

Al Dawliyah For Hotels And Malls P.L.C.
(Public Share Holding Company. Capital JD 54,000,000)

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
(شركة مساهمة عامة محدودة - رأسمالها المسجل ٥٤ مليون دينار أردني)

F.S - MALL - 313/2010

الرقم: ٢٠١٠/٠٠٤
عمان في ٢ آذار ٢٠١٠

٢٠١٩ ١٠ ٠٣ ٠٢ ١٤ ٢٩

J.S.G.

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحترام،

نرفق لكم نسخة أصلية للقوائم المالية الموحدة للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية كما في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المهندس أسامة مدانات
المدير العام

الشركة الدولية للفنادق
والأسواق التجارية

اليوم

٢١٤

٤١٨٨

٢٠١٠/١/٢٩

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة
المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى مساهمي الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية (شركة مساهمة عامة) وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبين قانونيين
عمان - الأردن
وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٩ شباط ٢٠١٠

الشركة الدولية للتفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
موجودات غير متداولة -			
٧	ممتلكات ومعدات	٥٦٧٥٠,٦٧٢	٥٨١٤٥,٢٥٦
٨	إستثمارات عقارية	٣٨٨٤,٨٤٥	٣٨٨٤,٨٤٥
٩	استثمارات في شركات حليفة	٥٧١,٤٦٦	٤٩,٥٤٥
١٠	موجودات مالية متوفرة للبيع	١,٥٩١,١٥٠	١,٥٣٥,٢٣٢
		<u>٦٢,٢٨٣,٨١٣</u>	<u>٦٣,٦١٤,٨٧٨</u>
موجودات متداولة -			
	بضاعة	٣١٣,١٦١	٢٣٦,٦٤٠
١١	نعم مدينة	٥٧٩,٧٤٠	٦٨٣,٠٣٢
	شيكات برسم التحصيل	٦٧,٢٢٦	٦٦,٠٦١
١٢	أرصدة مدينة أخرى	٢٦١,٨٥٣	٣٣٥,٠٩٣
	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	١,٢٧٣,١١٢	٢,٥٢٤,٠٧٤
		<u>٢,٤٩٥,٠٩٢</u>	<u>٣,٨٤٤,٩٠٠</u>
		<u>٦٤,٧٧٨,٩٠٥</u>	<u>٦٧,٤٥٩,٧٧٨</u>
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
١٣	رأس المال المدفوع	٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠
١٤	احتياطي اجباري	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠
١٥	التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	(٢٨,٥٨١)
	الأرباح المدورة	٣,١٣٣,١٥٩	٢,٧٩٠,٥٣٧
		<u>٥٧,١٣٣,١٥٩</u>	<u>٥٦,٧٦١,٩٥٦</u>
مجموع حقوق الملكية			
مطلوبات غير متداولة -			
١٥	قروض طويلة الأجل	٢,٨٣٣,٠١٧	١,٤٩١,٠٣٢
		<u>٢,٨٣٣,٠١٧</u>	<u>١,٤٩١,٠٣٢</u>
مطلوبات متداولة -			
١٦	إسناد قرض قصير الأجل	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
	نعم دائنة	٣٥٨,٩٥٥	١,٠٧٢,٦٣٥
١٧	بنوك دائنة	٤٢٩,٩٢٤	٢١٠,٠٤٤
٢٣	مخصص ضريبة دخل	٥٣٦,٨٥٩	٥١٦,٨٧٤
١٨	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى	١,٣٢٤,٦٦٥	١,٠٥٥,٧٧٢
١٥	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام	٢,١٦٢,٣٢٦	١,٣٠١,٦٦٥
		<u>٤,٨١٢,٧٢٩</u>	<u>٩,٢٠٦,٧٩٠</u>
		<u>٧,٦٤٥,٧٤٦</u>	<u>١٠,٦٩٧,٨٢٢</u>
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>٦٤,٧٧٨,٩٠٥</u>	<u>٦٧,٤٥٩,٧٧٨</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاحات
دينار	دينار	
١٥٣٥٢.١٩	١٥٣٢٤.٨٧٢	إيرادات تشغيل فندق الشيراتون عمان
(٩٢٤٥٣.٢)	(٨٩٥٠.٥٧٠)	ينزل: تكلفة تشغيل فندق الشيراتون عمان
٦١٠.٦٧١٧	٦٣٧٤.٣٠٢	الربح الاجمالي من تشغيل الفندق
١٠٦.١٠٦	٣٦٠.٢٦٨	إيرادات أخرى، بالصافي
(١٦٧.٠٦٥٧)	(١٧١٣.٩٧٩)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(١٣٩.١٣٥)	(٤١٨.٠٦٠)	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤٨٥.٩١٥)	(٥٧٥.٦٧٢)	مصاريف تمويل
(٥١٥.٩٧٤)	(٥٥٧.١٨٤)	مصاريف إدارية
(١٢٦.٠٦٠)	(٩٧.١٠٤)	٢٠ خسائر تكدي في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
(٦٥.٠٠٠)	(٦٥.٠٠٠)	١٠ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٩٠.٦٠٢)	(٩٣.٣٨٤)	رسوم مختلفة
٣١١٩.٤٨٠	٣٢١٤.١٨٧	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٤٨٦.٨٧٤)	(٤٩٥.٥٦٥)	٢٣ ضريبة الدخل
٢٦٣٢.٦٠٦	٢٧١٨.٦٢٢	ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠.٠٦٠	٠.٠٦٣	٢١ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاحات
دينار	دينار	
٢٦٣٢٦٠٦	٢٧١٨٦٢٢	الربح للسنة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٦٠٩٥١	٢٨٥٨١	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع بالصافي
٢٦٩٣٥٥٧	٢٧٤٧٢٠٣	مجموع الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

رأس المال	احتياطي	التغير المتراكم	الأرباح	
المدفوع	إجباري	في القيمة العادلة	المدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول				
٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠	(٢٨ر٥٨١)	٢ر٧٩٠ر٥٣٧	٥٦ر٧٦١ر٩٥٦
كانون الثاني ٢٠٠٩				
-	-	٢٨ر٥٨١	٢ر٧١٨ر٦٢٢	٢ر٧٤٧ر٢٠٣
مجموع الدخل الشامل للسنة				
-	-	-	(٢ر٣٧٦ر٠٠٠)	(٢ر٣٧٦ر٠٠٠)
أرباح موزعة (إيضاح ١٩)				
الرصيد كما في ٣١				
٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠	-	٣ر١٣٣ر١٥٩	٥٧ر١٣٣ر١٥٩
كانون الأول ٢٠٠٩				
الرصيد كما في أول				
٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠	(٨٩ر٥٣٢)	٢ر٣١٧ر٩٣١	٥٦ر٢٢٨ر٣٩٩
كانون الثاني ٢٠٠٨				
-	-	٦٠ر٩٥١	٢ر٦٣٢ر٦٠٦	٢ر٦٩٣ر٥٥٧
مجموع الدخل الشامل للسنة				
-	-	-	(٢ر١٦٠ر٠٠٠)	(٢ر١٦٠ر٠٠٠)
أرباح موزعة				
الرصيد كما في ٣١				
٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠	(٢٨ر٥٨١)	٢ر٧٩٠ر٥٣٧	٥٦ر٧٦١ر٩٥٦
كانون الأول ٢٠٠٨				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاحات
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٣٢١٩٤٨٠	٣٢١٤١٨٧	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات -
١٦٧٠٦٥٧	١٧١٣٩٧٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٣٩١٣٥	٤١٨٠٦٠	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٨٥٩١٥	٥٧٥٦٧٢	مصاريف تمويل
٧٣٤٠	٤٧٩٥٦	مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
(٩٥٨١)	(٧٦٠١)	أرباح الشركة من استثمارات في شركات حليفة
١٢٦٠٦٠	٩٧١٠٤	خسائر تدني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٣٢١٩)	-	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
		تغيرات رأس المال العامل -
(٧٤٠٥٩)	٥٤١٧١	زعم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(١٣٩٨٢)	(٧٦٥٢١)	بضاعة
١٠٢٦٧	٧٣٢٤٠	أرصدة مدينة أخرى
٢٨٥٣٢٥	(٧١٣٦٨٠)	زعم دائنة
١٠٣٦٠٤	٢١٩٠٩٣	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(١٥٠٠٠)	(٤٧٥٥٨٠)	ضريبة دخل مدفوعة
٥٦٨٦٩٤٢	٥١٤٠٠٨٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٦٦٣١٢)	(٧٣٧٤٥٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٣١١٧٦)	-	شراء استثمارات عقارية
(٢٣١٢٥٢)	(١٢٤٩٤١)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢٨٢٥٩٤٠)	(٨٦١٨٩٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
-	(٥٠٠٠٠٠)	تسديد اسناد القرض
(٤٠٠٠٠)	-	شيكات مؤجلة الدفع
(٨٢٨٣٣٤)	(٢٠٥٧٣٥٤)	تسديد قروض
١٣١٨٧٨٢	٤٢٦٠٠٠	المتحصل من قروض
(٢١٦٠٠٠)	(٢٣٧٦٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
(٤٨٥٩١٥)	(٥٧٥٦٧٢)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٢٥٥٥٤٦٧)	(٥٧٤٩٠٢٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٠٥٥٣٥	(١٤٧٠٨٤٢)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٠٠٨٤٩٥	٢٣١٤٠٣٠	٢٢ النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٢٣١٤٠٣٠	٨٤٣١٨٨	٢٢ النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(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 ٤٣٢٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣٢٠٠٠ 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. تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٠، وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع 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 للمجموعة.

(٣) مبدأ توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال فندق شيراتون عمان وشركة عقارات الدولية للاستثمار والتطوير المساهمة الخاصة بعد إجراء قيود تسوية للحسابات الجارية والمعاملات فيما بينهم.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(٤) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في السنة السابقة باستثناء أن المجموعة قامت اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩ بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغييرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغييرات الأخرى في حقوق الملكية. تشمل قائمة التغييرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغييرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. بالإضافة إلى ذلك، قدم هذا المعيار المعدل قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الاعتراف بها إما في قائمة واحدة أو في قائمتين مترابطتين. قامت المجموعة بإعداد قائمتين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية - العرض ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - الأدوات المالية المطروحة للتداول والالتزامات الناشئة عن التصفية.
إن التعديلات توفر نطاق محدد لإمكانية تصنيف الأدوات المالية المطروحة للتداول كأدوات ملكية إذا ما إنطبقت عليها خصائص معينة.

إن تطبيق هذه التعديلات لم ينتج عنه أية أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة حيث لم تقم المجموعة بإصدار مثل هذه الأدوات.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ - معدل - الدفع على اساس الاسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ لتوضيح تعريف شروط استحقاق أدوات حقوق الملكية الممنوحة والمعالجة المحاسبية للمنع التي تم إلغاؤها .

لم ينتج عن هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ تقديم التقارير حول القطاعات. لا تختلف القطاعات التشغيلية حسب المعيار الجديد عن قطاعات الأعمال المعرفة سابقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - تكاليف الاقتراض - معدل

يتطلب المعيار المعدل رسملة تكاليف الاقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

الشركة الدولية للنفقات والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

معايير التقارير المالية الدولية غير نافذة التطبيق

تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٣ - اندماج الأعمال - معدل ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل

تم إصدار المعايير المعدلة في شهر كانون الثاني ٢٠٠٩ وينبغي تطبيقها على السنوات المالية التي تبدأ في ١ تموز ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

إن معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ - معدل قدم عدداً من التغييرات التي تؤثر على المحاسبة عن عمليات اندماج الأعمال (بعد التاريخ المشار إليه أعلاه) و بالتالي على المبلغ المعترف به كشهرة ونتائج الأعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج ونتائج الأعمال اللاحقة.

يتطلب معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ - معدل عدم زيادة الشهرة أو الاعتراف بربح أو خسارة نتيجة تغير نسبة ملكية المنشأة بشركة تابعة مما لا ينجم عنه فقدان للسيطرة. بالإضافة إلى ذلك فإن هذا المعيار المعدل قام بتغيير المحاسبة عن الخسائر المتحققة من قبل الشركة التابعة والمحاسبة عن فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

ترتب على هذه التغيرات تعديلات في معايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولية رقم ٧ - قائمة التدفقات النقدية ومعايير المحاسبة الدولية رقم ١٢ - ضرائب الدخل ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢١ - أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٨ - المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الحليفة ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٣١ - الحصص في المشاريع المشتركة. إن التغيرات في معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ و معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ سوف تؤثر على عمليات اندماج الأعمال المستقبلية، حالات فقدان السيطرة المستقبلية على شركات تابعة والمعاملات المستقبلية مع مالكي حقوق الأقلية.

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ - الادوات المالية

تم إصدار المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩. تتضمن هذه المرحلة إرشادات حول تصنيف وقياس الادوات المالية، ومن المتوقع ان ينتج عن تطبيقها تغييرات (جوهرية) على تصنيف وقياس الادوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في اول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

هذا ولم تقرر ادارة المجموعة بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(٥) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإقصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع 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 أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٦) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها حسابات السحب على المكشوف.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو 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 المجموعة يتكون من قطاع اقتصادي واحد يمثل إيرادات ومصاريف فندق شيراتون عمان ولا يوجد قطاعات أعمال أخرى.

إثبات الإيراد

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

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

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

استثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية والتي تمتلك المجموعة نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

لا يتم تسجيل أية خسائر تزيد عن حصة المجموعة في رأسمال الشركة الحليفة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة.

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تنني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات. لا يمكن استرجاع خسائر التنني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل الموحدة في فترة لاحقة لأسهم الشركات.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل أي تنني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية.

الذمم المدينة

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

ذمم دائنة ومستحقات

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

المخصصات

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

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 وبنسب سنوية كالتالي:

%	
٢	مبنى الفندق
٢٠-٦	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 رسملته، 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 الموحدة كمصروف.

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.

البضاعة

يتم تسعير البضاعة بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل.

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 الموحدة إلى الدينار الأردني. تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل الموحدة.

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(٧) ممتلكات ومعدات

٢٠٠٩							
المجموع	سيارات	ومفروشات	أجهزة وآلات	مبنى فندق	أرض فندق	أراضي ومشاريع	
دينار	دينار	دينار	دينار	شيراتون عمان	شيراتون عمان	قيد التنفيذ*	التكلفة -
٦٤,٧٩٨,٢٨٦	٨٨,٤٢٧	٥,٨٧٨,٦٨٠	٤,٤٦٨,٧٦٦	٤٤,١٤٥,٧٢٩	٦,٣١٤,٤٠٧	٣,٣٠٧,١٦٧	كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
٧٣٧,٤٥٥	-	٢٧٥,٤٤٢	١٩٢,٨١٧	٢٦٩,١٩٦	-	-	إضافات
٦٢٧,٠٨٨	-	٦٢٧,٠٨٨	-	-	-	-	استبعادات
٦٤,٩٠٨,٦٥٣	٨٨,٤٢٧	٥,٥٢٧,٠٣٤	٥,٠٣٩,٦٩٣	٤٤,٤١٤,٩٢٥	٦,٣١٤,٤٠٧	٣,٣٠٧,١٦٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
							الاستهلاك -
٦,٦٥٣,٠٣٠	٣٥,٠١٦	١,٥٥٧,٧١٠	١,٤٧٢,٤٥٦	٣,٨٧٨,٤٤٨	-	-	كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
١,٧١٣,٩٧٩	١٣,٢٦٥	٤٢١,٣٥٨	٣٨٩,٠٣٩	٨٩٠,٣١٧	-	-	استهلاكات
٢٠٩,٠٢٨	-	٢٠٩,٠٢٨	-	-	-	-	استبعادات
٨,١٥٧,٩٨١	٤٨,٢٨١	١,٧٧٠,٠٤٠	١,٨٦١,٤٩٥	٤,٤٧٨,١٦٥	-	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
							صافي القيمة الدفترية:
٥٦,٧٥٠,٦٧٢	٤٠,١٤٦	٣,٧٥٦,٩٩٤	٣,١٧٨,١٩٨	٣٩,٩٣٦,٧٦٠	٦,٣١٤,٤٠٧	٣,٣٠٧,١٦٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٢٠٠٨							
المجموع	سيارات	ومفروشات	أجهزة وآلات	مبنى فندق	أرض فندق	أراضي ومشاريع	
دينار	دينار	دينار	دينار	شيراتون عمان	شيراتون عمان	قيد التنفيذ*	التكلفة -
٦٦,٢٩٨,٢٢٩	٨٨,٤٢٧	٤,٧٥١,١٣٥	٤,٧٥٤,٢٦٥	٤٣,٩١١,٠٧٧	٦,٣١٤,٤٠٧	٦,٢٦١,٩١٨	كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨
١,٦٦٣,٩١٢	-	١,١٢٧,٤٥٥	٩٢,٦١١	٤٤٣,٣٥٦	-	-	إضافات
٢٠٩,٧٨٦	-	-	-	٢٠٨,٧٠٤	-	١,٠٨٢	استبعادات
٢,٩٥٣,٦٦٩	-	-	-	-	-	٢,٩٥٣,٦٦٩	تحويلات
٦٤,٧٩٨,٢٨٦	٨٨,٤٢٧	٥,٨٧٨,٦٨٠	٤,٤٦٨,٧٦٦	٤٤,١٤٥,٧٢٩	٦,٣١٤,٤٠٧	٣,٣٠٧,١٦٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
							الاستهلاك -
٥,٥٠١,٩٤٢	٢١,٧٥٢	١,١٥٦,٧١٤	١,٠٩٦,٩٦٥	٢,٧٧٦,٦١١	-	-	كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨
١,٦٧٠,١٥٧	١٣,٢٦٤	٤٠٠,٩٩٦	٣٧٥,٤٩١	٨٨٠,٩٠٦	-	-	استهلاكات
٦٩,٦٦٩	-	-	-	٦٩,٦٦٩	-	-	استبعادات
٦,٦٥٣,٠٣٠	٣٥,٠١٦	١,٥٥٧,٧١٠	١,٤٧٢,٤٥٦	٣,٨٧٨,٤٤٨	-	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
							صافي القيمة الدفترية:
٥٨,١٤٥,٢٥٦	٥٣,٤١١	٤,٣٢٠,٩٧٠	٣,٣٧٤,٢١٠	٤٠,٥٧٨,٨٨١	٦,٣١٤,٤٠٧	٣,٣٠٧,١٦٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

* يتضمن هذا المبلغ أرض وتكاليف هيكل مبنى السوق التجاري الملحق بالفندق وأرض مواقف السيارات فندق شيراتون عمان.

الشركة الدولية للمفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(٨) استثمارات عقارية

قامت المجموعة بتاريخ أول نيسان ٢٠٠٨ بتعديل أغراض استخدام بعض الأراضي غير المستغلة في بناء الفندق وبذلك تم تحويل هذه الأراضي من الممتلكات والمعدات إلى استثمارات عقارية تم تقييمها بالكلفة.

(٩) استثمارات في شركات حليفة

يمثل هذا البند الجزء المدفوع من مساهمة المجموعة بما نسبته ٢٥٪ من رأسمال ستوديو التصميم الداخلية محدودة المسؤولية والبالغ ٢٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠٠.٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. ومن غاياتها القيام بأعمال التصميم الهندسية الداخلية.

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركة الحليفة:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٧.٩٦٥	١٤.٣٠٠	الموجودات غير المتداولة
٥٣.٦٣٩	٧٣.٦٦٩	الموجودات المتداولة
(٢٢.٠٥٩)	(٣٠.٨٢٣)	المطلوبات المتداولة
<u>٤٩.٥٤٥</u>	<u>٥٧.١٤٦</u>	صافي حقوق الملكية

حصة المجموعة من إيرادات وأرباح الشركة الحليفة:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
<u>١٢٧.٠٥٩</u>	<u>٣٨٧.٢١٤</u>	إيرادات
<u>٩.٥٨١</u>	<u>٧.٦٠١</u>	ربح السنة

(١٠) موجودات مالية متوفرة للبيع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٥٥٢.٢٣٢	٦٠٨.١٥٠	استثمارات في أسهم شركات مدرجة
٩٨٣.٠٠٠	٩٨٣.٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة
<u>١.٥٣٥.٢٣٢</u>	<u>١.٥٩١.١٥٠</u>	

تظهر الاستثمارات في أسهم الشركات غير المدرجة بالكلفة حيث يتعذر عملياً قياس القيمة العادلة لها بموثوقية ويتم قيد التكني في قيمة هذه الموجودات إن وجد في قائمة الدخل الموحدة.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

فيما يلي الحركة على التغير المتراكم في القيمة العادلة:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(٨٩٥٣٢)	(٢٨٥٨١)	رصيد بداية السنة
(٨٨٢٦١)	(٦٨٥٢٣)	خسائر غير متحققة
٢٣١٥٢	-	ما تم قيده في قائمة الدخل نتيجة البيع
١٢٦٠٦٠	٩٧١٠٤	الخسائر التي تم اثباتها في قائمة الدخل نتيجة التكني في القيمة
(٢٨٥٨١)	-	رصيد نهاية السنة

(١١) نعم مدينة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٧٠١٧٨٠	٦٢٥٣٥١	نعم مدينة
١٨٧٤٨	٤٥٦١١	ينزل: مخصص نعم مشكوك في تحصيلها
٦٨٣٠٣٢	٥٧٩٧٤٠	

بلغ اجمالي قيمة النعم المشكوك في تحصيلها ٤٥٦١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مقابل ١٨٧٤٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

فيما يلي الحركة على مخصص النعم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١١٤٠٨	١٨٧٤٨	رصيد بداية السنة
٧٣٤٠	٤٧٩٥٦	المخصص للسنة
-	(٢١٠٩٣)	ديون معدومة
١٨٧٤٨	٤٥٦١١	رصيد نهاية السنة

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

النعم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها						النعم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
١٨٠-١٢١	١٢٠-٩١	٩٠-٦١	٦٠-٣١	٣٠-١	المجموع		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٨	٨٣٤٩	٢٧٤٢	٦٢٦٦٥	٣٧٥٩٠٣	٥٧٩٧٤٠	١٢٩٨٩٣	٢٠٠٩
١٨٤٧١	١٨٦٣	١٠٢	١٧٠٦٣٨	٤١٥٦٦٧	٦٨٣٠٣٢	٩٢٢٩١	٢٠٠٨

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

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(١٢) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٠٩ر٣٠٧	١١٢ر٦١٠	مصاريف مدفوعة مقدما
١٤٢ر٩٠٦	١٤٢ر٩٠٦	تأمينات مستردة
٨٢ر٨٨٠	٥٠ر٦٧	دفعات مقدمة
-	١ر٢٧٠	أخرى
<u>٣٣٥ر٠٩٣</u>	<u>٢٦١ر٨٥٣</u>	

(١٣) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٣ر٢٠٠ر٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

(١٤) احتياطي إجباري

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من صافي حقوق مساهمي الشركة الناتجة عن الدمج وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٥) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

أقساط	أقساط	
قروض تستحق	قروض طويلة	المجموع
الدفع خلال عام	الاجل	دينار
دينار	دينار	دينار
<u>٢٠١٦٢ر٣٢٦</u>	<u>٢٠٨٣٣ر٠١٧</u>	<u>٤٠٩٩٥ر٣٤٣</u>

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

- قرض رقم (١)

قامت المجموعة بتاريخ ١١ آب ٢٠٠٧ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الاهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض بمبلغ ٣ر٥٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٢ر٤٨١ر٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن مضافاً إليها ما نسبته ١٪. يسدد القرض بموجب ١٢ قسط ربع سنوي. استحق القسط الأول بتاريخ ٢ كانون الثاني ٢٠٠٨.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

- قرض رقم (٢)

قامت المجموعة بتاريخ ١٢ حزيران ٢٠٠٨ بالتوقيع على إتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض بمبلغ ٢٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٤١٨.٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن مضافاً إليها ما نسبته ١٥٪ . يسدد القرض بموجب ١٢ قسط ربع سنوي استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٨.

- قرض رقم (٣)

قامت المجموعة بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠٠٩ بالتوقيع على إتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٤٢٦٠.٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن مضافاً إليه ما قيمته ١,٥٪ يسدد القرض بموجب ١٠ أقساط نصف سنوية يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

- إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض طويلة الأجل هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١١	١٧.٢٩٠.١٢
٢٠١٢	٨٥٢.٠٠٠
٢٠١٣	٨٥٢.٠٠٠
	<u>٢٠١٧.٣٣٣.٢٠٠</u>

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

(١٦) إسناد قرض قصير الأجل

قامت المجموعة بتاريخ ٩ كانون الأول ٢٠٠٥ بإصدار اسناد قرض غير قابل للتحويل إلى أسهم بقيمة اجمالية ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار وذلك لغايات خفض الكلفة التمويلية على الشركة من خلال سداد جزء من مديونية الشركة ذات كلفة التمويل الأعلى واستغلال الجزء المتبقي لغايات تجهيز وتشغيل مشروع المبنى الملحق بالفندق (أجنحة نوم وقاعات اجتماعات وحفلات) هذا وقد تم الاصدار بإدارة البنك الأهلي الأردني بسعر فائدة ثابت بنسبة ٧,٥٪ استحققت هذا الاسناد بتاريخ ٩ كانون الأول ٢٠٠٩ وتم تسديده بالكامل.

(١٧) بنوك دائنة

يشمل هذا البند المبالغ المستغلة من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي الأردني بسقف مقداره ١.٥٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة سنوية بنسبة ٨٪ (تم تعديل النسبة إلى ٨,٢٥٪ خلال النصف الثاني من السنة المالية). إن التسهيلات ممنوحة بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض فندق شيراتون عمان.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(١٨) مخصصات وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣٥١٦٣٧	٢٧٠٥٩٢	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٢١٠٦٩٦	١٦٦٨٥٧	أمانات ضريبة المبيعات
٥٣٤٧١	٧٦٥١٥	إيرادات مؤجلة
٦٥٠٠٠	٦٥٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٢٠٠٥	٣٢٠٠٠	رسوم الجامعات
٣٢٠٠٥	٣٢٠٠٠	رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
٢٦٥٩٢	٢٩٣٨٤	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٩٩٥٧٤	٣٥٧١٦٣	أرباح أسهم غير مدفوعة
١٣٤٥٩٢	٢٩٥١٥٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٠٥٧٢</u>	<u>١٣٢٤٦٦٥</u>	

(١٩) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٩ على توزيع مبلغ ٢٣٧٦٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

سيقدم مجلس الإدارة بتوصية إلى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٠ لتوزيع ما نسبته ٦٪ من رأس المال المدفوع والبالغ ٤٣٢٠٠٠٠٠ دينار كأرباح للمساهمين.

(٢٠) مصاريف إدارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٦٢١٤٥	١٨١٧٥٠	رواتب، أجور ومنافع أخرى للموظفين
٢٠٧٨٣	٢٢٠٩٠	مصاريف الضمان الاجتماعي
٣٤٢٠٠	٤٢٦٠٠	تنقلات أعضاء
١٥٦٩٥	٨٦٤٠	أتعاب مهنية واستشارات
٨٤٦٩٥	٨١٦٧٤	مصاريف تأمين
٣١٩٢	٢٢١٨	مصاريف صيانة
٣٠٤٠٢	٢٨٨٧٩	إيجارات
٦١٠٤٢	٦١٦٧١	رسوم حكومية
٨١١٤	٦٧٩٥	كهرباء ومياه وهاتف
٥٠٠٠٠	٢٣٧٦٠	تبرعات
٤٥٧٠٦	٩٧١٠٧	أخرى
<u>٥١٥٩٧٤</u>	<u>٥٥٧١٨٤</u>	

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(٢١) حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٠٦٣٢٠٠٠	٢٠٦٣٢٠٠٠	الحصة الأساسية للسهم من صافي الربح
٢٠٦٣٢٠٠٠	٢٠٦٣٢٠٠٠	ربح السنة (دينار)
٢٠٦٣٠٠٠	٢٠٦٣٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٢٠٦٣٠٠٠	٢٠٦٣٠٠٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

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

(٢٢) النقد وما في حكمه

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٠٦٣٢٠٠٠	٢٠٦٣٢٠٠٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٢٠٦٣٠٠٠)	(٢٠٦٣٠٠٠)	بنوك دائنة
٢٠٦٣٠٠٠	٢٠٦٣٠٠٠	

(٢٣) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة لعام ٢٠٠٧ ولم تصدر قرارها النهائي بعد حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

قامت المجموعة بالحصول على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٦.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة لعام ٢٠٠٨.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

وفيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي لعام ٢٠٠٩:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣٠١٩٤٨٠	٣٢١٤١٨٧	الربح المحاسبي
١٢٦٣٤٦	٨٩٥٨٢	يضاف: مصاريف غير مقبولة
٣٢٤٥٨٢٦	٣٣٠٣٧٦٩	الربح الضريبي
٤٨٦٨٧٤	٤٩٥٥٦٥	ضريبة دخل السنة قبل الخصم التشجيعي
٤٨٦٨٧٤	٤٩٥٥٦٥	ضريبة دخل السنة
%١٦	%١٥,٤	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
%١٥	%١٥	نسبة ضريبة الدخل القانونية

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٨٠.٠٠٠	٥١٦٨٧٤	رصيد بداية السنة
(١٥٠.٠٠٠)	(٤٧٥٥٨٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٨٦٨٧٤	٤٩٥٥٦٥	ضريبة الدخل المستحقة
٥١٦٨٧٤	٥٣٦٨٥٩	رصيد نهاية السنة

(٢٤) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات علاقة البنك الأهلي الأردني والادارة 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 الموحدة هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٧٩٢٦٩٧	٥٤٢٥٢٦٧	قروض وتسهيلات ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
١٠٥٥٧١٧	٨٠٠٢١٣	ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
١٣٥٠٣٧٥	٤٤٣٣٢٢	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٤٧,٦٢٢	١٦٦,٥٥٦	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
٩٩,٢٠٠	١٠٧,٦٠٠	بدل تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٦٦٧	٢٠١,٣٥٠	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
١٣٨,٣٤٧	٥٧٥,٦٧٢	مصاريف تمويل - البنك الأهلي الأردني

(٢٥) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض المجموعة 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 ٢٠٠٩، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

- ٢٠٠٩

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٥٠	٤,٠٠٠
دولار أمريكي	٢٥	(١٣,٥٤٢)
العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٢٥	(٤,٠٠٠)
دولار أمريكي	٢٥	١٣,٥٤٢

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

- ٢٠٠٨

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٢٥	٢٨٨٩
دولار أمريكي	٢٥	(٦٩٨٢)
العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٢٥	(٢٨٨٩)
دولار أمريكي	٢٥	٦٩٨٢

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

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

- ٢٠٠٩

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١٠	٦٠٨١٥

- ٢٠٠٨

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	٥	٢٧٦١٢

في حال هنالك 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 المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم المجموعة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء. لا يمثل أي عميل ما نسبته ١٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

مخاطر السيولة

تعمل المجموعة 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 ٢٠٠٩ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٣ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٥٨,٩٥٥	-	-	-	٣٥٨,٩٥٥
٤٦٠,٠١٨	-	-	-	٤٦٠,٠١٨
٣٣١,١١١	١,٩٢٤,٢٢٩	٣,٢٢٩,٦٣٩	٥,٤٨٤,٩٧٩	١٠,٩٣٨,٩٥٧
١,٢٤٨,١٥٠	-	-	-	١,٢٤٨,١٥٠
٢,٣٩٨,٢٣٤	١,٩٢٤,٢٢٩	٣,٢٢٩,٦٣٩	٧,٥٥٢,١٠٢	١٣,١٠٣,٢٠٤
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢
١,٠٧٢,٦٣٥	-	-	-	١,٠٧٢,٦٣٥
٢١٤,٥٠٧	-	-	-	٢١٤,٥٠٧
٣٣٦,٨٠٧	٩٧٩,٦٦٧	١,٨٣٧,١٣٠	٣,١٥٣,٦٠٤	٦,٣٠٦,٢٣٨
١,٠٥٢,١٠١	-	-	-	١,٠٥٢,١٠١
-	٥٣١,٧١٥	٥٣١,٧١٥	-	١,٠٦٣,٤٣٠
٢,٦٧٦,٠٥٠	٦,٢٩٦,٨٢٥	١,٨٣٧,١٣٠	١,٠٨١,٠٠٥	١٠,٨٩١,٠١٠

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات المجموعة 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.

(٢٦) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة 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.

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(٢٧) إدارة رأس المال

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

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم 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 والإحتياطي الإجباري والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٥٩١٣٣١٠٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مقابل ٥٣٧٠٥٦٧٩٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.