

العربية الدولية للفنادق م.ع.م
Arab International Hotels PLC.

التاريخ : 2017/04/26

الإشارة : 7416/ب/13

To: Messrs Amman stock Exchange
Subject: Quarterly Report as of
31/3/2018

السادة بورصة عمان
الموضوع : التقرير ربع السنوي كما هي في
2018/3/31

Attached the Company's Quarterly
Report of Arab International
Hotels Co. as of 31/3/2018

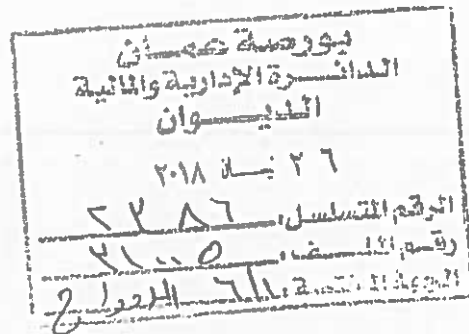
مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع
السنوي للشركة العربية الدولية للفنادق كما
هي بتاريخ 2018/3/31

Kindly accept our high appreciation
and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Bassam F Maayah
Managing Director-Board Member
Arab International Hotels
Company

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



الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس ادارة 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 المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى 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 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

أرفست وبنخ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
مكتبهم في الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ نيسان ٢٠١٨

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
١٤,٠٠٣,٥٦٣	١٤,٢٤١,٦٨٤	٤	ممتلكات ومعدات
٦,٠٩٦,٥١٦	٦,٣٣٨,٣٠٥	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥١,١١٣,٣٧٩	٥١,٨١٥,٤٦٥	٥	استثمارات في شركات حليفة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٧	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٧٢,٧١٣,٤٥٨	٧٣,٨٩٥,٤٥٤		
٤٥٢,٣٥٤	٤٤٤,٣٣٤		موجودات متداولة -
٨٠٠,٨٠٣	١,٢٩٠,٧٥٧		مخزون
٦,٣٩٤,٩٦٢	٤,٣٩٢,٧١٣	١١	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٧,٦٤٨,١١٩	٦,١٢٧,٨٠٤		نقد وودائع قصيرة الأجل
٨٠,٣٦١,٥٧٧	٨٠,٠٢٣,٢٥٨		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			حقوق الملكية-
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣,٦٤٤,٦٩٣	٣,٦٤٤,٦٩٣		علاوة الإصدار
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي اختياري
(٢,٠٤٣,١٨)	(٢,٠٢٨,٤٢٢)		احتياطي القيمة العادلة
(٧٨٢,٧١٦)	(٦٥٠,٥٢٣)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات
٣,٩٧٥,٩٥٧	٤,١٩٠,٥٥٩		في شركات حليفة
٥٨,٧٢٣,٦١٦	٥٩,١٥٦,٣٠٧		أرباح متدولة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة-
٦,٨١٣,٥٢٧	٦,١٠٤,٥٢٧	٦	قروض طويلة الأجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		اسناد القرض
١٦,٨١٣,٥٢٧	١٦,١٠٤,٥٢٧		
			المطلوبات المتداولة -
١,٨٦٢,٤٤٤	١,٨٦٢,٤٤٤		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٨٩,٧٩٠	١,١٢٩,٤٣١		ذمم دائنة
٢,٠٦٢,٢٠٠	١,٧٧٠,٥٤٩		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٤,٨١٤,٤٣٤	٤,٧٦٢,٤٢٤		
٢١,٦٢٧,٩٦١	٢٠,٨٦٦,٩٥١		مجموع المطلوبات
٨٠,٣٦١,٥٧٧	٨٠,٠٢٣,٢٥٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٦٥٤٢٤٨	٢٥٨٤١٠٧	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(١٩٤٤١٩٩)	(١٩٠٦٠٣٠)	تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
(٢٧١٥٠٧)	(٣٠٤٢٧٠)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٢٨٥٤٢	٣٧٣٨٠٧	مجمل الربح التشغيلي للفندق
٢٦١٠٧٢	١٤١٤١٣	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٢٦٢١٢٨	٦٧٢٠٥	عوائد توزيع أرباح
٢٤١٥	١٠٥٧	إيرادات أخرى
(٨٩٣٠)	(٨٨٨٩)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٦٣٢	٥٧٤١٢	إيرادات الفوائد
(١٧٣٨٢١)	(٢٢٠٥٠٢)	تكاليف تمويل
(٢٤٥٦٨٧)	(١٩١٣٠١)	مصاريف إدارية
٥٤٢٣٥١	٢٢٠٢٠٢	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٦٩٣٨)	(٥٦٠٠)	ضريبة الدخل
٥٢٥٤١٣	٢١٤٦٠٢	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠١٦	٠/٠٠٧	

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٥٢٥ر٤١٣	٢١٤ر٦٠٢	ربح الفترة
		بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى الأرباح والخسارة في الفترات اللاحقة:
٢٢١ر٨١٦	٧٥ر٨٩٦	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
		حصة الشركة من صافي التغير احتياطي القيمة العادلة
٤١٨ر٠٥٦	١٣٢ر١٩٣	من استثمارات في شركات حليفة
١ر١٦٥ر٢٨٥	٤٢٢ر٦٩١	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٥٤٢,٣٥١	٢٢٠,٢٠٢	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٢٨٠,٤٣٧	٣١٣,١٥٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٧٣,٨٢١	٢٢٠,٥٠٢	تكاليف تمويل
(٦,٦٣٢)	(٥٧,٤١٢)	إيرادات فوائد بنكية
(٢٦١,٧٢٢)	(١٤١,٤١٣)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
(٢٦٢,١٢٨)	(٦٧,٢٠٥)	عوائد توزيعات أرباح
		تغيرات رأس المال العامل-
٤٥٧,٧٠١	٨,٠٢٠	مخزون
(٧٧٠,٥٢٤)	(٤٨٩,٩٥٤)	نعم وأرصدة مدينة أخرى
٩٣,٠١٠	٢٣٩,٦٤١	ذمم دائنة
(١٣٥,٥٨٥)	(٢٨١,٧٢١)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٣٠,٥٧٢)	(١٥,٥٣٠)	ضريبة دخل مدفوعة
(٣٣١,١٩٣)	(٥١,٧١١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٦,٦٣٢	٥٧,٤١٢	فوائد مقبوضة
-	(٤٢٨,٤٨٠)	شراء أسهم في شركات حليفة
(٧٤,٨٣٢)	(١٦٥,٨٩٣)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣٢٦,١٠٠)	(٥٥١,٢٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٧,٨٨٨)	-	مشاريع تحت التنفيذ
٢٦٢,١٢٨	٦٧,٢٠٥	عوائد توزيعات أرباح مقبوضة
(٢٣٠,٠٦٠)	(١,٠٢١,٣٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣,٢٨٠,١٨٩)	(٧٠٩,٠٠٠)	تسديدات قروض
٢٥٠,٣٩٦	-	قروض مقبوضة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	اسناد قرض
(١٧٣,٨٢١)	(٢٢٠,٥٠٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
٦,٧٩٦,٣٨٦	(٩٢٩,٥٠٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٦,٢٣٥,١٣٣	(٢,٠٠٢,٢٤٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٦٠١,٧٦١	٦,٣٩٤,٩٦٢	النقد وما في حكمه في كما في أول كانون الثاني
٧,٨٣٦,٨٩٤	٤,٣٩٢,٧١٣	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

١- عام

سجلت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة 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 ٢٠١٨ وفقاً 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 ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

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 ٢٠١٧، باستثناء أن الشركة قام بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبدئي للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة. استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين.

لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على القوائم المالية المرحلية للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد. لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة و مشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات انه اذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدي بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر. اذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك كل على حدى في اخر تاريخ عند أ. الاعتراف المبدي بالاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك. ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية. ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية. ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

٣- الاحتياطات القانونية

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

٤- ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٢٨٠,٥٥١ دينار (٣١ آذار ٢٠١٧: ١٠٠,٣٢٦ دينار).

٥- استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	% (مدققة)	% (غير مدققة)	
١٧,٨٧٧,٩٥٤	١٧,٨١٣,٥٧٩	٣٥,٥١٦	٣٤,٥١	شركة الأعمال السياحية
١٤,٠٨٧,٧٩٧	١٤,٥٧٦,٦٦٤	٢٥,٧٢	٢٦,٩١	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
٦٦,٧١٤	٦٥,٨٤٩	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصميم الداخلية
٢,٨٧٣,٦٨٨	٢,٨٦٩,٠٠٩	٣,٠٩٣	٣,٠٩٣	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية
١٤,٦٩٣,٦٥٧	١٤,٩٧٦,٥٦١	٤٩,٣٤	٤٩,٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١,٥١٣,٥٦٩	١,٥١٣,٨٠٣	٤٢,٣٥	٤٢,٣٥	العربية الدولية العقارية
<u>٥١,١١٣,٣٧٩</u>	<u>٥١,٨١٥,٤٦٥</u>			

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

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

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ دينار	٣١ آذار ٢٠١٨ دينار	
٥٢٢٨٤٣٩٢	٥١١١٣٣٧٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٤٠٥١٣٥)	-	أرباح موزعة
٧٢٢٢٨٢	١٤١٤١٣	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
(٤٨٨١٦٠)	١٣٢١٩٣	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
(٥٢٧٢٩٨)	-	بيع أسهم مستثمرة في شركة حليفة
٥٣٧٢٩٨	٤٢٨٤٨٠	شراء أسهم في شركة حليفة
٥١١١٣٣٧٩	٥١٨١٥٤٦٥	

٦- إسناد القرض

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠١٧ بإصدار إسناد قرض عن طريق البنك الأهلي الأردني بواقع ١٠,٠٠٠ سند حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١,٠٠٠ دينار وبقية إجمالية ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥% تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي. تستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢.

٧- موجودات مالية بالكلفة المطلقة

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠١٧ بشراء ١٥ سند من اسناد قرض البنك الأهلي الأردني (شركة شقيقة) وبسعر فائدة متغير بحيث تكون الفائدة بداية كل فترة تساوي سعر فائدة إعادة الخصم لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليها هامش ٢% بحيث بلغت عند الاصدار ٦٧٥% تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي، يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٢٣.

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

٨- ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٣١ آذار ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

توصلت الشركة العربية الدولية للفنادق الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٥.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الدولية للاستثمارات الصناعية والتجارية والسياحية المساهمة العامة المحدودة (المندمجة في الشركة العربية الدولية للفنادق العامة المحدودة) لعام ١٩٩٥ و ١٩٩٦ و قدرت 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 إعداد هذه القوائم المالية.

لا تقوم الشركة بتسجيل الضرائب المؤجلة لعدم وجود أثر جوهري لها على القوائم المالية المرحلية المختصرة حسب تقدير الإدارة.

٩- 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 بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٠٦١٧٢٨٠	٢٠٢٤٩٧٢٦
٢٠٧٥٦١٨٢	٢٠١٢١٤٨٧
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الاهلي
موجودات مالية بالكلفة المطفأة

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٠٦٧٥٩٧١	٧٠٩٦٦٩٧١
٧٠٧٥٠٠٠٠	٧٠٧٥٠٠٠٠

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:

قروض ممنوحة من البنك الاهلي الأردني
أسناد قرض مملوكة لجهات ذات علاقة (إيضاح ٦)

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٨٥٢٩٦٦	٢٨٥٣٠١٠
٤٠٧٠٤	٣٧٣١٢
١٧٠٢٩٠٦	١٧٨٩٤٩٥

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:
شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة
شركة الزي لصناعة الألبسة الجاهزة
البنك الأهلي الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٠٢٩٩	٢٨٧٩٩
١٤٥٦٠	٦٣٠٥١
٣٠٣٥٩	٣٦٣٠٠
٧٥٢١٨	١٢٨١٥٠

يتضمن بند ذمم وأرصدة مدينة أخرى مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة تفاصيلها كما يلي:

ذمة الشريك في شركة استوديو التصاميم الداخلية
ذمة فندق ماريوت البتراء
ذمة فندق ماريوت البحر الميت

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٩٧٥٤٠	٩٨١٤٤
٦٦٣٢	٣٢٥١٢
٦٩٨٤٨	٨٤٨٨٦
١٠٣٩٧٣	١٣٥٦١٦
-	٢٤٠٠٠

رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
فوائد اسناد قرض مصدرة الى جهات ذات علاقة
إيراد فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٠ - موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٩١٩٥١٦	٦١٦١٣٠٥
١٧٧.٠٠٠	١٧٧.٠٠٠
٦٠٩٦٥١٦	٦٣٣٨٣٠٥

استثمارات في أسهم شركات - مدرجة
استثمارات في أسهم شركات - غير مدرجة*

* تظهر أسهم الشركات غير المدرجة بالكلفة حيث يتعدى عملياً حسب رأي إدارة الشركة من قياس القيمة العادلة لها بموثوقية.

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(١٥٣٢٦٨١)	(٢١٠٤٣١٨)
(٥٧١٦٣٧)	٧٥٨٩٦
(٢١٠٤٣١٨)	(٢٠٢٨٤٢٢)

الرصيد كما في أول كانون الثاني
التغير في القيمة العادلة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

١١ - النقد ما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٦١٧٢٨٠	٢٢٤٩٧٢٦
٢٧٧٧٦٨٢	٢١٤٢٩٨٧
٦٣٩٤٩٦٢	٤٣٩٢٧١٣

ودائع قصيرة الأجل*
النقد لدى البنوك وفي الصندوق

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك المحلية بالدينار الأردني تستحق خلال فترة لا تتجاوز الثلاثة أشهر بمعدل فائدة ٤٪.

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٢- 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة) -
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨٥١٩٩٤	٦٧٢٠٥	١٤١٤١٣	٢٦٤٢٥٧٦	الإيرادات
				نتائج الأعمال -
٢٢٠٢٠٢	٦٧٢٠٥	١٤١٤١٣	١١٥٨٤	الربح قبل ضريبة الدخل
(٥٦٠٠)	-	-	(٥٦٠٠)	ضريبة الدخل
٢١٤٦٠٢	٦٧٢٠٥	١٤١٤١٣	٥٩٨٤	ربح الفترة
				معلومات القطاعات الأخرى
٥٥١٢٨٠	-	-	٥٥١٢٨٠	المصاريف الرأسمالية
٣١٣١٥٩	-	-	٣١٣١٥٩	الإستهلاكات
				الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة) -
٣١٨٦٤٩٥	٢٦٢١٢٨	٢٦١٠٧٢	٢٦٦٦٣٢٩٥	الإيرادات
				نتائج الأعمال -
٥٤٢٣٥١	٢٦٢١٢٨	٢٦١٠٧٢	١٩١٥١	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٦٩٣٨)	(١٣١٠٨)	-	(٣٨٣٠)	ضريبة الدخل
٥٢٥٤١٣	٢٤٩٠٢٠	٢٦١٠٧٢	١٥٣٢١	ربح الفترة
				معلومات القطاعات الأخرى
٤٢٣٩٨٨	-	-	٤٢٣٩٨٨	المصاريف الرأسمالية
٢٨٠٤٣٧	-	-	٢٨٠٤٣٧	الإستهلاكات
				الموجودات والمطلوبات-
٨٠٢٣٢٥٨	٧٨٣٨٣٠٥	٥١٨١٥٤٦٥	٢٠٣٦٩٤٨٨	كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة) -
٢٠٨٦٦٩٥١	-	-	٢٠٨٦٦٩٥١	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع
٨٠٣٦١٥٧٧	٧٥٩٦٥١٦	٥١١١٣٣٧٩	٢١٦٥١٦٨٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة) -
٢١٦٢٧٩٦١	-	-	٢١٦٢٧٩٦١	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع