

العربية الدولية للفنادق م.ع.م
Arab International Hotels PLC.

للدخول
- الجور
١٠/٢٩

التاريخ: ٢٠١٤/١٠/٢٨
الإشارة: ٧/١٣ ج/٥٢

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد،،،

إشارة الى قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٧ واحكام المادة (٤) من تعليمات الإفصاح
نرفق طية نسخة عن تقرير مدقق الحسابات والقوائم المالية المرحلية كما في ٢٠١٤/٩/٣٠ .

وتفضلوا بقول فائق الاحترام ،،،

العربية الدولية للفنادق

المدير العام
بسام معاينة

الشركة العربية الدولية للفنادق
المساهمة المحدودة
عمان - الاردن

هيئة الأوراق المالية
السلطة الادارية والرقابية

٢٩ تموز ٢٠١٤

١٠٩٧٨

١٢/١٢

الرقم التسلسلي

الحمة الختمة

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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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 وفقا 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

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام بركاوي
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	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات في شركات حليفة
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		
٥٠٠,٠٠٠	-		موجودات متداولة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل مخزون ذمم وأرصدة مدينة أخرى نقد وودائع قصيرة الأجل
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 علاوة الإصدار احتياطي إجباري احتياطي اختياري احتياطي القيمة العادلة حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة أرباح مدورة
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠		مجموع حقوق الملكية
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		
١,٧٠١,٦٠٠	٧,٢٣١,٨٠٠	٦	المطلوبات غير المتداولة - قروض طويلة الأجل
١,٧٠١,٦٠٠	٧,٢٣١,٨٠٠		
٨٥٠,٨٠٠	١,٥٥٩,٨٠٠	٦	المطلوبات المتداولة - أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام امسناد قرض ذمم دائنة مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
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		مجموع المطلوبات
٧٦,٦٤٩,٣١٤	٧٧,١٠٢,١٢٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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	
٨١٩٤١٧٣	٨٨٣٥٧٧١	٢٦٤٩٧٩٤	٢٨٠٦٠٠١	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٥٨٨٥٤٦٤)	(٦٢٢٩٦١٩)	(٢٠٥٥١٤٤)	(٢٠٨٨٣٨١)	تكاليف تشغيل فندق عمان ماريوت
٢٣٠٨٧٠٩	٢٦٠٦١٥٢	٥٩٤٦٥٠	٧١٧٦٢٠	الربح التشغيلي للفندق
٦٩٠٢٨٦	١٤٠٣٨٨	١٠١٣٧٣	(٦٥٨٨٩)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٢٤١٠٣٧	٢٧١٦٤٢	-	-	أرباح موزعة
-	١٢٥٠٠	-	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٤٦٩	١٤٦٦٦	٢٤٥٦	٦٧٨٢	إيرادات أخرى
(٨٦٩٦٥١)	(٨٣١١٤٦)	(٢٦٩١١٩)	(٢٧٥٦٤٠)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٠٤٦٤٤	١٩٩٧٨	١٣٥٤٥	٧٥٧٨	إيرادات فوائد
(٦٣٥٨٣١)	(٥٥٧٦٠٠)	(١٩٨٣٨٢)	(١٧٦٠٤٧)	تكاليف تمويل
(٥٢٠١٦٦)	(٥٦٩٨٦٤)	(١٥٥٢٠٢)	(٢١١٣٨٢)	مصاريف إدارية
١٣٢٥٤٩٧	٢٥٠٦٧١٦	٨٩٣٢١	٣٠٢٢	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٤٨٨٢٧)	(١٥٦٠٩٣)	(١٢٣٢٢٧)	(١٣٠٩٣)	ضريبة الدخل
١١٧٦٦٧٠	٢٣٥٠٦٢٣	٧٦٩٩٤	(١٠٠٧١)	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

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
١٠١٧٦٦٧٠	٢٣٥٠٦٢٣	٧٦٩٩٤	(١٠٠٧١)
(١٣٧٥٦٣٠)	٤٤١٦١٠	(٣٤٦١٨١)	٨٥٥٧٨
(١٩٨٩٦٠)	٢٧٩٢٢٣٣	(٢٦٩١٨٧)	٧٥٥٠٧

الربح للفترة

يضاف: 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

مجموع الدخل الشامل للفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المخفضة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

حق ملكية حملة الأسهم

المجموع	أرباح مدورة	حصة الشركة من احتياطي القيمة / المعادلة		احتياطي القيمة المعادلة *		احتياطي اختياري		احتياطي اجباري		علاوة إصدار		رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦١٥٢٩٤٨	٣٧٦٤٨٠٦	(٣٦٣٧٣١)	(١٥٢٠٣٤٦)	١٦٠٠٠٠٠٠	٧٥١٤٣٢٦	٣٦٤٤٦٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-
٢٣٥٠٦٢٣	٢٣٥٠٦٢٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٤١٦١٠	-	٤٠٦٣٢٠	٣٥٢٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٧٩٢٢٣	٢٣٥٠٦٢٣	٤٠٦٣٢٠	٣٥٢٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٢٤٠٠٠٠)	(٢٢٤٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٢٠٨١٧٨١	٣٨٧٥٤٢٩	٤٢٨٩	(٩٩٥٢٥٦)	١٦٠٠٠٠٠٠	٧٥١٤٣٢٦	٣٦٤٤٦٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-
٦٢٠٢٨٣٧٧	٤٤٢٢	(٥٦٣٩٤٤)	(١٥٣٥٩)	١٦٠٠٠٠٠٠	٧٥١٤٣٢٦	٣٦٤٤٦٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-
١٧٦٦٧٠	١٧٦٦٧٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٣٧٥٦٣٠)	-	(٦٦٩٣٩٨)	(٧٠٦٢٣٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٩٨٩٦٠)	١٧٦٦٧٠	(٦٦٩٣٩٨)	(٧٠٦٢٣٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٥٦٠٠٠٠)	(٢٥٦٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٩٢٦٩٤١٧	٣٣٥٠٩٢	(١٢٣٣٤٢)	(١٧٩٧٠٩١)	١٦٠٠٠٠٠٠	٧٥١٤٣٢٦	٣٦٤٤٦٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-

٢٠١٣-

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
ربح الفترة
بند الدخل الشامل الاخرى
مجموع الدخل الشامل للسنة
أرباح موزعة
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

* يحظر التصرف بمبلغ ٩٩٥٦٩٩٥ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب من احتياطي القيمة المعادلة.

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

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
١٣٢٥٠٤٩٧	٢٠٠٦٧١٦
٨٦٩٦٥١	٨٣١١٤٦
-	(١٢٨٠٧)
٤٧٦٠٧	٦٢٦٩
٦٣٥٨٣١	٥٥٧٦٠٠
(١٠٤٦٤٤)	(١٩٩٧٨)
-	(١٢٠٠)
(٦٩٠٢٨٦)	(١٤٠٣٨٨)
(٢٤١٠٣٧)	(٢٧١٦٤٢)
(٣٠٣٣٢٤)	(٢٥٣٤٢١)
(٦٩٠٦٥)	٦٤٤٥٣
(٧٢٩٤٥)	(١٥٨١٥٩)
(١٧٠٦٩)	(٢١١٢٢٧)
(٢٦٩٤٧٧)	(١٢٥٣٣١)
١١٠٢٣٩	١٣٦٠٧٣١
١٠٠٠٠٠٠	٥١٢٠٠٠
-	(١١٨٤٤٢)
١٠٤٦٤٤	١٩٩٧٨
(٢٥٣٠١٢)	(٧٣٤٧٢٣)
-	١٢٨٢٣
٢٤١٠٣٧	٢٧١٦٤٢
١٠٦٣٨٧٠	١٣٢٩٦٠٤
٢١٥٦٣٩	١٢٩٣٣٨٢
(٢٠٦٠٠٠)	(٢٢٤٠٠٠)
(١١٧٣٠٧٢)	٢٣٩٢٠٠
(٦٣٥٨٣١)	(٥٥٧٦٠٠)
(٤٣٦٨٩٠٣)	(٢٠٥٨٤٠٠)
(١١٠٢١٢٥)	٩٥٧١٣
١٧٦٣٦٥٦	١٤٨٤٠٤
٦٦١٣١	١٨٠٢١٧

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

تعديلات على:

إستهلاك ممتلكات ومعدات

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

مخصص ندم 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 -

ندم وأرصدة مدينة أخرى

المخزون

ندم دائنة

مخصصات وأرصدة دائنة أخرى

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

استثمارات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

فوائد مقبوضة

شراء ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

أرباح موزعة

توزيعات أرباح شركات حليفة

صافي التدفق النقدي من 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 كما في أول كانون الثاني

النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

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 ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات 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 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 اشهر 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 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 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

تريل 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 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) الإيجارات.

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 للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الأدوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الأدوات 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 وستقوم 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 إجراء 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 ٧٢٣ر٧٣٤ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٣: ٢٠١٢ر٢٥٣ دينار).

(٤) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات 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 أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٥) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	% (مدققة)	% (غير مدققة)	
١٧ر١٩٧ر٥٩٣	١٧ر٢٠٩ر٠٣٤	٣٤ر٥١	٣٤ر٥١	شركة الأعمال السياحية
١٤ر٦٦٨ر٠٥٢	١٤ر٤٢٥ر٥٧٢	٢٦ر٦٢	٢٦ر٦٢	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
٢٦ر٠٩٤	٢٦ر٠٩٤	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصميم الداخلية
٨ر٠٩٣ر٨٠٦	٨ر٢٠٦ر٣٣٧	٣٠ر٩٣	٣٠ر٩٣	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية
١٥ر١٤٤ر٣١١	١٥ر٨٩٦ر١٩٦	٤٩ر٣٤	٤٩ر٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١ر٢٨٠ر١٨٥	١ر٢٦٣ر٩١٢	٤٢ر٣٥	٤٢ر٣٥	العربية الدولية العقارية
٥٦ر٤١٠ر٠٤١	٥٧ر٠٢٧ر١٤٥			

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

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

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٦ر٠١٦ر١٦٦	٥٦ر٤١٠ر٠٤١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١ر٠٦٣ر٨٧٠)	(١ر٣٢٩ر٦٠٤)	أرباح موزعة
١ر٢٥٧ر٥٣٢	١ر٥٤٠ر٣٨٨	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
٢٠٠ر٢١٣	٤٠٦ر٣٢٠	حصة الشركة من إحتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
٥٦ر٤١٠ر٠٤١	٥٧ر٠٢٧ر١٤٥	

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:

٣٠ أيلول ٢٠١٤		المجموع	
أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الأجل	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
البنك الأهلي الأردني - قبرص - دولار	٨٥٠.٨٠٠	١.٧٠١.٦٠٠	٢.٥٥٢.٤٠٠
البنك الأهلي الأردني - دولار	٧٠٩.٠٠٠	٧.٠٩٠.٠٠٠	-
	١.٥٥٩.٨٠٠	٨.٧٩١.٦٠٠	٢.٥٥٢.٤٠٠

البنك الأهلي الأردني

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني بتاريخ ٦ اب ٢٠١٤ للحصول على قرض بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار (٧.٠٩٠.٠٠٠ دينار) بحيث يسدد القرض على أقساط نصف سنوية متساوية عددها عشرة أقساط قيمة كل منها ١.٠٠٠.٠٠٠ دولار (٧٠٩.٠٠٠ دينار) وبمعدل سعر فائدة الإقراض في أسواق لندن مضافا إليه ١.٢٥٪ وبمعدل ٤.١٪. هذا ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٥. قامت الشركة باستغلال قيمة القرض لتسديد ٦٠٪ من الأسناد المصدرة بقيمة ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني وتجديد اجزاء من مرافق الفندق.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني على دمج القروض الممنوحة من البنك للشركة بقرض واحد بقيمة ٦.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٤.٢٥٤.٠٠٠ دينار) وإعادة جدولة دفعات السداد بحيث يسدد القرض على أقساط نصف سنوية متساوية عددها عشرة أقساط قيمة كل منها ٦٠٠.٠٠٠ دولار (٤٢٥.٤٠٠ دينار) وبمعدل سعر فائدة الإقراض في أسواق لندن مضافا إليه ١.٢٥٪. هذا واستحق 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.

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 تنته 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 مالكيين رئيسيين والشركات الحليفة. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالعمليات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

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

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٨٧٩١٦٠٠	٢٥٥٢ر٤٠٠
١١٦٤ر٠٠١	٧٦٤ر٧٧٥
٨١٦٣٠	١٢٣ر٨٠٩
٢٣٢ر٤٥٩	٢٠١ر١٤١
١ر٢٩٩ر٢٠٠	٢٦٨٨ر٠٠٠

قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
مبالغ مستحقة من شركات حليفة
امداد قرض محمولة من قبل البنك الأهلي
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
٢٠,٠٦٤	١٤,٧٠٩
١٢٦,٩٢٠	١١١,٥٤٥
١٠٨,٦٤٧	١٤١,٧١٨

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

(١٠) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي 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:

للتسعة أشهر المنتهية في
٣٠ أيلول ٢٠١٤ -

قطاع الفنادق	إستثمارات في شركات حليفة	إستثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	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)
٦٨٢,١٨٦	١,٥٤٠,٣٨٨	٢٨٤,١٤٢	٢,٥٠٦,٧١٦
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
استهلاك 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
النفقات التشغيلية	-	-	(٥٨٨٥٤٦٤)
حصة الشركة في أرباح شركات حليفة	٦٩٠٢٨٦	-	٦٩٠٢٨٦
أرباح موزعة	-	٢٤١٠٣٧	٢٤١٠٣٧
	٦٩٠٢٨٦	٢٤١٠٣٧	٣٢٤٠٠٣٢
إيرادات الفوائد	-	-	١٠٤٦٤٤
إيرادات أخرى	-	-	٦٤٦٩
تكاليف تمويل	-	-	(٦٣٥٨٣١)
استهلاك ممتلكات ومعدات	-	-	(٨٦٩٦٥١)
مصاريف إدارية	-	-	(٥٢٠١٦٦)
ربح القطاع قبل ضريبة الدخل	٦٩٠٢٨٦	٢٤١٠٣٧	١٣٢٥٤٩٧
موجودات القطاع	٥٤٩٧٣١٨٤	٥٦٠٨٢٥٥	٧٣٩٧٧٧١٨
مطلوبات القطاع	-	-	١٤٧٠٨٣٠١