

عمان في 2018/3/15
رقم : 2018/20

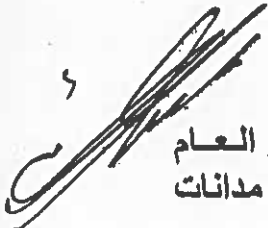
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح والمعايير المحاسبية
السادة بورصة عمان المحترمين
السادة مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

الموضوع : التقرير السنوي والبيانات المالية لعام 2017

تحية واحترام ،،،

أرفق طيه نسخة اصلية للقوائم المالية 2017 يرجى ايداعها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام


المدير العام
م. اسامة مدانات

الشركة الدولية
لل فنادق والأسواق التجارية
عمان - الأردن

فهرسة حسبان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ١٨ آذار ٢٠١٨ الرقم التسلسلي ١٤٥٩ رقم الملف ٢١٠٩٨ الجهة المختصة بالادارة والادارة
--

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
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 ٢٠١٧ وقائمة الأرباح والخسائر وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول القوائم المالية وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير 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 الملزمة 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 و توفر أساساً لإبداء الرأي.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر جوهرية 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. بناء عليه فإن تدقيقنا يشمل تنفيذ الإجراءات التي تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. إن نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار عليها اناء، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية المرفقة.

كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم	الإعتراف بالإيرادات
<p>تضمنت اجراءات 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 ضمن دورة الإعتراف بالإيرادات. قمنا بتحليل عن هامش الربح لأقسام الغرف والأغذية والمشروبات.</p> <p>كما قمنا بإجراءات تحليلية موضوعية على أساس التوقعات المبينة حول أرقام الإيرادات للسنة باستخدام المعلومات المالية وغير المالية. وقمنا باختيار واختبار عينة من القيود اليومية على حسابات الإيرادات.</p>	<p>تم إعتبار الإعتراف بالإيرادات كأحد أمور التدقيق الهامة وذلك لمخاطر حدوث الأخطاء عند تسجيل الإيرادات والإعتراف بها نتيجة لكبر حجم الإيرادات الناتج عن عمليات مبيعات بمبالغ قليلة. هناك أيضاً خطر يتمثل في أن يتم تسجيل فواتير خدمات للضيوف والعملاء لم يتم تقديمها أو أن الخدمات المقدمة لم يتم تسجيلها وبالتالي قد يؤدي إلى المبالغة أو التقليل من الإيرادات. تركز الشركة على الإيرادات كمؤشر رئيسي لأدائها الأمر الذي قد يحفز الاعتراف بالإيرادات قبل تقديم الخدمة.</p>
<p>إن الإفصاحات الخاصة بالإيرادات تظهر في إيضاح رقم ٣١ حول القوائم المالية وتظهر في الإفصاحات الخاصة بالسياسات المحاسبية حول تحقق الإيرادات قد تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم ٥ حول القوائم المالية.</p>	

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٧.

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات. ان الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. ان رأينا لا يشمل المعلومات الأخرى وأننا لا نبدى اي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

ان مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهريا مع القوائم المالية او من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية . اذا تبين من خلال الاجراءات التي قمنا بها وجود تعارض او خطأ جوهري بين القوائم المالية والمعلومات الأخرى فإنه يجب الإفصاح عنها. هذا ولم تسترعب انتباهنا اية أمور بما يخص المعلومات الأخرى.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى 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 الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية ، إلا إذا كان في نية الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

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

إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً إن التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً خطأً جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لإحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرياً، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، و كذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، و تصميم وتنفيذ إجراءات 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 الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.

- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق و ذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعمولية التقديرات المحاسبية و الايضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.

- التوصل الى نتيجة حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم يقين جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلحق بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. و إذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى ايضاحات القوائم المالية ذات الصلة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الايضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في اعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام لهيكل القوائم المالية ومحتواها بما في ذلك الايضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.

إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات 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 بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والامور الاخرى التي تظهر على انها تؤثر على استقلاليتنا وما شأنه ان يحافظ على هذه الاستقلالية.

من تلك الأمور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية على تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. اننا 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 بناءً عليها لا يتم الإفصاح عن ذلك الامر في تقريرنا لان العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية تتفق مع القوائم المالية ونوصي بالمصادقة عليها.

إرنست و ينغ / الأردن
مطلوب
عمان - الأردن
وضاح هضام برفاعي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٤ آذار ٢٠١٨

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات غير متداولة -
٥٢٦٠٩٣٢٢	٥٦٢٢٧٧٩٨	٦	ممتلكات ومعدات
٣١١٢٨٢٥	-	٨	مشروع تحت التنفيذ
١٥٢٣٠٣٨	١٥٢٣٠٣٨	٩	استثمارات عقارية
٧٤٢٨٠	٦٦٣٥٣	١٠	استثمارات في شركة حليفة
٢٠٧٨٧٦١	٣٩١٣٣٢١	١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر
-	٥٠٠٠٠٠	٧	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٥٩٣٩٨٢٢٦	٦٢٢٤٠٥١٠		
			موجودات متداولة -
٤٦٥٥٦٣	٤٠٤٠٧٥		مخزون
٦٠٤٧٢٥١٧	٤٧٨٩٧٠	١٢	نعم مدينة
٣٦٢٥٣١	٣١٨١٩٥	١٣	أرصدة مدينة أخرى
٢١٧٧١	٣٠٠٥٣		شيكات برسم التحصيل
٦٣٤٣٥٥	٨٤٥٧٦٨	٢٣	نقد وودائع لدى البنوك
٧٩٥٦٧٣٧	٢٠٧٧٠٦١		
٦٧٣٥٤٩٦٣	٦٤٣١٧٥٧١		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			حقوق الملكية -
٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	١٤	رأس المال المدفوع
١٠٨٠٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠٠	١٥	احتياطي اجباري
(٣٤٧٩٥١)	(٥٨٠٣١٥)		احتياطي القيمة العادلة
٥٧٧٥٧٥٥	٣٥٥٩٦٠٩		الأرباح المدورة
٥٩٤٢٧٨٠٤	٥٦٩٧٩٢٩٤		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
٢٧٤٨٩٢٧	٢٩٢٣٩٦٧	١٦	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة -
٢٨٦٢١	٥٨٥٩٧	٢٣ و ١٧	بنوك دائنة
٢٣٩٦٩٤٤	٧٥٣٨٧٩	١٦	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
١٠٤٨١٩١	١٥٠٤٨٠١		نعم دائنة
١٢٤٨٩٨٦	١٨٩٧٣٥٥	١٨	أرصدة دائنة أخرى
٤٥٥٤٩٠	١٩٩٦٧٨	٢٤	مخصص ضريبة دخل
٥١٧٨٢٣٢	٤٤١٤٣١٠		
٧٩٢٧١٥٩	٧٣٣٨٢٧٧		مجموع المطلوبات
٦٧٣٥٤٩٦٣	٦٤٣١٧٥٧١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح والخسائر
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات
دينار	دينار	
١٣,٦٨٧,٧٤٤	١١,٩٧٣,٨٠٧	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٩,٠٩٨,٨٢٠)	(٨,٤٩٢,٥٣٨)	تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
(١,٥٦٤,٣٤٦)	(١,٤٦١,٥٨٧)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٠٢٤,٥٧٨	٢,٠١٩,٦٨٢	الربح الاجمالي من تشغيل الفندق
٤٤,٣٩١	٦٦,١٩٦	٢٠ إيرادات أخرى
(١٤,٤٩٩)	(١٧,٧٩٤)	إستهلاكات
(١٢٤,١٧٥)	(٤٤,٧١٥)	تكاليف تمويل
(٨٢٨,٨٧١)	(٨٩٥,٥٥٧)	٢١ مصاريف إدارية
١٦,٤٨٢	(٧,٩٢٧)	١٠ حصة الشركة من (خسائر) أرباح شركة حليفة
١٠٨,٠٠٧	١٦١,٩١٤	عوائد توزيعات أرباح
٣,٦٣٨,١٩٣	-	٢٦ أرباح بيع شركة تابعة
٥,٨٦٤,١٠٦	١,٢٨١,٧٩٩	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٥٤٣,٩١٨)	(٢٥٧,٩٤٥)	٢٤ ضريبة دخل
٥,٣٢٠,١٨٨	١,٠٢٣,٨٥٤	ربح السنة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
٠/١٢٣	٠/٠٢٤	٢٢ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٣٢٠١٨٨	١٠٢٣٨٥٤	ربح السنة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٦٥٤٩١)	(٢٣٢٣٦٤)	
٥٢٥٤٦٩٧	٧٩١٤٩٠	مجموع الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

المجموع	الأرباح المدورة*	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					- ٢٠١٧
٥٩,٤٢٧,٨٠٤	٥,٧٧٥,٧٥٥	(٣٤٧,٩٥١)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
٧٩١,٤٩٠	١,٠٢٣,٨٥٤	(٢٢٢,٣٦٤)	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
(٣,٢٤٠,٠٠٠)	(٣,٢٤٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ١٩)
<u>٥٦,٩٧٩,٢٩٤</u>	<u>٣,٥٥٩,٦٠٩</u>	<u>(٥٨٠,٣١٥)</u>	<u>١٠,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٣,٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
					- ٢٠١٦
٥٦,٣٢٣,١٠٧	٢,٦١٥,٥٦٧	(٢٨٢,٤٦٠)	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
٥,٢٥٤,٦٩٧	٥,٣٢٠,١٨٨	(٦٥,٤٩١)	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
(٢,١٦٠,٠٠٠)	(٢,١٦٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة
<u>٥٩,٤٢٧,٨٠٤</u>	<u>٥,٧٧٥,٧٥٥</u>	<u>(٣٤٧,٩٥١)</u>	<u>١٠,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٣,٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

* يحظر التصرف بمبلغ ٥٨٠,٣١٥ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب لإحتياطي القيمة العادلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		ربح السنة قبل الضريبة
٥٨٦٤١٠٦	١٢٨١٧٩٩		تعديلات -
١٥٧٨٨٤٥	١٤٧٩٣٨١	٦	استهلاكات
١٢٤١٧٥	٤٤٧١٥		تكاليف تمويل
(٣٢٥٩١)	(٥٢٩٦٢)		إيرادات فوائد
(٣٢٦٣٨١٩٣)	-		أرباح بيع شركة تابعة
١٧٠٩	١٠٧٣٤	١٢	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٠٨٠٠٧)	(١٦١٩١٤)		عوائد توزيعات أرباح
(١٦٤٨٢)	٧٩٢٧	١٠	حصة الشركة من خسائر (أرباح) خسائر شركة حليفة
			تغيرات رأس المال العامل -
(١١٣٥٢٠)	٦١٤٨٨		مخزون
(٤٠١٣٧)	(٢٥٤٦٩)		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(١٤٩٢٧)	٤٤٣٣٦		أرصدة مدينة أخرى
٤١١٦٦٠	(١٩٣٣٩٠)		ذمم دائنة
٢٣٨٢	٦٤٨٣٦٩		أرصدة دائنة أخرى
(٥٥٤٧٥٧)	(٥١٣٧٥٧)	٢٤	ضريبة دخل مدفوعة
٣٤٦٤٢٦٣	٢٦٣١٢٥٧		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٠٥٢٦٣)	(١٤٧٣٠٧٥)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣٩١٧٣٤)	(٥٢١٩٥٧)		مشاريع تحت التنفيذ
(١٢٤٠٠)	(١٤١٦٩٢٤)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٥٠٠٠٠٠)		شراء موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	٦٠٠٠٠٠٠		ذمم مدينة/ بيع استثمارات عقارية
٣٢٥٩١	٥٢٩٦٢		فوائد مقبوضة
١٠٨٠٠٧	١٦١٩١٤		عوائد توزيعات أرباح مقبوضة
(٤٦٦٨٧٩٩)	٢٣٠٢٩٢٠		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢٠٠٤٠١٧)	(٢١٧٨٠٢٥)		المسدد من القروض
٣٩٨٣٠٠٠	٧١٠٠٠٠		المتحصل من القروض
(٢١٦٠٠٠٠)	(٣٢٤٠٠٠٠)		أرباح موزعة
(١٢٤١٧٥)	(٤٤٧١٥)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٣٠٥١٩٢)	(٤٧٥٢٧٤٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥٠٩٧٢٨)	١٨١٤٣٧		الزيادة (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢١١٥٤٦٢	٦٠٥٧٣٤		النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٦٠٥٧٣٤	٧٨٧١٧١	٢٣	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(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 ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة انشاء وبناء وبيع وشراء واستئجار وتأجير الفنادق والمطاعم والمسارح واحواض المسابحة 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 ابتداءً من ١ تموز ٢٠٠١.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١٨، وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(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.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية بدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية"-الإفصاحات تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الإفصاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغييرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر غير المعترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإنصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم استهلاك الأراضي.
يحسب الاستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب سنوية كالتالي:

%	
١٥	مبنى الفندق
٦ - ٢٠	أجهزة وآلات ومعدات
٨	أثاث ومفروشات
١٥	سيارات

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

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن تكاليف الإنشاء والمعدات والمصاريف المباشرة الأخرى.

استثمارات عقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) 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 تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوماً منها البنوك الدائنة.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل. تشطب الذمم عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

مخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

استثمارات في شركات حليفة

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

يتم استبعاد الإيرادات والمصروفات الناتجة عن المعاملات فيما بين الشركة والشركات الحليفة وحسب نسبة مساهمة الشركة في هذه الشركات.

في حال اعداد قوائم مالية منفصلة للشركة كمنشأة مستقلة يتم اظهار الإستثمارات في الشركات الحليفة بالتكلفة.

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفأ العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي الى عدم امكانية استرداد الاصل أو جزء منه، ويتم قيد اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

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 مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، 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 الى 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 إلتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الإلتزام 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 الافتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الإقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الإقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم الشركة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكنة ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكنة ملاحظتها بشكل غير مباشر.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءً 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 مبنية 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 (بناءً على أدنى مستوى للمدخلات ذات الأثر الجوهري على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

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

نعم دائنة ومستحقات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبيضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم 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 ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

القروض والبنوك الدائنة

يتم تسجيل القروض والبنوك الدائنة ميدئياً بالقيمة العادلة ويعاد تقييمها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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.

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

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

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

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

يتم اثبات إيرادات تشغيل الفندق عند تقديم الخدمات او بيع الطعام والشراب للعملاء .

يتم اثبات الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف على اساس مبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة، بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء 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 بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

الشركة الوطنية للتطبيق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٦) مستطكات ومعدات

٢٠١٧

المجموع	مشروع الطاقة***	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات ومعدات	مبنى فندق شيراتون عمان	أرض فندق شيراتون عمان*	أراضي ومشاريع قيد التنفيذ***	التكلفة -
٧٢٠٢٢٧	-	١٥٠.٢١٨	٦٤٢٩.٢١٣	٦٣٦٠.٤٤٥	٤٨.٩٣٧	٦٤٨٧	٣٨٠.٩٠٥٨	٢٠١٧
١٤٧٣.٠٧٥	-	-	١١٨.٢١١٣	١٣٠.٥٧١	١.٢٢٤.٧٩١	-	-	إضافات المحول من مشاريع قيد التنفيذ
٣.١٣٤.٧٨٢	٣.١٣٤.٧٨٢	-	-	-	-	-	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٧٧.٢٣٥	٣.١٣٤.٧٨٢	١٥٠.٢١٨	٦.٥٥٧.٤٢٦	٦.٤٩٠.٢١٦	٥٠.١٦٢.٢٧٨	٦.٣١.٤٠٧	٣.٨٠.٩٠٥٨	٢٠١٧
١٩.٦١٨	-	٧٩.٩٣٠	٤.٩٣٢.٧٦٨	٤.٠٩٥.٦٩٣	١٠.٥٠٩.٨١٥	-	-	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
١.٤٧٩	-	٢٢.٣٣٣	٣٤٦.٣٠٦	٣٧٦.٤٨٠	٧٣٤.٠٦٢	-	-	استهلاكات السنة
٢١.٠٩٧	-	١٠٢.٤٦٣	٥.٢٧٩.٠٧٤	٤.٤١٧.٢١٧٣	١١.٢٤٢.٧٨٧	-	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٥٦.٢٢٧	٣.١٣٤.٧٨٢	٤٧.٧٥٥	١.٢٧٨.٣٥٢	٢.٠١٨.٤٤٣	٣٨.٩١٨.٤٠١	٦.٤٠٧	٣.٨٠.٩٠٥٨	٢٠١٧

صافي القيمة التقديرية:

تتضمن المستطكات والمعدات بتود مستهلكة بالكامل ٩٧٤.٨٧٢ دينار، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مقابل ٩٣٧.٠٠٨ دينار، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

- إن الأراضي مرونية رهن عقاري من الدرجة الأولى مقابل قروض وتسهيلات ائتمانية تم منحها للشركة (إيضاح ١٦ و ١٧).
- تم الانتهاء من مشروع محطة توليد الكهرباء في نهاية عام ٢٠١٧، وسوف يبدأ استهلاك المشروع في بداية عام ٢٠١٨.
- يتضمن هذا البند أرض وتكاليف هيكل مبنى السوق التجاري الملحق بالفندق وأرض مواقف السيارات لفندق شيراتون عمان.

الشركة الدولية للتفانيق والأسمدة التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٧								
	أثاث ومفروشات	سيارات	المجموع	أجهزة وآلات ومعدات	مبنى فندق شيراتون عمان	أرض فندق شيراتون عمان	أراضي ومشاريع قيد التنفيذ	التكلفة -
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٢,٢٢٧,٥٢٨	١٥٠,٣١٨	٦٤,٣١٨	٦٤,٣١٨	٤٨,٩٣٧	٤٨,٩٣٧	٦,٤٠٧	٣,٨٠٩,٥٥٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٦٩,٨٢٢,٢٦٥	١٢٠,٣١٨	٦٣,٦١٧	٦٣,٦١٧	٥٨,٤٦٠	٤٧,١٨٤	٦,٤٠٧	٣,٧٧١,٤٨٨	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
٢,٤٠٥,٢٦٣	٣٠,٠٠٠	٧١,٢٩٦	٧١,٢٩٦	٥١٣,٦٨٥	١,٧٥٢,٧١٢	-	٢٧,٥٧٠	إضافات
١٨,٠٣٩,٣٦١	٦٠,٧٧٢	٤,٤٢٧	٤,٤٢٧	٣,٧٤٩	٩,٨٠٢	-	-	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
١٩,٥٧٨,٤٤٥	١٩,٥٥٨	٥٠,٥٧٦	٥٠,٥٧٦	٣٤٦,١٥١	٧٠٧,٧٧٢	-	-	استهلاكات السنة
١٩,٦١٨,٢٠٦	٧٩,٩٣٠	٤,٩٣٢	٤,٩٣٢	٣,٩٥٦	١٠,٥٠٩	-	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٥٢,٦٠٩,٣٢٢	٧٠,٢٨٨	١,٥٠٦	١,٥٠٦	٢,٣٦٤	٢٨,٤٢٧	٦,٤٠٧	٣,٨٠٩,٥٥٨	صافي القيمة الدفترية:
								كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٧) 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 بمسعر فائدة مقداره ٥% تستحق كل ستة أشهر من كل عام. وتستحق السندات بدفعة واحدة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢.

(٨) مشروع تحت التنفيذ

يشمل هذا البند كلفة إنشاء مشروع محطة الطاقة الكهروضوئية، تم استكمال كافة الأعمال في الربع الأخير من عام ٢٠١٧ وقد تم تحويلها بالكامل الي ممتلكات ومعدات، فيما يلي ملخص الحركة على مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٧٢١,٩٩٢	٣,١١٢,٨٢٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢,٣٩٠,٨٣٣	٥٢١,٩٥٧	إضافات خلال العام
-	(٣,٦٣٤,٧٨٢)	تحويلات الي ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦)
٣,١١٢,٨٢٥	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٩) استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية أراضي تطير بالكلفة وبلغت القيمة السوقية لهذه الأراضي مبلغ ١,٥٢٣,٠٣٨ دينار.

(١٠) استثمارات في شركة حليفة

يمثل هذا البند الجزء المدفوع من مساهمة الشركة بما نسبته ٢٥% من رأسمال ستوديو التصميم الداخلية محدودة المسؤولية المسجلة في الأردن والبالغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. ومن غاياتها القيام بأعمال التصميم الهندسية الداخلية.

فيما يلي الحركة على استثمارات في شركات حليفة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٧,٧٩٨	٧٤,٢٨٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٦,٤٨٢	(٧,٩٢٧)	حصة الشركة من (خسائر) أرباح شركة حليفة
٧٤,٢٨٠	٦٦,٣٥٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤١,٩٧٣	٣٩,٤٦٣	موجودات غير متداولة
٣٤٧,٣٢٩	٣٣٦,٧٠٦	موجودات متداولة
(٩٣,٩٣٣)	(١٠٢,٨٣٢)	مطلوبات متداولة
٢٩٥,٣٦٩	٢٧٣,٣٣٧	حقوق الملكية
%٢٥	%٢٥	نسبة الملكية
٧٤,٢٨٠	٦٦,٣٥٣	قيمة الاستثمار
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٧١٣,٣٩٩	٤٧,٩٣١	إيرادات
(٦٤٧,٤٧٢)	(٧٩,٦٣٩)	مصاريف
٦٥,٩٢٧	(٣١,٧٠٨)	(خسائر) ربح السنة
١٦,٤٨٢	(٧,٩٢٧)	حصة الشركة من (خسائر) أرباح الشركة الحليفة

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١,٨٠٨,٥٣٩	١,٥٧٦,٤١٥	استثمارات في أسهم شركات مدرجة
٢٧٠,٢٢٢	٢,٣٣٦,٩٠٦	استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة*
٢,٠٧٨,٧٦١	٣,٩١٣,٣٢١	

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

فيما يلي ملخص الحركة على إحتياطي القيمة العادلة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(٢٨٢,٤٦٠)	(٣٤٧,٩٥١)	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٦٥,٤٩١)	(٢٣٢,٣٦٤)	التغير في القيمة العادلة
(٣٤٧,٩٥١)	(٥٨٠,٣١٥)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(١٢) ذمم مدينة

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٦٤٧٦٢٧٩	٤٩٣٤٦٦	ذمم مدينة*
(٣٧٦٢٢)	(١٤٤٩٦)	ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٤٧٢٥١٧	٤٧٨٩٧٠	

* تتضمن الذمم المدينة لعام ٢٠١٦ مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠ دينار ويمثل سعر بيع الشركة التابعة شركة عقارات الدولية للاستثمار والتطوير (إيضاح ٢٦) والذي تم تحصيله بالكامل خلال شهر شباط ٢٠١٧.

بلغ إجمالي قيمة الذمم المشكوك في تحصيلها ١٤٤٩٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مقابل ٣٧٦٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٥٢٠	٣٧٦٢	رصيد بداية السنة
١٧٠٩	١٠٧٣٤	المخصص للسنة
(١٤٦٧)	-	ديون معدومة
٣٧٦٢	١٤٤٩٦	رصيد نهاية السنة

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

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
	أكثر من ١٢٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	١ - ٣٠ يوم		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٧٨٩٧٠	١٩٠٣٠	٣٥٥٢٩	٦٥٤٩٢	١٥٥٩٠٤	١٤٤٨١٠	٥٨٢٠٥	٢٠١٧
٦٤٧٢٥١٧	١٧٠١٧	٢٦٨٠٥	٤٣٠١٨	١٣٥٨٢٣	١٦٩٤٨٩	٦٠٨٠٢١٢	٢٠١٦

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(١٣) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٢٤,٩٤٥	١٠٦,٥٤٤	مصاريف مدفوعة مقدما
-	١١,٤٥٨	فوائد مدينة مستحقة
١٤٢,٩٠٦	١٤٢,٩٠٦	تأمينات مستردة
٧٦,٩٩٢	٤٣,٤٠٦	دفعات مقدمة
٣,٢٨٨	٣,٣٣٠	نعم موظفين
١٤,٤٠٠	١٠,٥٥١	أخرى
<u>٣٦٢,٥٣١</u>	<u>٣١٨,١٩٥</u>	

(١٤) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

(١٥) احتياطي إحصاري

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

(١٦) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

المجموع	أقساط		٢٠١٧
	أقساط	قروض طويلة	
دينار	قروض طويلة	الأجل تستحق	دينار
دينار	الاجل	الدفع خلال سنة	دينار
<u>٣,٦٧٧,٨٤٦</u>	<u>٢,٩٢٣,٩٦٧</u>	<u>٧٥٣,٨٧٩</u>	
<u>٥,١٤٥,٨٧١</u>	<u>٢,٧٤٨,٩٢٧</u>	<u>٢,٣٩٦,٩٤٤</u>	٢٠١٦

تم الحصول على جميع القروض من البنك الاهلي الاردني وفيما يلي تفاصيل هذه القروض:

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

قرض رقم (١)

قامت الشركة بتاريخ ٥ تشرين الثاني ٢٠١٦ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض طاقة بسقف ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ثابتة ٤٪ سنوياً 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 ٣,٠٥٨,٩٧٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

قرض رقم (٢)

قامت الشركة بتاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٧ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة ثابتة ٣,٧٥٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١٧، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠ اب ٢٠١٩. بلغ رصيد القرض ٦١٨,٨٧٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٨	٧٥٣,٨٧٩
٢٠١٩	٧٠٦,٩٤٤
٢٠٢٠ ويعد	٢,٢١٧,٠٢٣
	<u>٣,٦٧٧,٨٤٦</u>

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

(١٧) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستقلة والبالغة ٥٨,٥٩٧ دينار من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي الأردني بسقف مقداره ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة سنوية بنسبة ٧,٥٪. إن التسهيلات ممنوحة بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض فندق شيراتون عمان.

(١٨) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٨٨,٥٥٥	٩١٠,١٣٩	مصاريف مستحقة
١٥١,٣٠٠	١٨٨,٨٦٥	أمانات ضريبة المبيعات
٢٢٣,٧٢٢	٢٣٨,٧٥٩	إيرادات مؤجلة
٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٤٩,١٦٧	٣٧٧,٧٠٩	أرباح أسهم غير مدفوعة
٧١,٢٤٢	١١٦,٨٨٣	أخرى
<u>١,٢٤٨,٩٨٦</u>	<u>١,٨٩٧,٣٥٥</u>	

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(١٩) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٧ بتوزيع مبلغ ٣٢٤٠.٠٠٠ دينار كإرباح على المساهمين بنسبة ٧٪ من رأس المال المدفوع.

(٢٠) إيرادات أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٢٠٥٩١	٥٢٠٩٦٢	إيرادات فوائد بنكية
١١٠٨٠٠	١٣٠٢٣٤	إيرادات أخرى
٤٤٠٣٩١	٦٦٠١٩٦	

(٢١) مصاريف إدارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢٠٤٠٥٤٠	٢٢٢٠٦٠٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى للموظفين
٨٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	مكافآت
١٠٠١٤٤	١٠٠٩٨٦	مصاريف الضمان الاجتماعي
١٥٠٠٠٠	١٥٥٠٦٠٠	تقانات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٦٧٠٨١٥	٨٠١٢٠	أتعاب مهنية واستشارات
٦٦٠٨٦٦	٦٢٠٣٥٦	مصاريف تأمين
٦٠٧	٣٠١٥٧	مصاريف صيانة
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	إيجارات
١٣٢٠٦٤٦	٩٧٠٦٠٤	رسوم حكومية
٧٠٢٨٥	٧٠٨٧٧	كهرباء ومياه وهاتف
٢١٠٦٠٠	١٨٢٠٦٠٠	تبرعات
٥٦٠٨٦٨	٦٤٠٦٥٧	أخرى
٨٢٨٠٨٧١	٨٩٥٠٥٥٧	

(٢٢) حصة السهم من ربح السنة

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٠٣٢٠٠١٨٨	١٠٠٢٣٠٨٥٤	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة
٤٣٠٢٠٠٠٠٠	٤٣٠٢٠٠٠٠٠	ربح السنة (دينار)
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠/١٢٣	٠/٠٢٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٢٣) النقد وما في حكمه

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٦٣٤,٣٥٥	٨٤٥,٧٦٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك*
(٢٨٠,٦٢١)	(٥٨٠,٥٩٧)	بنوك دائنة
٦٠٥,٧٣٤	٧٨٧,١٧١	

* يتضمن هذا البند ودائع قصيرة الأجل لدى البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٥٢٩,٣٠٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٨٦,٥٤٣ دينار) وبمعدل فائدة سنوية ٤,٢٥% (٢٠١٦: ٣%).

(٢٤) ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤. وقد حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل للعام ٢٠١٤.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤٦٦,٣٢٩	٤٥٥,٤٩٠	رصيد بداية السنة
(٥٥٤,٧٥٧)	(٥١٣,٧٥٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٤٣,٩١٨	٢٥٧,٩٤٥	ضريبة الدخل المستحقة للسنة
٤٥٥,٤٩٠	١٩٩,٦٧٨	رصيد نهاية السنة

وفيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي لعام ٢٠١٧:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٨٦٤,١٠٦	١,٢٨١,٧٩٩	الربح المحاسبي
(٣,٩٦٢,١٤١)	(١,٦١,٩١٤)	يطرح: إيرادات غير خاضعة للضريبة
٨١٧,٦٢٥	١٦٩,٨٤٠	يضاف: مصاريف غير مقبولة
٢,٧١٩,٥٩٠	١,٢٨٩,٧٢٥	الربح الضريبي
٥٤٣,٩١٨	٢٥٧,٩٤٥	ضريبة الدخل للسنة
%٩	%٢٠	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
%٢٠	%٢٠	نسبة ضريبة الدخل القانونية

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٢٥) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات علاقة البنك الأهلي الأردني والإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٠٨٧١٤٥	٣٠٨٤٦٦٧٧	قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٢٨٦٥٤٣	٥٢٩٣٠٨	ودائع لأجل لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٣١٠٧٢٨	٢٩١١٢٣	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٢٨٦٢١	٥٨٥٩٧	بنك دائن - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
-	٥٠٠٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة)
١٠١٤٦٢٩٨	٩٧٠٣٦٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر شركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة شقيقة)
٢٢٢٢٢٢	٢٢٢٢٢٢	شركة الشواطئ للفنادق السياحية (شركة شقيقة)
-	٢٠٦٦٦٨٤	شركة مركز المستثمر الأردني (شركة شقيقة) *
٧٤٢٨٠	٦٦٣٥٣	استثمارات في شركة حليفة شركة ستوديو التصاميم الداخلية (شركة حليفة)
-	٦٥٠٠٠٠	ذمم دائنة ذمم دائنة لشركة مركز المستثمر الأردني (مساهمين)

* قامت الشركة بشراء ٧,٥٪ من رأس مال شركة مركز المستثمر الأردني من جهات ذات علاقة.

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢٠٩٧٠٠	١٩٥٠٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا
١٥٠٥٠٠	١٥٥٦٠٠	بدل تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	علاوة بدل تمثيل رئيس مجلس الإدارة
٣٢٥٩١	٢٧٧٥٢	إيرادات فوائد - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
-	٢٥٢١٠	إيرادات فوائد الودائع - موجودات مالية بالكلفة المطفأة - الشركة العربية الدولية للفنادق (شركة شقيقة)
١٢٤١٧٥	٤٤٧١٥	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني (مساهم)
٧١٣٨٧	٧٢٢٠٠	عوائد توزيعات أرباح - شركة مصانع الاجواخ الأردنية (شركة شقيقة)

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٢٦) أرباح بيع شركة تابعة

قامت الشركة بتاريخ ١٢ حزيران ٢٠١٦ بتوقيع اتفاقية بيع كامل حصتها والبالغة ١٠٠٪ من رأسمال شركة عقارات الدولية للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة). هذا وقد نتج عن عملية البيع أرباح بلغت ٣٠٦٣٨١٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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

دينار	الموجودات
٢٣٦١٨٠٧	استثمارات عقارية
٢٣٦١٨٠٧	مجموع الموجودات
-	مطلوبات
٢٣٦١٨٠٧	القيمة الدفترية لصافي الاستثمار
٦٠٠٠٠٠٠	سعر البيع
٣٠٦٣٨١٩٣	الربح الناتج عن عملية البيع

(٢٧) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض شركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

- ٢٠١٧

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	٢٥	(٦٤٧١)
دولار أمريكي	٢٥	(٧٦٧)
العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	٢٥	٦٤٧١
دولار أمريكي	٢٥	٧٦٧

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

- ٢٠١٦

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

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني	٢٥	٧٣٣٩
دولار أمريكي	٢٥	٤٨٨١

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

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

-٢٠١٧

المؤشر	التغير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية
	(%)	دينار
بورصة عمان	١٠	١٥٧٦٤١

-٢٠١٦

المؤشر	التغير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية
	(%)	دينار
بورصة عمان	١٠	١٨٠٨٥٣

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

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم 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 الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء. لا يمثل أي عميل ما نسبته ١٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٧.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

مخاطر السيولة

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

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٣ سنوات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ كانون الأول ٢٠١٧				
ذمم دائنة	١٥٠٤٨٠١	-	-	١٥٠٤٨٠١
قروض وبنوك دائنة	٢٢١٤٩٩	١٠٨٠١٧٥	٣٢٤٩١١٠٤	٤٧٩٢٧٧٨
أرصدة دائنة أخرى	٤٤٢٧٠٩	-	-	٤٤٢٧٠٩
المجموع	٢١٦٩٠٠٩	١٠٨٠١٧٥	٣٢٤٩١١٠٤	٦٧٤٠٢٨٨
٣١ كانون الأول ٢٠١٦				
ذمم دائنة	١٠٤٨١٩١	-	-	١٠٤٨١٩١
قروض وبنوك دائنة	٧٧٩٩٤٦	١٨٠٧٧٦٨	٢٢٩٨٩٤٦٢	٣٠٧٧١٧٦
أرصدة دائنة أخرى	٤١٤١٦٧	-	-	٤١٤١٦٧
المجموع	٢٢٤٢٣٠٤	١٨٠٧٧٦٨	٢٢٩٨٩٤٦٢	٧٠٣٩٥٣٤

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.

(٢٨) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

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

تتمثل 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 المعلنة في الأسواق الفعالة لنفس الموجودات والمطلوبات.

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

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

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

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
- ٢٠١٧			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٥٧٦٤١٥ ر	-	٣٩١٣٣٢١ ر
- ٢٠١٦			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٨٠٨٥٣٩ ر	-	٢٠٧٨٧٦١ ر

(٢٩) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة أسهم الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب أسهم ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

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

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والإحتياطات الإلزامية والقيمة العادلة والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٥٦٩٧٩٢٩٤ ر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مقابل ٥٩٤٢٧٨٠٤ ر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٣٠) تعهدات والتزامات محتملة

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨٦٥٨٩٤	-	مصاريف رأسمالية -
		مشاريع تحت التنفيذ

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٣١) 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.

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ -			
قطاع الفنادق	استثمارات في موجودات مالية	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
١٢,١٤٧,٩٦٣	١٧٩,١٩٧	١٢,٣٢٧,١٦٠	الإيرادات
١,٠٠٢,٦٠٢	١٧٩,١٩٧	١,١٨١,٧٩٩	نتائج الأعمال -
(٢٤٨,٩٨٥)	(٨,٩٦٠)	(٢٥٧,٩٤٥)	الربح قبل ضريبة الدخل
٨٥٣,٦١٧	١٧٠,٢٣٧	١,٠٢٣,٨٥٤	ضريبة الدخل
			ربح الفترة
معلومات القطاعات الأخرى			
١,٩٩٥,٠٣٢	-	١,٩٩٥,٠٣٢	المصاريف الرأسمالية
١,٤٧٩,٣٨١	-	١,٤٧٩,٣٨١	الإستهلاكات
للسنة المنتهية في ٣٠ كانون الأول ٢٠١٦ -			
١٣,٧٣٢,١٣٥	٣,٧٦٢,٦٨٢	١٧,٤٩٤,٨١٧	الإيرادات
٢,١٠١,٤٢٤	٣,٧٦٢,٦٨٢	٥,٨٦٤,١٠٦	نتائج الأعمال -
(٤٥٥,٦٨٦)	(٨٨,٢٣٢)	(٥٤٣,٩١٨)	الربح قبل ضريبة الدخل
١,٦٤٥,٧٣٨	٣,٦٧٤,٤٥٠	٥,٣٢٠,١٨٨	ضريبة الدخل
			ربح الفترة
معلومات القطاعات الأخرى			
٤,٧٩٦,٩٩٧	-	٤,٧٩٦,٩٩٧	المصاريف الرأسمالية
١,٥٧٨,٨٤٥	-	١,٥٧٨,٨٤٥	الإستهلاكات
الموجودات والمطلوبات			
قطاع الفنادق	استثمارات عقارية	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٨,٣١٤,٨٥٩	١,٢٢٣,٠٣٨	٤,٤٧٩,٦٧٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ -
٧,٣٣٨,٢٧٧	-	-	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
٦٣,٦٧٨,٨٨٤	١,٢٢٣,٠٣٨	٢,١٥٣,٠٤١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ -
٧,٩٢٧,١٥٩	-	-	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع

تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(٣٢) معايير التقارير المالية الدولية غير نافذة التطبيق

إن المعايير المالية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير نافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية مدرجة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداءً من تاريخ التطبيق الإلزامي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

خلال شهر تموز من العام ٢٠١٤، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار النسخة النهائية من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) والذي سيحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المالية (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) وجميع الإصدارات السابقة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩. يجمع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ جميع جوانب المحاسبة الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط. قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر خلال عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١.

إن النسخة الجديدة من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ تطبق على الفترات السنوية ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر. يطبق المعيار بأثر رجعي باستثناء محاسبة التحوط وتضمن المعيار رقم ٩ إعفاء الشركات من تعديل أرقام المقارنة. ستقوم الشركة بتطبيق معيار الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي للمعيار ولن تقوم الشركة بتعديل أرقام المقارنة.

(أ) التصنيف والقياس

لا تتوقع الشركة وجود تأثير جوهري على المركز المالي أو حقوق الملكية ناتج عن تطبيق متطلبات التصنيف والقياس لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩. تتوقع الشركة استمرارية استخدام التكلفة المطفأة واستخدام التصنيف الجديد ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لتصنيف جزء من محفظة أدوات الدين باستخدام القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

إن القروض والذمم المدينة المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة. قامت الشركة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات المالية وتوصل إلى أنها تتفق مع مواصفات قياس التكلفة المطفأة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. ولذلك فإن إعادة تصنيف هذه الأدوات غير مطلوب.

(ب) التدني في القيمة

يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ من الشركة تسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين والقروض والذمم المدينة، إما على فترة ١٢ شهر أو على كامل عمر القرض. ستقوم الشركة بتطبيق الأسلوب المبسط وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع الذمم المدينة. في تقدير الشركة، أن المخصصات الإضافية التي يجب تسجيلها والناجمة عن الخسائر الائتمانية المتوقعة لذممها المدينة لا تختلف بشكل جوهري مقارنة مع المتطلبات الحالية.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين 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 الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة
الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الإنشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات إنشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

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

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٧ بعمل دراسة لتقييم أثر معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥. ان هذه الدراسة قائمة على الأرقام
الحالية المتوفرة والتي من الممكن ان تكون معرضة للتغيير بسبب احتمال توفر معلومات جديدة عندما تقوم الشركة بتطبيق
المعيار في عام ٢٠١٨، حيث

لا تتوقع الشركة وجود تأثير جوهري على المركز المالي أو حقوق الملكية ناتج عن تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي
رقم ١٥.

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

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة
على الشركة التابعة والناجمة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى 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 الدولية (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 المشتركة.

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.

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

معيار التقارير المالية الدولي 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 والافصاح عن عقود الإيجار.

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

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

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧) عقود التأمين
يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والايضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولية (٤) - عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. إن الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١، مع السماح بالتطبيق المبكر.

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.

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

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) - تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) "الادوات 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 تنتج من اختلاف تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الجديد لعقود التأمين رقم (١٧).

تقدم التعديلات خيارين بديلين للمنشآت التي تصدر عقود خاضعة 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 للمنشأة 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.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملات 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.

يمكن للمنشآت تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي أو مستقبلي.

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

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 تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبة الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبة غير مؤكدة على حدى أو اعتبارها مع معالجات ضريبة أخرى.

يتم تطبيق هذا التفسير للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٩ مع وجود إعفاءات محددة للتطبيق.