

للإفصاح
بواسطة
٧/٢٠١٤
العربية الدولية للمطاعم م.ع.م
Arab International Hotels PLC.

التاريخ : ٢٠١٤/٧/٢١

الإشارة : ٦٩٩٣/٩/٧/١٣

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

■ إستنادا لأحكام المادة (١٤٣- ٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ وأحكام
■ المادة (١/٦) من تعليمات الإفصاح .
■

أرجو العلم بأن مجلس إدارة الشركة في إجتماعه الذي عقد صباح اليوم الثلاثاء الموافق
٢٠١٤/٧/٢٢ قد ناقش القوائم المالية المرحلية كما في ٢٠١٤/٦/٣٠ وقد كانت النتائج كما يلي:-

■ إرتفع مجمل إيراد فندق الشركة فندق ماريوت عمان بنسبة (٨,٧٥%) عن نفس الفترة من العام
■ ٢٠١٣ مما أدى لإرتفاع الربح التشغيلي بنسبة (١٠,١٨%) ، وارتفع مجمل الإيراد أيضا متأثرا
■ بالزيادة المؤثرة لأداء أرباح الشركات الحليفة حيث أرتفعت حصة الشركة من أرباح الشركات
الحليفة بنسبة (١٧٢,٧٥%) ، وارتفع الربح الصافي للشركة بعد مخصص ضريبة الدخل من
(١,٠٩٩,٦٧٦ دينار) عام ٢٠١٣ إلى (٢,٣٦٠,٦٩٤ دينار) عام ٢٠١٤ أي بنسبة زيادة بلغت
■ (١١٤,٦٧%) .
■

وسنقوم بتزويدكم بالقوائم المالية حال انتهاء مدقق الحسابات من إصدارها.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

بسم فرح معاينة

المدير العام

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان
٢٣ تموز ٢٠١٤
الرقم التسلسلي 7952
الجهة المختصة ١٢/١٢/١٤

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدود كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ تموز ٢٠١٤

إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار (مدققة)
٣	١٠,٣٨٩,٥٥٠	١٠,٥١٦,٢٣٦
٥	٦,٠٠١,٠٨٦	٥,٨٧٥,٢٩٩
	٥٧,٣٥٣,٩٢	٥٦,٤١٠,٠٤١
	٧٣,٤٢٦,٠٢٨	٧٢,٨٠١,٥٧٦
	-	٥٠٠,٠٠٠
	٦٥٧,٤٣٠	٧٤٢,٤٨٦
	١,٤٧٣,٦٠١	١,١٢٠,٧٤٨
	١,٢٠١,٩٢٧	١,٤٨٤,٥٠٤
	٣,٣٣٢,٩٥٨	٣,٨٤٧,٧٣٨
	٧٦,٧٥٨,٩٨٦	٧٦,٦٤٩,٣١٤
٤	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
٤	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣,٦٤٤,٦٩٣
	٧,٠١٤,٣٢٦	٧,٠١٤,٣٢٦
	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
	(١,٠٢٣,٢٠٠)	(١,٠٣٠,٥٤٦)
٥	(١٥,٠٤٥)	(٣٦٣,٧٣١)
	٣,٨٨٥,٥٠٠	٣,٧٦٤,٨٠٦
	٦٢,٠٠٦,٢٧٤	٦١,٥٢٩,٥٤٨
٦	١,٢٧٦,٢٠٠	١,٧٠١,٦٠٠
	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
	١١,٢٧٦,٢٠٠	١١,٧٠١,٦٠٠
٦	٨٥,٠٨٠٠	٨٥,٠٨٠٠
	١,٠٠٥,٦٨٢	١,٠٧٥,٥٤٨
	١,٦٢٠,٠٣٠	١,٤٩١,٨١٨
	٣,٤٧٦,٩١٢	٣,٤١٨,١٦٦
	١٤,٧٥٢,٧١٢	١٥,١١٩,٧٦٦
	٧٦,٧٥٨,٩٨٦	٧٦,٦٤٩,٣١٤

الموجودات

موجودات غير متداولة -
ممتلكات ومعدات

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات في شركات حليفة

موجودات متداولة -

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
مخزون
نعم وأرصدة مدينة أخرى
نقد وودائع قصيرة الأجل

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية -

رأس المال المدفوع
علاوة الإصدار
احتياطي إجباري
احتياطي اختياري
احتياطي القيمة العادلة
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات
في شركات حليفة
أرباح مدورة

مجموع حقوق الملكية

المطلوبات غير المتداولة -

قرض طويل الأجل
اسناد قرض

المطلوبات المتداولة -

أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
نعم دائنة
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٥٤٤٣٧٩	٦٠٢٩٧٧٠	٣١٨٢٢٦٥	٣٥٣٤٥١٩
(٣٨٣٠٣٢٠)	(٤١٤١٢٣٨)	(٢١٠٤٩٤٢)	(٢٢٥٠١٤٣)
١٧١٤٠٥٩	١٨٨٨٥٣٢	١٠٧٧٣٢٣	١٢٨٤٣٧٦
٥٨٨٩١٣	١٦٠٦٢٧٧	٣١٩٧٥٣	١٢٩٩٩١٨
٢٤١٠٣٧	٢٧١٦٤٢	٦٠٦	٢٢٩٦٣٩
-	١٢٥٠٠	-	-
٤٠١٣	٧٨٨٤	١١٦٧	٣٦٥٧
(٦٠٠٥٣٢)	(٥٥٥٥٠٦)	(٢٧٢٩٢٣)	(٢٧٦١٨٤)
٩١٠٩٩	١٢٤٠٠	٥٤٤٦٨	٤٠٢
(٤٣٧٤٤٩)	(٣٨١٥٥٣)	(٢٣١٣٠٢)	(١٩٠٧٥٣)
(٣٦٤٩٦٤)	(٣٥٨٤٨٢)	(١٨٠٩٩٤)	(١٨١٠١٠)
١٢٣٦١٧٦	٢٥٠٣٦٩٤	٧٦٨٠٩٨	٢١٧٠٠٤٥
(١٣٦٥٠٠)	(١٤٣٠٠٠)	(١٠١٠٢٠)	(١٣٣٠٢٥)
١٠٩٩٦٧٦	٢٣٦٠٦٩٤	٦٦٧٠٧٨	٢٠٣٧٠٢٠
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
٠/٠٣٤	٠/٠٧٤	٠/٠٢٠	٠/٠٦٤

إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت

الربح التشغيلي للفندق

حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
أرباح موزعة
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال قائمة الدخل
إيرادات أخرى
استهلاك ممتلكات ومعدات
إيرادات الفوائد
تكاليف تمويل
مصاريف إدارية

الربح قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل

ربح الفترة

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية

لثلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٩٩,٦٧٦	٢,٣٦٠,٦٩٤	٦٦٧,٠٧٨	٢,٠٣٧,٠٢٠
(١,٠٢٩,٤٤٨)	٣٥٦,٠٣٢	(٦٠٧,٧٩٩)	٢٥٩,١٢٤
٧٠,٢٢٨	٢,٧١٦,٧٢٦	٥٩,٢٧٩	٢,٢٩٦,١٤٤

الربح للفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا
يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في
الفترة اللاحقة

صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
وحصة المجموعة من صافي التغير في
احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في
شركات حليفة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

حق ملكية حملة الأسهم

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة*	احتياطي القيمة العادلة*	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦١٥٢٩٥٤٨	٣٧٦٤٨٠٦	(٣٦٣٧٣١)	(١٠٣٠٥٤٦)	١٦٠٠٠٠٠٠	٧٥١٤٣٢٦	٣٦٤٤٢٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠
٢٧١٦٧٢٦	٢٣٦٠٦٩٤	٣٤٨٦٨٦	٧٣٤٦	-	-	-	-
(٢٢٤٠٠٠٠)	(٢٢٤٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٦٢٠٠٦٢٧٤	٣٨٨٥٥٠٠	(١٥٠٤٥)	(١٠٢٣٢٠٠)	١٦٠٠٠٠٠٠	٧٥١٤٣٢٦	٣٦٤٤٢٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠

-٢٠-

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة*	احتياطي القيمة العادلة*	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٢٠٢٨٣٧٧	٤٣٧١٨٤٢٢	(٥٦٣٩٤٤)	(١٠٣٠٩١٥٩)	١٦٠٠٠٠٠٠	٧٣٢٠٥٦٥	٣٦٤٤٢٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠
٧٠٢٢٨	١٠٩٩٦٧٦	(٤٥٠٥٢٠)	(٥٧٨٩٢٨)	-	-	-	-
(٢٥٦٠٠٠٠)	(٢٥٦٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٥٩٣٨٦٠٥	٣٢٥٨٠٩٨	(١٠١٤٦٤)	(١٦٧٠٣٨٧)	١٦٠٠٠٠٠٠	٧٣٢٠٥٦٥	٣٦٤٤٢٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٢٣٦١٧٦	٢٥٠٣٦٩٤
٦٠٠٣٢	٥٥٥٥٠٦
٥٢٤٨٧	٦٢٦٩
٤٣٧٤٤٩	٣٨١٥٥٣
(٩١٠٩٩)	(١٢٤٠٠)
-	(١٢٥٠٠)
(٥٨٨٩١٣)	(١٦٠٦٢٧٧)
(٢٤١٠٣٧)	(٢٧١٦٤٢)
(٣٤٧٠٧٧)	(٣٥٩١٢٢)
(٤٨٩٣٤)	٨٥٠٥٦
(٣٣٢٣١)	(٦٩٨٦٦)
٥٠٩٠٦	٥٦٩١٨
(٢١٨٢٨٩)	(٧١٧٠٦)
٨٠٨٩٧٠	١٨٨٥٤٨٣
١٠٠٠٠٠٠	٥١٢٥٠٠
-	(١١٨٤٤١)
٩١٠٩٩	١٢٤٠٠
١٠٦٣٨٧٠	١٣٢٩٦١٢
٢٤١٠٣٧	٢٧١٦٤٢
(٩٧٤٥١)	(٤٢٨٨٢٠)
٢٢٩٨٥٥٥	١٥٧٨٨٩٣
(٢٥٦٠٠٠)	(٢٢٤٠٠٠)
(٧٤٧٦٧٢)	(٤٢٥٤٠٠)
(٤٣٧٤٤٩)	(٣٨١٥٥٣)
(٣٧٤٥١٢١)	(٣٠٤٦٩٥٣)
(٦٣٧٥٩٦)	(٢٨٢٥٧٧)
١٧٦٣٦٥٦	١٤٨٤٥٠٤
١١٢٦٠٦٠	١٢٠١٩٢٧

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات:

إستهلاك ممتلكات ومعدات

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

تكاليف تمويل

إيرادات فوائد بنكية

أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

حصة الشركة من أرباح شركات حليفة

عوائد توزيعات أرباح

تغيرات رأس المال العامل -

ذمم وأرصدة مدينة أخرى

المخزون

ذمم دائنة

مخصصات وأرصدة دائنة أخرى

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

إستثمارات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

فوائد مقبوضة

توزيعات أرباح شركات حليفة

عوائد توزيعات أرباح

شراء ممتلكات ومعدات

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

أرباح موزعة

قروض

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني

النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

١- عام

سجلت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٧٥ برأسمال قدره ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال الأعوام ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

تمتلك الشركة فندق عمان ماريوت والذي تم افتتاحه خلال عام ١٩٨٢، وتديره مؤسسة ماريوت العالمية بموجب اتفاقية إدارة موقعة خلال عام ١٩٧٦ والتي تم تعديلها عدة مرات خلال الأعوام والتي كان آخرها خلال عام ٢٠٠٥ ويسري مفعول هذه الاتفاقية حتى عام ٢٠٤١.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠١٤.

٢- أسس الأعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٤.

التغير 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 ٢٠١٣ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جمعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية
تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.
لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معيار رقم (١٥) يبين 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 الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تتطلب على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

٣- ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٤٢٨٨٢٠ دينار (٢٠١٣): ٩٧٤٥١ دينار).

٤- الإحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث ان هذه القوائم مرحلية.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

٥- استثمارات في شركات حليفة

نسبة الملكية		القيمة	
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
%	%	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣٤,٥١	٣٤,٥١	١٧,١٨٤,٩٩٦	١٧,١٩٧,٥٩٣
٢٦,٦٢	٢٦,٦٢	١٤,٣٤٢,٢٣٦	١٤,٦٦٨,٠٥٢
٢٥	٢٥	٢٦,٠٩٤	٢٦,٠٩٤
٣٠,٩٣	٣٠,٩٣	٨,٢٦١,٠٧٦	٨,٠٩٣,٨٠٦
٤٩,٣٤	٤٩,٣٤	١٥,٩٥٢,٧٤٧	١٥,١٤٤,٣١١
٤٢,٣٥	٤٢,٣٥	١,٢٦٨,٢٤٣	١,٢٨٠,١٨٥
		٥٧,٠٣٥,٣٩٢	٥٦,٤١٠,٠٤١

شركة الأعمال السياحية
الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
شركة استوديو التصميم الداخلية
شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية
شركة مركز المستثمر الأردني
العربية الدولية العقارية

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

الشركة

شركة الأعمال السياحية المساهمة الخاصة

الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة
شركة استوديو التصميم الداخلية محدودة المسؤولية
شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية المساهمة الخاصة
شركة مركز المستثمر الاردني المساهمة الخاصة
العربية الدولية العقارية المساهمة الخاصة

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٥٦,٤١٠,٠٤١	٥٦,٠١٦,١٦٦
(١,٣٢٩,٦١٢)	(١,٠٦٣,٨٧٠)
١,٦٠٦,٢٧٧	١,٢٥٧,٥٣٢
٣٤٨,٦٨٦	٢٠٠,٢١٣
٥٧,٠٣٥,٣٩٢	٥٦,٤١٠,٠٤١

الرصيد كما في أول كانون الثاني
أرباح موزعة

حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة

حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة

٦- قرض

تم تصنيف هذا القرض حسب تاريخ استحقاقه كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٤		المجموع	
أقساط القرض طويل الأجل تستحق خلال عام دينار	قرض طويل الأجل دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٨٥٠.٨٠٠	١.٢٧٦.٢٠٠	٢.١٢٧.٠٠٠	٢.٤٠٠.٥٢٠

البنك الأهلي الأردني - قبرص - دولار

البنك الأهلي الأردني

قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بتوقيع إتفاقية مع البنك الأهلي الأردني على نمج القروض الممنوحة من البنك للشركة بقرض واحد بقيمة ٦.٠٠٠.٠٠٠ دولار (٤.٢٥٤.٠٠٠ دينار) وإعادة جدولة دفعات السداد بحيث يسدد القرض على أقساط نصف سنوية متساوية عددها عشرة أقساط قيمة كل قسط ٦٠٠.٠٠٠ دولار (٤٢٥.٤٠٠ دينار) وبمعدل سعر فائدة الاقراض في أسواق لندن مضافاً إليه ٢٥٪. يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٢.

٧- الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ٢٩ نيسان ٢٠١٤ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ٧٪ من راس مال الشركة كأرباح نقدية على المساهمين والذي بلغ ٢.٢٤٠.٠٠٠ دينار.

٨- ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

توصلت الشركة العربية الدولية للفنادق الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الدولية للاستثمارات الصناعية والتجارية والسياحية المساهمة العامة المحدودة (المندمجة في الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة) لعامي ١٩٩٥ و ١٩٩٦ وقدرت ضريبة الدخل المستحقة بمبلغ ٢٣١.١٥٤ دينار و ١٣٠.٠٠١ دينار على التوالي، وقامت الشركة باستئناف القرار لدى المحكمة وما زالت القضية منظورة أمام القضاء كما أن الشركة الدولية للاستثمارات الصناعية والتجارية والسياحية لم تنه علاقتها الضريبية مع دائرة ضريبة الدخل للأعوام ١٩٩٦ و ١٩٩٨ و ١٩٩٩ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

لا تقوم الشركة بتسجيل الضرائب المؤجلة لعدم وجود اثر جوهري لها على القوائم المالية المرحلية المختصرة حسب تقدير الادارة.

٩- معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يكون فيها مالكيين رئيسيين والشركات الحليفة. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالتعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٥٥٢٤٠٠	٢١٢٧٠٠٠
٧٦٤٧٧٥	١٠٧
١٢٣٨٠٩	٦٦٩٣٨٠
٢٠١٤١	٨١٢٣٤
٢٦٨٨٠٠٠	٣٢٢٨٠٠٠

قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
مبالغ مستحقة من شركات حليفة
اسناد قرض محمولة من قبل صندوق انخار موظفين البنك الاهلي وشركة
تصنيع الاقمشة والاجواخ الاردنية المساهمة الخاصة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٣٧٤٥٢	١٦٥٢٩٢
١٥٣٠٦	١٠٠٥٩
٩٨٦٧٥	٤٦٨٢٧
١٠٨٦٤٧	١٠٨٩٤٥

رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
مصاريف تمويل - البنك الأهلي الأردني
فوائد اسناد قرض محمولة من قبل جهات ذات علاقة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٠ - معلومات القطاعات

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

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية. فيما يلي ملخص لأعمال القطاعات:

قطاع الفنادق	استثمارات في شركات حليفة	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ -			
الإيرادات التشغيلية	٦,٠٢٩,٧٧٠	-	٦,٠٢٩,٧٧٠
النفقات التشغيلية	(٤,١٤١,٢٣٨)	-	(٤,١٤١,٢٣٨)
حصة الشركة في أرباح شركات حليفة	-	١,٦٠٦,٢٧٧	١,٦٠٦,٢٧٧
عوائد ارباح مستلمة	-	٢٧١,٦٤٢	٢٧١,٦٤٢
ربح القطاع للفترة	١,٨٨٨,٣٣٢	٢٧١,٦٤٢	٢,١٦٠,٠٠٤
معلومات أخرى -			
إيرادات الفوائد	١٢,٤٠٠	-	١٢,٤٠٠
ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	-	١٢,٤٠٠	١٢,٤٠٠
إيرادات أخرى	٧,٨٨٤	-	٧,٨٨٤
تكاليف تمويل	(٣,٨١٠,٥٥٣)	-	(٣,٨١٠,٥٥٣)
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٥٥٥,٠٠٦)	-	(٥٥٥,٠٠٦)
مصاريف إدارية	(٣٥٨,٤٨٢)	-	(٣٥٨,٤٨٢)
ربح القطاع قبل ضريبة الدخل	٦١٣,٢٧٥	٢٨٤,١٤٢	٨٩٧,٤١٧
موجودات القطاع	١٣,٧٢٢,٣٠٨	٦,٠٠١,٠٨٦	١٩,٧٢٣,٣٩٤
مطلوبات القطاع	١٤,٧٥٢,٧١٢	-	١٤,٧٥٢,٧١٢
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ -			
الإيرادات التشغيلية	٥,٤٤٤,٣٧٩	-	٥,٤٤٤,٣٧٩
النفقات التشغيلية	(٣,٨٣٠,٣٢٠)	-	(٣,٨٣٠,٣٢٠)
حصة الشركة في أرباح شركات حليفة	-	٥٨٨,٩١٣	٥٨٨,٩١٣
عوائد ارباح مستلمة	-	٢٤١,٠٣٧	٢٤١,٠٣٧
ربح القطاع للفترة	١,٦١٤,٠٥٩	٢٤١,٠٣٧	١,٨٥٥,٠٩٦
معلومات أخرى -			
إيرادات الفوائد	٩١,٠٩٩	-	٩١,٠٩٩
إيرادات أخرى	٤,٠١٣	-	٤,٠١٣
تكاليف تمويل	(٤٣٧,٤٤٩)	-	(٤٣٧,٤٤٩)
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٦٠٠,٣٣٢)	-	(٦٠٠,٣٣٢)
مصاريف إدارية	(٣٦٤,٩٦٤)	-	(٣٦٤,٩٦٤)
ربح القطاع قبل ضريبة الدخل	٤٠٦,٢٢٦	٢٤١,٠٣٧	٦٤٧,٢٦٣
موجودات القطاع	١٣,٩٩٣,١١٠	٥,٧٣٥,٥٥٧	١٩,٧٢٨,٦٦٧
مطلوبات القطاع	١٥,٢٨٠,٧٥٣	-	١٥,٢٨٠,٧٥٣