

العربية الدولية للمنادف م.ع.م

Arab International Hotels PLC.

التاريخ: ٢٠١٥/٧/٢٧
الإشارة: ٢٣٠٣/٧/١٣

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان

تحية طيبة وبعد،،،

إستنادا لأحكام المادة (١٤٣-٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ وأحكام المادة (١/٦) من تعليمات الإفصاح .
أرجو العلم بأن مجلس إدارة الشركة في إجتماعه الذي عقد بعد ظهر يوم الاثنين الموافق ٢٠١٥/٧/٢٧ قد ناقش القوائم المالية المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٥ /٦/٣٠ وقد كانت النتائج كما يلي :

البيان	كما في ٢٠١٥/٦/٣٠ دينار	كما في ٢٠١٤/٦/٣٠ دينار
ايراد فندق الشركة ماريوت عمان	٥,٠٧٧,٠٣٥	٦,٠٢٩,٧٧٠
الربح التشغيلي للفندق	١,٢٠٦,٩٣٣	١,٨٨٨,٥٣٢
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل	٩١٨,٣٣١	٢,٣٦٠,٦٩٤
مجموع الموجودات	٧٨,٠٩٦,٩٥١	٧٧,٨٠٩,٦٩٨
مجموع حقوق الملكية	٥٩,٨٧٣,٧٣٩	٦٢,٣٥٤,٠٤٤

مع العلم بأن الشركة قد قامت بتوزيع مبلغ (٢,٥٦٠,٠٠٠ ديناراً) كإرباح للمساهمين عن العام ٢٠١٤.

أرفق طيه نسخة عن تقرير مدقق الحسابات والقوائم المالية المرحلية كما في ٢٠١٥/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

بسام فرح معايه

المدير العام

الشركة العربية الدولية للمنادف
المساهمة افشردودة
عمان - الاردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٨ تموز ٢٠١٥

الرقم المتسلسل: ٢٧٤١

رقم الملف: ٢٧٤١

الجهة المختصة: اللجنة الإدارية

نسخة: بورصة عمان

الشركة العربية الدولية للفنادق، المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

**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 ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

أرست و بونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تموز ٢٠١٥

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
١٠٤٣٨٩٤٩	١٠٢٩٢١٦٩	٣	ممتلكات ومعدات
-	٤٥٣٢٤		دفعات مقدمة على مشاريع تحت التنفيذ
٦٨٧٦٤٦٧	٦٦٤٦٤٥٤	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٢٢٧٣٥٨٦	٥٠٧٣٥١٣٠		استثمارات في شركات حليفة
٦٩٥٨٩٠٠٢	٦٧٧١٩٠٧٧		موجودات متداولة -
٦٦٧٣٠٧	٧٧٠٨٤١		مخزون
٨٦٧٢٢٥	١٤٤٠٩٠		نم وأرصدة مدينة أخرى
٥٢٥٧٤٠٧	-		شيكات برسم التحصيل
١٤٢٨٧٥٧	٨١٦٦٥٤٣		نقد وودائع قصيرة الأجل
٨٢٢٠٦٩٦	١٠٣٧٧٨٧٤		مجموع الموجودات
٧٧٨٠٩٦٩٨	٧٨٠٩٦٩٥١		حقوق الملكية والمطلوبات
٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠		حقوق الملكية -
٣٦٤٤٦٩٣	٣٦٤٤٦٩٣		رأس المال المدفوع
٧٧٨٨٤٤٥	٧٧٨٨٤٤٥	٤	علاوة الإصدار
١٦٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠		احتياطي إجباري
(١٢٣٩٠٩٣)	(١٤٦٩٠٦)		احتياطي اختياري
٤٢٩٠٧٧	(١٨٠٥٨٩)		احتياطي القيمة العادلة
٣٧٣٠٩٢٢	٢٠٩٠٢٩٦		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات
٦٢٣٥٤٠٤٤	٥٩٨٧٣٧٣٩		في شركات حليفة
			أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
٧٢٣١٨٠٠	٨٩٠٩٥٣٤	٦	المطلوبات غير المتداولة -
٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠		قروض طويلة الأجل
١١٢٣١٨٠٠	١٢٩٠٩٥٣٤		اسناد قرض
١٥٥٩٨٠٠	٢٤٣٤٤٦٦	٦	المطلوبات المتداولة -
١١١٣٦٥٢	١٤٢٧٥٨٣		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
١٥٥٠٤٠٢	١٤٥١٦٢٩		نم دائنة
٤٢٢٣٨٥٤	٥٣١٣٦٧٨		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
١٥٤٥٥٦٥٤	١٨٢٢٣٢١٢		مجموع المطلوبات
٧٧٨٠٩٦٩٨	٧٨٠٩٦٩٥١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية
للتلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٠٢٩٧٧٠	٥٠٧٧٠٣٥	٣٥٣٤٥١٩	٢٧٥٨٠٩٥	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
(٤١٤١٢٣٨)	(٣٨٧٠١٠٢)	(٢٢٥٠١٤٣)	(١٩٩١٥٨٣)	
١٨٨٨٥٣٢	١٢٠٦٩٣٣	١٢٨٤٣٧٦	٧٦٦٥١٢	الربح التشغيلي للفندق
١٦٠٦٢٧٧	٥٦٩٩٥٩	١٢٩٩٩١٨	٨٤٢٢٨٧	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة أرباح موزعة
٢٧١٦٤٢	٤٠٢٢٢٤	٢٢٩٦٣٩	٣٨٤٣٠٣	
١٢٥٠٠	-	-	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٧٨٨٤	٣٨٢	٣٦٥٧	١٦٩	
(٥٥٥٥٠٦)	(٥٦٧٧٦٢)	(٢٧٦١٨٤)	(٢٨١٢٠١)	إيرادات أخرى استهلاك ممتلكات ومعدات
١٢٤٠٠	١١٤٥٣٦	٤٠٢	٧٤٦١٥	
(٣٨١٥٥٣)	(٣٣٦١٩١)	(١٩٠٧٥٣)	(١٨٠٧٢٩)	إيرادات الفوائد تكاليف تمويل
(٣٥٨٤٨٢)	(٣٦٩٤٤٠)	(١٨١٠١٠)	(١٦٢٦١٢)	
٢٥٠٣٦٩٤	١٠٢٠٦٤١	٢١٧٠٠٤٥	١٤٤٣٣٤٤	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٤٣٠٠٠)	(١٠٢٣١٠)	(١٣٣٠٢٥)	(١٠٢٣١٠)	٨ ضريبة الدخل
٢٣٦٠٦٩٤	٩١٨٣٣١	٢٠٣٧٠٢٠	١٣٤١٠٣٤	
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٧٤	٠/٢٩	٠/٦٤	٠/٤٢	الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من ربح الفترة

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
لثلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٣٦٠٦٩٤	٩١٨٣٣١	٢٠٣٧٠٢٠	١٣٤١٠٣٤	الربح للفترة
				يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترة اللاحقة
				صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة
٣٥٦٠٣٢	(٨٣٨٦٣٦)	٢٥٩١٢٤	(٩٦١٣١٩)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٧١٦٧٢٦	٧٩٦٩٥	٢٢٩٦١٤٤	٣٧٩٧١٥	

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

حق ملكية حملة الأسهم

حصلة الشركة من احتياطي القيمة المعاللة / من استثمارات في شركات حليفة*												
المجموع	أرباح مدورة	دينار	احتياطي القيمة المعاللة*	دينار	احتياطي اختياري	دينار	احتياطي اجباري	دينار	علاوة إصدار	دينار	رأس المال المدفوع	دينار
٦٢,٣٥٤,٠٤٤	٣,٧٣٠,٩٢٢	٤٢٩,٠٧٧	(١,٣٣٩,٠٩٣)	١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٧,٧٨٨,٤٤٥	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠١٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٧٩,٦٩٥	٩١٨,٣٣١	(٦٠٨,٦٢٣)	(٢٣٠,١٣)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٥	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	١,٠٤٣	(١,٠٤٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٥	حصلة الشركة من أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة المعاللة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢,٥١٠,٠٠٠)	(٢,٥١٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٥	أرباح موزعة (إيضاح ٧)
٥٩,٨٧٣,٧٣٩	٢,٠٩٠,٢٩٦	(١٨٠,٥٨٩)	(١,٤٦٩,٠٠٦)	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٨٨,٤٤٥	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤	الرصيد كما في ٣٠ حزيران			
٦١,٥٢٩,٤٤٨	٣,٧٦٤,٨٠٦	(٣٦٣,٧٣١)	(١,٠٣٠,٤٦١)	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٨٤,٣٢٦	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني			
٢,٧١٦,٧٢٦	٢,٣٦٠,٦٩٤	٣٤٨,٦٨٦	٧,٣٤٦	-	-	-	-	-	-			مجموع الدخل الشامل للسنة
(٢,٢٤٠,٠٠٠)	(٢,٢٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-			أرباح موزعة
٦٢,٠٠٦,٢٧٤	٣,٨٥٠,٠٠٠	(١٥,٠٤٥)	(١,٠٢٣,٠٠٠)	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٨٤,٣٢٦	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤	الرصيد كما في ٣٠ حزيران			

* يحظر التصرف بمبلغ ١٩٤٩,١٤٩ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد المتطلب من احتياطي القيمة المعاللة وحصلة المجموعة من احتياطي القيمة المعاللة من استثمارات في شركات حليفة.

* يحظر التصرف بمبلغ ٢٠١٤,٦٩٣ دينار من الأرباح المدورة والتي يمثل الرصيد السالب من احتياطي القيمة المعالة وحصلة المجموعة من احتياطي القيمة المعالة من استثمارات في شركات حليفة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٠ 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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٥٠٣٦٩٤	١٠٢٠٦٤١	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٥٥٥٥٠٦	٥٦٧٧٦٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٦٢٦٩	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٨١٥٥٣	٣٣٦١٩١	تكاليف تمويل
(١٢٤٠٠)	(١١٤٥٣٦)	إيرادات فوائد
(١٦٠٦٢٧٧)	(٥٦٩٩٥٩)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
(٢٧١٦٤٢)	(٤٠٢٢٢٤)	عوائد توزيعات أرباح
		تغيرات رأس المال العامل-
(٣٥٩١٢٤)	(٥٧٣٢٦٥)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٨٥٠٥٦	(١٠٣٥٣٤)	المخزون
(٦٩٨٦٦)	٣١٣٩٣١	ذمم دائنة
٥٦٩١٨	(٨٨٦٧٤)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٧١٧٠٦)	(١١٢٤٠٩)	ضريبة دخل مدفوعة
١٩٩٧٩٨١	٢٧٣٩٢٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
-	٥٢٥٧٤٠٧	شيكات برسم التحصيل
٥٠٠٠٠٠	-	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(١١٨٤٤١)	-	استثمارات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
١٢٤٠٠	١١٤٥٣٦	إيرادات فوائد مقبوضة
١٣٢٩٦١٤	١٤٩٩٧٩٢	توزيعات ارباح شركات حليفة
٢٧١٦٤٢	٤٠٢٢٢٤	عوائد توزيعات أرباح
(٤٢٨٨٢٠)	(٤٢٠٩٨٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٤٥٣٢٤)	دفعات مقدمة على مشاريع تحت التنفيذ
١٥٦٦٣٩٥	٦٨٠٧٦٥٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٢٢٤٠٠٠٠)	(٢٥٦٠٠٠٠)	أرباح موزعة
(٤٢٥٤٠٠)	٢٥٥٢٤٠٠	قروض
(٣٨١٥٥٣)	(٣٣٦١٩١)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٠٤٦٩٥٣)	(٣٤٣٧٩١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٨٢٥٧٧)	٦٧٣٧٧٨٦	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٤٨٤٥٠٤	١٤٢٨٧٥٧	النقد وما في حكمه في كما في أول كانون الثاني
١٢٠١٩٢٧	٨١٦٦٥٤٣	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٠ 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 ٣٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال الأعوام ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠ 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 ٢٧ تموز ٢٠١٥.

٢- أسس الأعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٥.

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 ٢٠١٤.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

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

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الايراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الايراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنيف وقياس الادوات المالية. قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وسيقوم البنك بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار 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 اجراء 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.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

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

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

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. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى 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 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.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

٣- ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٩٨٢ر ٤٢٠ دينار (٢٠١٤: ٢٨٠ر ٤٢٨ دينار).

٤- الاحتياطات القانونية

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

٥- استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	% (مدققة)	% (غير مدققة)	
١٧٣٥٩٠٧٣	١٧١٧٤٦٤٣	٣٤٥١	٣٤٥١	شركة الأعمال السياحية
١٤٥٨٦١٣٤	١٤٠٣٧٣١٤	٢٦٦٢	٢٦٦٢	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
٣٥٥٣٢	٣٥٥٣٢	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصاميم الداخلية
٢٩٩٩٦٦٦	٣٠٠٦٩٢٢	٣٠٩٣	٣٠٩٣	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية
١٦٠٣٤٤٢٥	١٥٢٣١٩٥٢	٤٩٣٤	٤٩٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١٢٥٨٧٥٦	١٢٤٨٧٦٧	٤٢٣٥	٤٢٣٥	الشركة العربية الدولية العقارية
٥٢٢٧٣٥٨٦	٥٠٧٣٥١٣٠			

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

نشاط الشركة

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
الاستثمار في الأراضي والعقارات

الشركة

شركة الأعمال السياحية المساهمة الخاصة
الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة
شركة استوديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤولية
شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية المساهمة الخاصة
شركة مركز المستثمر الأردني المساهمة الخاصة
العربية الدولية العقارية المساهمة الخاصة

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٦٤١٠٠٤١	٥٢٢٧٣٥٨٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٣٢٩٦١٤)	(١٤٩٩٧٩٢)	أرباح موزعة
(٥٢٥٧٤٠٧)	-	حصة الشركة من تخفيض رأسمال شركة حليفة
١٧٢٥٥١٦	٥٦٩٩٥٩	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
٤٨٣٦٤٤	(٦٠٧٥٨٠)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
٢٤٧٨٨٣	(١٠٤٣)	حصة الشركة من أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٦٤٧٧)	-	حصة الشركة من خسائر بيع شركة تابعة في شركة حليفة
٥٢٢٧٣٥٨٦	٥٠٧٣٥١٣٠	

٦- قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٥		المجموع	
أقساط القرض	قرض طويل	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
طويل الأجل	الاجل	٢٠١٥	٢٠١٤
تستحق خلال عام	دينار	دينار	دينار
		(غير مدققة)	(مدققة)
البنك الأهلي الأردني - دولار (١)	٨٥٠.٨٠٠	٤٢٥.٤٠٠	١.٧٠١.٦٠٠
البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)	١.٤١٨.٠٠٠	٥.٦٧٢.٠٠٠	٧.٠٩٠.٠٠٠
البنك الأهلي الأردني - دولار (٣)	١.٦٥.٦٦٦	٢.٨١٢.١٣٤	-
	٢.٤٣٤.٤٦٦	٨.٩٠٩.٥٣٤	٨.٧٩١.٦٠٠
		١١.٣٤٤.٠٠٠	١١.٧٩١.٦٠٠

البنك الأهلي الأردني - دولار - (١)

يتضمن هذا البند قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٤.٢٥٤.٠٠٠ دينار أردني) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني والتي تم بموجبها 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 ٦٠٠.٠٠٠ دولار (٤.٢٥٤.٠٠٠ دينار) وبمعدل سعر فائدة الإقراض في أسواق لندن مضافا إليه ١.٢٥٪. هذا واستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

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 القرض مع البنك الأهلي الأردني بتاريخ ٦ آب ٢٠١٤، أن هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤.١٠٪، على أن يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٥ على أن يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر.

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 الأهلي الأردني بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٥، أن هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤.١٠٪، على أن يسدد القرض على ١٨ قسط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٦ على أن يتم تسديد الفوائد شهريا.

٧- الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ٧ نيسان ٢٠١٥ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ٨٪ من رأس مال الشركة كأرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٢٠٠٠.٠٠٠ ر.٢٥٦٠ دينار.

٨- ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤. ان العناصر الأساسية لمصرف ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران هي كما يلي:

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية
١٤٣.٠٠٠	١٠٢.٣١٠	ضريبة الدخل - للفترة الحالية
١٤٣.٠٠٠	١٠٢.٣١٠	ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الأرباح أو الخسائر

توصلت الشركة العربية الدولية للفنادق الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

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 ٢٣١.١٥٤ دينار و ١٣٠.٠٠١ 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 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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٧٩١٦٠٠	١١٣٤٤٠٠٠	قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
٤٣٠.٠٥٥	٤١٦٥٤٩٢	ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
١٧٥٠.٣٣	٣٩٦٤٢٤٣	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
٦٣٦٤٦	٦٥٠.٨٣	مبالغ المستحقة من شركات حليفة
١٢٩٤٢٨	١٢٩٤٢٨	اسناد قرض محمولة من قبل البنك الاهلي الاردني وشركة تصنيع الاقمشة والاجواخ الاردنية المساهمة الخاصة
للمتة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢١٦٢٨٧	٢٢٨٨٩٢	رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
١٠.٠٥٩	١١٤٥٣٦	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
٤٦٨٢٧	٢٠٢٣٠١	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
١٠٨٩٤٥	٤٣٤٨٧	فوائد اسناد قرض محمولة من قبل جهات ذات علاقة

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٠ - 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:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ -

قطاع الفنادق	استثمارات في شركات حليفة	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٠٦٩٣٣	-	-	١٢٠٦٩٣٣
-	٥٦٩٩٥٩	-	٥٦٩٩٥٩
-	-	٤٠٢٢٢٤	٤٠٢٢٢٤
١٢٠٦٩٣٣	٥٦٩٩٥٩	٤٠٢٢٢٤	٢٠١٧٩١١٦
١١٤٣٣٦	-	-	١١٤٣٣٦
٣٨٢	-	-	٣٨٢
(٣٣٦١٩١)	-	-	(٣٣٦١٩١)
(٩٣٧٢٠٢)	-	-	(٩٣٧٢٠٢)
٤٨٤٥٨	٥٦٩٩٥٩	٤٠٢٢٢٤	١٠٢٠٦٤١

صافي الإيرادات التشغيلية

حصة الشركة في أرباح شركات حليفة

عوائد أرباح مستلمة

ربح القطاع للفترة

معلومات أخرى -

إيرادات القوائد

إيرادات أخرى

تكاليف تمويل

مصاريف إدارية واستهلاكات

ربح القطاع قبل ضريبة الدخل

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ -

١٨٨٨٣٢٢	-	-	١٨٨٨٣٢٢
-	١٦٠٦٢٧٧	-	١٦٠٦٢٧٧
-	-	٢٧١٦٤٢	٢٧١٦٤٢
١٨٨٨٣٢٢	١٦٠٦٢٧٧	٢٧١٦٤٢	٣٧٦٦٤٥١
١٢٤٠٠	-	-	١٢٤٠٠
-	-	١٢٣٠٠	١٢٣٠٠
٧٨٨٤	-	-	٧٨٨٤
(٣٨١٣٥٣)	-	-	(٣٨١٣٥٣)
(٩١٣٩٨٨)	-	-	(٩١٣٩٨٨)
٦١٣٢٧٥	١٦٠٦٢٧٧	٢٨٤١٤٢	٢٣٠٣٦٩٤

صافي الإيرادات التشغيلية

حصة الشركة في أرباح شركات حليفة

عوائد أرباح مستلمة

ربح القطاع للفترة

معلومات أخرى -

إيرادات القوائد

أرباح بيع موجودات مالية بالتقمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر

إيرادات أخرى

تكاليف تمويل

مصاريف إدارية واستهلاكات

ربح القطاع قبل ضريبة الدخل

الموجودات والمطلوبات -

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ -

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ -

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع