

العربية الدولية للفنادق م.ع.م

Arab International Hotels PLC.

التاريخ : 2016/10/26

الإشارة : 7693/7/13

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

إستناداً لأحكام المادة (143-2) من قانون الأوراق المالية (76) لسنة 2002 وأحكام المادة (6/1) من تعليمات الإفصاح.

ولاحقاً لكتابنا رقم 7693/7/13 تاريخ 2016/10/25 والمتضمن موافقة مجلس إدارة الشركة للقوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية بتاريخ 2016/9/30.

نرفق طيه نسخة عن تقرير مدقق الحسابات والقوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 2016/9/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

الشركة العربية الدولية للفنادق

بسام فرح معاينة

عضو مجلس الإدارة - المدير العام

بورصة عمان
المساهمة الإدارية والمالية
الديوان

٢٦ شهر أول ٢٠١٦

الرقم التسلسلي ٤٦٤٧

رقم الختم ٥٥٥٥

الجهة المختصة: المدير العام

نسخة : بورصة عمان

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ 'مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة'. إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أسامي 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ إل آر إس

محاسبون قانونيون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تشرين الأول ٢٠١٦

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات موجودات غير متداولة -
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٠,٨٦٩,٥٥٤	١١,٦٨٥,٢٥٧	٣	ممتلكات ومعدات
٤٩٧,٨٥٤	٢,٠٣٥,٥٤٤		مشاريع تحت التنفيذ
٦,٨٩١,٢١٦	٦,٣٩٢,٤٦١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥١,٧٨٢,١١٠	٥١,٢٦٦,١٩٣	٥	استثمارات في شركات حليفة
٧,٠٤٠,٧٣٤	٧١,٣٧٩,٤٥٥		
٧,٠٣٧,٧٧٣	٥٧٤,٥٧١		موجودات متداولة -
٩٧٨,٤٥٧	١,٢٥٢,٣٦٩		مخزون
٣,٤٣٥,٣٥٢	٢,٤٦٩,٦٨٥		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٥,١١٧,٥٨٢	٤,٢٩٦,٦٢٥		نقد وودائع قصيرة الأجل
٧٥,١٥٨,٣١٦	٧٥,٦٧٦,٠٨٠		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية -
٣,٦٤٤,٦٩٣	٣,٦٤٤,٦٩٣		رأس المال المدفوع
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤	علاوة الإصدار
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
(١,٢٢٤,٣٤٥)	(١,٧٢٣,١٠٠)		احتياطي اختياري
٢٦,٢٨٠	(٣٥٥,٩٩٥)		احتياطي القيمة العادلة
٢,٩٢٧,٥٢١	٤,٢٥٥,٤٣٦		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة
٦١,٣٧٤,١٤٩	٥٩,٨٢١,٠٣٤		أرباح مدروسة
			مجموع حقوق الملكية
٨,٤٣٨,١٨٣	١٠,٤١٩,٠٠٩		المطلوبات غير المتداولة -
٢,٦٤٨,٣٨٦	٢,٧٤١,٠٥٦		قروض طويلة الأجل
١,٩٩٢,٦٣١	١,٠٩٣,٦٣٦		المطلوبات المتداولة -
١,٥٠٤,٩٦٧	١,٦٠١,٣٤٥		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٥,٣٤٥,٩٨٤	٥,٤٣٦,٠٣٧		ذمم دائنة
١٣,٧٨٤,١٦٧	١٥,٨٥٥,٠٤٦		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٧٥,١٥٨,٣١٦	٧٥,٦٧٦,٠٨٠		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٠٣٨,٤٩٨	٩,٣٩٣,٩٧٦	٢,٩٦١,٤٦٣	٣,١٧٠,٣٧٦	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٥,٩٠٤,١٩٤)	(٦,٨١٤,١٨٩)	(٢,٠٣٤,٠٩٢)	(٢,٣٢٣,٧٦٩)	تكاليف تشغيل فندق عمان ماريوت
٢,١٣٤,٣٠٤	٢,٥٧٩,٧٨٧	٩٢٧,٣٧١	٨٤٦,٦٠٧	الربح التشغيلي للفندق
٧٣٩,٨١٨	٩٣٥,١٢٨	١٦٩,٨٥٩	٤٤٣,٣٢٨	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٤٠٢,٢٢٤	٣٩١,٥٧٦	-	-	أرباح مرزعة
١٠,٣٣٩	٢٨,٠٠٠	٩,٩٥٧	-	إيرادات أخرى
(٨٤١,٦٥٤)	(٨٨٧,٧٠٣)	(٢٧٣,٨٩٢)	(٢٩٦,٩٥٨)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٣٧,١٩٩	٦,٢٩٤	٢٢,٦٦٣	١,٥١٠	إيرادات فوائد
(٤٨٢,٧٢٠)	(٣٨٣,٧١١)	(١٤٦,٥٢٩)	(١٤٩,٥٠٨)	تكاليف تمويل
(٥٢١,١٢٣)	(٥٥٨,٢٣٥)	(١٥١,٦٨٣)	(١٦١,٢٥٦)	مصاريف إدارية
١,٥٧٨,٣٨٧	٢,١١١,١٣٦	٥٥٧,٧٤٦	٦٨٢,٧٢٣	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٨٢,٣٣١)	(٢٢٣,٢٢١)	(٨٠,٠٢١)	(٤١,٤٥٠)	٧ ضريبة الدخل
١,٣٩٦,٠٥٦	١,٨٨٧,٩١٥	٤٧٧,٧٢٥	٦٤٢,٢٧٣	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٤٤	٠/٠٥٩	٠/٠١٥	٠/٠٢٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣٩٦,٠٥٦	١,٨٨٧,٩١٥	٤٧٧,٧٢٥	٦٤٢,٢٧٣	الربح للفترة
				بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى 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
(٧١٦,٩٦٠)	(٨٨١,٠٣٠)	١٢١,٦٧٦	(٩٧٦)	
٦٧٩,٠٩٦	١,٠٠٦,٨٨٥	٥٩٩,٤٠١	٦٤١,٢٩٧	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
١٥٧٨٣٨٧	٢١١١١٣٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٨٤١٦٥٤	٨٨٧٧٠٣	إستهلاك ممتلكات ومعدات
-	١٤٣٧٢	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٤٨٢٧٢٠	٣٨٣٧١١	تكاليف تمويل
(١٣٧١٩٩)	(٦٢٩٤)	إيرادات فوائد
(٧٣٩٨١٨)	(٩٣٥١٢٨)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
(٤٠٢٢٢٤)	(٣٩١٥٧٦)	عوائد توزيعات أرباح
		تغيرات رأس المال العامل -
(٦١٨٠١٦)	(٢٧٣٩١٢)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٤٣٣٥٧)	١٢٩٢٠٢	المخزون
٣٧٦٣٢٨	(٩٨٩٩٥)	ذمم دائنة
(١١٢٥٨٧)	١٣٨٤٩٤	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(١٥٣٣٣٣)	(٢٦٥٣٣٧)	ضريبة دخل مدفوعة
١٠٧٢٥٥٥	١٦٩٣٣٧٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٥٢٥٧٤٠٧	-	شيكات برسم التحصيل
١٣٧١٩٩	٦٢٩٤	إيرادات فوائد مقبوضة
(٥٦٩٥٠٦)	(١٧١٧٧٧٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٠٢٢٢٤	٣٩١٥٧٦	أرباح موزعة
١٤٩٩٧٩٤	١٠٦٨٧٧٠	توزيعات أرباح شركات حليفة
(١٢١٠٩٧)	(١٥٣٣٧٦٩٠)	مشاريع تحت التنفيذ
٦٦٠٦٠٢١	(١٧٨٨٨٢٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٥٦٠٠٠)	(٢٥٦٠٠٠)	أرباح موزعة
-	٣٧٩٨٧٢٩	قروض مقبوضة
(٢٥٨٢٠٠٠)	(١٧٢٥٢٣٣)	تسديدات قروض
(٤٨٢٧٢٠)	(٣٨٣٧١١)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٦٢٤٧٢٠)	(٨٧٠٢١٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٠٥٣٨٥٦	(٩٦٥٦٦٧)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٤٢٨٧٥٧	٣٤٣٥٣٥٢	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٣٤٨٢٦١٣	٢٤٦٩٦٨٥	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

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

(١) عام

سجلت الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٧٥ برأسمال قدره ٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٣٢.٠٠٠.٠٠٠ 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 ٢٠١٥ ويسري مفعول هذه الاتفاقية حتى عام ٢٠٤١.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٦.

(٢) أسس الأعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتمعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتمعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٦.

التغير في السياسات المحاسبية

ان 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) "انماج 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 الايضاحات
- الانصاح 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.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التمتع أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ١٧٧٨٧٧٨ر١٧١٧ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٥: ٥٦٩٠٠٦ دينار).

(٤) الاحتياطات القانونية

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

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ على تحويل مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠ر٢٠٠٠٠ دينار من الاحتياطي الاختياري الى حساب الأرباح المدورة.

(٥) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	%	%	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
١٧٢١٨٨٥٢	١٧٣٠٥٧٩٥	٣٤ر٥١	٣٤ر٥١	شركة الأعمال السياحية
١٤ر٤٥٨١٦٠	١٤ر٢٥٨٤١٥	٢٦ر٦٢	٢٦ر٦٢	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
٥٨ر١٥٦	٦٠ر٧٦٧	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصميم الداخلية
٣ر٠٤٠ر٢٥٠	٢ر٩٠٢ر٥٣٢	٣٠ر٩٣	٣٠ر٩٣	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية
١٥ر٤٩٣ر١٩٣	١٥ر٢٢٥ر٩٠٤	٤٩ر٣٤	٤٩ر٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١ر٥١٣ر٤٩٩	١ر٥١٢ر٧٨٠	٤٢ر٣٥	٤٢ر٣٥	العربية الدولية العقارية
٥١ر٧٨٢ر١١٠	٥١ر٢٦٦ر١٩٣			

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

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

فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في شركات حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٢٢٧٣٥٨٦	٥١٧٨٢١١٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٤٩٩٧٩٣)	(١٠٦٨٧٧٠)	أرباح موزعة
١٣٦٢٤٢	٩٣٥١٢٨	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
(٣٩٥٣٥٦)	(٣٨٢٢٧٥)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
٢٦٧٤٣١	-	حصة الشركة من زيادة رأس مال شركة حليفة
٥١٧٨٢١١٠	٥١٢٦٦١٩٣	

(٦) الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ٣١ آذار ٢٠١٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ٨٪ من رأس مال الشركة كأرباح نقدية على المساهمين والذي بلغ ٢٠٠٠ ر. ٢٠٦٠ دينار.

(٧) ضريبة الدخل

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

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٨٢٣٣١	٢٢٣٢٢١	قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية
١٨٢٣٣١	٢٢٣٢٢١	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 ٢٣١١٥٥ دينار و ١٣٠١١٠ 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 المزجلة لعدم وجود اثر جوهري لها على القوائم المالية المرحلية المختصرة حسب تقدير الادارة.

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١,٠٨٦,٥٦٩	١٣,١٦٠,٦٥	قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
٨٢٠,٦١٧	-	ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
٢,٥٩٣,٢٣٥	٢,٤٤٨,١٨٥	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٠,٧٩٩	٣٧,٧٩٩	مبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة:
٤,٨٤٧	-	نمة الشريك في شركة استوديو التصاميم الداخلية
٣٣,١٠١	٢٠,٤٠٣	نمة شركة استوديو التصاميم الداخلية
٣٢,٥٥٨	٣٢,٨٤٠	نمة فندق ماريوت البتراء
١٢١,٣٠٥	٩١,٠٤٢	نمة فندق ماريوت البحر الميت

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٣٧,٣٢٠	٢٥٧,٨٣٨	رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
١٣٧,١٩٩	٦,٢٩٤	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
٣١٩,٢٤١	٢٣٥,٣٢٣	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
٥٣,٣٣٨	-	فوائد اسناد قرض محمولة من قبل جهات ذات علاقة

(٩) التزامات محتملة

مصاريف رأسمالية -

تقدر كلفة استكمال مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١,٠٨٣,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

(١٠) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو 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:

قطاع الفنادق	استثمارات في شركات حليفة	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ -			
الإيرادات	٩٣٥١٢٨	٣٩١٥٧٦	١٠٠٧٥٤١٩٧٤
نتائج الأعمال -			
الربح قبل ضريبة الدخل	٧٨٤١٣٢	٣٩١٥٧٦	٢٠١١١١٣٦
ضريبة الدخل	(١٥٦٨٨٦)	(١٩٥٧٩)	(٢٢٣٢٢٢١)
ربح الفترة	٦٢٧٢٤٦	٣٧١٩٩٧	١٠٨٨٧١١٥
معلومات القطاعات الأخرى			
المصاريف الرأسمالية	-	-	٣٢٥٥٤٦٨
الإستهلاكات	-	-	٨٨٧٧٠٣
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ -			
الإيرادات	٧٣٩٨١٨	٤٠٢٢٢٤	١٠٣٢٨٠٧٨
نتائج الأعمال -			
الربح قبل ضريبة الدخل	٤٣٦٣٤٥	٤٠٢٢٢٤	١٠٣٧٨٣٨٧
ضريبة الدخل	(١٢٥٢٢٩)	(٢٠١١١)	(١٨٢٣٣١)
ربح الفترة	٣١١١١٦	٣٨٢١١٣	١٠٣٢٩٦٠٥٦
معلومات القطاعات الأخرى			
المصاريف الرأسمالية	-	-	٦٩٠٦٠٣
الإستهلاكات	-	-	٨٤١٦٥٤
الموجودات والمطلوبات -			
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ -			
موجودات القطاع	٥١٢٦٦١٩٣	٦٣٩٢٦٦١	٧٥٢٦٧٠٨٠
مطلوبات القطاع	-	-	١٥٨٥٥٠٤٦
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ -			
موجودات القطاع	٥١٧٨٢١١٠	٦٨٩١٢١٦	٧٥١٥٨٣٢٦
مطلوبات القطاع	-	-	١٣٧٨٤١٦٧