل فائدة يبلغ ٤٪ سنوياً.

(٩) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	كما في ٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٥٧٦٤١٥	١٠٦٤٠٩٥٣	استثمارات في أسهم شركات مدرجة
٢٣٣٦٩٠٦	٢٣٣٦٩٠٦	استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة*
٣٩١٣٣٢١	٣٩٧٧٨٥٩	

* تظهر الاستثمارات في أسهم الشركات غير المدرجة بالكلفة حيث يتعذر عملياً قياس القيمة العادلة لها بموثوقية.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	كما في ٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٣٤٧,٩٥١)	(٥٨٠,٣١٥)	الرصيد اول الفترة
(٢٣٢,٣٦٤)	٦٤,٥٣٨	التغير في القيمة العادلة
(٥٨٠,٣١٥)	(٥١٥,٧٧٧)	الرصيد نهاية الفترة

(١١) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل شركة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

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

الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة) -			
قطاع الفنادق	استثمارات في موجودات مالية	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٢,٨٩٤,٧٧٥	٧٧,٩٧٥	٢,٩٧٢,٧٥٠	الإيرادات
١٢١,٧٨٠	٧٧,٩٧٥	١٩٩,٧٥٥	نتائج الأعمال -
(٣٦,٠٥٢)	(٣,٨٩٩)	(٣٩,٩٥١)	الربح قبل ضريبة الدخل
٨٥,٧٢٨	٧٤,٠٧٦	١٥٩,٨٠٤	ضريبة الدخل
			ربح الفترة
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
٢٩٢,٤٩٢	-	٢٩٢,٤٩٢	المصاريف الرأسمالية
٣٩٢,٨٢٩	-	٣٩٢,٨٢٩	الاستهلاكات
الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة) -			
٢,٥٠٤,٤٤٢	١٠٢,٥٩١	٢,٦٠٧,٠٣٣	الإيرادات
(٤٧,٤٤٨)	١٠٢,٥٩١	٥٥,١٤٣	نتائج الأعمال -
(٥,٨٩٩)	(٥,١٣٠)	(١١,٠٢٩)	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(٥٣,٣٤٧)	٩٧,٤٦١	٤٤,١١٤	ضريبة الدخل
			(خسارة) ربح الفترة
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
٤٨٥,٦٩٥	-	٤٨٥,٦٩٥	المصاريف الرأسمالية
٤١٢,٣٨٢	-	٤١٢,٣٨٢	الاستهلاكات
الموجودات والمطلوبات -			
كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة) -			
٥٨,٥٥٦,٣٤٢	١,٥٢٣,٠٣٨	٦٤,٠٧٩,٤٨٠	موجودات القطاع
٧,٤١٩,٩٥٦	-	٧,٤١٩,٩٥٦	مطلوبات القطاع
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة) -			
٥٨,٣١٤,٨٥٩	١,٥٢٣,٠٣٨	٦٤,٨٣٧,٨٩٧	موجودات القطاع
٧,٣٣٨,٢٧٧	-	٧,٣٣٨,٢٧٧	مطلوبات القطاع

تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.