

العربية الدولية للفنادق م.ع.م

Arab International Hotels PLC.

SEMS Annual- A I Ho - 25/7/2011

2

التاريخ: ٢٠١١/٧/٢٦

الإشارة: ٦١٩٧/ب/١٣

السيد المدير التنفيذي المحترم

بورصة عمان - سوق الأوراق المالية

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق طيه نسخة عن تقرير مدقق الحسابات والقوائم المالية المرحلية كما في ٢٠١١/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،

باسم معايه

المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٥ تموز ٢٠١١
الرقم المتسلسل: ٢٥٠٠
رقم الملف: ٢٥٠٠
لجنة المختصة: ٧١ الاسراع والطلب

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة العربية الدولية للفنادق
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدود ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
إرنست ويونغ
عضو مجلس إدارة
مواضع
٥٩٦٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تموز ٢٠١١

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٥	١٣,٩٦٢,٠٢١	١٤,٣٣٣,٨٠١
موجودات مالية متوفرة للبيع			٥,٥١٨,٧٤٢
استثمارات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل	٢	٥,٢٩٧,٠٣٠	-
استثمارات في شركات حليفة		٥٣,٠٤٧,١٦٩	٥٣,٧٩٨,٣٢٠
دفعات على حساب رفع رأسمال شركة حليفة	٧	٢,٠٤٧,٥٠٠	-
		٧٤,٣٥٣,٧٢٠	٧٣,٦٥٠,٨٦٣
موجودات متداولة			
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		١,٢١٦,٨٤٣	١,٠٩٦,٩٩٢
المخزون		٦,٩٧٠,٦	٥٩٣,٥٢٥
النقد وودائع قصيرة الأجل		٤,٧٠٦,٤٥٢	٩,٠٦٠,١٢٥
		٦,٥٣٣,٠٠١	١٠,٧٦٣,٦٤٢
مجموع الموجودات		٨٠,٨٨٦,٧٢١	٨٤,٤١٤,٢٠٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال		٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار		٣,٦٤٤,٦٩٣	٣,٦٤٤,٦٩٣
احتياطي إجباري		٦,٨٦٠,٩٨٦	٦,٨٦٠,٩٨٦
احتياطي اختياري		١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
التغير المتراكم وحصة الشركة في القيمة العادلة		(٦١٢,٧٨٢)	٨٩٦,٤١٢
لاستثمارات شركات حليفة		٥,١٢٢,٣٣٣	٦,٨٨١,٦٥٢
أرباح مدورة		٦٣,٠١٥,٢٣٠	٦٦,٢٨٣,٧٤٣
		٧٥,٠٦٤,٢٢	٧٤٩,٥٥٢
حقوق غير المسيطرين		٦٣,٧٦٥,٨٧٢	٦٧,٠٣٣,٢٩٥
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	٦	٤,٤٧٣,١٤٥	٣,١٩٦,٩٤٥
إسناد قرض		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
		١٤,٤٧٣,١٤٥	١٣,١٩٦,٩٤٥
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		٦٣٤,٥٠٣	٨٤٣,٧٧٢
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى		١,٥٨٧,٨٠١	١,٦٣٨,٥٩٣
أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	٦	٤٢٥,٤٠٠	١,٧٠١,٦٠٠
		٢,٦٤٧,٧٠٤	٤,١٨٣,٩٦٥
مجموع المطلوبات		١٧,١٢٠,٨٤٩	١٧,٣٨٠,٩١٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٨٠,٨٨٦,٧٢١	٨٤,٤١٤,٢٠٥

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار	دينار	دينار	دينار
	غير مدققة			
إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت	٢٠٦٢٢٠٨٧٤	٣٠٠٥٩٠٥٣٨	٥٠٠٠٨٨٩	٥٤٦١٠٢٢٢
تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت	(١٠٧٩٠٠٥٣٠)	(١٠٨٩٩٠٣٧٢)	(٣٠٥١٠٥٧٦٢)	(٣٠٤٥٨٠١٠٣)
الربح التشغيلي للفندق	٨٣٢٠٣٤٤	١٠١٦٠٠١٦٦	١٠٣٥٠١٢٧	٢٠٠٣٠٤١٩
حصة الشركة من أرباح شركات حليفة	٢٧١٠١١٨	١٠٠٣٠٦٤٥	١٠٧٢٠٧٥٥	١٠٦٢٢٠٢٩٠
إيرادات أخرى	١٠٩٨٩	٢٢١٠٣٦٠	٢٥٢٠٣٠١	٢٣٩٠٨٣٠
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٣١٤٠٦٦٨)	(٣٤٤٠٥٤٢)	(٦٢٥٠٤٦١)	(٦٢٠٠٣٤٩)
إيرادات الفوائد	٤٠٠٦٥٤	٥٠١٨٦	١٠٩٤٩٩	٢٤٠٨٩٥
تكاليف تمويل	(٢٢٠٠٢٨١)	(٨٣٠٦٢٩)	(٤٤٥٠٦٥٨)	(١٧٥٠٠٢١)
مصاريف إدارية	(١٥١٠٣٣٨)	(٢١٤٠٦١٧)	(٣١٨٠٨٩٤)	(٣٦٢٠٦١٤)
الربح قبل ضريبة الدخل	٤٥٩٠٨١٨	١٠٧٤٧٠٥٦٩	١٠٥٧٩٠٦٦٩	٢٠٧٤٢٠٤٥٠
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	(٧٩٠٨٤٧)	-
ضريبة الدخل	(٧١٠١٢٥)	(١٤١٠٧٨٠)	(١١٧٠٣٠٠)	(١٩٣٠٧٨٠)
ربح الفترة	٣٨٨٠٦٩٣	١٠٦٠٥٠٧٨٩	١٠٣٨٢٠٥٢٢	٢٠٥٤٨٠٦٧٠
العائد إلى:				
مساهمي الشركة	٣٨٨٠١٣٧	١٠٦٠٥٠٣٩٩	١٠٣٨١٠٤٣٢	٢٠٥٤٨٠٧٣٠
حقوق غير المسيطرين	٥٥٦	٣٩٠	١٠٩٠	(٦٠)
	٣٨٨٠٦٩٣	١٠٦٠٥٠٧٨٩	١٠٣٨٢٠٥٢٢	٢٠٥٤٨٠٦٧٠
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	١٢ فلس	٥٠ فلس	٤٣ فلس	٧٩ فلس

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
	غير مدققة			
٢٥٤٨٦٧٠	١٣٨٢٥٢٢	١٦٠٥٧٨٩	٣٨٨٦٩٣	الربح للفترة
٢٥٤٨٧٣٠	١٣٨١٤٣٢	١٦٠٥٣٩٩	٣٨٨١٣٧	العائد إلى:
(٦٠)	١٠٩٠	٣٩٠	٥٥٦	مساهمي الشركة
٢٥٤٨٦٧٠	١٣٨٢٥٢٢	١٦٠٥٧٨٩	٣٨٨٦٩٣	حقوق غير المسيطرين
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى				
-	٧٦٤٠٤	-	٧٦٤٠٤	حصة الشركة من أرباح بيع استثمارات مالية لشركة حليفة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٢١٠٤٤	(٨٨٦٣٤٩)	(١١٧٣٨٩)	(٥١٧٢٩٦)	التغير في القيمة العادلة وحصة الشركة من القيمة العادلة لاستثمارات شركات حليفة
٢٦٦٩٧١٤	٥٧٢٥٧٧	١٤٨٨٤٠٠	(٥٢١٩٩)	بالصافي
				مجموع الدخل الشامل للفترة

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

الشركة العربية الدولية للتقاضي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

التغير المتراكم وحصة الشركة من القيمة العادلة		الاحتياطات		رأس المال	
حقوق غير المسيطرين	أرباح مدورة	اختياري	اجباري	علاوة اصدار	المفصّل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٧,٠٣٣,٢٩٥	٧٤٩,٥٥٢	٦,٨٨١,٦٥٢	٨٩٦,٤١٢	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
-	-	٦٢٢,٨٤٥	(٦٢٢,٨٤٥)	-	-
٦٧,٠٣٣,٢٩٥	٧٤٩,٥٥٢	٧,٥٠٤,٤٩٧	٢٧٣,٥٦٧	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
٥٧٢,٥٧٧	١,٠٩٠	١,٣٨١,٤٣٢	(٨٠٩,٩٤٥)	-	-
-	-	٧٦,٤٠٤	(٧٦,٤٠٤)	-	-
(٣,٨٤٠,٠٠٠)	-	(٣,٨٤٠,٠٠٠)	-	-	-
٦٣,٧٦٥,٨٧٢	٧٥٠,٦٤٢	٥,١٢٢,٣٣٣	(٦١٢,٧٨٢)	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
٦٥,٢٤٣,٩٦٦	٧٤٦,٦٠٩	٦,٧٧٩,٠٤٢	(٣٨٥,٦٣٦)	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,٦٦٩,٧١٤	(٦٠)	٢,٥٤٨,٧٣٠	١٢١,٠٤٤	٦,٤٥٩,٢٥٨	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٦٤,٧١٣,٦٨٠	٧٤٦,٥٤٩	٦,١٢٧,٧٧٢	(٢٦٤,٥٩٢)	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠

- ٢٠١٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
مجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح موزعة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدقق)

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١

أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني

الدخل الشامل للفترة
حصة الشركة من أرباح بيع استثمارات مالية لشركة حليفة
من خلال قائمة الدخل الشامل
أرباح موزعة (إيضاح ٩)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران (غير مدقق)

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
غير مدققة	غير مدققة

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	١٥٧٩٦٦٩	٢٧٤٢٤٥٠
تعديلات:		
إستهلاك ممتلكات ومعدات	٦٢٥٤٦١	٦٢٠٣٤٩
تكاليف تمويل	٤٤٥٦٥٨	١٧٥٠٢١
حصة الشركة من أرباح شركات حليفة	(١٠٧٢٧٥٥)	(١٦٢٢٢٩٠)
تغيرات رأس المال العامل -		
نم وأرصدة مدينة أخرى	(١٠٧١٥١)	٧٥٣٦٠
المخزون	(١٦١٨١)	(١٢٥٦)
نم داتنة	(٢٠٩٢٦٩)	(٥٨٤٢١٦)
مخصصات وأرصدة داتنة أخرى	(١٢٦٦٩)	(٣٣١٦٠١)
ضريبة دخل مدفوعة	(٣١٤٩٤٦)	(٤٤٤٩٧٤)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٩١٧٨١٧	٦٢٩٣٤٣

الأنشطة الاستثمارية

شراء استثمارات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل	(١٥٩١١٨)	-
دفعات على حساب رفع رأسمال شركة حليفة	(٢٠٤٧٥٠٠)	-
شراء استثمارات في شركات حليفة	-	(٢٤٩٦١٨٢)
توزيعات أرباح شركات حليفة	١٤٧٤٤٦٧	١١٥٧٦٦٢
شراء ممتلكات ومعدات	(٢٥٣٦٨١)	(١٧٧١٠٠)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٩٨٥٨٣٢)	(١٥٥٧٢٠)

الأنشطة التمويلية

أرباح موزعة	(٣٨٤٠٠٠٠)	(٣٢٠٠٠٠٠)
قروض	-	(١٤٣٧٧٢١)
تكاليف تمويل مدفوعة	(٤٤٥٦٥٨)	(١٤٢٠٦٦)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٤٢٨٥٦٥٨)	(٤٧٧٩٧٨٧)
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٤٣٥٣٦٧٣)	(٥٧٠٧٩٦٤)
النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني	٩٠٦٠١٢٥	٦٨٤٥١٧٠
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران	٤٧٠٦٤٥٢	١١٣٧٢٠٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ 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 القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ تموز ٢٠١١.

٢- أسس الأعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١١.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قامت المجموعة اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم يتم بتعديل ارقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وانما تم اعادة تصنيف الاستثمارات وتعديل الارصدة الافتتاحية لبندى الارباح المدورة والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما في اول كانون الثاني ٢٠١١.

نتج عن تطبيق هذا المعيار اعادة تصنيف الموجودات المالية للمجموعة كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر: هي موجودات مالية تنحصر بادوات ملكية ولم تعد تخضع لاختبار خسائر تدني الموجودات المالية.

ان اثر التغير في السياسة المحاسبية هو كما يلي:

قيمة التعديل	بعد التعديل	قبل التعديل	
دينار	دينار	دينار	
٦٢٢,٨٤٥	٧٥٠,٤٩٧	٦٨٨,١٦٥	أرباح مدورة
(٦٢٢,٨٤٥)	٢٧٣,٥٦٧	٨٩٦,٤١٢	التغير المتراكم في القيمة العادلة
-	٧٧٧,٨٠٦	٧٧٧,٨٠٦	

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لم يكن هناك أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لم يكن هناك أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

٣- أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرفقة القوائم المالية للشركة العربية الدولية للفنادق والشركة العربية الدولية العقارية المساهمة الخاصة. يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.

يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركتها التابعة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة.

٤- الاحتياطات القانونية والرسوم

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

٥- ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة تساوي ٢٥٣,٦٨١ دينار (٢٠١٠: ١٧٧,١٠٠ دينار).

٦- قروض

يتضمن هذا البند قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٤.٢٥٤.٠٠٠ دينار) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني على دمج القروض الممنوحة من البنك للشركة بقرض واحد 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 ٢٥٪. هذا ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٢.

٧- دفعات على حساب رفع رأسمال شركة حليفة

قامت المجموعة خلال الفترة بطلب تخصيص أسهم الزيادة في رأس المال في شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية بمبلغ ٢٠٤٧م ٢٠٤٧م بحيث يتم المحافظة على نسبة مساهمة المجموعة في رأسمال شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية البالغة ٢٩,٣٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٢٩,٣٪).

٨- ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

توصلت الشركة العربية الدولية للفنادق الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الدولية للاستثمارات الصناعية والتجارية والسياحية المساهمة العامة المحدودة (المندمجة في الشركة العربية الدوائية للفنادق المساهمة العامة المحدودة) لعام ١٩٩٥ و ١٩٩٦ وقدرت ضريبة الدخل المستحقة بمبلغ ٢٣١ دينار و ١٣٠ دينار على التوالي، وقامت الشركة باستئناف القرار لدى المحكمة ومما زالت القضية منظورة أمام القضاء 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.

٩- الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١١ على توزيع مبلغ ٤٠.٠٠٠ دينار أي ما نسبته ١٢٪ من رأسمال المجموعة كإرباح نقدية على المساهمين.

١٠- معاملات مع جهات ذات علاقة

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

ان أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣٠ حزيران هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٢٥٤٠٠٠	٤٢٥٤٠٠٠	قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
٨١٣٩٤٢٢	٣٦٢٠٧٦٠	ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
٦٣٨٥١٢	٩١٧٣٣٩	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
٦٩٣٧٥	٢٤٠٧٩	المبالغ المستحقة من شركات حليفة

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الموحدة كما في ٣٠ حزيران هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
١١٧٠٠٠	١٢٣١٠٠	رواتب ومكافآت الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
٣٤٧٢٥	١٠٨٣٨٧	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
١٢٣٦٣٦	٩٣٤٨٤	مصاريف تمويل - البنك الأهلي الأردني