

العربية الدولية للفنادق م.ع.م

Arab International Hotels PLC.

التاريخ: ٢٠١٦/٧/٢٥

الإشارة: ٧٦٢٢٠/٧/١٣

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

إستناداً لأحكام المادة (١٤٣-٢) من قانون الأوراق المالية (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ وأحكام المادة (١/٦) من تعليمات الإفصاح .

ولاحقاً لكتابنا رقم ٧٦٣٠/٧/١٣ تاريخ ٢٠١٦/٧/٢٤ والمتضمن موافقة مجلس إدارة الشركة للقوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٦/٦/٣٠ .

نرفق طيه نسخة عن تقرير مدقق الحسابات والقوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٢٠١٦/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

الشركة العربية الدولية للفنادق

بسام فرح معاينه

عضو مجلس الإدارة - المدير العام

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٥ - تموز ٢٠١٦ الرقم التسلسلي: ٧٤٥١١ رقم الملف: ٧٤٥١١ الجهة المختصة: اللجنة الإدارية
---

نسخة: بورصة عمان

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

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 ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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

بناء على مراجعتنا لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أرشدان بنت وديع  
محاسبون قاتونون  
عمان - الأردن  
وضاح عصام بركاوي  
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠١٦

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٠.٨٦٩.٥٥٤	١١.٨٥١.٠٤٧	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات مشاريع تحت التنفيذ
٤٩٧.٨٥٤	١.٣٧٢.٧٦٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦.٨٩١.٢١٦	٦.٤٩٧.٩٧١	٥	استثمارات في شركات حليفة
٥١.٧٨٢.١١٠	٥٠.٨٤٧.٣١١		
٧٠.٢٤٠.٧٣٤	٧٠.٥٦٩.٠٨٩		موجودات متداولة - مخزون نعم وأرصدة مدينة أخرى نقد وودائع قصيرة الأجل
٧٠.٣٧٧٣	٦٥.٢٥٦		
٩٧٨.٤٥٧	١.١٠٦.٥٩٩		
٣.٤٣٥.٣٥٢	٢.٥٤٤.٤٤٨		
٥.١١٧.٥٨٢	٤.٣٠١.٣٠٣		
٧٥.١٥٨.٣١٦	٧٤.٨٧٠.٣٩٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٣٢.٠٠٠.٠٠٠	٣٢.٠٠٠.٠٠٠		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
٣.٦٤٤.٦٩٣	٣.٦٤٤.٦٩٣	٤	مجموع حقوق الملكية
٨.٠٠٠.٠٠٠	٨.٠٠٠.٠٠٠		
١٦.٠٠٠.٠٠٠	١٤.٠٠٠.٠٠٠		
(١.٢٢٤.٣٤٥)	(١.٦١٧.٩٠٠)		
٢٦.٢٨٠	(٣٣١.٥٤٩)		
٢.٩٢٧.٥٢١	٣.٦١٣.١٦٣		
٦١.٣٧٤.١٤٩	٥٩.٣٠٨.٧١٧		
٨.٤٣٨.١٨٣	٨.٥٠٤.٤٩٠	٦	المطلوبات غير المتداولة - قروض طويلة الأجل
٢.٦٤٨.٣٨٦	٤.٥٢٢.٣٩٠	٦	المطلوبات المتداولة - أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام نعم دائنة مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
١.١٩٢.٦٣١	١.٠٨٧.٨٨٦		
١.٥٠٤.٩٦٧	١.٤٤٦.٩٠٩		
٥.٣٤٥.٩٨٤	٧.٠٥٧.١٨٥		
١٣.٧٨٤.١٦٧	١٥.٥٦١.٦٧٥		مجموع المطلوبات
٧٥.١٥٨.٣١٦	٧٤.٨٧٠.٣٩٢		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 والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٠٧٧٠٣٥	٦٢٢٣٦٠٠	٢٧٥٨٠٩٥	٣٢٨١٩٥٨	إادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٣٨٧٠١٠٢)	(٤٤٩٠٤٢٠)	(١٩٩١٥٨٣)	(٢٣٣٨٠٧٧)	تلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
١٢٠٦٩٣٣	١٧٢٣١٨٠	٧٦٦٥١٢	٩٤٣٨٨١	ربح التشغيلي للفندق
٥٦٩٩٥٩	٤٩١٨٠٠	٨٤٢٢٨٧	٣٨٥٥٥٤	حصصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٤٠٢٢٢٤	٣٩١٥٧٦	٣٨٤٣٠٣	١٣٧٨٤٩	ياح موزعة
٣٨٢	٢٨٠٠٠	١٦٩	٢٦٨١٧	إادات أخرى
(٥٦٧٧٦٢)	(٥٩٠٧٤٥)	(٢٨١٢٠١)	(٢٩٩٣٩٩)	ستهلاك ممتلكات ومعدات
١١٤٥٣٦	٤٧٨٤	٧٤٦١٥	١٨٥٢	إادات الفوائد
(٣٣٦١٩١)	(٢٣٤٢٠٣)	(١٨٠٧٢٩)	(١٢١٢١٥)	كالييف تمويل
(٣٦٩٤٤٠)	(٣٩٦٩٧٩)	(١٦٢٦١٢)	(١٩٧٣٦٣)	صارييف إدارية
١٠٢٠٦٤١	١٤٢٧٤١٣	١٤٤٣٣٤٤	٨٧٧٩٧٦	لربح قبل ضريبة الدخل
(١٠٢٣١٠)	(١٨١٧٧١)	(١٠٢٣١٠)	(١٣١٤٧٤)	ضريبة الدخل
٩١٨٣٣١	١٢٤٥٦٤٢	١٣٤١٠٣٤	٧٤٦٥٠٢	ربح الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠٢٩	٠/٠٣٩	٠/٠٤٢	٠/٠٢٣	لحصصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح 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  
لثلاثة ولسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
٩١٨٣٣١	١٢٤٥٦٤٢	١٣٤١٠٣٤	٧٤٦٥٠٢
(٨٣٨٦٣٦)	(٧٥١٠٧٤)	(٩٦١٣١٩)	(٦٣٢٢٨٧)
٧٩٦٩٥	٤٩٤٥٦٨	٣٧٩٧١٥	١١٤٢١٥

الربح للفترة

بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا  
يتم تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في  
الفترات اللاحقة

صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة  
وحصة المجموعة من صافي التغير في  
احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في  
شركات حليفة

مجموع الدخل الشامل للفترة

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

حق ملكية حملة الأسهم

	الجمعية	أرباح مدونة	حصة الشركة من احتياطي القيمة المعاملة من استثمارات في شركات حليفة*	احتياطي القيمة المعاملة*	احتياطي ايجاري	احتياطي ايجاري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
	٦١	٢١	٢٦	١٦	٨	٣	٣	٣	٢٠١٦
	٤٩٤	١	(٣٥٧)	(٣٩٣)	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
	-	٢,٠٠٠	-	-	(٢,٠٠٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
	(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	تحويلات (إيضاح ٤)
	(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ٧)
	٥٩	٣	(٣٣١)	(١,١٦٧)	٨	٣	٣	٣	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
	٣٠٨,٧١٧	٣,٦١٣	(٣٣١)	(١,١٦٧)	٨,٠٠٠	٣,٦٤٤	٣,٦٩٣	٣,٠٠٠	
	٦٢	٣	٤٢٩	(١,٢٣٩)	٧	٣	٣	٣	٢٠١٥
	٣٥٤	٣,٧٣٠	٤٢٩	(١,٢٣٩)	٧,٧٨٨	٣,٦٤٤	٣,٦٩٣	٣,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
	٧٩	٩١٨	(١,٠٨٦)	(٢٣٠)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
	٧٩,٦٩٥	٩١٨,٣٣١	(١,٠٨,٦٢٣)	(٢٣٠,١٦٣)	-	-	-	-	حصة الشركة من أرباح بيع موجودات مالية بقيمة المعاملة من خلال الدخل الشامل الأخر
	-	١,٠٤٣	(١,٠٤٣)	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
	(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
	٥٩	٢	(١٨٠)	(١,٤٦٩)	٧	٣	٣	٣	
	٨٧٣,٧٣٩	٢,٠٩٠	(١٨٠)	(١,٤٦٩)	٧,٧٨٨	٣,٦٤٤	٣,٦٩٣	٣,٠٠٠	

\* يحظر التصرف ببلغ ١٣٩,٩٤٩ دينار من الأرباح المدونة والذي يمثل الرصيد السالب من احتياطي القيمة المعاملة وحصة المجموعة من احتياطي القيمة المعاملة من استثمارات في شركات حليفة.

تعتبر الإيضاحات المرتبطة من رقم ١ إلى ١١ 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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٠٢٠٦٤١	١٤٢٧٤١٣	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٥٦٧٧٦٢	٥٩٠٧٤٥	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	١٤٣٧٢	تعديلات:
٣٣٦١٩١	٢٣٤٢٠٣	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(١١٤٣٦)	(٤٧٨٤)	خسائر استبعاد موجودات ثابتة
(٥٦٩٩٥٩)	(٤٩١٨٠٠)	تكاليف تمويل
(٤٠٢٢٢٤)	(٣٩١٥٧٦)	إيرادات فوائد
		حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
		عوائد توزيعات أرباح
(٥٧٣٢٦٥)	(١٢٨١٤٢)	تغيرات رأس المال العامل-
(١٠٣٥٣٤)	٥٣٥١٧	نم وأرصدة مدينة أخرى
٣١٣٩٣٠	(١٠٤٧٤٥)	المخزون
(٨٨٦٧٤)	(٤٨٦٠٧)	نم دائنة
(١١٢٤٠٩)	(١٩١٢٢٢)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٢٧٣٩٢٣	٩٥٩٣٧٤	ضريبة دخل مدفوعة
		<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
٥٢٥٧٤٠٧	-	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
١١٤٥٣٦	٤٧٨٤	شيكات برسم التحصيل
١٤٩٩٧٩٣	١٠٦٨٧٧٠	إيرادات فوائد مقبوضة
٤٠٢٢٢٤	٣٩١٥٧٦	توزيعات أرباح شركات حليفة
(٤٢٠٩٨٢)	(١٥٨٦١٠)	عوائد توزيعات أرباح
(٤٥٣٢٢٤)	(٨٧٤٩٠٦)	شراء ممتلكات ومعدات
٦٨٠٧٦٥٤	(٩٩٦٣٨٦)	مشاريع تحت التنفيذ
		<b>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٥٦٠٠٠٠)	(٢٥٦٠٠٠٠)	<b>الأنشطة التمويلية</b>
٢٩٧٧٨٠٠	٣٢٤٠١٤٤	أرباح موزعة
(٤٢٥٤٠٠)	(١٢٩٩٨٣٣)	قروض
(٣٣٦١٩١)	(٢٣٤٢٠٣)	تسديد قروض
(٣٤٣٧٩١)	(٨٥٣٨٩٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
٦٧٣٧٧٨٦	(٨٩٠٩٠٤)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
١٤٢٨٧٥٧	٣٤٣٥٣٥٢	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٨١٦٦٤٣	٢٥٤٤٤٤٨	النقد وما في حكمه في كما في أول كانون الثاني
		النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ 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 ٣٠٠٠٠٠٠ 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 ٢٠١٤ ويسري مفعول هذه الاتفاقية حتى عام ٢٠٤١.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٦.

٢- أسس الأعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول 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 المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.  
نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة 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 محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الأخر 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.

٣- ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ١٠٨٦٦١٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٥: ٢٠١٥: ٤٢٠٠٩٨٢ دينار).

٤- الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث ان هذه القوائم مرحلية. وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ على تحويل مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠ دينار من الاحتياطي الاختياري الى حساب الأرباح المدورة.

٥- استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	%	%	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
١٧٢١٨٨٥٢	١٧١٥٧٣٢٢	٣٤٥١	٣٤٥١	شركة الأعمال السياحية
١٤٤٥٨١٦٠	١٤٠٩٥٣٠٧	٢٦٦٢	٢٦٦٢	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
٥٨١٥٦	٦٠٧٤٧	٢٥	٢٥	شركة امتوديو للتصاميم الداخلية
٣٠٤٠٢٥٠	٢٩٠٩٢٨٠	٣٠٩٣	٣٠٩٣	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية
١٥٤٩٣١٩٣	١٥١١٢١٢٦	٤٩٣٤	٤٩٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١٥١٣٤٩٩	١٥١٢٥٢٩	٤٢٣٥	٤٢٣٥	الشركة العربية الدولية العقارية
<u>٥١٧٨٢١١٠</u>	<u>٥٠٨٤٧٣١١</u>			

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

نشاط الشركة	الشركة
الشركة المالكة لفندق ماريوت البحر الميت وفندق ماريوت البتراء	شركة الأعمال السياحية المساهمة الخاصة
الشركة المالكة لفندق شيراتون عمان	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة
أعمال الديكور والتصاميم الخاصة بالفنادق	شركة امتوديو للتصاميم الداخلية محدودة المسؤولية
الشركة المالكة لمشروع ماريوت العقبة	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية المساهمة الخاصة
الاستثمار في الأسهم والشركات	شركة مركز المستثمر الاردني المساهمة الخاصة
الاستثمار في الأراضي والعقارات	العربية الدولية العقارية المساهمة الخاصة

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٢٢٧٣٥٨٦	٥١٧٨٢١١٠
(١٤٩٩٧٩٣)	(١٠٦٨٧٧٠)
١١٣٦٢٤٢	٤٩١٨٠٠
(٣٩٥٣٥٦)	(٣٥٧٨٢٩)
٢٦٧٤٣١	-
٥١٧٨٢١١٠	٥٠٨٤٧٣١١

الرصيد كما في أول كانون الثاني

أرباح موزعة

حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة

حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة

حصة الشركة من خسائر بيع شركة تابعة في شركة حليفة

#### ٦- قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

المجموع		٣٠ حزيران ٢٠١٦	
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	قرض طويل الاجل	أقساط القرض طويل الأجل تستحق خلال عام
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار	دينار
٨٥٠٨٠٠	٤٢٥٤٠٠	-	٤٢٥٤٠٠
٦٣٨١٠٠٠	٥٦٧٢٠٠٠	٤٢٥٤٠٠٠	١٤١٨٠٠٠
٢٩٧٧٨٠٠	٢٨١٢٣٦٧	٢٤٨١٥٠٠	٣٣٠٨٦٧
٨٧٦٩٦٩	١٩٩٠١١٣	١٧٦٨٩٩٠	٢٢١١٢٣
-	٢١٢٧٠٠٠	-	٢١٢٧٠٠٠
١١٠٨٦٥٦٩	١٣٠٢٦٨٨٠	٨٥٠٤٩٩٠	٤٥٢٢٣٩٠

البنك الأهلي الأردني - دولار (١)

البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)

البنك الأهلي الأردني - دولار (٣)

البنك الأهلي الأردني - دينار (٤)

البنك الأهلي الأردني - دولار (٥)

#### البنك الأهلي الأردني-دولار (١)

يتضمن هذا البند قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (٤٢٥٤٠٠٠٠ 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 يسدد القرض على أقساط نصف سنوية متساوية عددها عشرة أقساط قيمة كل منها ٦٠٠٠٠٠٠ دولار (٤٢٥٤٠٠٠ دينار) وبمعدل سعر فائدة الإقراض في أسواق لندن مضافاً إليه ١٢٥٪. هذا واستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩. بلغ رصيد القرض ٤٢٥٤٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٨٥٠٠٠٠ دينار).

#### البنك الأهلي الأردني-دولار (٢)

يتضمن هذا البند قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (٧٠٩٠٠٠٠٠ دينار اردني 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 ٤٢٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (٢٩٧٧٠٠٠٠ دينار اردني 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 ١١٣٠٩٩٠٠٠٠ دينار اردني ويحد أقصى يصل الى ٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار اردني 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.

#### البنك الأهلي الأردني-دولار (٥)

يتضمن هذا البند قرض متجدد من البنك الأهلي الأردني بسقف يبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (٢٠١٢٧٠٠٠٠ دينار اردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٨ أيار ٢٠١٦، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة الإقراض في أسواق لندن مضافاً إليه ١٥٪ على ان لا يقل سعر الفائدة عن ٤٪. ويسدد القرض على اربع دفعات ربع سنوية يستحق القسط الاول بتاريخ ٨ آب ٢٠١٦ ويجدد القرض تلقائياً.

إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٦	٢٤٧٣٨٩٥
٢٠١٧	٣٠٣٣٤٩٠
٢٠١٨	١٩٦٩٩٩٠
٢٠١٩	١٩٦٩٩٩٠
٢٠٢٠	١٢٦٠٩٩٠
٢٠٢١ - ٢٠٢٥	٢٣١٨٥٢٥
	<u>١٣٠٢٦٨٨٠</u>

#### ٧- الأرباح الموزعة

واقفت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ٣١ آذار ٢٠١٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ٨% من راس مال الشركة كأرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٢٥٦٠٠٠٠ دينار.

#### ٨- ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

إن العناصر الأساسية لمصروف ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
١٠٢٣١٠	١٨١٧٧١
<u>١٠٢٣١٠</u>	<u>١٨١٧٧١</u>

#### قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية

ضريبة الدخل - للفترة الحالية

ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الأرباح أو الخسائر

توصلت الشركة العربية الدولية للفنادق الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بتدقيق الاقرار الضريبي لعام ٢٠١٥ لغاية تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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 ٢٣١١٥٤ دينار و ١٣٠٠٠٠١ دينار على التوالي، وقامت الشركة باستئناف 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 اعداد هذه القوائم المالية.

لا تقوم الشركة بتسجيل الضرائب المؤجلة لعدم وجود اثر 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 بالتعاملات 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	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١,٠٨٦,٥٦٩	١٣,٠٢٦,٨٨٠
٨٢٠,٦١٧	٣٥٠,١٦٢
٢,٥٩٣,٢٣٥	١,٨٢٦,٨٨٤
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٠,٧٩٩	٣٩,٧٩٩
-	٢,٥٥٠
-	٢,٥٥٠
٤,٨٤٧	-
٣٣,١٠١	٣٢,٢٩٣
٣٢,٥٥٨	٣١,٣٧٦
١٢١,٣٠٥	١٠٨,٥٦٨
-	-

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

مبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة:

ذمة الشرك في شركة استوديو التصميم الداخلية  
ذمة شركة مركز المستثمر الأردني  
ذمة الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية  
ذمة شركة استوديو التصميم الداخلية  
ذمة فندق ماريوت البتراء  
ذمة فندق ماريوت البحر الميت

المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية هي كما يلي:

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٢٢٨,٨٩٢	٢١٤,٠٥٣
١١٤,٥٣٦	٤,٧٨٤
٢٩٢,٧٠٤	٢٣٤,٢٠٣
٤٣,٤٨٧	-

رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة  
إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني  
تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني  
فوائد امتداد قرض محمولة من قبل جهات ذات علاقة



١٠- التزامات محتملة

مصاريف رأسمالية-

تقدر كلفة استكمال مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١٧٤٦,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران 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	الفترة المدة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ -
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧,١٣٩,٧٦٠	٣٩١,٥٧٦	٤٩١,٨٠٠	٦,٢٥٦,٣٨٤	الإيرادات
١,٤٢٧,٤١٣	٣٩١,٥٧٦	٤٩١,٨٠٠	٥٤٤,٠٣٧	نتائج الأعمال -
(١٨١,٧٧١)	(١٩,٥٧٩)	(٥٣,٤٣٨)	(١٠٨,٧٥٤)	الربح قبل ضريبة الدخل
١,٢٤٥,٦٤٢	٣٧١,٩٩٧	٤٣٨,٣٦٢	٤٣٥,٢٨٣	ضريبة الدخل
				ربح الفترة
٢,٤٦١,١٦١	-	-	٢,٤٦١,١٦١	معلومات القطاعات الأخرى
٥٩٠,٧٤٥	-	-	٥٩٠,٧٤٥	المصاريف الرأسمالية
				الإستهلاكات
٦,١٦٤,١٣٦	٤٠٢,٢٢٤	٥٦٩,٩٥٩	٥,١٩١,٩٥٣	الفترة المدة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ -
١,٠٢٠,٦٤١	٤٠٢,٢٢٤	٥٦٩,٩٥٩	٤٨,٤٥٨	الإيرادات
(١٠٢,٣١٠)	(٢٠,١١١)	(٧٤,٩٩٠)	(٧٢,٠٩)	نتائج الأعمال -
٩١٨,٣٣١	٣٨٢,١١٣	٤٩٤,٩٦٩	٤١,٢٤٩	الربح قبل ضريبة الدخل
				ضريبة الدخل
				ربح الفترة
٤٦٦,٣٠٦	-	-	٤٦٦,٣٠٦	معلومات القطاعات الأخرى
٥٦٧,٧٦٢	-	-	٥٦٧,٧٦٢	المصاريف الرأسمالية
				الإستهلاكات
٧,٤٨٧,٠٣٩٢	٦,٤٩٧,٩٧١	٥,٠٨٤,٧٣١١	١٧,٥٢٥,١١٠	الموجودات والمطلوبات -
١٥,٥٦١,٦٧٥	-	-	١٥,٥٦١,٦٧٥	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ -
				موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع
٧,٥١٥,٨٣١٦	٦,٤٩١,٢١٦	٥,١٧٨,٢١١٠	١٦,٤٨٤,٩٩٠	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ -
١٣,٧٨٤,١٦٧	-	-	١٣,٧٨٤,١٦٧	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع