

العربية الدولية للفنادق م.ع.م

Arab International Hotels PLC.

التاريخ: ٢٠١٣/٧/٢٨

الإشارة: ٧/١٣ ب/٦٦٦١

السيد المدير التنفيذي المحترم

بورصة عمان - سوق الأوراق المالية

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق طيه نسخة عن تقرير مدقق الحسابات والقوائم المالية المرحلية كما في ٢٠١٣/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،

بسام فرح معايعه

المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
السيد
٢٩ - ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٢١٠٠
رقم الملف: ٢١٠٠
الجهة المختصة: المدير العام

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

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 ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 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
محمد إبراهيم التكريفي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٣

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١١,٠٣٨,٢٥٤	١٠,٥٣٥,١٧٥	٣	الموجودات
١,٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		موجودات غير متداولة -
٥,٨١٤,٤٨٧	٥,٢٣٥,٥٥٧		ممتلكات ومعدات
٥٦,٠١٦,٦٦	٥٥,٠٩٠,٦٩١	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٤,٣٦٨,٩٠٧	٧١,٣٦١,٤٢٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			استثمارات في شركات حليفة
٧,٠٤٩,٧٧٣	٧,٥٣٩,٠٠٧		موجودات متداولة -
١,٢٨٣,٣٧٨	١,٥٧٧,٩٦٨		مخزون
١,٧٦٣,٦٥٦	١,٢٦٠,٦٠		نعم وأرصدة مدينة أخرى
٣,٧٥٢,٠٠٧	٣,٤٥٧,٩٣٥		نقد وودائع قصيرة الأجل
٧٨,١٢٠,٩١٤	٧٤,٨١٩,٣٥٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية -
٣,٦٤٤,٦٩٣	٣,٦٤٤,٦٩٣		رأس المال
٧,٣٢٠,٥٦٥	٧,٣٢٠,٥٦٥		علاوة الإصدار
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
(١,٠٩١,٣٥٩)	(١,٦٧٠,٢٨٧)		احتياطي اختياري
(٥٦٣,٩٤٤)	(١,٠١٤,٤٦٤)		احتياطي القيمة العادلة
٤,٧١٨,٤٢٢	٢,١٥٨,٤٢٢		حصة المجموعة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في
-	١,٠٩٩,٦٧٦		شركات حليفة
٦٢,٠٢٨,٣٧٧	٥٩,٥٣٨,٦٠٥		أرباح مدورة
			ربح الفترة
٢,٥٥٢,٤٠٠	٢,١٢٧,٠٠٠	٦	مجموع حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		المطلوبات غير المتداولة -
١٢,٥٥٢,٤٠٠	١٢,١٢٧,٠٠٠		قروض طويلة الأجل
			اسناد قرض
			المطلوبات المتداولة -
١,١٧٣,٠٧٢	٨٥٠,٨٠٠	٦	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٩٩,١٤٨	٨٦٥,٩١٧		نعم دائنة
١,٤٦٧,٩١٧	١,٤٣٧,٠٣٦		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٣,٥٤٠,١٣٧	٣,١٥٣,٧٥٣		مجموع المطلوبات
١٦,٠٩٢,٥٣٧	١٥,٢٨٠,٧٥٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٧٨,١٢٠,٩١٤	٧٤,٨١٩,٣٥٨		

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 المرحلية

للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٤٣٧٣٥٨	٥٥٤٤٣٧٩	٣٣٠٤٥٠١	٣١٨٢٢٦٥	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٤٠٢٨٣٠٩)	(٣٨٣٠٣٢٠)	(٢٠٦٦٠٥٧)	(٢١٠٤٩٤٢)	تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
٢٤٠٩٠٤٩	١٧١٤٠٥٩	١٢٣٨٤٤٤	١٠٧٧٣٢٣	الربح التشغيلي للفندق
٨٦٧٥٥٩	٥٨٨٩١٣	٣٧٥٧٩٦	٣١٩٧٥٣	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٢٥٧٢٢١	٢٤١٠٣٧	٦٩٥	٦٠٦	أرباح موزعة
٨٣٠	٤٠١٣	٨٣٠	١١٦٧	إيرادات أخرى
(٦٤٥١١٧)	(٦٠٠٣٣٢)	(٣٢٣٢٢٧)	(٢٧٢٩٢٣)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٧٢٤١	٩١٠٩٩	٢٥١٠٣	٥٤٤٦٨	إيرادات الفوائد
(٤٤١٩٩٣)	(٤٣٧٤٤٩)	(٢٢٤٧٢٩)	(٢٣١٣٠٢)	تكاليف تمويل
(٣٩٥٧٠٣)	(٣٦٤٩٦٤)	(٢٣٠٧٠٠)	(١٨٠٩٩٤)	مصاريف إدارية
٢١٠٩٠٨٧	١٢٣٦١٧٦	٨٦٢٢١٢	٧٦٨٠٩٨	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٩٨٩٢٦)	(١٣٦٥٠٠)	(١٢٠٣٢٦)	(١٠١٠٢٠)	ضريبة الدخل
١٩١٠١٦١	١٠٩٩٦٧٦	٧٤١٨٨٦	٦٦٧٠٧٨	ربح الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠٦٠	٠/٠٣٤	٠/٠٢٣	٠/٠٢٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

٨

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
للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩١٠.١٦١	١.٠٩٩.٦٧٦	٧٤١.٨٨٦	٦٦٧.٠٧٨	الربح للفترة
(١٤٠.٣٨٣)	(١.٠٢٩.٤٤٨)	(٣٨٩.٣٨٠)	(٦٠٧.٧٩٩)	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٥٠.٦٣٣	٧٠.٢٢٨	٣٥٢.٥٠٦	٥٩.٢٧٩	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة*
				مجموع الدخل الشامل للفترة

* يمثل هذا البند صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة من إستثمارات في شركات حليفة.

الشركة العربية الدولية للتفادى المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

حق ملكية حملة الأسهم							
	رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	إحتياطي إيجاري	إحتياطي إختلاري	إحتياطي القيمة المضافة *	أرباح محروقة ٥٥	ربح الفترة
٢٠١٣ -	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٤,١٩٣	٧,٣٢٠,٣١٥	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(١,٣٥٥,٣٠٣)	٤,٧١٨,٤٢٢	-
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	١٠,٩٩,٦٧٦
تبدل الدخل لتقابل الأخرى	-	-	-	-	(١,٠٢٩,٤٤٨)	-	(١,٠٢٩,٤٤٨)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(١,٠٢٩,٤٤٨)	-	٧٠,٣٢٨
أرباح موزعة (إسحاق ٩)	-	-	-	-	-	(٢,٠١٠,٠٠٠)	(٢,٠١٠,٠٠٠)
الرصيد كما في كما في ٣١ حزيران (غير مدقق)	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٤,١٩٣	٧,٣٢٠,٣١٥	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٣٨٤,٧٥١)	٢,٧٠٨,٤٢٢	١٠,٩٩,٦٧٦

* يمثل هذا البند إحتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة من إستثمارات في شركات حليفة.

** يحظر التصرف ببلغ ١٨٤,٧٥١ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب من إحتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة من إستثمارات في شركات حليفة.

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

الشركة العربية الدولية للتأثيرات المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

	حق ملكية حملة الأسهم							رأس المال المدفوع	رأس المال
	حقوق غير المبطلين	المجموع	ربح الفترة	لربح موزعة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	علاوة إصدار	
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٢ -									
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢									
ربح الفترة									
بيود الدخل الشامل الأخرى									
مجموع الدخل الشامل للفترة									
خسائر بيع موجودات مالية بقيمة العادلة من خلال الشامل الأخرى									
زياد رأس المال لشركة قيمة									
لربح موزعة (نجاح ٩)									
الرصيد كما في ٣١ حزيران (غير مدقق)									
٢٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٤٩٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٣٧٠٠٠٠	٣٠٦٤٤٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠
٢٠١١	٧٤٩٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٣٧٠٠٠٠	٣٠٦٤٤٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠
٢٠١٠	٧٤٩٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٣٧٠٠٠٠	٣٠٦٤٤٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠
٢٠٠٩	٧٤٩٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٣٧٠٠٠٠	٣٠٦٤٤٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠

• يمثل هذا البند إحتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة من إستثمارات في شركات حليفة.

• يحظر التصرف بمبلغ ٢٤٧٠٥٣ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب من إحتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة من إستثمارات في شركات حليفة.

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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٠١٠٩٠٨٧	١٢٣٦١٧٦	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٦٤٥٠١١٧	٦٠٠٥٣٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات
-	٥٢٤٨٧	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٤١٩٩٣	٤٣٧٤٤٩	تكاليف تمويل
(٥٧٢٤١)	(٩١٠٩٩)	إيرادات فوائد بنكية
(٨٦٧٥٥٩)	(٥٨٨٩١٣)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
		تغيرات رأس المال العامل -
-	١٠٠٠٠٠٠	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٨٣٩١٣)	(٣٤٧٠٧٧)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٢١٣٢	(٤٨٩٣٤)	المخزون
٨٥٢٦٨	(٣٣٢٣١)	ذمم دائنة
٥٧٠٢٠	٤٦١٣	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(١٠٨٢٣٤)	(٢١٨٢٨٩)	ضريبة دخل مدفوعة
١٩٣٣٦٧٠	٢٠٠٣٧١٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٥٩٤١٥)	-	إستثمارات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٥٧٢٤١	٩١٠٩٩	فوائد مقبوضة
(٥٨٢٠٠٠)	-	زيادة رأسمال شركة تابعة
١٩٤٣٣١٥١	١٠٦٣٨٧٠	توزيعات أرباح شركات حليفة
(٢١٩١٨١٧)	(٩٧٤٥١)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٤٤٢٨٤٠)	١٠٥٧٥١٨	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٥٢٥٠٨٨)	(٢٥١٣٧٠٧)	أرباح موزعة
٧٧٤٦٠٠	(٧٤٧٦٧٢)	قروض
(٤٤١٩٩٣)	(٤٣٧٤٤٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
١٠٦٣٠٠٠	-	حقوق غير المسيطرين
(١٢٩٩٤٨١)	(٣٦٩٨٨٢٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٣٨٦٥١)	(٦٣٧٥٩٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٦٠٩٤١٥	١٧٦٣٦٥٦	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٣٩٧٠٧٦٤	١٢٦٠٦٠	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 المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٣.

٢- أسس الأعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٣.

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 ٢٠١٢ باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت الشركة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل ايضاً بدلا عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية
ينسق التعديل متطلبات الإيضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإيضاحات المرحلية متوافقة مع الإيضاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

٣- ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٩٧ر٤٥١ دينار (٢٠١٢):
١٧ر٩١١ دينار).

٤- الاحتياطات القانونية

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

٥- إستثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
		٣١ كانون		
٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	الأول	٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	%	%	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
١٧ر٣٤٢ر٢٩١	١٧ر٠٩٩ر٣٥٦	٣٤ر٥١	٣٤ر٥١	شركة الأعمال السياحية
١٤ر٦٧٤ر٣٠٥	١٤ر٣٢٢ر٢٣٣	٢٦ر٦٢	٢٦ر٦٢	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
٢٨ر٩٩٤	-	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصميم الداخلية
٧ر٨٥٤ر٥٩٨	٧ر٩٢٤ر٩٠٢	٣٠ر٩٣	٣٠ر٩٣	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية
١٤ر٨٠٤ر٠٦٧	١٤ر٤٤٦ر٩٠٦	٤٩ر٣٤	٤٩ر٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١٣ر١٢ر٠١١	١٢ر٢٩٧ر٢٩٤	٤٢ر٣٥	٤٢ر٣٥	العربية الدولية العقارية
٥٦ر٠١٦ر١٦٦	٥٥ر٠٩٠ر٦٩١			

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 والمنتجات السياحية المساهمة الخاصة	الشركة المالكة لمشروع ماريوت العقبة
شركة مركز المستثمر الاردني المساهمة الخاصة	الاستثمار في الأسهم والشركات
العربية الدولية العقارية المساهمة الخاصة	الاستثمار في الأراضي والعقارات

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٥١٦٤٦٠٧	٥٦٠١٦١٦٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٣٨٨١٤٥	-	شراء استثمارات في شركات حليفة
(١٤٣٣١٥١)	(١٠٦٣٨٧٠)	أرباح موزعة
١٢٦٨٩٧٠	٥٨٨٩١٥	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
(٣٧٢٤٠٥)	(٤٥٠٥٢٠)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
٥٦٠١٦١٦٦	٥٥٠٩٠٦٩١	

٦- قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٣		المجموع	
أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الأجل	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٨٥٠.٨٠٠	٢١٢٧.٠٠٠	٢٩٧٧.٨٠٠	٣٤٠٣.٢٠٠
-	-	-	٣٢٢.٢٧٢
٨٥٠.٨٠٠	٢١٢٧.٠٠٠	٢٩٧٧.٨٠٠	٣٧٢٥.٤٧٢

البنك الأهلي الأردني - قبرص - دولار
بنك الكويت الوطني - دينار

البنك الأهلي الأردني

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 (٤.٢٥٤.٠٠٠ دينار) وبمعدل سعر فائدة الإقراض في أسواق لندن مضافا إليه ١.٢٥٪. هذا واستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

بنك الكويت الوطني

يتضمن هذا البند قرض بنك الكويت الوطني حيث قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بالحصول على قرض من بنك الكويت الوطني بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة الاقراض في اسواق لندن مضافا اليه ١٥٪ على ان يسدد القرض بموجب ١١ قسط نصف سنوي متساوية هذا واستحق القسط الاول بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٠٨ على ان يتم تسديد الفوائد بشكل شهري من تاريخ صرف اول دفعة من القرض. استحق القسط الاخير بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠١٣.

٧- الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ٢٤ نيسان ٢٠١٣ بتوزيع ما نسبته ٨٪ من راس المال كأرباح نقدية على المساهمين وذلك عن نتائج أعمال ٢٠١٢ والذي بلغ ٢٥٦٠.٠٠٠ دينار.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ٢٩ آذار ٢٠١٢ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ٨٪ من راس مال الشركة كأرباح نقدية على المساهمين والذي بلغ ٢٥٦٠.٠٠٠ دينار.

٨- ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 المختصرة.

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

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 ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٤٠٣٢٠٠	٢٩٧٧٨٠٠	قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
١٢٦٠٣٧	٥٩٩٧٨٣	ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
٣٣٦٣٣٤	١٢٩٤٠٠	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
٦٩٩١٢	٧٤٨٦٧	مبالغ مستحقة من شركات حليفة
٢٦٨٨٨٠٠٠	٣٢٢٢٨٠٠٠	اسناد قرض محمولة من قبل صندوق ادخار 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 ٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٥٢٦٢٨	١٣٧٤٥٢	رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
٥٧٢٤١	١٥٣٠٦	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
٨٠٩٩٠	٩٨٦٧٥	مصاريف تمويل - البنك الأهلي الأردني
٦٠٨٩٠	١٠٨٦٤٧	فوائد اسناد قرض محمولة من قبل جهات ذات علاقة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (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:

الفترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ -	قطاع الفنادق	استثمارات في شركات حليفة	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	٥٣٧٩ر٤٤٤	-	-	٥٣٧٩ر٤٤٤
النفقات التشغيلية	(٣٢٠ر٨٣٠)	-	-	(٣٢٠ر٨٣٠)
حصة الشركة في أرباح شركات حليفة	-	٥٨٨ر٩١٣	-	٥٨٨ر٩١٣
عوائد ارباح مستلمة	-	-	٢٤١ر٠٣٧	٢٤١ر٠٣٧
ربح القطاع للفترة	١٧١٤ر٠٥٩	٥٨٨ر٩١٣	٢٤١ر٠٣٧	٢٤٤ر٠٠٩
معلومات أخرى -				
إيرادات الفوائد	٩١ر٠٩٩	-	-	٩١ر٠٩٩
إيرادات أخرى	٤ر٠١٣	-	-	٤ر٠١٣
تكاليف تمويل	(٤٣٧ر٤٤٩)	-	-	(٤٣٧ر٤٤٩)
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٦٠٠ر٣٢٢)	-	-	(٦٠٠ر٣٢٢)
مصاريف إدارية	(٣٦٤ر٩٦٤)	-	-	(٣٦٤ر٩٦٤)
ربح القطاع قبل ضريبة الدخل	٤٠٦ر٢٢٦	٥٨٨ر٩١٣	٢٤١ر٠٣٧	١٢٣٦ر١٧٦
موجودات لقطاع	١٣ر٩٩٣ر١١٠	٥٥ر٠٩٠ر٦٩١	٥٧ر٣٥٥ر٧٣	٧٤ر١٩٩ر٣٥٨
مطلوبات القطاع	١٥ر٢٨٠ر٧٥٣	-	-	١٥ر٢٨٠ر٧٥٣
الفترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -				
الإيرادات التشغيلية	٦٤٣٧ر٣٥٨	-	-	٦٤٣٧ر٣٥٨
النفقات التشغيلية	(٤ر٠٢٨ر٣٠٩)	-	-	(٤ر٠٢٨ر٣٠٩)
حصة الشركة في أرباح شركات حليفة	-	٨٦٧ر٥٥٩	-	٨٦٧ر٥٥٩
عوائد ارباح مستلمة	-	-	٢٥٧ر٢٢١	٢٥٧ر٢٢١
ربح القطاع للفترة	٢ر٤٠٩ر٠٤٩	٨٦٧ر٥٥٩	٢٥٧ر٢٢١	٣ر٣٣ر٨٢٩
معلومات أخرى -				
إيرادات الفوائد	٥٧ر٢٤١	-	-	٥٧ر٢٤١
إيرادات أخرى	٨٣٠	-	-	٨٣٠
تكاليف تمويل	(٤٤١ر٩٩٣)	-	-	(٤٤١ر٩٩٣)
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٦٤٥ر١١٧)	-	-	(٦٤٥ر١١٧)
مصاريف إدارية	(٣٩٥ر٧٠٣)	-	-	(٣٩٥ر٧٠٣)
ربح القطاع قبل ضريبة الدخل	٩٨٤ر٣٠٧	٨٦٧ر٥٥٩	٢٥٧ر٢٢١	٢ر١٠٩ر٠٨٧
موجودات القطاع	٢١ر٢٥١ر٦٩٣	٥٤ر٠٦١ر٦٩	٥ر٢٤٢ر٢٩١	٨٠ر٧٣٧ر٨٥٣
مطلوبات القطاع	١٨ر٠٥٣ر٥٤٤	-	-	١٨ر٠٥٣ر٥٤٤