

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

(٦) قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

العربية الدولية للفنادق م.ع.م.

Arab International Hotels PLC.

التاريخ: ٢٠١٤/١٠/٢٨

الإشارة: ٧/١٣/ب/٥١

السيد المدير التنفيذي المحترم
بورصة عمان - سوق الأوراق المالية
عمان

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق طية نسخة عن تقرير مدقق الحسابات والقوائم المالية المرحلية كما في ٢٠١٤/٩/٣٠ .

وتفضلوا بقول فائق الإحترام ،،،

العربية الدولية للفنادق

المدير العام
باسام معاينة

إدارة الشركة العربية الدولية للفنادق
مقرها الرئيسي: عمان - الأردن

بورصة عمان
الداشرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤

الرقم المتسلسل: ٥١٣

رقم الملف: ٥١٣

المهنة المختصة بالتدقيق والمراجعة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول، 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 أيلول ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع 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 - الأردن
وضاح عصام برفاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين الأول ٢٠١٤

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
ممتلكات ومعدات		
١٠.٥١٦.٢٣٦	١٠.٤١٩.٨٠٤	٣
٥.٨٧٥.٢٩٩	٦.٠٢٩.٠٢٤	
٥٦.٤١٠.٠٤١	٥٧.٠٢٧.١٤٥	٥
٧٢.٨٠١.٥٧٦	٧٣.٤٧٥.٩٧٣	
موجودات متداولة -		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل مخزون		
٥٠٠.٠٠٠	-	
٧٤٢.٤٨٦	٦٧٨.٠٣٣	
١.١٢٠.٧٤٨	١.٣٦٧.٩٠٠	
١.٤٨٤.٥٠٤	١.٥٨٠.٢١٧	
٣.٨٤٧.٧٣٨	٣.٦٢٦.١٥٠	
٧٦.٦٤٩.٣١٤	٧٧.١٠٢.١٢٣	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
رأس المال المدفوع		
٣٢.٠٠٠.٠٠٠	٣٢.٠٠٠.٠٠٠	
٣.٦٤٤.٦٩٣	٣.٦٤٤.٦٩٣	
٧.٥١٤.٣٢٦	٧.٥١٤.٣٢٦	٤
١٦.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٠٠٠.٠٠٠	٤
(١.٠٣٠.٥٤٦)	(٩٩٥.٢٥٦)	
(٣٦٣.٧٣١)	٤٢.٥٨٩	
٣.٧٦٤.٨٠٦	٣.٨٧٥.٤٢٩	
٦١.٥٢٩.٥٤٨	٦٢.٠٨١.٧٨١	
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة -		
قروض طويلة الأجل		
١.٧٠١.٦٠٠	٧.٢٣١.٨٠٠	٦
١.٧٠١.٦٠٠	٧.٢٣١.٨٠٠	
المطلوبات المتداولة -		
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام		
٨٥.٨٠٠	١.٥٥٩.٨٠٠	٦
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	
١.٠٧٥.٥٤٨	٩١٧.٣٨٩	
١.٤٩١.٨١٨	١.٣١١.٣٥٣	
١٣.٤١٨.١٦٦	٧.٧٨٨.٥٤٢	
١٥.١١٩.٧٦٦	١٥.٠٢٠.٣٤٢	
٧٦.٦٤٩.٣١٤	٧٧.١٠٢.١٢٣	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٠١٩٤٠١٧٣	٨٠٨٣٥٠٧٧١	٢٠٦٤٩٠٧٩٤	٢٠٨٠٦٠٠١	إيرادات تشغيل فندق عمان ماربوت
(٥٠٨٨٥٠٤٦٤)	(٦٠٢٢٩٠٦١٩)	(٢٠٥٥٠١٤٤)	(٢٠٨٨٠٣٨١)	تكاليف تشغيل فندق عمان ماربوت
٢٠٣٠٨٠٧٠٩	٢٠٦٠٦٠١٥٢	٥٩٤٠٦٥٠	٧١٧٠٦٢٠	الربح التشغيلي للفندق
٦٩٠٠٢٨٦	١٠٥٤٠٠٣٨٨	١٠١٠٣٧٣	(٦٥٠٨٨٩)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٢٤١٠٠٣٧	٢٧١٠٦٤٢	-	-	أرباح موزعة
-	١٢٠٥٠٠	-	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٠٤٦٩	١٤٠٦٦٦	٢٠٤٥٦	٦٠٧٨٢	إيرادات أخرى
(٨٦٩٠٦٥١)	(٨٣١٠١٤٦)	(٢٦٩٠١١٩)	(٢٧٥٠٦٤٠)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٠٤٠٦٤٤	١٩٠٩٧٨	١٣٠٥٤٥	٧٠٥٧٨	إيرادات فوائد
(٦٣٥٠٨٣١)	(٥٥٧٠٦٠٠)	(١٩٨٠٣٨٢)	(١٧٦٠٠٤٧)	تكاليف تمويل
(٥٢٠٠١٦٦)	(٥٦٩٠٨٦٤)	(١٥٥٠٢٠٢)	(٢١١٠٣٨٢)	مصاريف إدارية
١٠٣٢٥٠٤٩٧	٢٠٥٠٦٠٧١٦	٨٩٠٣٢١	٣٠٢٢	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٤٨٠٨٢٧)	(١٥٦٠٠٩٣)	(١٢٠٣٢٧)	(١٣٠٠٩٣)	ضريبة الدخل
١٠١٧٦٠٦٧٠	٢٠٣٥٠٠٦٢٣	٧٦٠٩٩٤	(١٠٠٠٧١)	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٣٧	٠/٠٧٤	٠/٠٠٢	(٠/٠٠٣)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
١١٧٦٦٧٠	٢٣٥٠٦٢٣	٧٦٩٩٤	(١٠٠٧١)
الربح للفترة			
بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة			
(١٣٧٥٦٣٠)	٤٤١٦١٠	(٣٤٦١٨١)	٨٥٥٧٨
(١٩٨٩٦٠)	٢٧٩٢٢٣٣	(٢٦٩١٨٧)	٧٥٥٠٧
مجموع الدخل الشامل للفترة			

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

حقوقي الملكية المرحلية المختصرة
شهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

حق ملكية حملة الأسهم

حصة الشركة من احتياطي القيمة المضافة / العائلة / من استثمارات في شركات حليفة													احتياطي القيمة المضافة*																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
المجموع	دينار	أرباح مدورة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٣٢٥٤٩٧	٢٠٦٧١٦	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على:
٨٦٩٦٥١	٨٣١١٤٦	إستهلاك ممتلكات ومعدات
-	(١٢٨٠٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٤٧٦٠٧	٦٢٦٩	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
٦٣٥٨٣١	٥٥٧٦٠٠	تكاليف تمويل
(١٠٤٦٤٤)	(١٩٩٧٨)	إيرادات فوائد بنكية
-	(١٢٥٠٠)	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦٩٠٢٨٦)	(١٨٤٠٣٨٨)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
(٢٤١٠٣٧)	(٢٧١٦٤٢)	عوائد توزيعات أرباح
		تغيرات رأس المال العامل -
(٣٠٣٣٢٤)	(٢٥٣٤٢١)	نمم وأرصدة مدينة أخرى
(٦٩٠٦٥)	٦٤٤٥٣	المخزون
(٧٢٩٤٥)	(١٥٨١٥٩)	نمم دائنة
(١٧٥٦٩)	(٢١١٢٢٧)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٦٩٤٧٧)	(١٢٥٣٣١)	ضريبة دخل مدفوعة
١١٠٢٣٩	١٣٦٠٧٣١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١٠٠٠٠٠٠	٥١٢٥٠٠	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(١١٨٤٤٢)	استثمارات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
١٠٤٦٤٤	١٩٩٧٨	فوائد مقبوضة
(٢٥٣٠١٢)	(٧٣٤٧٢٣)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٢٨٢٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٤١٠٣٧	٢٧١٦٤٢	أرباح موزعة
١٠٦٣٨٧٠	١٣٢٩٦٠٤	توزيعات أرباح شركات حليفة
٢١٥٦٥٣٩	١٢٩٣٣٨٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٥٦٠٠٠)	(٢٢٤٠٠٠)	أرباح موزعة
(١١٧٣٠٧٢)	٢٣٩٢٠٠	قروض
(٦٣٥٨٣١)	(٥٥٧٦٠٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤٣٦٨٩٠٣)	(٢٥٥٨٤٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١٠٢١٢٥)	٩٥٧١٣	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٧٦٣٦٥٦	١٤٨٤٥٠٤	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٦٦١٥٣١	١٨٠٢١٧	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

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

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

(١) عام

سجلت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٧٥ برأسمال قدره ٣٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠ 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 إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٤.

(٢) أسس الأعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الاستثناء 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 جميعاً 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 الغير مقصودة 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 للشركة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

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

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع 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 الاصول من العملاء.
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

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

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ ومنقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أعاد للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٧٣٤٧٢٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٣: ٢٥٣٠١٢ دينار).

(٤) الاحتياطات القانونية

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

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

(٥) استثمارات في شركات حليفة

نسبة الملكية		القيمة	
٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
%	%	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
شركة الأعمال السياحية	٣٤,٥١	١٧,٢٠٩,٠٣٤	١٧,١٩٧,٥٩٣
الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية	٢٦,٦٢	١٤,٤٢٥,٥٧٢	١٤,٦٦٨,٠٥٢
شركة استوديو التصميم الداخلية	٢٥	٢٦,٠٩٤	٢٦,٠٩٤
شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية	٣٠,٩٣	٨,٢٠٦,٣٣٧	٨,٠٩٣,٨٠٦
شركة مركز المستثمر الأردني	٤٩,٣٤	١٥,٨٩٦,١٩٦	١٥,٤٤٤,٣١١
العربية الدولية العقارية	٤٢,٣٥	١,٢٦٣,٩١٢	١,٢٨٠,١٨٥
		٥٧,٠٢٧,١٤٥	٥٦,٤١٠,٠٤١

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

الشركة	نشاط الشركة
شركة الأعمال السياحية المساهمة الخاصة	الشركة المالكة لفندق ماريوت البحر الميت وفندق ماريوت البتراء
الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة	الشركة المالكة لفندق شيراتون عمان
شركة استوديو التصميم الداخلية محدودة المسؤولية	أعمال الديكور والتصاميم الخاصة بالفنادق
شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية المساهمة الخاصة	الشركة المالكة لمشروع ماريوت العقبة
شركة مركز المستثمر الأردني المساهمة الخاصة	الاستثمار في الأسهم والشركات
العربية الدولية العقارية مساهمة خاصة	الاستثمار في الأراضي والعقارات

فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في شركات حليفة:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٥٦,٤١٠,٠٤١	٥٦,١٦٦,١٦٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١,٣٢٩,٦٠٤)	(١,٠٦٣,٨٧٠)	أرباح موزعة
١,٥٤٠,٣٨٨	١,٢٥٧,٥٣٢	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
٤٠٦,٣٢٠	٢٠٠,٢١٣	حصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من الإستثمارات في شركات حليفة
٥٧,٠٢٧,١٤٥	٥٦,٤١٠,٠٤١	

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

(٨) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 ٢٣١ر١٥٤ دينار و ١٣٠ر٠٠١ دينار على التوالي، وما زالت القضية منظورة أمام محكمة التمييز كما أن الشركة الدولية للاستثمارات الصناعية والتجارية والسياحية لم تكن علاقتها الضريبية مع دائرة ضريبة الدخل للأعوام ١٩٩٦ و ١٩٩٨ و ١٩٩٩ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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 مالكين 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 أيلول ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥٥٢ر٤٠٠	٨٧٩١ر٦٠٠	قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
٧٦٤ر٧٧٥	١ر١٦٤ر٠٠١	ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
١٢٣ر٨٠٩	٨١ر٦٣٠	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
٢٠١ر١٤١	٢٣٢ر٤٥٩	مبالغ مستحقة من شركات حليفة
		اسناد قرض محمولة من قبل البنك الأهلي
٢ر٦٨٨ر٠٠٠	١ر٢٩٩ر٢٠٠	وشركة تصنيع الاقمشة والاجواخ الاردنية المساهمة الخاصة

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٤٠.٨٠٥	٢٥٢.٣٢٢	رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
٢٠.٠٦٤	١٤.٧٠٩	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
١٢٦.٩٢٠	١١١.٥٤٥	مصاريف تمويل - البنك الأهلي الأردني
١٠٨.٦٤٧	١٤١.٧١٨	فوائد اسناد قرض محمولة من قبل جهات ذات علاقة

(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 اعمال 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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ -			
قطاع الفنادق دينار	إستثمارات في شركات حليفة دينار	إستثمارات في موجودات مالية دينار	المجموع دينار
٨.٨٣٥.٧٧١	-	-	٨.٨٣٥.٧٧١
(٦.٢٢٩.٦١٩)	-	-	(٦.٢٢٩.٦١٩)
-	١.٥٤٠.٣٨٨	-	١.٥٤٠.٣٨٨
-	-	٢٧١.٦٤٢	٢٧١.٦٤٢
٢.٦٠٦.١٥٢	١.٥٤٠.٣٨٨	٢٧١.٦٤٢	٤.٤١٨.١٨٢
١٩.٩٧٨	-	-	١٩.٩٧٨
-	-	١٢.٥٠٠	١٢.٥٠٠
١٤.٦٦٦	-	-	١٤.٦٦٦
(٥٥٧.٦٠٠)	-	-	(٥٥٧.٦٠٠)
(٨٣١.١٤٦)	-	-	(٨٣١.١٤٦)
(٥٦٩.٨٦٤)	-	-	(٥٦٩.٨٦٤)
٦.٨٢.١٨٦	١.٥٤٠.٣٨٨	٢.٨٤.١٤٢	١٠.٢٠.٦١٦
١٤.٠٤٥.٩٥٤	٥٧.٠٢٧.١٤٥	٦.٠٢٩.٠٢٤	٧٧.١٠٢.١٢٣
١٥.٠٢٠.٣٤٣	-	-	١٥.٠٢٠.٣٤٣

الإيرادات التشغيلية

النفقات التشغيلية

حصة الشركة في أرباح شركات حليفة

أرباح موزعة

إيرادات الفوائد

أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من

خلال قائمة الدخل

إيرادات أخرى

تكاليف تمويل

إستهلاك ممتلكات ومعدات

مصاريف إدارية

ربح القطاع قبل ضريبة الدخل

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ -	قطاع الفنادق دينار	إستثمارات في شركات حليفة دينار	إستثمارات في موجودات مالية دينار	المجموع دينار
الإيرادات التشغيلية	٨١٩٤١٧٣	-	-	٨١٩٤١٧٣
النفقات التشغيلية	(٥٨٨٥٤٦٤)	-	-	(٥٨٨٥٤٦٤)
حصة الشركة في أرباح شركات حليفة	-	٦٩٠٢٨٦	-	٦٩٠٢٨٦
أرباح موزعة	-	-	٢٤١٠٣٧	٢٤١٠٣٧
	٢٣٠٨٧٠٩	٦٩٠٢٨٦	٢٤١٠٣٧	٣٢٤٠٠٣٢
إيرادات الفوائد	١٠٤٦٤٤	-	-	١٠٤٦٤٤
إيرادات أخرى	٦٤٦٩	-	-	٦٤٦٩
تكاليف تمويل	(٦٣٥٨٣١)	-	-	(٦٣٥٨٣١)
إستهلاك ممتلكات ومعدات	(٨٦٩٦٥١)	-	-	(٨٦٩٦٥١)
مصاريف إدارية	(٥٢٠١٦٦)	-	-	(٥٢٠١٦٦)
ربح القطاع قبل ضريبة الدخل	٣٩٤١٧٤	٦٩٠٢٨٦	٢٤١٠٣٧	١٣٢٥٨٩٧
موجودات القطاع	١٣٣٩٦٢٧٩	٥٤٩٧٣١٨٤	٥٦٠٨٢٥٥	٧٣٩٧٧٧١٨
مطلوبات القطاع	١٤٧٠٨٣٠١	-	-	١٤٧٠٨٣٠١