

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٩

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 آذار ٣١ آذار ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ 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 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 تسترع 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
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ نيسان ٢٠١٩

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
١٥٢٩١٣٣٣	١٥٣٠١٤٧٧	٤	ممتلكات ومعدات
٥٩٦٢٠٧١	٥٧٧٠٥٦٢	١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٩٩١٨٩٤٢	٤٩٦٨٥٥٤٤	٥	استثمارات في شركات حليفة
٧١١٧٢٣٤٦	٧٠٧٥٧٥٨٣		موجودات متداولة -
٣٩٧٦٦٧	٣٩٤٢٩٠		مخزون
١٠٧١٤٧٠	١٣٨٣٥٤٢		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٨	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٩٥٣٧٢٦	٤٦٧١٢٧٦	١٢	نقد وودائع قصيرة الأجل
٤٩٢٢٨٦٣	٧٩٤٩١٠٨		مجموع الموجودات
٧٦٠٩٥٢٠٩	٧٨٧٠٦٦٩١		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٦٤٤٦٩٣	٣٦٤٤٦٩٣		علاوة الإصدار
٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠		احتياطي إجباري
١٣٠٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠٠		احتياطي اختياري
(٢٧٠٧٩٢٢)	(٢٩٠١٣٥٧)		احتياطي القيمة العادلة
(١٤٣٣٠٨٥)	(١٥٢٨٨٠١)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات
٣٣٦١٩٤٧	٣١٣٤٠٢٩		في شركات حليفة
٥٥٨٦٥٦٣٣	٥٥٣٤٨٥٦٤		أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة-
٤٨٨٦٦١١	٨٤٣١٦١١	٧	قروض طويلة الأجل
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٦	اسناد القرض
١٤٨٨٦٦١١	١٨٤٣١٦١١		المطلوبات المتداولة -
١٢٤٥٧٥	-		بنوك دائنة
٢١٩٣٣١٠	٢١٩٣٣١٠	٧	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٨٣٧٤٣	٨١١٥٤١		ذمم دائنة
٢١٤١٣٣٧	١٩٢١٦٦٥		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٥٣٤٢٩٦٥	٤٩٢٦٥١٦		مجموع المطلوبات
٢٠٢٢٩٥٧٦	٢٣٣٥٨١٢٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٧٦٠٩٥٢٠٩	٧٨٧٠٦٦٩١		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٣ 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 ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٥٨٤١٠٧	٢٤٦٤٨٣٠	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(١٩٠٦٠٣٠)	(١٨٨٩٩١٦)	تكلفة تشغيل فندق عمان ماريوت
(٣٠٤٢٧٠)	(٣٢٤٥٣٥)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٧٣٨٠٧	٢٥٠٣٧٩	مجمّل الربح التشغيلي للفندق
١٤١٤١٣	(١٣٧٦٨٢)	حصة الشركة من (خسائر) أرباح شركات حليفة
٦٧٢٠٥	٧٥٦٠٥	عوائد توزيع أرباح
١٠٥٧	١٥٢٦	إيرادات أخرى
(٨٨٨٩)	(٨٨٥١)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٧٤١٢	٢٧٤٣٢	إيرادات الفوائد
(٢٢٠٥٠٢)	(٢٢٩٩٨٨)	تكاليف تمويل
(١٩١٣٠١)	(٢٠٦٣٣٩)	مصاريف إدارية
٢٢٠٢٠٢	(٢٢٧٩١٨)	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(٥٦٠٠)	-	ضريبة الدخل
٢١٤٦٠٢	(٢٢٧٩١٨)	(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠٧	(٠/٠٠٧)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٣ 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 ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٢١٤٦٠٢	(٢٢٧٩١٨)
	(خسارة) ربح الفترة
	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى الأرباح والخسارة في الفترات اللاحقة:
٧٥٨٩٦	(١٩٣٤٣٥)
	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
	حصة الشركة من صافي التغير احتياطي القيمة العادلة
١٣٢١٩٣	(٩٥٧١٦)
	من استثمارات في شركات حليفة
٤٢٢٦٩١	(٥١٧٠٦٩)
	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العربية الدولية للتفادق العمومية المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرصدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

		حق ملكية حملة الأسهم															
		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة		احتياطي القيمة العادلة*		احتياطي الاحتياطي											
		/ من الاستثمارات في شركات حليقة*		احتياطي العادلة*		احتياطي الاحتياطي											
		دينار		دينار		دينار											
		أرباح مدورة		احتياطي الاحتياطي		احتياطي الاحتياطي											
		دينار		دينار		دينار											
		علاوة إصدار		علاوة إصدار		علاوة إصدار											
		دينار		دينار		دينار											
		رأس المال المدفوع		رأس المال المدفوع		رأس المال المدفوع											
		دينار		دينار		دينار											
٥٥٥٨١٥	٢٣٣	٣٣٦١	٩٤٧	(١٤٣٣	٣٠٨٥)	(٢٧٠٧	٩٢٢)	١٣٠٠٠	٠٠٠	٨٠٠٠	٠٠٠	٣٦٤٤	٦٩٣	٣٧٠٠٠	٠٠٠	٢٠١٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٥١٧٠	٦١٩)	(٢٢٧	٩١٨)	(٩٥	٧٧١٦)	(١٩٣	٤٣٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٥٣٤٨	٥٦٤	٣٠١٣٤	٠٢٩	(١٥٧٨	٨٠١)	(٢٩٠١	٣٥٧)	١٣٠٠٠	٠٠٠	٨٠٠٠	٠٠٠	٣٦٤٤	٦٩٣	٣٧٠٠٠	٠٠٠	٢٠١٩	الرصيد كما في ٣١ آذار
٥٨٧٧٣٣	٦١١	٣٩٧٥	٩٥٧	(٧٨٢	٧١٦)	(٢٠١٠	٣١٨)	١٤٠٠٠	٠٠٠	٨٠٠٠	٠٠٠	٣٦٤٤	٦٩٣	٣٧٠٠٠	٠٠٠	٢٠١٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٤٢٢	٦٩١	٢١٤	٦٠٢	١٣٢	١٩٣	٧٥	٨٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٩٠١٥٦	٣٠٧	٤٠١٩	٥٥٩	(٦٥٠	٥٢٣)	(٢٠٢٨	٤٢٢)	١٤٠٠٠	٠٠٠	٨٠٠٠	٠٠٠	٣٦٤٤	٦٩٣	٣٧٠٠٠	٠٠٠	٢٠١٨	الرصيد كما في ٣١ آذار

* يحظر التصرف بمبلغ ١٥٨.٠٤٣ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب من احتياطي القيمة العادلة وحصة المجموعة من احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليقة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

الشركة العربية الدولية للفنادق للمساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٢٠,٢٠٢	(٢٢٧,٩١٨)	الأنشطة التشغيلية خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٣١٣,١٥٩	٣٣٣,٣٨٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٢٠,٥٠٢	٢٢٩,٩٨٨	تكاليف تمويل
(٥٧,٤١٢)	(٢٧,٤٣٢)	إيرادات فوائد بنكية
(١٤١,٤١٣)	١٣٧,٦٨٢	حصة الشركة من خسائر (أرباح) شركات حليفة
(٦٧,٢٠٥)	(٧٥,٦٠٥)	عوائد توزيعات أرباح
		تغيرات رأس المال العامل-
٨٠,٢٠	٣,٣٧٧	مخزون
(٤٨٩,٩٥٤)	(٣١٢,٠٧٢)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٣٩,٦٤١	(٧٢,٢٠٢)	ذمم دائنة
(٢٨١,٧٢١)	(٢٠٧,٨٤٧)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(١٥,٥٣٠)	(١١,٨٢٥)	ضريبة دخل مدفوعة
(٥١,٧١١)	(٢٣٠,٤٦٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٥١,٢٨٠)	(٣٤٣,٥٣٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٢٨,٤٨٠)	-	شراء أسهم في شركات حليفة
(١٦٥,٨٩٣)	(١,٩٢٦)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٧,٤١٢	٢٧,٤٣٢	فوائد مقبوضة
٦٧,٢٠٥	٧٥,٦٠٥	عوائد توزيعات أرباح مقبوضة
(١,٠٢١,٠٣٦)	(٢٤٢,٤١٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٧٠٩,٠٠٠)	(٧٠٩,٠٠٠)	تسديدات قروض
-	٤٢٥,٤٠٠	قروض مقبوضة
(٢٢٠,٥٠٢)	(٢٢٩,٩٨٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٩٢٩,٥٠٢)	٣,٣١٥,٠١٢	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(٢,٠٠٢,٢٤٩)	٢,٨٤٢,١٢٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦,٣٩٤,٩٦٢	١,٨٢٩,١٥١	النقد وما في حكمه في كما في أول كانون الثاني
٤,٣٩٢,٧١٣	٤,٦٧١,٢٧٦	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

١- عام

سجلت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٧٥ برأسمال قدره ٣٠٠٠٠٠٠٠ ر.٣٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال الأعوام ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ ر.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.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

تم 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 للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود التأجير". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد يؤثر على قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار محاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ولتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت الشركة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

فيما يلي أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦):

لم ينتج أي أثر عن تطبيق المعيار على قائمة المركز المالي حيث ان هذه العقود قصيرة الأجل ولا تحتوي على خيار الشراء..

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

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

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩): ميزات الدفع المسبق مع تعويض ذي مؤشرات سلبية

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي عبارة عن دفعات لأصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق (نموذج العمل وتحليل التدفقات النقدية التعاقدية SPPI) وان يكون الغرض من الأداة هو ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أن الموجودات المالية ينطبق عليها نموذج SPPI بغض النظر عن الحدث أو الظرف الذي يؤدي إلى الإلغاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يتلقى تعويضاً بسبب الإلغاء المبكر للعقد.

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

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركائه الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وان يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) المعالجة المحاسبية عندما يحدث تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها خلال السنة المالية. توضح التعديلات أيضاً أن على الشركة أولاً تحديد أي تكلفة خدمة سابقة، أو ربح أو خسارة من التسوية، دون الأخذ بعين الاعتبار تأثير سقف الأصل. يتم إثبات هذا المبلغ في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ثم يتم تحديد الأثر على سقف الأصل بعد تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها. يتم إثبات أي تغيير، باستثناء المبالغ ضمن صافي الفائدة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن الشركة تطبق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا تنطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن يشكل، من حيث الجوهر، جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث ان نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة. لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

٤- ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٣٤٣٥٣٠ دينار (٣١ آذار ٢٠١٨: ٥٥١٢٨٠ دينار).

٥- استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	% (مدققة)	% (غير مدققة)	
١٧٨٧٨٥٦٦	١٧٨٤٠٠٦٢	٣٥٥١٦	٣٥٥١٦	شركة الأعمال السياحية
١٤٠١٧٤٤٨	١٣٩٤٧٦٥٠	٢٦٩١	٢٦٩١	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية
٤٠٩٧٠	٤٠٩٧٠	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصميم الداخلية
٢٨٥٥٢٤٨	٢٨٥٢٤٨٨	٣٠٩٣	٣٠٩٣	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية
١٣٦١٢٤١٩	١٣٤٨٩٨٢٥	٤٩٣٤	٤٩٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١٥١٤٢٩١	١٥١٤٥٤٩	٤٢٣٥	٤٢٣٥	العربية الدولية العقارية
٤٩٩١٨٩٤٢	٤٩٦٨٥٤٤			

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

نشاط الشركة		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		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 الاردني المساهمة الخاصة العربية الدولية العقارية المساهمة الخاصة
فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:		
٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	
٥١١١٣٣٧٩	٤٩٩١٨٩٤٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٠٩٤٣٣٨)	-	أرباح موزعة
١٢١٧٩٠	(١٣٧٦٨٢)	حصة الشركة من (خسائر) أرباح الشركات الحليفة
(٦٥٠٣٦٩)	(٩٥٧١٦)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
٤٢٨٤٨٠	-	شراء أسهم في شركة حليفة
٤٩٩١٨٩٤٢	٤٩٦٨٥٥٤٤	

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بشراء ٥١٤٥١٢ سهم من أسهم الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية المساهمة العامة.

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 وبقيمة إجمالية ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥,٥٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي. تستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢.

٧- قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)		
قروض طويلة الاجل دينار	اقساط القروض طويلة الاجل تستحق خلال عام دينار	قروض طويلة الاجل دينار	اقساط القروض طويلة الاجل تستحق خلال عام دينار	
٧٠٩,٠٠٠	١,٤١٨,٠٠٠	-	١,٤١٨,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني-دولار (١)
٢,٣١٦,٠٧٠	٣٣٠,٨٦٦	٢,٣١٦,٠٧٠	٣٣٠,٨٦٦	البنك الأهلي الأردني-دولار (٢)
١,٨٦١,٥٤١	٤٤٤,٤٤٤	١,٨٦١,٥٤١	٤٤٤,٤٤٤	البنك الأهلي الأردني-دينار (٣)
-	-	٤٢٥,٤٠٠	-	البنك الأهلي الأردني-دينار (٤)
٤,٨٨٦,٦١١	٢,١٩٣,٣١٠	٨,٤٣١,٦١١	٢,١٩٣,٣١٠	

البنك الأهلي الأردني-دولار (١)

يمثل هذا البند رصيد 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 ٢٠١٥، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ٤.١٠٪، 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 أشهر.

البنك الأهلي الأردني-دولار (٢)

يمثل هذا البند رصيد 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 ٤٪، على ان يسدد القرض على ١٨ قسط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٧، ثم تم إعادة جدول القرض حيث تم تأجيل تواريخ استحقاق اقساط سنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ الى سنتي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦. على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ أشهر.

البنك الأهلي الأردني-دينار (٣)

قامت الشركة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٥ بالتوقيع على اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني حيث منحت الشركة بموجبها قرض طاقة بسقف ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٤٪ سنوياً على أساس الرصيد اليومي المستغل. يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي حيث استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٧، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ ايار ٢٠٢٥.

البنك الأهلي الأردني-دولار (٤)

يمثل هذا البند رصيد قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٤,٢٥٤,٠٠٠) دينار أردني حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٩، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر الإقراض في اسواق لندن لثلاثة أشهر بالإضافة الى ٢٥٪ وبعده أدني ٥٪، على ان يسدد القرض على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الاول بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢١، على ان يتم تسديد الفوائد شهرياً.

٨- موجودات مالية بالكلفة المطفأة

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 الإصدار ٦٧٥٪. تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي، يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٢٣. قام مجلس إدارة الشركة خلال شهر تشرين الأول ٢٠١٨ باتخاذ قرار بيع اسناد قرض البنك الأهلي الأردني لذا تم تصنيف رصيد هذه السندات كموجودات متداولة.

٩- ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ 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 الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عامين ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

١٠- 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 ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٢٥٠٠,٠٠٠
١٧٠٠,٥٠٧	٣٣٤,١٢٣
١٥٠٠,٠٠٠	١٥٠٠,٠٠٠

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الاهلي
موجودات مالية بالكلفة المطفأة (إيضاح ٨)

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٠٧٩٩٢١	١٠٦٢٤٩٢١
١٢٤٥٧٥	-
٧٣٠٠٠٠٠	٧٣٠٠٠٠٠
١٧٨٧٥٠	-

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:
قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
حساب جاري مدين لدى البنك الأهلي الأردني
أسناد قرض (إيضاح ٦)

ذمم مدينة:
ذمم مدينة - أعضاء مجلس إدارة

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٧١٠٢٧٢	٢٤٦٨٠٩٥
١٢٢٤٣٩	١١٤٧٨٧
١٦٤١٠٥٨	١٦٨٦٦٤٣

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 ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٤٢٩٩	٢٣٢٩٩
٣١٨٣١	-
١٠٥٧٥٩	-
-	١٧٣٣
٧٦٦	٨٢٥
١٦٢٦٥٥	٢٥٨٥٧

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

ذمة الشريك في شركة استوديو التصاميم الداخلية - ضمن بند ذمم وأرصدة مدينة أخرى
فندق ماريوت البتراء - ضمن بند ذمم وأرصدة مدينة أخرى
فندق ماريوت البحر الميت - ضمن بند ذمم وأرصدة مدينة أخرى
ذمة شركة مركز المستثمر الأردني
ذمة شركة الاعمال السياحية

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٩٨١٤٤	١١٢٣٠٤
٣٢٤٤٦	-
٨٤٨٨٦	٨٢٩٧٦
١١٧٩٨٦	٩٩٠٠٠
٢٤٩٦٦	٢٧٤٣٢

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

١١- موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٩ دينار (غير مدققة)
٥٧٨٥٠٧١	٥٩٣٥٦٢
١٧٧٠٠٠	١٧٧٠٠٠
٥٩٦٢٠٧١	٥٧٧٠٥٦٢

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

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٩ دينار (غير مدققة)
(٢١٠٤٣١٨)	(٢٧٠٧٩٢٢)
(٦٠٣٦٠٤)	(١٩٣٤٣٥)
(٢٧٠٧٩٢٢)	(٢٩٠١٣٥٧)

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

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٢- النقد ما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٩ دينار (غير مدققة)	
-	٢٥٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل*
١,٩٥٣,٧٢٦	٢,١٧١,٢٧٦	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
١,٩٥٣,٧٢٦	٤,٦٧١,٢٧٦	
١٢٤,٥٧٥	-	ينزل: بنوك دائنة
١,٨٢٩,١٥١	٤,٦٧١,٢٧٦	

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

١٣- 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:
يلخص الجدول التالي إيرادات تشغيل فندق ماريوت عمان:

٣١ آذار ٢٠١٨ دينار (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٩ دينار (غير مدققة)	
١,٧٥٠,٥٨٦	١,٥٥٧,٦٠٩	إيرادات الغرف
٧٨٨,٤٣٣	٨٤٠,٧٦٠	إيرادات الطعام والشراب
٤٥,٠٨٨	٦٦,٤٦١	إيرادات أخرى
٢,٥٨٤,١٠٧	٢,٤٦٤,٨٣٠	

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة) -			
الإيرادات	قطاع الفنادق دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	المجموع دينار
الإيرادات	٢٤١١٨٩٢	١٩٨١٩	٢٤٣١٧١١
نتائج الأعمال -			
(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل	(٢٤٧٧٣٧)	١٩٨١٩	(٢٢٧٩١٨)
ضريبة الدخل	-	-	-
(خسارة) ربح الفترة	(٢٤٧٧٣٧)	١٩٨١٩	(٢٢٧٩١٨)
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
المصاريف الرأسمالية	٣٤٣٥٣٠	-	٣٤٣٥٣٠
الاستهلاكات	٣٣٣٣٨٦	-	٣٣٣٣٨٦
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (مدققة) -			
الإيرادات	قطاع الفنادق دينار	استثمارات في موجودات مالية دينار	المجموع دينار
الإيرادات	٢٦٦٣٩٤٩	١٨٧٢٤٥	٢٨٥١١٩٤
نتائج الأعمال -			
الربح قبل ضريبة الدخل	٣٢٩٥٧	١٨٧٢٤٥	٢٢٠٢٠٢
ضريبة الدخل	(٥٦٠٠)	-	(٥٦٠٠)
ربح الفترة	٢٧٣٥٧	١٨٧٢٤٥	٢١٤٦٠٢
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
المصاريف الرأسمالية	٥٥١٢٨٠	-	٥٥١٢٨٠
الاستهلاكات	٣١٣١٥٩	-	٣١٣١٥٩
الموجودات والمطلوبات -			
كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة) -			
موجودات القطاع	٥٦٣٩٠٧٨٥	٢٢٣١٥٩٠٦	٧٨٧٠٦٦٩١
مطلوبات القطاع	٢٣٣٥٨١٢٧	-	٢٣٣٥٨١٢٧
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة) -			
موجودات القطاع	٥٣٤٦٥٨٤٥٨	٢٢٦٢٩٧٥١	٧٦٠٩٥٢٠٩
مطلوبات القطاع	٢٠٢٢٩٥٧٦	-	٢٠٢٢٩٥٧٦

بلغت حصة الشركة من خسائر الشركات الحليفة ١٣٧٦٨٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٣١ آذار ٢٠١٨ أرباح بلغت ١٤١٤١٣ دينار).