

العربية للفنادق

The Arab Hotels Company

التاريخ: 2015/08/15

السادة بورصة فلسطين المحترمين

حضرة السيد احمد عويضة المحترم

الرئيس التنفيذي

تحية طيبة وبعد ،

الموضوع : البيانات المالية للنصف الاول من العام 2015

بالاشارة الى الموضوع اعلاه، وعملا بأحكام المادة (37) من نظام الإفصاح المعمول به، نرفق لحضرتكم البيانات المالية بنتائج أعمال شركة المؤسسة العربية للفنادق والمراجعة من قبل مدقق الحسابات الخارجي للنصف الاول من العام 2015 كما في 2015/06/30، كما نرفق لحضرتكم نسخة عن البيانات المذكورة وفق النموذج الإلكتروني الموجود في نظام الإفصاح الإلكتروني الموحد للتقارير المالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

المدير العام

عنان التكروري

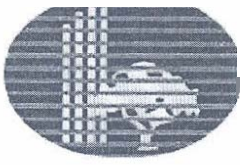


نسخة السادة هيئة سوق راس المال الفلسطينية

رام الله - تلفون: +970-2-2965240/1 ، فاكس: +970-2-2965242 ، Ramallah - Tel.: +970-2-2965240/1, Fax: +970-2-2965242

P.O.Box 3852 Al-Bireh, Email: hotels@palnet.com

ص.ب: 3852 البيرة، بريد الكتروني: hotels@palnet.com http://www.ahc-pal.com



العربية للفنادق

The Arab Hotels Company

البيانات المطلوبة حسب المادة (37) من نظام الإفصاح

اعضاء مجلس ادارة الشركة العربية للفنادق

رئيس مجلس الادارة	السيد سمير عثمان حليله ممثلاً عن شركة فلسطين للتنمية والاستثمار
نائب رئيس مجلس الادارة	السيد سميح صبيح ممثلاً عن بنك القدس
عضوا	السيد طارق طاهر فارس الشكعه ممثلاً عن شركة لوتس للاستثمارات المالية
عضوا	السيد فراس ناصر الدين ممثلاً عن شركة لوتس للاستثمارات المالية
عضوا	السيد محمود زهدي ملحس ممثلاً عن البنك التجاري الفلسطيني
عضوا	السيد كريم عبد الهادي ممثلاً عن شركة فلسطين للتنمية والاستثمار
عضوا	السيد احمد جمجوم ممثلاً عن شركة فلسطين للتنمية والاستثمار
عضوا	السيد غالب توفيق الحاج حسن ممثلاً عن شركة حافيكو للاستثمار
عضوا	السيد وليد الاحمد ممثلاً عن شركة القدس للاستثمارات العقارية
عضوا	السيد مهند اكرم جراب ممثلاً عن بنك القدس
عضوا	السيد شادي الخطيب ممثلاً عن صندوق الاستثمار الفلسطيني
عضوا	السيد ابراهيم الحنش ممثلاً عن البنك الاردني الكويتي
عضوا	السيد ماهر جواد فرح ممثلاً عن نفسه



الهيئة العامة للفنادق

الاجراءات القانونية:

لا يوجد اي اجراءات قانونية خلال الفترة.

رام الله - تلفون: +970-2-2965240/1 ، فاكس: +970-2-2965242
+970-2-2965242 P.O.Box 3852 Al-Birch, Email: hotels@palnet.com
ص.ب: 3852 البيرة، بريد الكتروني: hotels@palnet.com <http://www.ahc-pal.com>

شركة المؤسسة العربية للفنادق
المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

المعلومات المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

شركة المؤسسة العربية للفنادق

المساهمة العامة المحدودة

رام الله - فلسطين

المعلومات المالية المرحلية وتقرير المراجعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

صفحة

جدول المحتويات

--

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

١

قائمة المركز المالي الموجزة

٢

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموجزة (غير مدققة)

٣

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة

٤

قائمة التدفقات النقدية الموجزة (غير مدققة)

٢٠-٥

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المؤسسة العربية للفنادق
المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة لشركة المؤسسة العربية للفنادق (المساهمة العامة المحدودة) ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) – التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن إن يبينها التدقيق. لذا ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية (تتمة)

فقرة توكيدية

بموجب قرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠١٢ بإطفاء الخسائر المتراكمة حتى تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٢ من خلال تخفيض رأس المال، وقرارها بزيادة رأسمال الشركة بذات القيمة البالغة ٥,٣٢٢,٨٤٢ دينار أردني ليصبح ٢٥ مليون دينار أردني، وعليه فقد تم تنفيذ الجزء الخاص بإطفاء الخسائر وتخفيض رأس المال وما زال قرار زيادة رأس المال قائماً حتى تاريخه حيث أن هنالك العديد من الإجراءات القانونية الواجب إتخاذها مع كل من مراقب الشركات وهيئة سوق رأس المال الفلسطينية وبورصة فلسطين لإستكمال زيادة رأس المال. هذا وقد قام بعض المساهمين في الشركة بدفع دفعات نقدية على حساب الزيادة المقررة والتي ظهرت هذه المبالغ مرحلياً ضمن قروض مساهمين قابلة للرسملة لحين إستكمال زيادة رأس المال.

إن إستنتاجنا حول المعلومات المالية المرحلية غير متحفظ بشأن الوارد ذكره أعلاه.

دلويت اندتوتش

دلويت آند توتش (الشرق الأوسط)

رام الله : في ١٥ آب ٢٠١٥

شركة المؤسسة العربية للفنادق
المساهمية العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي الموجزة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
دينار أردني مدققة	دينار أردني غير مدققة		موجودات متداولة
٢٥٩,٠٧٤	١٠٩,١٦٩	٦	نقد وما في حكمه
٥٨٦,٤٧٦	٩٠٤,٤٦٦	٧	مدنيون مختلفون
٦٣٣,٠٧٢	٦٢٤,١٢٨	٨	مواد ومستلزمات في المخازن
٣٠٤,٨٣٧	٣٣٩,٧٣٩	٩	موجودات متداولة أخرى
١,٧٨٣,٤٥٩	١,٩٧٧,٥٠٢		مجموع موجودات متداولة
٢٩,٢٠٣,٧٨٦	٢٨,٩٢٥,٦٧٥	١٠	موجودات غير متداولة
٢٩,٢٠٣,٧٨٦	٢٨,٩٢٥,٦٧٥		ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٣٠,٩٨٧,٢٤٥	٣٠,٩٠٣,١٧٧		مجموع موجودات غير متداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٥١٣,٨٩٣	٤١٥,٦٠٠	١١	شيكات مؤجلة الدفع وبنوك دائنة
١,٥٢٤,٢٣٧	١,٧١٣,٥٣٥	١٢	دائنون مختلفون
٥٧١,٨١٧	١,٠٥١,٢٨٦	١٣	قروض - قصيرة الأجل
٣٤٧,٩٦٦	٤٦٠,٥٢٢	١٤	مطلوبات أخرى
٢,٩٥٧,٩١٣	٣,٦٤٠,٩٤٣		مجموع مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢,٩٤٤,٧٨٩	٣,٠٣٩,٩٩٧	١٥	قروض مساهمين قابلة للرسملة
٦,٦٧٢,٤٤٧	٦,١٧٣,٣٩٩	١٣	قروض - طويلة الأجل
٣٠٠,٩٠٦	٣٣٠,٩٤٤	١٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩,٩١٨,١٤٢	٩,٥٤٤,٣٤٠		مجموع مطلوبات غير متداولة
١٢,٨٧٦,٠٥٥	١٣,١٨٥,٢٨٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٩,٦٧٧,١٥٨	١٩,٦٧٧,١٥٨	١٧	رأس المال المكتتب به والمدفوع بالكامل
(١,٥٦٥,٩٦٨)	(١,٩٥٩,٢٦٤)		الخسائر المدورة
١٨,١١١,١٩٠	١٧,٧١٧,٨٩٤		مجموع حقوق الملكية
٣٠,٩٨٧,٢٤٥	٣٠,٩٠٣,١٧٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
غير مدققة	غير مدققة		
٢,٦٠٨,٢١٣	٢,٠٣٩,٧٥٥	١٨ - أ	الإيرادات التشغيلية للفندق
(٢,٠٦٠,٧٤٠)	(١,٦٧٥,٢٤٩)	١٨ - ب	المصاريف التشغيلية للفندق
<u>٥٤٧,٤٧٣</u>	<u>٣٦٤,٥٠٦</u>		صافي الأرباح التشغيلية للفندق
			إيرادات ومصاريف الشركة
(٨٣,٨٢٥)	(١٢٢,٣٦٥)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٨٩,٨٧٢)	(٣٠٤,٢٠٣)	١٠	استهلاك ممتلكات والأثاث ومعدات
(٤٧١,٤٦٢)	(٣٣١,٢٣٤)		فوائد قروض
<u>(٨٤٥,١٥٩)</u>	<u>(٧٥٧,٨٠٢)</u>		مجموع مصاريف الشركة
<u>(٢٩٧,٦٨٦)</u>	<u>(٣٩٣,٢٩٦)</u>		صافي الخسارة للفترة
			الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة)
(٢٩٧,٦٨٦)	(٣٩٣,٢٩٦)		صافي الخسارة للفترة
--	--		بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>(٢٩٧,٦٨٦)</u>	<u>(٣٩٣,٢٩٦)</u>		الخسارة الشاملة للفترة
<u>(٠,٠١٥)</u>	<u>(٠,٠٢٠)</u>	٢١	حصة السهم من الخسارة الشاملة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

شركة المؤسسة العربية للفنادق
المساهمة العامة المحدودة

٣

رام الله - فلسطين

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

صافي حقوق الملكية	الخسائر المدورة	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠١٥
١٨,١١١,١٩٠	(١,٥٦٥,٩٦٨)	١٩,٦٧٧,١٥٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدقق)
(٣٩٣,٢٩٦)	(٣٩٣,٢٩٦)	--	الخسارة الشاملة للفترة
<u>١٧,٧١٧,٨٩٤</u>	<u>(١,٩٥٩,٢٦٤)</u>	<u>١٩,٦٧٧,١٥٨</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدقق)
١٨,٣٧٩,٠١٠	(١,٢٩٨,١٤٨)	١٩,٦٧٧,١٥٨	٣٠ حزيران ٢٠١٤
(٢٩٧,٦٨٦)	(٢٩٧,٦٨٦)	--	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدقق)
<u>١٨,٠٨١,٣٢٤</u>	<u>(١,٥٩٥,٨٣٤)</u>	<u>١٩,٦٧٧,١٥٨</u>	الخسارة الشاملة للفترة
			الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدقق)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

شركة المؤسسة العربية للفنادق
المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

قائمة التدفقات النقدية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
غير مدققة	غير مدققة	
(٢٩٧,٦٨٦)	(٣٩٣,٢٩٦)	الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة
		تعديلات:
٢٨٩,٨٧٢	٣٠٤,٢٠٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨,٠٥٤	٤٦,٥١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٣,٤٧٨	٢,٨٣٦	مخصصات مختلفة
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيير في الموجودات
٤٣,٧١٨	(٣٩,٧٣٩)	والمطلوبات التشغيلية
		(الزيادة) / (النقص) في الموجودات:
(١١٧,٦٥٨)	(٣٢٠,٨٢٦)	مدينون مختلفون
(١٨,٥٦٩)	٨,٩٤٤	مواد ومستلزمات في المخازن
(٥,١٣٦)	(٣٤,٩٠٢)	موجودات متداولة أخرى
		الزيادة / (النقص) في المطلوبات:
(٥٨,٠٩٨)	١٨٩,٢٩٨	دائنون مختلفون
(٣,٥٨٢)	١١٢,٥٥٦	مطلوبات متداولة أخرى
		النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية قبل التعويضات المدفوعة
(١٥٩,٣٢٥)	(٨٤,٦٦٩)	للموظفين
(٢٤,٦٨٧)	(١٦,٤٨٠)	التعويضات المدفوعة للموظفين
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية بعد التعويضات
(١٨٤,٠١٢)	(١٠١,١٤٩)	المدفوعة للموظفين
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٩٧)	(٢٦,٠٩٢)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
(٤٩٧)	(٢٦,٠٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢,٥٥٠,٤٢٩	(١٩,٥٧٩)	(النقص) الزيادة في القروض الدائنة
٧١,٢١٣	٩٥,٢٠٨	قروض مساهمين قابلة للرسملة
(١,٩٣٩,٠١٢)	(٩٨,٢٩٣)	الزيادة في شيكات اجلة الدفع وبنوك دائنة
٦٨٢,٦٣٠	(٢٢,٦٦٤)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٤٩٨,١٢١	(١٤٩,٩٠٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه للفترة
١١٠,٥١٩	٢٥٩,٠٧٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٠٨,٦٤٠	١٠٩,١٦٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١. معلومات عامة

أ. تأسست شركة المؤسسة العربية للفنادق كشركة مساهمة عامة في مدينة نابلس بتاريخ ٢٢ حزيران ١٩٩٦ برأسمال قدره ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني (عشرة ملايين دينار أردني) مقسماً إلى عشرة ملايين سهم وبقيمة اسمية مقدارها دينار أردني واحد للسهم. بتاريخ انعقاد الهيئة العامة التأسيسية في ١٠ تموز ١٩٩٧ تم الاعلان عن تأسيس الشركة.

ب. قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠١ تخفيض رأسمال الشركة من ١٠ مليون دينار أردني إلى ٧ مليون دينار أردني وكذلك نقل مقر الشركة من مدينة نابلس إلى مدينة رام الله، وقد وافق مراقب الشركات على ذلك بموجب شهادات التعديل الصادرة بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٠٢.

ت. قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ زيادة رأسمال الشركة إلى ١٧ مليون دينار أردني، وقررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ شباط ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٢٠ مليون دينار أردني بنفس القيمة الاسمية للسهم، كما قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٠٩ رفع رأسمال الشركة ليصبح ٢٥ مليون دينار أردني بنفس القيمة الاسمية للسهم.

ث. قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠١٢ تخفيض رأسمال الشركة بقيمة الخسائر المتراكمة حتى تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والبالغة ٥,٣٢٢,٨٤٢ دينار أردني ليصبح رأسمال الشركة ١٩,٦٧٧,١٥٨ دينار أردني، كما وقررت الهيئة العامة غير العادية على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٥,٣٢٢,٨٤٢ من خلال إكتتاب ثانوي عام لمساهمي الشركة وتفويض مجلس الإدارة بالتصرف بالأسهم الزائدة لتغطيتها بعد تحديد الإكتتاب والحصول على موافقة هيئة سوق رأس المال بالآلية التي تراها مناسبة وبحيث يكون مبلغ الأسهم محل الاكتتاب ٥,٣٢٢,٨٤٢ دينار أردني بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية لم يتم استكمال الإجراءات المطلوبة لزيادة رأس المال.

ج. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق فلسطين للأوراق المالية.

ح. أن غايات الشركة التي تأسست من أجلها تتمثل في تأسيس وإدارة وتشغيل واستثمار وشراء وتصميم وبناء أي مشروع في كافة أنواع المشاريع الفندقية والعقارية والسياحية والتجارية والقيام بجميع الأعمال اللازمة في كل ما له علاقة بهذه المشاريع.

خ. إن مشروع فندق (موفنبيك) رام الله، يمثل مشروع الشركة الرئيسي، وقد تم إكتماله وتشغيله رسمياً خلال شهر تشرين الثاني ٢٠١٠. تم إفتتاح الفندق رسمياً بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٠.

د. وفقاً لاتفاقية تشغيل وإدارة الفندق، تحتفظ شركة المؤسسة العربية للفنادق بملكيته الكاملة لمبنى الفندق والأثاث والمفروشات ومعدات التشغيل المستخدمة في الفندق، وفي المقابل تقوم مجموعة فنادق موفنبيك العالمية بالنيابة عن الجهة المالكة بتشغيل وإدارة الفندق والإشراف على عملياته لمدة ١٥ سنة وذلك اعتباراً من الربع الأخير من سنة ٢٠٠٠ ولغاية شهر كانون الأول ٢٠٢٥ مقابل حصول مجموعة فنادق موفنبيك العالمية على ما يلي:

- رسوم ادارية بنسب متفق عليها من إجمالي إيرادات الفندق.
- رسوم العلامة التجارية والرخصة بنسب متفق عليها من إجمالي إيرادات الفندق.
- حوافز تشغيلية بنسبة متفق عليها من إجمالي الربح التشغيلي للفندق.
- يتم تحويل صافي نتائج أعمال الفندق السنوية من ربح أو خسارة الى حساب شركة المؤسسة العربية للفنادق.

ذ. تم اقرار القوائم المالية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٥ آب ٢٠١٥.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢.١ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة بدون تأثير جوهري على القوائم المالية الموجزة

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة التالية في هذه القوائم المالية الموجزة. وهي المعايير التي أصبحت سارية للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٥ أو بعد ذلك التاريخ، والتي على الرغم من أنه لم يكن لتطبيقها أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة سواء للفترة الحالية أو السنوات السابقة، إلا أنه قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو التعاقدات المستقبلية.

معمول بها للفترات السنوية
التي تبدأ في أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- ١ تموز ٢٠١٤ • تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين – حيث توضح التعديلات المتطلبات المتعلقة بالطريقة التي تُعزى بها المساهمات من الموظفين أو من أطراف أخرى تتعلق بالخدمة إلى فترات الخدمة.

٢-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير المفعلة بعد أو غير المطبقة بشكل مسبق

لم تقم الشركة بالتطبيق المسبق للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولم يتم تفعيلها بعد:

معمول بها للفترات السنوية
التي تبدأ في أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- ١ كانون الثاني ٢٠١٨ • تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في نسخته الأخيرة (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠١٤)) في تموز ٢٠١٤ ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام وإلغاء الاعتراف. يقوم المعيار بتعديل متطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد متوقع لخسائر انخفاض القيمة. سيتم تطبيق مجموعة جديدة من مجموعات قياس القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أدوات الدين المحتفظ بها ضمن نمط أعمال تم تحقيق الهدف المرجو من ورائه عن طريق تحسين التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • سيتم تطبيق نظام جديد لانخفاض القيمة على الخسائر الائتمانية المتوقعة على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والذمم الإيجارية المدينة وموجودات العقود وكذلك على بعض تعهدات القروض المرهنة وعقود الضمان المالي.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ الحسابات التنظيمية المؤجلة الصادر في كانون الثاني ٢٠١٤ والذي يحدد متطلبات التقارير المالية "لأرصدة الحسابات التنظيمية المؤجلة" التي ينشأ عند تقديم المنشأة بضائعها أو خدماتها للعملاء بسعر يخضع لتنظيم الأسعار.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٧ • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المرهنة مع العملاء: يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نظاماً وحيداً وقائماً على خمسة مبادئ يتعين سريانه على جميع العقود المرهنة مع العملاء.
- ١ تموز ٢٠١٦ • التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ – ٢٠١٤ والتي تتضمن تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أرقام ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩.
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ لتوضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢,٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير المفعلة بعد أو غير المطبقة بشكل مسبق (تتمة)

معمول بها للفترات السنوية

- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
التي تبدأ في أو بعد
- ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ لإيضاح المحاسبة المتعلقة بالحصص في العمليات المشتركة .
 - ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ ، حيث توضح أنه يستند الاعتراف بالأرباح أو الخسائر على بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وأي شركة زميلة أو مشروع مشترك على اذا ما كانت تلك الموجودات المباعة أو المساهم بها تشكل عمل تجاري.
 - ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ ، بحيث تسمح لأي منشأة محاسب الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة بالتكلفة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ أو المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ، أو باستخدام طريقة الملكية في القوائم المالية المنفصلة لمنشأة ما.
 - ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أرقام ١٠ و ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ ، وهي التعديلات التي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق استثناءات التوحيد على منشآت الاستثمار.
 - ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ تعالج بعض المعوقات للموسم التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة أحكامهم أثناء عرض تقاريرهم المالية.
 - ١ كانون الثاني ٢٠١٦ • تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و ٤١ ، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات الحيوية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصود من موجودات حيوية كممتلكات ، آلات ومعدات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦.

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات على القوائم المالية الموجزة للشركة بدءاً من فترة التطبيق الأولي. كما وتتوقع الشركة أنه قد لا يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات ، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ ، أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموجزة للشركة في فترة التطبيق الأولي لها.

٣. أهم السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

- تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) – التقارير المالية المرحلية ، ووفقاً للقوانين المحلية النافذة.
- تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣. أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

أسس الإعداد (تتمة)

- لا تحتوي القوائم المالية الموجزة المرفقة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإصدار قوائم مالية كاملة بما يتلاءم مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الموجزة مع القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والإيضاحات المرفقة بها.
- إن المصاريف التي تتكبدها الشركة بصوره غير منتظمة ومحدده خلال السنة المالية يتم تقديرها أو تأجيلها في القوائم المالية الموجزة إذا كان من الملائم عمل ذلك. وتبعاً لذلك فإنه ليس من الضروري أن تكون مؤشراً لنتائج الأعمال للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٤. الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

- يتطلب إعداد القوائم المالية الموجزة قيام الإدارة باتخاذ تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك على قيم الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف المدرجة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- عند إعداد هذه القوائم المالية الموجزة، كانت التقديرات الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس التقديرات والمصادر المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٥. إدارة المخاطر

- إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة تتماثل مع تلك السياسات والأهداف المعروضة في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

شركة المؤسسة العربية للفنادق
المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

٩

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٦. نقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
مدققة	غير مدققة	
٤٧,٣١٧	٤٠,٤٥٢	نقد في الصندوق
٢١١,٧٥٧	٦٨,٧١٧	أرصدة لدى البنوك:
٢٥٩,٠٧٤	١٠٩,١٦٩	حسابات جارية

٧. مدينون مختلفون

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
مدققة	غير مدققة	
٦٣٩,٧٢٥	٩٦٠,٥٥١	مدينون مختلفون - الفندق
(٥٣,٢٤٩)	(٥٦,٠٨٥)	يظل: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥٨٦,٤٧٦	٩٠٤,٤٦٦	

تمثل الحركة التي طرأت على حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
مدققة	غير مدققة	
٤٩,٢٢٩	٥٣,٢٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٠٢٠	٢,٨٣٦	إضافات
٥٣,٢٤٩	٥٦,٠٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة المؤسسة العربية للفنادق
المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

١٠.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٨. مواد ومستلزمات في المخازن

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
مدققة	غير مدققة	
٦٩٠,٦٠٢	٧١٠,٤٢٣	لوازم وبضاعة في مطاعم ومخازن الفندق
(٥٧,٥٣٠)	(٨٦,٢٩٥)	مخصص تدني في اللوازم والأدوات
<u>٦٣٣,٠٧٢</u>	<u>٦٢٤,١٢٨</u>	

٩. موجودات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
مدققة	غير مدققة	
٣٣,٧٣٠	٣٣,٧٣٠	تأمينات مستردة
٢٦٥,٠١٧	٢٩٥,٥٩٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وعقود الصيانة وأخرى
٦,٠٩٠	١٠,٤١٦	موظفون مدينون (سلفيات ومصاريف سفر مقدمة)
<u>٣٠٤,٨٣٧</u>	<u>٣٣٩,٧٣٩</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٠. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

المجموع	كلية الفندق	عدد وادوات	سيارات	الات واجهزة الإدارة	الات واجهزة وبرامج	اثاث ومفروشات	مبنى وأرض الفندق	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣١,٨٤٩,٥٦١	١٠,١٣٩	٧٩,٩٠٧	٤٥,٩٢٠	٧٩,٧٢٦	٢,٦٣١,٤٣٥	١,٩٦٨,١٠٥	٢٧,٠٢٤,٣٢٩	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٧٨,٨٨٠	--	--	--	٤٩٦	٢٥,٨١١	٤٦,١٩٢	٦,٣٨١	إضافات عام ٢٠١٤
٣١,٩١٨,٤٤١	١٠,١٣٩	٧٩,٩٠٧	٤٥,٩٢٠	٨٠,٢٢٢	٢,٦٥٧,٢٤٦	٢,٠١٤,٢٩٧	٢٧,٠٣٠,٧١٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٢٦,٠٩٢	--	--	--	--	٢٣,٠٠٢	٣,٠٩٠	--	إضافات الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٣١,٩٤٤,٥٣٣	١٠,١٣٩	٧٩,٩٠٧	٤٥,٩٢٠	٨٠,٢٢٢	٢,٦٨٠,٢٤٨	٢,٠١٧,٣٨٧	٢٧,٠٣٠,٧١٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٢٠,٩٣٠,٦٧	--	٥٢,٠٤١	٣٢,٧١٥	٧٩,٧٢٦	٩٧٩,١٧٤	٥٦٢,٤٤٩	٣٨٦,٩٦٢	الاستهلاك المتراكم
٦٢١,٥٨٨	--	١٠,٣٢٢	٢,٧٩٦	--	٢٩٨,٠٤٣	١٨٢,٢٣٠	١٢٨,١٩٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٢,٧١٤,٦٥٥	--	٦٢,٣٦٣	٣٥,٥١١	٧٩,٧٢٦	١,٢٧٧,٣١٧	٧٤٤,٦٧٩	٥١٥,١٥٩	إضافات عام ٢٠١٤
٣٠٤,٢٠٣	--	٥,١٠٢	١,٣٩٨	--	١٤٥,٨٢٦	٩١,٥٦٥	٦٠,٣١٢	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٢,٠١٨,٨٥٨	--	٦٧,٤٦٥	٣٦,٩٠٩	٧٩,٧٢٦	١,٤٢٣,٠٤٣	٨٣٦,٢٤٤	٥٧٥,٤٧١	إضافات الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٢٨,٩٢٥,١٧٥	١٠,١٣٩	١٢,٤٤٢	٩,٠١١	٤٩٦	١,٢٥٧,٢٠٥	١,١٨١,١٤٣	٢٦,٤٥٥,٢٣٩	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٢٩,٢٠٣,٧٨٦	١٠,١٣٩	١٧,٥٤٤	١٠,٤٠٩	٤٩٦	١,٣٨٠,٠٢٩	١,٢٦٩,٦١٨	٢٦,٥١٥,٥٥١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون أول ٢٠١٤

شركة المؤسسة العربية للفنادق
المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١١. شيكات مؤجلة الدفع وبنوك دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
مدققة	غير مدققة	
١٥٤,٨٥٣	٥٩,٤١٩	شيكات أجلة
٣٥٩,٠٤٠	٣٥٦,١٨١	بنوك دائنة *
<u>٥١٣,٨٩٣</u>	<u>٤١٥,٦٠٠</u>	

تمثل البنوك الدائنة أرصدة التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة على شكل جاري مدين بالدولار الأمريكي بفائدة سنوية مقدارها ٥,٧٥% وهي بضمان رهن قطعة الأرض رقم (٢٣) و (٢٤) من الحوض رقم (١٩) بالإضافة الى رهن قطعة أرض رقم (٢٩) من حي بورسعيد رقم (١٩)

١٢. دائنون مختلفون

يتألف رصيد حساب دائنون مختلفون كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بمبلغ يعادل ١,٧١٣,٥٣٥ دينار أردني (١,٥٢٤,٢٣٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) من الأرصدة الدائنة لمزودي الخدمات والبضائع.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٣. قروض

- قرض التجمع البنكي

خلال شهر كانون الثاني ٢٠١٠ وقعت الشركة مع بنك فلسطين وبنك القاهرة عمان (فروع فلسطين) إتفاقية قرض تجمع بنكي بقيمة ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (مبلغ ٤,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي من بنك فلسطين ومبلغ ٣,٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي من بنك القاهرة عمان - فروع فلسطين) بفائدة سنوية مقدارها ليبيور ٦ شهور + ٤% وبعده أدنى ٧,٥٠% وعمولة سنوية بنسبة ١% تدفع مرة واحدة عن حصة بنك القاهرة عمان بالإضافة الى عمولة إدارية لبنك فلسطين بنسبة ٠,٥% سنوياً على أساس أصل القرض.

بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٤ تم إعادة جدولة قرض التجمع البنكي وتم تعديل سعر الفائدة من ٧,٥% الى ٧,٢٥% وعمولة إعادة جدولة ١% من رصيد القرض المتبقي على ان يتم تسديد القرض بعد فترة سماح لمدة ١٨ شهراً تدفع خلالها فوائد فترة السماح ، وعلى أن يبدأ التسديد من تاريخ ٥ آب ٢٠١٥ لتاريخ ٤ أيار ٢٠٢١ بأقساط ربع سنوية كمايلي:

بنك القاهرة عمان بمبلغ ١٠٣,٧٠٨ دولار أمريكي خلاف الفوائد.

بنك فلسطين بمبلغ ١٨٨,٠٠٠ دولار أمريكي شامل الفوائد

إن الرهنيات المقدمة من الشركة ضماناً لقرض التجمع البنكي هي كما يلي:

رهن قطع أراضي وما عليها والمملوكة للشركة رهناً من الدرجة الأولى وبسند رهن لا يقل عن ١٢٠% من قيمة القرض لصالح كل من بنك فلسطين وبنك القاهرة عمان كل بنسبة مساهمته بالقرض وتحمل هذه الأراضي الأرقام التالية:

قطعة رقم (٢٩) من حوض رقم (١٩) من حي بورسعيد رقم (١٨) من أراضي رام الله.

قطعة رقم (٢٢) من حوض رقم (١٩) من حي النهضة رقم (١٩) من أراضي رام الله.

قطعة رقم (٢٣) من حوض رقم (١٩) من حي النهضة رقم (١٩) من أراضي رام الله وملكية الشركة من هذه القطعة ٨٤٠ حصة من أصل ١١٢٠ حصة.

تجيبير بوالص التأمين على العقار والموجودات الخاصة بفندق موفنبيك - رام الله لصالح البنوك المشاركة بمنح القرض، وبشرط أن لا تقل قيمة بوالص التأمين المجيرة عن قيمة القرض الممنوح بموجب هذه الاتفاقية.

خلال الربع الاول من سنة ٢٠١٤ ، حصلت الشركة على القروض التالية من بنكين محليين :

- قرض بنك القدس

قرض بنك القدس بمبلغ ٢ مليون دولار أمريكي بنسبة فائدة لايبور ٦ أشهر + ٣% وبعده أدنى ٦% وبعده أعلى ٨% وعمولة ١% لمرة واحدة ، ويسدد القرض بواقع ٢٨ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح ١٨ شهراً وتسدد الفوائد مع الأقساط. إن غايات القرض هو تسديد الالتزامات المترتبة على الشركة.

- قرض البنك الوطني

قرض البنك الوطني بمبلغ ٢ مليون دولار أمريكي بنسبة فائدة لايبور ٦ أشهر + ٤% وبعده أدنى ٦% وبعده أعلى ٩% وعمولة ١% لمرة واحدة مقابل شيكات مسحوبة على الشركة لدى البنوك الأخرى. إن غايات القرض هو تسديد الالتزامات القائمة على الشركة لصالح الموردين والممنوحين قروض من قبل البنك.

شركة المؤسسة العربية للفنادق
المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

١٤

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
١٣. قروض (تتمة)

إن الرهنيات المقدمة من الشركة ضمانا لقرض بنك القدس والبنك الوطني هي كما يلي:

- ١- رهنية عقارية من الدرجة الثانية بقيمة لاتقل عن ١٢٠% من قيمة القرض على نفس قطع الأراضي المرهونة من الدرجة الأولى بقيمة ١٠ مليون دولار لصالح قرض التجمع البنكي الممنوح من قبل بنك فلسطين وبنك القاهرة عمان وهذه الأراضي هي كما يلي :
- قطعة رقم (٢٩) من حوض رقم (١٩) من حي بورسعيد رقم (١٨) من أراضي رام الله.
- قطعة رقم (٢٢) من حوض رقم (١٩) من حي النهضة رقم (١٩) من أراضي رام الله.
- قطعة رقم (٢٣) من حوض رقم (١٩) من حي النهضة رقم (١٩) من أراضي رام الله وملكية الشركة من هذه القطعة ٨٤٠ حصة من أصل ١١٢٠ حصة.
 - ٢- موافقة بنك فلسطين على إعادة جدولة التسهيلات للشركة أعلاه من قبله بالإشتراك مع بنك القاهرة عمان.
 - ٣- توقيع إتفاقية بين بنك القدس والبنك الوطني لتنظيم الية الحصول على الرهن العقاري من الدرجة الثانية لصالح كل من بنك القدس والبنك الوطني بنسبة ١٢٠% من قيمة التسهيلات التي ستمنح من خلالها للشركة بحيث يتم الرهن من الدرجة الثانية لصالحهما بسند تأمين واحد.
 - ٤- توقيع مذكرة تفاهم (محضر إجتماع) بين كافة البنوك (بنك فلسطين وبنك القاهرة عمان وبنك القدس والبنك الوطني) بالإضافة الى تقييد وإلتزام بنك فلسطين بتوزيع التدفقات النقدية للشركة والواردة لحسابها لديهم لتسديد أقساط القروض الممنوحة بين كافة البنوك حسب نسبة مساهمة أو مشاركة كل بنك في التمويل الممنوح للشركة.
- إن تفاصيل القروض كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٥

المجموع	قصير الأجل	طويل الأجل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٢,٥٨٧,٧٠١	٣٨٢,٥٢٤	٢,٢٠٥,١٧٧	بنك فلسطين م.ع.م
١,٧٨٢,٣٤٥	٣١٣,٦٠٩	١,٤٦٨,٧٣٦	بنك القاهرة عمان
١,٤٣٠,٨٤٩	١٨١,١٠٦	١,٢٤٩,٧٤٣	بنك القدس
١,٤٢٣,٧٩٠	١٧٤,٠٤٧	١,٢٤٩,٧٤٣	البنك الوطني
<u>٧,٢٢٤,٦٨٥</u>	<u>١,٠٥١,٢٨٦</u>	<u>٦,١٧٣,٣٩٩</u>	

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

المجموع	قصير الأجل	طويل الأجل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
مدققة	مدققة	مدققة	
٢,٥٨٨,٠٩١	٢٠٢,١٦٤	٢,٣٨٥,٩٢٧	بنك فلسطين م.ع.م
١,٧٨٢,٦٩٨	١٦٦,٩٠٥	١,٦١٥,٧٩٣	بنك القاهرة عمان
١,٤٣١,١٩٨	٩٥,٨٣٥	١,٣٣٥,٣٦٣	بنك القدس
١,٤٤٢,٢٧٧	١٠٦,٩١٣	١,٣٣٥,٣٦٤	البنك الوطني
<u>٧,٢٤٤,٢٦٤</u>	<u>٥٧١,٨١٧</u>	<u>٦,٦٧٢,٤٤٧</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٤. مطلوبات أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
مدققة	غير مدققة	
١٧٧,٢٢٦	١٧٠,٠٤٠	أمانات مختلفة ومصاريف مستحقة
٣٤,٥٢٤	٣٤,٥٢٤	أمانات مساهمين
٢٣,٣٩٣	٤٠,٩٥٦	أرصدة مستحقة للموظفين
١٥,٨٦٨	٤١,٢٧٥	ضريبة دخل الرواتب / اقتطاعات
٦١,٥٧٩	١٧٣,٢٧٧	ضريبة قيمة مضافة للدفع *
٣٥,٣٧٦	٤٥٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٤٧,٩٦٦</u>	<u>٤٦٠,٥٢٢</u>	

* وفقاً لنظام ضريبة القيمة المضافة ساري المفعول في مناطق السلطة الفلسطينية، تفرض ضريبة قيمة مضافة بنسبة ١٦% على جميع مشتريات وإيرادات الشركة باستثناء إيرادات الفندق المتحصلة من النزلاء الأجانب حيث تفرض ضريبة قيمة مضافة بواقع "صفر". يحق للشركة استرداد ضريبة القيمة المضافة التي تدفعها على المشتريات المحلية أو تقاصها مع ضريبة القيمة المضافة التي تحصلها على الإيرادات.

١٥. قروض مساهمين قابلة للرسملة

قام بعض المساهمين الرئيسيين في الشركة بدفع دفعات على حساب زيادة رأس المال الذي كان مقررأ بناء على قرار الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ كانون أول ٢٠١٢. حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية لم يتم إستكمال الإجراءات المطلوبة لزيادة رأس المال وبالتالي فإن هذه القروض ظهرت مرحلياً ضمن قروض مساهمين قابلة للرسملة لحين إستكمال إجراءات زيادة رأس المال.

إن تفاصيل قروض مساهمين قابلة للرسملة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ هي كما يلي

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
مدققة	غير مدققة	
٨٠٦,٠٣٢	٨٣٣,٢٥٩	المساهم بنك القدس
١,٣٠٢,٥٣٦	١,٣٤٣,٣٠٣	المساهم شركة باديكو
٣٨٩,١٤٤	٤٠٠,٠١٠	المساهم طلال ناصر الدين
٤٤٧,٠٧٧	٤٦٣,٤٢٥	شركة أسواق للمحافظ الإستثمارية
<u>٢,٩٤٤,٧٨٩</u>	<u>٣,٠٣٩,٩٩٧</u>	

* إن قروض مساهمين قابلة للرسملة أعلاه تشمل الفوائد المستحقة لتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥ على أساس سعر فائدة بنسبة ٧,٥%.

شركة المؤسسة العربية للفنادق
المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

١٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٦. مخصص تعويض نهاية الخدمة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
مدققة	غير مدققة	
٢٩٥,٣٥١	٣٠٠,٩٠٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٥٦,٠٠٨	٤٦,٥١٨	إضافات
(٥٠,٤٥٣)	(١٦,٤٨٠)	المدفوع من المخصص
<u>٣٠٠,٩٠٦</u>	<u>٣٣٠,٩٤٤</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٧. رأس المال المكتتب به والمدفوع بالكامل

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
مدققة	غير مدققة	
<u>١٩,٦٧٧,١٥٨</u>	<u>١٩,٦٧٧,١٥٨</u>	رأس المال المكتتب به و المدفوع بالكامل

قررت الهيئة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ كانون أول ٢٠١٢ تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٥,٣٢٢,٨٤٢ دينار اردني ليصبح رأسمال الشركة ١٩,٦٧٧,١٥٨ دينار اردني. وبنفس التاريخ قررت الهيئة العامة غير العادية زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٥,٣٢٢,٨٤٢ من خلال إكتتاب ثانوي عام لمساهمي الشركة وتفويض مجلس الإدارة تحديد الاكتتاب والحصول على موافقة هيئة سوق رأس المال بالآلية التي تراها مناسبة وبحيث يكون مبلغ الأسهم محل الاكتتاب ٥,٣٢٢,٨٤٢ دينار أردني بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد الشركة .

حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموجزة لم يتم استكمال الإجراءات المطلوبة لزيادة رأس المال حيث قام بعض المساهمين الرئيسيين في الشركة بدفع دفعات على حساب زيادة رأس المال المقترحة وظهرت هذه المبالغ مرحلياً ضمن قروض مساهمين قابلة للرسملة لحين استكمال إجراءات زيادة رأس المال.

شركة المؤسسة العربية للفنادق
المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٨- أ الإيرادات التشغيلية للفندق

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
غير مدققة	غير مدققة	
٢,٥١٨,٦٧٦	١,٩٩٢,٠٤٥	إيرادات الغرف والأيواء والمطاعم
٨٩,٥٣٧	٤٧,٧١٠	إيرادات تشغيلية أخرى
<u>٢,٦٠٨,٢١٣</u>	<u>٢,٠٣٩,٧٥٥</u>	

١٨- ب المصاريف التشغيلية للفندق

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
غير مدققة	غير مدققة	
٧٦٠,٨٣٣	٧٧٠,٢٥١	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٢٩٩,٩٠٧	٩٠٤,٩٩٨	مصاريف تشغيلية أخرى
<u>٢,٠٦٠,٧٤٠</u>	<u>١,٦٧٥,٢٤٩</u>	

١٩. مصاريف إدارية وعمومية

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
غير مدققة	غير مدققة	
٢٠,٦٢٩	٤٣,٩٥٦	رواتب وأجور و ملحقاتها
٦٣,١٩٦	٧٨,٤٠٩	مصاريف إدارية وعمومية مختلفة
<u>٨٣,٨٢٥</u>	<u>١٢٢,٣٦٥</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢٠. ضريبة الدخل

تقدمت الشركة الى الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار بطلب للحصول على مزايا وحوافز إستثمارية بإعفاء كلي أو جزئي أو كلاهما من ضريبة الدخل وتلقت الشركة بتاريخ ٢ آب ٢٠٠٦ (شهادة استثمار مسجل) من الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار تقر بموجبها أن مشروع الفندق السياحي المقدم من الشركة يعتبر مشروعاً مسجلاً للإستفادة والتمتع بمزايا قانون تشجيع الاستثمار رقم (١) لسنة ١٩٩٨ وتم تسجيله تحت رقم (س٣٤-٢٤/٩٨) في السجل العام للاستثمار. يمتد الإعفاء الكلي من الضريبة من سنة ١٩٩٩ لنهاية سنة ٢٠١٥ وبواقع ٥٠% لمدة ١٦ سنة إضافية تبدأ في سنة ٢٠١٦.

تستخدم هذه الشهادة لغايات الحصول على التراخيص اللازمة للمشروع من الجهات المختصة وللحصول على شهادة تأكيد الاستثمار لمنحه الحوافز والاعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار.

خلال سنة ٢٠١٢ تم الحصول على المخالفات الضريبية للسنوات من سنة ٢٠٠٥ و حتى سنة ٢٠٠٩. هذا وما زال المستشار الضريبي للشركة بصدد إنهاء المخالفات الضريبية للشركة للسنوات ما بعد ٢٠٠٩ حيث يفرض القانون مناقشة القوائم المالية للشركة وإصدار مخالفات ضريبية وذلك بالرغم من الإعفاء الضريبي.

٢١. حصة السهم من الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة)

تحتسب حصة السهم من صافي الخسارة للفترة / الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة بقسمة صافي الخسارة للفترة / الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(٢٩٧,٦٨٦)	(٣٩٣,٢٩٦)	صافي الخسارة للفترة
(٢٩٧,٦٨٦)	(٣٩٣,٢٩٦)	الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
سهم	سهم	
١٩,٦٧٧,١٥٨	١٩,٦٧٧,١٥٨	المعدل المرجح لعدد الأسهم القائمة
دينار أردني	دينار أردني	
(٠,٠١٥)	(٠,٠٢٠)	حصة السهم من صافي الخسارة للفترة
(٠,٠١٥)	(٠,٠٢٠)	حصة السهم من الدخل الشامل (الخسارة الشاملة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢٢. إستمرارية الشركة وخطة الإدارة التشغيلية

بلغت مطلوبات الشركة قصيرة الأجل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ما مقداره ٣,٦٤٠,٩٤٣ دينار أردني في حين بلغت موجوداتها المتداوله ما مقداره ١,٩٧٧,٥٠٢ دينار أردني أي بعجز في رأسمالها العامل بمبلغ ١,٦٦٣,٤٤١ دينار أردني (مبلغ ١,١٧٤,٤٥٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

جرى تحضير القوائم المالية للشركة حسب مبدأ الإستمرارية وذلك بناء على الموازنة التشغيلية التقديرية للشركة وتدفعاتها النقدية المقدرة التي أظهرت أن الشركة قادرة على تسديد إلتزاماتها تجاه الأطراف الخارجية وتمويل نفقاتها التشغيلية.

بالإضافة الى ما تقدم، فقد قامت إدارة الشركة بإعداد خطة تشغيلية مستقبلية تمحورت فيما يلي :

١- إن قرار الهيئة العامة بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٢ بزيادة رأس مال الشركة ما زال قائما حيث قام كبار المساهمين بالشركة بإقراض الشركة بمبالغ نقدية على أن يتم رسملة هذه القروض مع الفوائد المستحقة عليها وزيادة رأس المال ولكن يوجد هناك العديد من الإجراءات القانونية الواجب إتخاذها مع كل من مراقب الشركات وهيئة سوق رأس المال الفلسطينية وبورصة فلسطين لإستكمال عملية زيادة رأس المال.

٢- بخصوص الخسائر المتراكمة والعجز في رأس مال الشركة العامل فإن مجلس إدارة الشركة يعمل بكافة جهوده من أجل حل هذه المشكلة من خلال تحسين أداء الفندق وزيادة إيراداته وأرباحه .

شركة المؤسسة العربية للفنادق
المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

٢٠.

٢٣. أطراف ذات علاقة

أن تفاصيل المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

قروض مساهمين قابلة للرسملة

١. قرض ممنوح من شركة باديكو القابضة : بلغ رصيد القرض بما فيه الفوائد المستحقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ١,٣٤٣,٣٠٣ دينار أردني (مبلغ ١,٣٠٢,٥٣٦ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).
٢. قرض من السيد طلال ناصر الدين : بلغ رصيد القرض بما فيه الفوائد المستحقة مبلغ ٤٠٠,٠١٠ دينار اردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥. (مبلغ ٣٨٩,١٤٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).
٣. شركة بنك القدس : مساهم وعضو مجلس إدارة ، بلغ رصيد القرض بما فيه الفوائد المستحقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ٨٣٣,٢٥٩ دينار اردني. (مبلغ ٨٠٦,٠٣٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).
٤. شركة أسواق للمحافظ الإستثمارية : بلغ رصيد القرض بما فيه الفوائد المستحقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ٤٦٣,٤٢٥ دينار أردني (مبلغ ٤٤٧,٠٧٧ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

منافع الإدارة العليا

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
غير مدققة	غير مدققة
١٤,٣٩٣	٣٣,١٨١
منافع قصيرة الأجل رواتب الإدارة التنفيذية	
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
مدققة	غير مدققة
٤,٣٥٨	٨,٢٢٩
منافع طويلة الأجل تعويضات نهاية الخدمة للإدارة التنفيذية	

٢٤. قطاعات الأعمال

تتمحور قطاعات أعمال الشركة بشكل رئيسي في تشغيل فندق الموفمبيك - رام الله والذي تتألف إيراداته بشكل جوهري من الإيرادات المتأتية من إيرادات الغرف وإيرادات الطعام والشراب والأقسام التشغيلية الأخرى.

٢٥. موسمية النتائج

لم تسجل أية نتائج موسمية في قائمة الدخل الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤.