

العربية الدولية للفنادق م.ع.م

Arab International Hotels PLC.

التاريخ : ٢٠١٦/٤/٢٧

الإشارة : ٧٥٥٠/ب٧/١٣

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان

تحية طيبة وبعد،

إستناداً لأحكام المادة (٥) من تعليمات إدراج الأوراق المالية .

نرفق طيه القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في تاريخ ٢٠١٦/٣/٣١ مراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة العربية الدولية للفنادق
بسام فرح معاينة
عضو مجلس الإدارة - المدير العام

الشركة العربية الدولية للفنادق
المساهمة المحدودة
عمان - الاردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ نيلة ٢٠١٦
الرقم التسلسلي: ٤٣١٢
رقم الملف: ٣١-٥
الجوينة المختصة: ١٠٧٧٠١

- نسخة : هيئة الأوراق المالية المحترمين

ص.ب ٩٤١٦٧١ عمان ١١١٩٤ الأردن تلفون ٥٦٦١٤١٦ (٩٦٢-٦) فاكس ٥٦٦٢٩٣٠ (٩٦٢-٦)

P.O.Box 941676 Amman 11194 Jordan Tel (962-6) 566 1416 Fax (962-6) 566 2930

E-mail: aihc@btc.com.jo

www.aiho-group.com

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

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

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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 عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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 للمعايير الدولية للتدقيق 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 تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ آرنت
محاسبون قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٥٤٦

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ نيسان ٢٠١٦

الشركة العربية الدولية للنفادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات دفعات مقدمة على مشاريع تحت التنفيذ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر استثمارات في شركات حليفة
١٠.٨٦٩.٥٥٤	١٠.٨٨٧.٢٣١	٤	
٤٩٧.٨٥٤	٦٥٠.٥٩٢		
٦.٨٩١.٢١٦	٦.٧٩٢.٨٣٤	٥	
٥١.٧٨٢.١١٠	٥١.٨٦٧.٩٥١		
٧٠.٤٠.٧٣٤	٧٠.٩٨.٦٠٨		
٧٠.٣٧٧٣	٦٤٨.٢١٥		موجودات متداولة - مخزون ذمم وأرصدة مدينة أخرى نقد وودائع قصيرة الأجل
٩٧٨.٤٥٧	١.٥١٥.٨٥٨		
٣.٤٣٥.٣٥٢	٣.٠٩٣.٦٩١		
٥.١١٧.٥٨٢	٥.٢٥٧.٠٦٤		
٧٥.١٥٨.٣١٦	٧٥.٤٥٥.٦٧٢		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		
٣.٦٤٤.٦٩٣	٣.٦٤٤.٦٩٣		
٨.٠٠٠.٠٠٠	٨.٠٠٠.٠٠٠		
١٦.٠٠٠.٠٠٠	١٤.٠٠٠.٠٠٠		
(١.٢٢٤.٣٤٥)	(١.٣٢٢.٧٢٧)		
٢٦.٢٨٠	٥.٨٧٥		
٢.٩٢٧.٥٢١	٢.٨٦٦.٦٦١		
٦١.٣٧٤.١٤٩	٥٩.١٩٤.٥٠٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات - المطلوبات غير المتداولة - قروض طويلة الأجل
٨.٤٣٨.١٨٣	٨.١٣٠.١٣٧	٦	
			المطلوبات المتداولة - أقساط قروض طويلة الأجل تمتدح خلال عام ذمم دائنة مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٢.٦٤٨.٣٨٦	٢.٩٥٦.٠٦٨	٦	
١.٩٢٢.٦٣١	١.٠٧٧.٦٠٥		
١.٥٠٤.٩٦٧	٤.٠٩٧.٣٦٠		
٥.٣٤٥.٩٨٤	٨.١٣١.٠٣٣		
١٣.٧٨٤.١٦٧	١٦.٢٦١.١٧٠		مجموع المطلوبات
٧٥.١٥٨.٣١٦	٧٥.٤٥٥.٦٧٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٣١٨٩٤٠	٢٩٤١٦٤٢	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(١٨٧٨٥١٩)	(٢٠٥٢٣٤٣)	تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
٤٤٠٩٢١	٧٨٩٢٩٩	مجمول الربح التشغيلي للفندق
(٢٧٢٣٢٨)	١٠٦٢٤٦	حصة الشركة من أرباح (خسائر) شركات حليفة
١٧٩٢١	٢٥٣٧٢٧	أرباح موزعة
٢١٣	١٨٨٣	إيرادات أخرى
(٢٨٦٥٦١)	(٢٩١٣٤٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٩٩٢١	٢٩٣٢	إيرادات الفوائد
(١٥٥٤٦٢)	(١١٢٩٨٨)	تكاليف تمويل
(٢٠٦٨٢٨)	(١٩٩٦١٦)	مصاريف إدارية
(٤٢٢٧٠٣)	٥٤٩٤٣٧	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
-	(٥٠٢٩٧)	ضريبة الدخل
(٤٢٢٧٠٣)	٤٩٩١٤٠	ربح (خسارة) الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠١٣)	٠/٠١٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(٤٢٢,٧٠٣)	٤٩٩,١٤٠	ربح (خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى الأرباح والخسارة في الفترات اللاحقة:
١١٨,٧٥٩	(٩٨,٣٨٢)	صافي التغير في إحتياطي القيمة العادلة
٣,٩٢٤	(٢٠,٤٠٥)	حصة الشركة من صافي التغير احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة
(٣٠٠,٠٢٠)	٣٨٠,٣٥٣	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة البرية الدولية للتقاني المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

	حق ملكية حصلة الأسهم						
	حصلة الشركة من احتياطي القيمة الحالية / من استثمارات في شركات حليفة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	حق ملكية حصلة الأسهم
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦١ آذار ٢٠١٤	٢٩٢٧٥٢١	٢٦٢٨٠	(١٦٢٤٢٤٥)	١٦٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٣٦٤٤٦٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠
٣٨٠٣٥٣	٤٩٩١٤٠	(٢٠٤٠٥)	(٩٨٣٨٢)	-	-	-	-
-	٢٠٠٠٠٠٠	-	-	(٢٠٠٠٠٠٠)	-	-	-
(٢٥٦٠٠٠٠)	(٢٥٦٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٥٩١٩٤٥٠٢	٢٨٦٦٦١١	٥٨٧٥	(١٣٢٢٧٧٧)	١٤٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٣٦٤٤٦٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠
٦٢ آذار ٢٠١٤	٣٧٢٠٩٢٢	٤٢٩٠٧٧	(١٦٢٣٩٠٩٣)	١٦٠٠٠٠٠٠	٧٧٨٨٤٤٥	٣٦٤٤٦٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠
(٣٠٠٠٢٠)	(٤٢٢٧٠٣)	٣٩٢٤	١١٨٧٥٩	-	-	-	-
-	١٠٤٣	(١٠٤٣)	-	-	-	-	-
٦٢ آذار ٢٠١٤	٣٣٠٩٢٦٢	٤٣١٩٥٨	(١٦٢٠٣٣٤)	١٦٠٠٠٠٠٠	٧٧٨٨٤٤٥	٣٦٤٤٦٩٣	٣٢٠٠٠٠٠٠

• يحظر التصرف ببلغ ٨٥٢ر ١٦٦٣ دينار من الأرباح المدرومة والتي يمثل الرصيد السالب من احتياطي القيمة العادلة وحصلة المجموعة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة.

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
مجموع الدخل الشامل للفترة
حصلة الشركة من أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(٤٢٢,٧٠٣)	٥٤٩,٤٣٧	الأنشطة التشغيلية
		ريح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٢٨٦,٥٦١	٢٩١,٣٤٦	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٥٥,٤٦٢	١١٢,٩٨٨	تكاليف تمويل
(٣٩,٩٢١)	(٢,٩٣٢)	إيرادات فوائد
٢٧٢,٣٢٨	(١٠٦,٢٤٦)	حصة الشركة من (أرباح) خسائر شركات حليفة
(١٧,٩٢١)	(٢٥٣,٧٢٧)	عوائد توزيعات أرباح
		تغيرات رأس المال العامل-
(٦٢,١٠٧)	٥٥,٥٥٨	مخزون
(٣٧٥,٤١٥)	(٥٣٦,٧٠١)	نم وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٤,٣٣١	(١١٥,٠٢٦)	نم دائنة
١١٣,٠٤٠	٣٧,٠٨٩	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(١١٢,٤٠٩)	(٥٤,٩٩٣)	ضريبة دخل مدفوعة
٥١,٢٤٦	(٢٣,٢٠٧)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٥٢٥,٧٤٠	-	شيكات برسم التحصيل
٣٩,٩٢١	٢,٩٣٢	إيرادات فوائد
(١٥٢,٩١٥)	(٣٠٩,٠٢٣)	شراء ممتلكات ومعدات
١٧,٩٢١	(١٥٢,٧٣٨)	دفعات مقدمة على مشاريع تحت التنفيذ
٥١٦,٢٣٤	(٢٠٥,١٠٢)	عوائد توزيعات أرباح
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٢٥,٤٠٠)	(٤٢٥,٤٠٠)	تسديدات قروض
-	٤٢٥,٠٣٦	قروض مقبوضة
(١٥٥,٤٦٢)	(١١٢,٩٨٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٨,٠٨٦٢)	(١١٣,٣٥٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٦٣,٧١٨	(٣٤١,٦٦١)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٤٢٨,٧٥٧	٣,٤٣٥,٣٥٢	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٦,٠٦١,٤٧٥	٣,٠٩٣,٦٩١	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

س

١- عام

سجلت الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٧٥ برأسمال قدره ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال الأعوام ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 ٢٠١٤ ويسري مفعول هذه الاتفاقية حتى عام ٢٠٤١.

٢- أسس الأعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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 ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة
تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الأعمال التجارية (التي يكون الأصل جزء منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استخدامها من خلال استخدام ذلك الأصل. نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محددة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات 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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محددة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- الاحتياطات القانونية

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

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ على تحويل مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار من الاحتياطي الاختياري الى حساب الأرباح المدورة.

٤- ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٣٠٩٠٢٣ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ١٥٢٩١٥ دينار).

٥- استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	% (مدققة)	% (غير مدققة)	
١٧٢١٨٨٥٢	١٧٠٦٢٧٢٠	٣٤ر٥١	٣٤ر٥١	شركة الأعمال السياحية
١٤٤٥٨١٦٠	١٤ر٥٦٠٠٠٩	٢٦ر٦٢	٢٦ر٦٢	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
٥٨ر١٥٦	٦٣ر٣١٧	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصاميم الداخلية
٣ر٠٤٠ر٢٥٠	٣ر٠٣٣ر٩٣١	٣٠ر٩٣	٣٠ر٩٣	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية
١٥ر٤٩٣ر١٩٣	١٥ر٦٣٥ر٧٠١	٤٩ر٣٤	٤٩ر٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١ر٥١٣ر٤٩٩	١ر٥١٢ر٢٧٣	٤٢ر٣٥	٤٢ر٣٥	العربية الدولية العقارية
٥١٧٨٢ر١١٠	٥١ر٦٧ر٩٥١			

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

الشركة	نشاط الشركة
شركة الأعمال السياحية الخاصة	الشركة المالكة لفندق ماريوت البحر الميت وفندق ماريوت البتراء
الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة	الشركة المالكة لفندق شيراتون عمان
شركة استوديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤولية	أعمال الديكور والتصاميم الخاصة بالفنادق
شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية 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
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٢٢٧٣٥٨٦	٥١٧٨٢١١٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٤٩٩٧٩٣)	-	أرباح موزعة
١٠٦٢٤٦	١٠٦٢٤٦	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
(٣٩٥٣٥٦)	(٢٠٤٠٥)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
٢٦٧٤٣١	-	حصة الشركة من خسائر بيع شركة تابعة في شركة حليفة
٥١٧٨٢١١٠	٥١٨٦٧٩٥١	

-٦ قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

المجموع		٣١ آذار ٢٠١٦		
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	قروض طويلة الأجل	أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٥٠٨٠٠	٤٢٥٤٠٠	-	٤٢٥٤٠٠	البنك الأهلي الأردني-دولار (١)
٦٣٨١٠٠٠	٦٣٨١٠٠٠	٤٢٥٤٠٠٠	٢١٢٧٠٠٠	البنك الأهلي الأردني-دولار (٢)
٢٩٧٧٨٠٠	٢٩٧٧٨٠٠	٢٦٤٦٤٦٩	٣٣١٣٣١	البنك الأهلي الأردني-دولار (٣)
٨٧٦٩٦٩	١٣٠٢٠٠٥	١٢٢٩٦٦٨	٧٢٣٣٧	البنك الأهلي الأردني-دينار (٤)
١١٠٨٦٥٦٩	١١٠٨٦٢٠٥	٨١٣٠١٣٧	٢٩٥٦٠٦٨	

البنك الأهلي الأردني-دولار (١)

يتضمن هذا البند قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (٤٢٥٤٠٠٠ دينار) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠١٠ على دمج القروض الممنوحة من البنك للشركة بقرض واحد وإعادة جدولة دفعات السداد بحيث يمدد القرض على أقساط نصف سنوية متساوية عددها عشرة أقساط قيمة كل منها ٦٠٠٠٠٠ دولار (٤٢٥٤٠٠ دينار) وبمعدل سعر فائدة الإقراض في أسواق لندن مضافاً إليه ٢٥٪. هذا واستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩. بلغ رصيد القرض ٤٢٥٤٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٨٥٠٨٠٠ دينار).

الشركة العربية الدولية للنفادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

البنك الأهلي الأردني-دولار (٢)

يتضمن هذا البند قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٧.٠٩٠.٠٠٠ دينار أردني) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٦ آب ٢٠١٤، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ١٠٪، على ان يسدد القرض على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية، هذا واستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٥، على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ اشهر.

البنك الأهلي الأردني-دولار (٣)

يتضمن هذا البند قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٤.٢٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٢.٩٧٧.٨٠٠ دينار أردني) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٥، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ١٠٪، على ان يسدد القرض على ١٨ قسط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٦، على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ اشهر.

البنك الأهلي الأردني-دينار (٤)

يتضمن هذا البند قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ١.٣٠٢.٠٠٥ دينار أردني ويحد أقصى يصل الى ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٥، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤٪، على ان يسدد القرض على ١٨ قسط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الاول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٦ على ان يتم تسديد الفوائد شهرياً.

إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

دينار	السنة
١.٥٣٨.٠٦٨	٢٠١٦
٣.٣١١.٠٣٩	٢٠١٧
١.٨٩٣.٠٣٩	٢٠١٨
١.٨٩٣.٠٣٩	٢٠١٩
٤٧٥.٠٣٩	٢٠٢٠
١.٩٧٥.٩٨١	٢٠٢١ - ٢٠٢٥
١١.٠٨٦.٢٠٥	

٧- الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ على توزيع مبلغ ٢.٥٦٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بما نسبته ٨٪ من رأس المال المدفوع وذلك عن نتائج أعمال ٢٠١٥.

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٨- ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

توصلت الشركة العربية الدولية للفنادق الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٤.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الدولية للاستثمارات الصناعية والتجارية والسياحية المساهمة العامة المحدودة (المندمجة في الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة) لعام ١٩٩٥ و ١٩٩٦ وقدرت ضريبة الدخل المستحقة بمبلغ ٢٣١ر١٥٤ دينار و ١٣٠ر٠٠١ دينار على التوالي، وقامت الشركة بإستئناف القرار لدى المحكمة وما زالت القضية منظورة أمام محكمة التمييز كما أن الشركة الدولية للاستثمارات الصناعية والتجارية والسياحية لم تتوصل الى مخالصة ضريبية مع دائرة ضريبة الدخل للأعوام ١٩٩٦ و ١٩٩٨ و ١٩٩٩ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

لا تقوم الشركة بتسجيل الضرائب المؤجلة لعدم وجود أثر 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 مالكين 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:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١ر٠٨٦ر٥٦٩	١١ر٠٨٦ر٢٠٥
٨٢٠ر٦١٧	-
٢ر٥٩٣ر٢٣٥	٣ر٠٧٢ر١٩١

قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٠ر٧٩٩	٤٠ر٧٩٩
٤ر٨٤٧	-
-	١ر٣٥٦
٣٣ر١٠١	٢٣ر٩١٦
٣٢ر٥٥٨	٢٨ر٦٤٣
١٢١ر٣٠٥	٩٤ر٧١٤

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
ذمة الشريك في شركة استوديو التصاميم الداخلية
ذمة شركة استوديو التصاميم الداخلية
ذمة شركة الأعمال السياحية
ذمة فندق ماريوت البتراء
ذمة فندق ماريوت البحر الميت

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية هي كما يلي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٩٥٤٨٢	٩٦٤٤٩	رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
٣٩٩٢١	٢٩٣٢	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
٨٨٨٨٧	١١٢٩٨٨	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
٢١٨٤٣	-	فوائد اسناد قرض محمولة من قبل جهات ذات علاقة

١٠- التزامات محتملة

مصاريف رأسمالية-

تقدر كلفة استكمال مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢٤٦٨٧٣٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

١١- 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:

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	استثمارات في شركات حليفة	قطاع الفنادق	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				٣١ آذار ٢٠١٦ -
٢٩٤١٦٤٢	-	-	٢٩٤١٦٤٢	الإيرادات التشغيلية
(٢١٥٢٣٤٣)	-	-	(٢١٥٢٣٤٣)	النفقات التشغيلية
١٠٦٢٤٦	-	١٠٦٢٤٦	-	حصة الشركة في أرباح شركات حليفة
٢٥٣٧٢٧	٢٥٣٧٢٧	-	-	عوائد أرباح مستلمة
١٤٩٢٧٢	٢٥٣٧٢٧	١٠٦٢٤٦	٧٨٩٢٩٩	ربح القطاع
				معلومات أخرى -
٢٩٣٢	-	-	٢٩٣٢	إيرادات الفوائد
١٨٣	-	-	١٨٣	إيرادات أخرى
(١١٢٩٨٨)	-	-	(١١٢٩٨٨)	تكاليف تمويل
(٢٩١٣٤٦)	-	-	(٢٩١٣٤٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٩٩٦١٦)	-	-	(١٩٩٦١٦)	مصاريف إدارية
٥٤٩٤٣٧	٢٥٣٧٢٧	١٠٦٢٤٦	١٨٩٤٦٤	ربح القطاع قبل ضريبة الدخل
٧٥٤٥٥٦٧٢	٦٧٩٢٨٣٤	٥١٨٦٧٩٥١	١٦٧٩٤٨٨٧	موجودات القطاع
١٦٢٦١١٧٠	-	-	١٦٢٦١١٧٠	مطلوبات القطاع

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	استثمارات في شركات حليفة	قطاع الفنادق	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				٣١ آذار ٢٠١٥ -
٢٣١٨٩٤٠	-	-	٢٣١٨٩٤٠	الإيرادات التشغيلية
(١٨٧٨٥١٩)	-	-	(١٨٧٨٥١٩)	النفقات التشغيلية
(٢٧٢٣٢٨)	-	(٢٧٢٣٢٨)	-	حصة الشركة في أرباح شركات حليفة
١٧٩٢١	١٧٩٢١	-	-	عوائد أرباح مستلمة
١٨٦٠١٤	١٧٩٢١	(٢٧٢٣٢٨)	٤٤٠٩٤٢١	ربح (خسارة) القطاع
				معلومات أخرى -
٣٩٩٢١	-	-	٣٩٩٢١	إيرادات الفوائد
٢١٣	-	-	٢١٣	إيرادات أخرى
(١٥٥٩٤٦٢)	-	-	(١٥٥٩٤٦٢)	تكاليف تمويل
(٢٨٦٥٦١)	-	-	(٢٨٦٥٦١)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٠٦٨٢٨)	-	-	(٢٠٦٨٢٨)	مصاريف إدارية
(٤٢٢٧٠٣)	١٧٩٢١	(٢٧٢٣٢٨)	(١٦٨٢٩٦)	(خسارة) ربح القطاع قبل ضريبة الدخل
٧٧٣٣٩٩٢٣٩	٦٩٩٥٢٢٥	٥٢٠٠٥١٨٢	١٨٣٣٨٨٣٢	موجودات القطاع
١٥٢٨٥٢١٥	-	-	١٥٢٨٥٢١٥	مطلوبات القطاع