

العربية الدولية للفنادق م.ع.م

Arab International Hotels PLC.

التاريخ: ٢٠١١/١٠/٣٠

الإشارة: ٦٣٤٩ / ب٧/١٣

السيد المدير التنفيذي المحترم

بورصة عمان - سوق الأوراق المالية

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق طيه نسخة عن تقرير مدقق الحسابات والقوائم المالية المرحلية كما في ٢٠١١/٩/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،

بسم معايحه

المدير العام

عبدالله

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ تشرين الأول ٢٠١١
الرقم المتسلسل: ٤٤٤
رقم الملف: ٤٤٤
الجهة المختصة: الإدارة العامة

- نسخة هيئة الأوراق المالية
- مركز إيداع الأوراق المالية
- دائرة مراقبة الشركات / وزارة الصناعة والتجارة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليهما معا بالمجموعة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 تمكننا 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عبدالله بن عيسى بن عيسى
ترخيص رقم ٥٩١

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٤٣٣٣٨٠.١	١٣٦٨٤٥٧٠	٥	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٥٣١٨٧٤٢	-		موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٥٣٤٤٨٠.٨	٢	استثمارات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٣٧٩٨٣٢٠	٥٢٩٧٦٠.٦٠		استثمارات في شركات حليفة
-	٢٣٠٠.٠٠٠	٦	دفعات على حساب رفع رأسمال شركة حليفة
٧٣٦٥٠٨٦٣	٧٤٣٠٥٤٣٨		
١١٠٩٦٩٢	١٢٠٨٦٩٨		موجودات متداولة - ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٥٩٣٥٢٥	٧٢٢٥٣٢		المخزون
٩٠٦٠١٢٥	٣٩٩٨٢٨٥		النقد وودائع قصيرة الأجل
١٠٧٦٣٣٤٢	٥٩٢٩٥١٥		
٨٤٤١٤٢٠٥	٨٠٢٣٤٩٥٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٣٢٠٠٠.٠٠٠	٣٢٠٠٠.٠٠٠		حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال
٣٦٤٤٦٩٣	٣٦٤٤٦٩٣		علاوة الإصدار
٦٨٦٠.٩٨٦	٦٨٦٠.٩٨٦		احتياطي إجباري
١٦٠٠٠.٠٠٠	١٦٠٠٠.٠٠٠		احتياطي اختياري
٨٩٦٤١٢	(٧٨٥٩٩١)		التغير المتراكم وحصة الشركة في القيمة العادلة لاستثمارات شركات حليفة
٦٨٨١٦٥٢	٥٠٠٣١٥٠		أرباح مدورة
٦٦٢٨٣٧٤٣	٦٢٧٢٢٨٣٨		
٧٤٩٥٥٢	٧٥١١٧٤		حقوق غير المسيطرين
٦٧٠٣٣٢٩٥	٦٣٤٧٤٠١٢		مجموع حقوق الملكية
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٨	المطلوبات غير المتداولة - اسناد قرض
٣١٩٦٩٤٥	٣٧٢٥٤٧٣	٧	قروض طويلة الأجل
١٣١٩٦٩٤٥	١٣٧٢٥٤٧٣		
٨٤٣٧٧٢	٥٠٠.٧٤٨		المطلوبات المتداولة - ذمم دائنة
١٦٣٨٥٩٣	١٣٦١٦٤٨		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
١٧٠١٦٠٠	١١٧٣٠.٧٢	٧	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٤١٨٣٩٦٥	٣.٠٣٥٤٦٨		
١٧٣٨٠.٩١٠	١٦٧٦٠.٩٤١		مجموع المطلوبات
٨٤٤١٤٢٠٥	٨٠.٢٣٤٩٥٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
غير المدققة				
٨٤٧١٧٨٨	٧٧٦٤٧٦٩	٣٠١٠٢٦٦	٢٧١٣٨٨٠	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٥٤٧٩٨٦٩)	(٥٤٧٦٦٦٩)	(٢٠٢١٧٦٦)	(١٩٦٠٩٠٧)	تكاليف تشغيل فندق عمان ماريوت
٢٩٩١٩١٩	٢٢٨٨١٠٠	٩٨٨٥٠٠	٧٥٢٩٧٣	الربح التشغيلي للفندق
١٨٢٥٤٢٢	٨٧٠٩٢٠	٢٠٣١٣٢	(٢٠١٨٣٥)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٢٤٤٠٣٥	٢٦٥٣٢٢	٤٢٠٥	١٣٠٢١	إيرادات أخرى
٦٣٥٤٧	١٤٤٢١٤	٢٨٦٥٢	٣٤٧١٥	إيراد فوائد
(٩٤٧٢١٨)	(٩٤٥١٦٥)	(٣٢٦٨٦٩)	(٣١٩٧٠٤)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٣٤٤٤٧٥)	(٦٦٨٢٠٥)	(١٦٩٤٥٤)	(٢٢٢٥٤٧)	تكاليف تمويل
(٥٥١٧٩٤)	(٤٦٥٤٦٨)	(١٨٩١٨٠)	(١٤٦٥٧٤)	مصاريف إدارية
٣٢٨١٤٣٦	١٤٨٩٧١٨	٥٣٨٩٨٦	(٨٩٩٥١)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(٧٩٨٤٧)	-	-	ضريبة سنوات سابقة
(٢٦٤١٤٣)	(١٤٦٠٠٠)	(٧٠٣٦٣)	(٢٨٧٠٠)	ضريبة دخل
٣٠١٧٢٩٣	١٢٦٣٨٧١	٤٦٨٦٢٣	(١١٨٦٥١)	(خسارة) ربح الفترة
٣٠١٦٧٦٢	١٢٦٢٢٤٩	٤٦٨٠٣٢	(١١٩١٨٣)	العائد إلى:
٥٣١	١٦٢٢	٥٩١	٥٣٢	مساهمي الشركة
٣٠١٧٢٩٣	١٢٦٣٨٧١	٤٦٨٦٢٣	(١١٨٦٥١)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠.٩٤	٠.٣٩	٠.١٥	(٠.٠٠٣)	الحصة الأساسية والمخفضة
				للسهم من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
	غير مدققة			
٣٠١٧٢٩٣	١٢٦٣٨٧١	٤٦٨٦٢٣	(١١٨٦٥٢)	(الخسارة) الربح للفترة
٣٠١٦٧٦٢	١٢٦٢٢٤٩	٤٦٨٠٣٢	(١١٩١٨٤)	العائد إلى:
٥٣١	١٦٢٢	٥٩١	٥٣٢	مساهمي الشركة
٣٠١٧٢٩٣	١٢٦٣٨٧١	٤٦٨٦٣٢	(١١٨٦٥٢)	حقوق غير المسيطرين
بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى				
-	٧٦٤٠٤	-	-	حصة الشركة من أرباح بيع استثمارات مالية لشركة حليفة من خلال قائمة الدخل الشامل التغير في القيمة العادلة وحصة الشركة من القيمة العادلة لاستثمارات شركات حليفة بالصافي
(٢٦٢٤٦٧)	(١٠٥٩٥٥٨)	(٣٨٣٥١١)	(١٧٣٢٠٩)	
٢٧٥٤٨٢٦	٢٨٠٧١٧	٨٥١٢١	(٢٩١٨٦١)	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للتفانيق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

التغير المتراكم وحصة الشركة من القيمة المضافة لاستثمارات	الإحتياطيات					رأس المال المدفوع	
	اختياري	إجباري	علاوة إصدار	بنفسر	بنفسر		
المجموع	بنفسر	بنفسر	بنفسر	بنفسر	بنفسر	بنفسر	
٢٧.٠٣٣ر٢٩٥	٧٤٩ر٥٥٢	٦.٨٨١ر٦٥٢	٨٩٦ر٤١٢	١٦.٠٠٠ر٠.٠٠٠	٦.٨١٠ر٩٨٦	٣.٦٤٤ر١٩٣	٣٢.٠٠٠ر٠.٠٠٠
-	-	٦٢٢ر٨٤٥	(٦٢٢ر٨٤٥)	-	-	-	-
٦٧.٠٣٣ر٢٩٥	٧٤٩ر٥٥٢	٧.٥٠٤ر٤٩٧	٧٧٣ر٥٦٧	١٦.٠٠٠ر٠.٠٠٠	٦.٨١٠ر٩٨٦	٣.٦٤٤ر١٩٣	٣٢.٠٠٠ر٠.٠٠٠
٢٨.٠٧١٧	١.٦٢٢	١.٢٦٢ر٢٤٩	(٩٨٣ر١٥٤)	-	-	-	-
-	-	٧٦ر٤٠٤	(٧٦ر٤٠٤)	-	-	-	-
(٣.٨٤٠ر٠.٠٠٠)	-	(٣.٨٤٠ر٠.٠٠٠)	-	-	-	-	-
٦٣.٤٧٤ر٠.١٢	٧٥١ر١٧٤	٥.٠٠٣ر١٥٠	(٧٨٥ر٩٩١)	١٦.٠٠٠ر٠.٠٠٠	٦.٨١٠ر٩٨٦	٣.٦٤٤ر١٩٣	٣٢.٠٠٠ر٠.٠٠٠
٦٥.٢٤٣ر٩٦٦	٧٤٦ر١.٠٠٩	٦.٧٧٩ر٠.٤٤٢	(٣.٨٥٦ر١٣٦)	١٦.٠٠٠ر٠.٠٠٠	٦.٨٤٥ر٣.٥٨	٣.٦٤٤ر١.٩٣	٣٢.٠٠٠ر٠.٠٠٠
٢.٧٥٤ر٨٢٦	٥٣١	٣.٠١٦ر٧٦٢	(٢٦٢ر٤٦٧)	-	-	-	-
(٣.٢٠٠ر٠.٠٠٠)	-	(٣.٢٠٠ر٠.٠٠٠)	-	-	-	-	-
٦٤.٧٩٨ر٧٩٢	٧٤٧ر١٤٠	٦.٩٥٨ر٠.٠٤	(٦٤٨ر٠.٠٣)	١٦.٠٠٠ر٠.٠٠٠	٦.٨٤٥ر٣.٥٨	٣.٦٤٤ر١.٩٣	٣٢.٠٠٠ر٠.٠٠٠

٢٠١١ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١

أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩

الرصيد كما في أول كانون الثاني

٢٠١٠ -

الدخل الشامل للفترة

حصة الشركة من أرباح بيع استثمارات مالية لشركة خليفة

من خلال قائمة الدخل الشامل

أرباح موزعة (إيصاح ١٠)

الرصيد كما في ٣٠ أيلول (تغير مقفى)

٢٠١٠ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح موزعة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول (تغير مقفى)

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

- ٢٠١٠

الدخل الشامل للفترة
حصة الشركة من أرباح بيع استثمارات مالية لشركة حليفة
من خلال قائمة الدخل الشامل
أرباح موزعة (إيضاح ١٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول (غير مدقق)

الرصيد كما في أول كانون الثاني

أثر تطبيق ميثاق التقارير المالية الدولي رقم ٩

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	إيضاح
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الأنشطة التشغيلية		
٣٢٨١٤٣٦	١٤٨٩٧١٨	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٩٤٧٢١٨	٩٤٥١٦٥	التعديلات:
٣٤٤٤٧٥	٦٦٨٢٠٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(١٨٢٥٤٢٢)	(٨٧٠٩٢٠)	تكاليف تمويل
		حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
(١٠٨٢٣٦)	(٩٩٠٠٦)	تغيرات رأس المال العامل -
(٥٠٧)	(١٢٩٠٠٧)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٤٤٨٢٩٠)	(٣٤٣٠٢٤)	المخزون
(٤١٨٧٠٣)	(٢٣٨١٩٥)	ذمم دائنة
(٤٥٩٠٠٧)	(٣٤٤٢٧٢)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
		ضريبة دخل مدفوعة
١٣١٢٩٦٤	١٠٧٨٦٦٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٥٤٤)	(١٥٩١١٨)	شراء استثمارات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
-	(٢٣٠٠٠٠)	دفعات على حساب رفع رأسمال شركة حليفة
(٣٠٢٦٧٥٠)	(٣٥١٧١٤)	شراء استثمارات في شركات حليفة
(٣٠٧٣٣٦)	(٢٩٥٩٣٤)	شراء ممتلكات ومعدات
١١٥٢١٨	١٤٧٤٦٧	توزيعات أرباح من شركات حليفة
(٢٢١٩٤١٢)	(١٦٣٢٢٩٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
١٠٠٠٠٠٠٠	-	أسناد قرض
(٣٤٤٩٩٩٠)	-	قروض
(٣٢٠٠٠٠٠)	(٣٨٤٠٠٠٠)	أرباح موزعة
(٣١٣١٤٩)	(٦٦٨٢٠٥)	تكاليف تمويل مدفوعة
٣٠٣٦٨٦١	(٤٥٠٨٢٠٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٢١٣٠٤١٣	(٥٠٦١٨٤٠)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٨٤٥١٧٠	٩٠٦٠١٢٥	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٨٩٧٥٠٨٣	٣٩٩٨٢٨٥	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ 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 ٣٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال الأعوام 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 القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١١.

٢- أسس الأعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١ وفقا 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 الاول ٢٠١٠ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قامت المجموعة اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم تقم بتعديل ارقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وانما تم اعادة تصنيف الاستثمارات وتعديل الارصدة الافتتاحية لبندي 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.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١١

ان اثر التغير في السياسة المحاسبية هو كما يلي:

قيمة التعديل	بعد التعديل	قبل التعديل
دينار	دينار	دينار
٦٢٢ر٨٤٥	٧٥٠ر٤٩٧	٦٨٨١ر٦٥٢
(٦٢٢ر٨٤٥)	٢٧٣ر٥٦٧	٨٩٦ر٤١٢
-	٧٧٧٨ر٠٦٤	٧٧٧٨ر٠٦٤

أرباح مدورة
التغير المتراكم في القيمة العادلة

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 الموحدة 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 والرسوم حسب إحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث ان هذه القوائم مرحلية.

٥- ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة تساوي ٢٩٥ر٩٣٤ دينار (٢٠١٠: ٣٠٧ر٣٣٦ دينار).

٦- دفعات على حساب رفع رأسمال شركة حليفة

قامت المجموعة خلال الفترة بطلب تخصيص أسهم الزيادة في رأس المال في شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية بمبلغ ٢٣٠٠.٠٠٠ بحيث يتم رفع نسبة مساهمة المجموعة في رأسمال شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية إلى ٣٠.٩٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٢٩.٣٪).

٧- قروض

يتضمن هذا البند قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (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.

كما يتضمن هذا البند القرض الممنوح للمجموعة من بنك الكويت الوطني ويبلغ رصيد هذا القرض ٦٤٤.٥٤٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١.

٨- اسناد قرض

قامت المجموعة بتاريخ ١٠ آب ٢٠١٠ بإصدار اسناد قرض عن طريق البنك الأهلي الأردني بواقع ١٠.٠٠٠ سند حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١.٠٠٠ دينار وقيمة إجمالية ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات و بسعر فائدة ثابت مقداره ٦.٧٥٪. تدفع الفائدة نصف سنويا من كل سنة من سنوات عمر السند.

٩- ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٢٠١٠ 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. قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠١٠ و لم تصدر تقرير نهائي حولها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

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) لعام 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، ١٩٩٨ و ١٩٩٩ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

١٠- الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١١ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٣٨٤٠,٠٠٠ دينار أي ما نسبته ١٢٪ من رأسمال المجموعة كأرباح نقدية على المساهمين.

١١- معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٢٥٤,٠٠٠ ر	٤٢٥٤,٠٠٠ ر	قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
٨١٣٩,٤٢٢ ر	٣٣٥٢,٧١٩ ر	ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
٦٣٨,٥١٢ ر	٧٤,٤٥١ ر	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
٦٩,٣٧٥ ر	٢٥,٣٧٣ ر	المبالغ المستحقة من شركات حليفة

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

٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٥,٨٠٠ ر	١٦٦,٥٥٢ ر	رواتب ومكافآت الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
٦٣,٥٤٧ ر	١٤٤,٢٠٣ ر	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
٣٤٤,٤٧٥ ر	١٣٨,٠٤٨ ر	مصاريف تمويل - البنك الأهلي الأردني