

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٧

**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 المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ 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 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 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**

بناءً 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.

إرنست ويونغ الأردن  
محاسبون قانونيون  
عماد ضاح عصام بركات  
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٣ تشرين الأول ٢٠١٧

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		<b>الموجودات</b>
١١٦٠٦٥٦٥	١١٤١٦٣٧٣	٣	موجودات غير متداولة -
٢٣١٢٣٤٧	٢٧٤٧٦٥٣	٥	ممتلكات ومعدات
٦٥٨٤٠٣٦	٦٠١١٠١٠٢		مشاريع تحت التنفيذ
٥٢٢٨٤٣٩٢	٥١٦٢٣٥١٨	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٢٧٨٧٣٤٠	٧١٥٢٥٦٤٦		استثمارات في شركات حليفة
٥٧٧٧٠٩	٤٥٦٤٧٨		موجودات متداولة -
٧٥٦٠٤٨	٩٢٩٠٦٦		مخزون
٢٤٨٨٣٤٠	٧١٢٤٥٩١		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣٨٢٢٠٩٧	٨٥١٠١٣٥		نقد وودائع قصيرة الأجل
٧٦٦٠٩٤٣٧	٨٠٣٥٧٨١		<b>مجموع الموجودات</b>
٣٢٠٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠٠		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
٣٦٤٤٦٩٣	٣٦٤٤٦٩٣		حقوق الملكية -
٨٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٤٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠		علاوة الإصدار
(١٥٣٢٦٨١)	(٢١٨١٨٠٣)		احتياطي إجباري
(٢٩٤٥٥٦)	(٦١٠٥٦٦)		احتياطي اختياري
٥٢٩٩٢٤٩	٣٩٩٠٠٥٠		احتياطي القيمة العادلة
٦١١١٦٧٠٥	٥٨٨٤٢٣٧٤		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات في شركات حليفة
٨٠٣٠٥٧٠	٦٨١٦٤٣٥		أرباح مدورة
-	١٠٠٠٠٠٠٠	٧	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٨٠٣٠٥٧٠	١٦٨١٦٤٣٥		المطلوبات غير المتداولة -
٨٨٦٥٧٩	-		قروض طويلة الأجل
٣٩٠٠٣٢٤	١٨٦٢٤٤٤		إسناد قرض
١٠٣٩٠٨٢	١٠٤٩٤٥٦		بنوك دائنة
١٦٣٦١٧٧	١٤٦٥٠٧٢		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٧٤٦٢١٦٢	٤٣٧٦٩٧٢		ذمم دائنة
١٥٤٩٢٧٣٢	٢١١٩٣٤٠٧		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٧٦٦٠٩٤٣٧	٨٠٣٥٧٨١		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية  
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩,٣٩٣,٩٧٦	٨,٣٩٧,٧٧٢	٣,١٧٠,٣٧٦	٢,٩٨٧,٤١٦	إيرادات تشغيل فندق عمان ماريوت
(٦,٨١٤,١٨٩)	(٦,٠٦٩,٣٢٨)	(٢,٣٢٣,٧٦٩)	(٢,١٥١,٢١٨)	تكاليف تشغيل فندق عمان ماريوت
(٨٨١,٢٧٠)	(٨٥١,٠٨٨)	(٢٩٤,٩٠٨)	(٢٩١,٩٩٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٦٩٨,٥١٧	١,٤٧٧,٣٥٦	٥٥١,٦٩٩	٥٤٤,٢٠٢	الربح التشغيلي للفندق
٩٣٥,١٢٨	٦٩٠,٢١٦	٤٤٣,٣٢٨	(٢١,١٢٦)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٣٩١,٥٧٦	٣٦٩,٣٤٢	-	-	عوائد توزيعات ارباح
٢٨,٠٠٠	٤,٦٢١	-	٢,٧٧٤	إيرادات أخرى
(٦,٤٣٣)	(٦,٠٠٥)	(٢,٠٥٠)	(١,٩٩١)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٦,٢٩٤	٨٢,٤٤٣	١,٥١٠	٣٥,٤٤٤	إيرادات فوائد
(٢٨٣,٧١١)	(٥٦,٠٢٧٤)	(١٤٩,٥٠٨)	(٢٠٨,٨٦٦)	تكاليف تمويل
(٥٥٨,٢٣٥)	(٦٧١,٣١١)	(١٦١,٢٥٦)	(٢٣١,٤٢٤)	مصاريف إدارية
٢,١١١,١٣٦	١,٣٨٦,٣٨٨	٦٨٣,٧٢٣	١١٩,٠١٣	الربح قبل ضريبة الدخل
(٢٢٣,٢٢١)	(١٣٥,٥٨٧)	(٤١,٤٥٠)	(٢٧,٩٤٣)	ضريبة الدخل
١,٨٨٧,٩١٥	١,٢٥٠,٨٠١	٦٤٢,٢٧٣	٩١,٠٧٠	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
٠/٠٥٩	٠/٠٣٩	٠/٠٢٠	٠/٠٠٣	ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ 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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٨٧٩١٥	١٢٥٠٨٠١	٦٤٢٢٧٣	٩١٠٧٠	الربح للفترة
(٤٩٨٧٥٥)	(٦٤٩١٢٢)	(١٠٥٥١٠)	(٤٤١٥٥٤)	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة حصة الشركة من صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة
(٣٨٢٢٧٥)	(٣١٦٠١٠)	(٢٤٢٤٤٦)	(٢٢٠٧٤٥)	
١٠٠٦٨٨٥	٢٨٥٢٦٦٩	٥١٢٣١٧	(٥٧١٢٢٩)	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية للتزويد الكهربائي لتتفادق التصاميم العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

حق ملكية حملة الأسهم

	حصة الشركة من احتياطي القيمة العائلة من	استثمارات في شركات حليفة*	احتياطي القيمة العائلة*	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
المجموع	أرباح مدرجة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦١ ٢٧٠٥	٥ ٢٩٩ ٢٤٩	(٢٩٤ ٥٥٦)	(١ ٥٣٢ ٦٨١)	١٤ ٥٠٠ ٥٠٠	٨ ٥٠٠ ٥٠٠	٣ ٦٤٤ ٦٩٣	٣٢ ٥٠٠ ٥٠٠
٢٨٥ ٦٢٩	١ ٢٥٠ ٨٠١	(٣١٦ ٥١٠)	(٦٤٩ ١٢٢)	-	-	-	-
(٢ ٥٦٠ ٥٠٠)	(٢ ٥٦٠ ٥٠٠)	-	-	-	-	-	-
٥٨ ٨٤٢ ٣٧٤	٣ ٩٩٠ ٥٠٥	(١١٠ ٥٦٦)	(٢ ١٨١ ٨٠٣)	١٤ ٥٠٠ ٥٠٠	٨ ٥٠٠ ٥٠٠	٣ ٦٤٤ ٦٩٣	٣٢ ٥٠٠ ٥٠٠
٦١ ٣٧٤ ٤١٤٩	٢ ٩٢٧ ٥٢١	٢٦ ٢٨٠	(١ ٢٢٤ ٢٤٥)	١٦ ٥٠٠ ٥٠٠	٨ ٥٠٠ ٥٠٠	٣ ٦٤٤ ٦٩٣	٣٢ ٥٠٠ ٥٠٠
١ ٥٠٦ ٨٨٥	١ ٨٨٧ ٩١٥	(٣٨٢ ٢٧٥)	(٤٩٨ ٧٥٥)	-	-	-	-
-	٢ ٥٠٠ ٥٠٠	-	-	(٢ ٥٠٠ ٥٠٠)	-	-	-
(٢ ٥٦٠ ٥٠٠)	(٢ ٥٦٠ ٥٠٠)	-	-	-	-	-	-
٥٩ ٨٢١ ٥٣٤	٤ ٢٥٥ ٤٣٦	(٢٥٥ ٩٩٥)	(١ ٧٢٣ ١٠٠)	١٤ ٥٠٠ ٥٠٠	٨ ٥٠٠ ٥٠٠	٣ ٦٤٤ ٦٩٣	٣٢ ٥٠٠ ٥٠٠

\* يحظر التصرف ببلغ ٣٦٩ ٢٧٩٢ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب من احتياطي القيمة العائلة وحصة المجموعة من احتياطي القيمة العائلة من استثمارات في شركات حليفة.

٢٠١٦

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦

٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٢٠١١١١٣٦	١٣٨٦٣٨٨	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٨٨٧٧٠٣	٨٥٧٠٩٣	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٤٣٧٢	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٣٨٣٧١١	٥٦٠٢٧٤	تكاليف تمويل
(٦٢٩٤)	(٨٢٤٤٣)	إيرادات فوائد
(٩٣٥١٢٨)	(٦٩٠٢١٦)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
(٣٩١٥٧٦)	(٣٦٩٣٤٢)	عوائد توزيعات أرباح
		تغيرات رأس المال العامل -
(٢٧٣٩١٢)	(١٧٣٠١٨)	نم وأرصدة مدينة أخرى
١٢٩٢٠٢	١٢١٢٣١	المخزون
(٩٨٩٩٥)	١٠٣٧٤	نم دائنة
١٣٨٤٩٤	(٧٤٤٧٥)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٦٥٣٣٧)	(٢٣٢٢١٧)	ضريبة دخل مدفوعة
١٢٦٩٣٣٧٦	١٣١٣٢٤٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
٦٢٩٤	٨٢٤٤٣	إيرادات فوائد مقبوضة
-	(٧٢١٨٨)	شراء موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(١٧٧١٧٧٧٨)	(٦٦٦٩٠١)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٩١٥٧٦	٣٦٩٣٤٢	عوائد توزيعات أرباح
١٠٦٨٧٧٠	١٠٣٥٠٨٠	توزيعات أرباح شركات حليفة
(١٥٣٧٢٩٠)	(١٦٢٣٠٦)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٧٨٨٨٢٨)	٥٨١٤٧٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٢٥٦٠٠٠٠)	(٢٥٦٠٠٠٠)	أرباح موزعة
٣٧٩٨٧٢٩	٢٥٠٣٩٦	قروض مقبوضة
(١٧٢٥٢٣٣)	(٣٥٠٢٤١١)	تسديدات قروض
(٣٨٣٧١١)	(٥٦٠٢٧٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	١٠٠٠٠٠٠	اسناد قرض
(٨٧٠٢١٥)	٣٢٢٧٧١١	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٩٦٥٢٦٧)	٥٥٢٢٨٣٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٣٤٣٥٣٥٢	١٢٠١٧٦١	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢٤٦٩٦٨٥	٧١٢٤٥٩١	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ 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 ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٣٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

تمتلك الشركة فندق عمان ماربوت والذي تم افتتاحه خلال عام ١٩٨٢، وتديره مؤسسة ماربوت 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ 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 ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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 ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" - الإفصاحات

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الايضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.



### (٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٦٦٦٩٠١ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٦: ١٧١٧٧٨٨ دينار).

### (٤) الاحتياطات القانونية

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

### (٥) مشاريع تحت التنفيذ

يشمل هذا البند كلفة إنشاء مشروع محطة الطاقة الكهروضوئية. تبلغ الكلفة الاجمالية لاستكمال مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٤٣٨٠٠٠ دينار ويتوقع أن تستكمل هذه الأعمال في الربع الأخير من عام ٢٠١٧.

### (٦) استثمارات في شركات حليفة

القيمة		نسبة الملكية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار	دينار	%	%	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
١٧٢٧٤١٠٥	١٧٨٥١١٣٠	٣٤٥١	٣٥٥٢	شركة الأعمال السياحية*
١٥٢٨١٩٨٠	١٤٠٣٤٢١٩	٢٦٦٢	٢٥٧٢	الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية*
٧٤٦٣٨	٧٥٧٢٤	٢٥	٢٥	شركة استوديو التصاميم الداخلية
٢٨٩٨٤٨٧	٢٨٨٢٦٢٤	٣٠٩٣	٣٠٩٣	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية
١٥٢٤٢١٨٠	١٥٢٦٦١٢٤	٤٩٣٤	٤٩٣٤	شركة مركز المستثمر الأردني
١٥١٣٠٠٢	١٥١٣٦٩٧	٤٢٣٥	٤٢٣٥	العربية الدولية العقارية
٥٢٢٨٤٣٩٢	٥١٦٢٣١٨			

\* قامت الشركة ببيع ٣٨٩٣٤٦ سهم في الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية وشراء ٤١٩٨١٢ سهم من أسهم شركة الأعمال السياحية وفق اتفاقية تبادل أسهم الموقعة مع البنك الأهلي الأردني (شركة ذات علاقة) بتاريخ ٢٤ أيار ٢٠١٧ بقيمة اجمالية قدرها ٥٣٧٢٩٨ دينار ولم ينتج عن العملية أي ربح أو خسارة.

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 استوديو التصاميم الداخلية محدودة المسؤولية
الشركة المالكة لمشروع ماريوت العقبة	شركة الشواطئ للفنادق والمنتجعات السياحية المساهمة الخاصة
الاستثمار في الأسهم والشركات	شركة مركز المستثمر الأردني المساهمة الخاصة
الإستثمار في الأراضي والعقارات	العربية الدولية العقارية مساهمة خاصة

فيما يلي ملخص الحركة على الإستثمارات في شركات حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥١٧٨٢٠١١٠	٥٢٢٨٤٣٩٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٠٦٨٧٧٠)	(١٠٣٥٠٨٠)	أرباح موزعة
١٨٩١٨٨٨	٦٩٠٢١٦	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
(٣٢٠٨٣٦)	(٣١٦٠١٠)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
-	٥٣٧٢٩٨	بيع أسهم مستثمرة في شركة حليفة
-	(٥٣٧٢٩٨)	شراء أسهم في شركة حليفة
٥٢٢٨٤٣٩٢	٥١٦٢٣٠١٨	

#### (٧) إسناد القرض

قامت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠١٧ بإصدار إسناد قرض عن طريق البنك الأهلي الأردني بواقع ١٠٠٠٠٠٠٠ سند حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ١٠٠٠٠٠ دينار وبقيمة إجمالية ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٥٠٪ تدفع الفائدة بشكل نصف سنوي. يستحق الاسناد بدفعة واحدة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢.

#### (٨) الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ١١ نيسان ٢٠١٧ على توزيع مبلغ ٥٦٠٠٠٠٠٠ ر دينار كأرباح على المساهمين بما نسبته ٨٪ من رأس المال المدفوع وذلك عن نتائج أعمال ٢٠١٦.

#### (٩) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفتترات المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ و ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

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

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الدولية للإستثمارات الصناعية والتجارية والسياحية المساهمة العامة المحدودة (المندمجة في الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة) لعام ١٩٩٥ و ١٩٩٦ وقدرت ضريبة الدخل المستحقة بمبلغ ٢٣١٠١٥٥ دينار و ١٣٠٠١١ 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.

(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:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٩٣٠٨٩٤	٨٦٧٨٨٧٩	قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
-	٤٣٨٢٤٤٣	ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
٢٤٦٦٨٤٠	٢٧٤٢١٤٨	حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
٨٨٦٥٧٩	-	حساب جاري مدين لدى البنك الأهلي الأردني
-	٧٧٥٠٠٠٠	اسناد قرض محمولة من قبل جهات ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٦٢٩٩	٣٢٢٩٩	مبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة:
١٢٤٢٨	٣٣٠٩٤	ذمة الشريك في شركة استوديو التصاميم الداخلية
٣٤٧٢١	٣٥٦٣٥	ذمة فندق ماريوت البتراء
٨٣٤٤٨	١٠١٠٢٨	ذمة فندق ماريوت البحر الميت

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٣٦٢١٨١	٢٧٥٢٤١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٧٣٨٤	٤٩١٨٤	شركة مصانع الأجواخ الأردنية المساهمة العامة
١٥٧٨٧٦٤	١٧٣١١٦٩	شركة الزي لصناعة الالبسة الجاهزة
		البنك الأهلي الأردني

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢٥٧٨٣٨	٢٦٦٣٧٥	رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
٦٢٩٤	٨٥٤٧٢	إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
٢٣٥٣٢٣	٢١١٠٧٧	تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
٣٤٨٩٠٨	٢٨٠٣٦٦	عوائد توزيعات أرباح من استثمارات في شركات مساهمه
-	٢٦٩٥٠٠	فوائد اسناد قرض محمولة من قبل جهات ذات علاقة

قامت الشركة ببيع ٣٨٩٣٤٦ سهم في الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية وشراء ٤١٩٨١٢ سهم من أسهم شركة الاعمال السياحية وفق اتفاقية تبادل اسهم الموقعة مع البنك الأهلي الأردني (شركة ذات علاقة) بتاريخ ٢٤ أيار ٢٠١٧ بقيمة اجمالية قدرها ٥٣٧٢٩٨ دينار ولم ينتج عن العملية أي ربح أو خسارة.

(١١) النقد ما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٤٨٨٣٤٠ ٨٨٦٥٧٩	٧١٢٤٥٩١ -
١٦٠١٧٦١	٧١٢٤٥٩١

النقد وودائع قصيرة الأجل\*  
ينزل: بنوك دائنة

\* يتضمن هذا البند وودائع بالدينار الأردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ يبلغ رصيدها ٤٣٨٢٤٤٣ دينار أردني وتستحق شهريا بسعر فائدة ٤,٢٥٪.

(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 اعمال 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	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ -
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٤٥٧٣٣٠	٣٦٩٣٤٢	٦٩٠٢١٦	٨٣٩٧٧٧٢	الإيرادات
١٣٨١٣٨٨	٣٦٩٣٤٢	٦٩٠٢١٦	٣٢٦٨٣٠	نتائج الأعمال - الربح قبل ضريبة الدخل
(١٣٥٥٨٧)	(١٨٤٦٧)	(٥١٧٥٤)	(٦٥٣٦٦)	ضريبة الدخل
١٢٥٠٨٠١	٣٥٠٨٧٥	٦٣٨٤٦٢	٢٦١٤٦٤	ربح الفترة
٨٢٩٢٠٧	-	-	٨٢٩٢٠٧	معلومات القطاعات الأخرى
(٨٥٧٠٩٣)	-	-	(٨٥٧٠٩٣)	المصاريف الرأسمالية الإستهلاكات

المجموع	استثمارات في موجودات مالية	استثمارات في شركات حليفة	قطاع الفنادق	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ -
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠,٧٢٠,٦٨٠	٣٩١,٥٧٦	٩٣٥,١٢٨	٩,٣٩٣,٩٧٦	الإيرادات
				نتائج الأعمال -
٢,١١١,١٣٦	٣٩١,٥٧٦	٩٣٥,١٢٨	٧٨٤,٤٣٢	الربح قبل ضريبة الدخل
(٢٢٣,٢٢١)	(١٩,٥٧٩)	(٤٦,٧٥٦)	(١٥٦,٨٨٦)	ضريبة الدخل
١,٨٨٧,٩١٥	٣٧١,٩٩٧	٨٨٨,٣٧٢	٦٢٧,٥٤٦	ربح الفترة
				<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
٣,٢٥٥,٤٦٨	-	-	٣,٢٥٥,٤٦٨	المصاريف الرأسمالية
٨٨٧,٧٠٣	-	-	٨٨٧,٧٠٣	الإستهلاكات
				<u>الموجودات والمطلوبات -</u>
				كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ -
٨٠,٠٣٥,٧٨١	٦,٠١١,١٠٢	٥١,٦٢٣,٥١٨	٢٢,٤٠١,١٦١	موجودات القطاع
٢١,١٩٣,٤٠٧	-	-	٢١,١٩٣,٤٠٧	مطلوبات القطاع
				كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ -
٧٦,١٠٩,٤٣٧	٦,٥٨٤,٠٣٦	٥٢,٢٨٤,٣٩٢	١٧,٧٤١,٠٠٩	موجودات القطاع
١٥,٤٩٢,٧٣٢	-	-	١٥,٤٩٢,٧٣٢	مطلوبات القطاع

### (١٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لنفس الموجودات والمطلوبات.  
المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من معلومات السوق.  
المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات من السوق يمكن ملاحظتها.

الجدول التالي يبين تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وحسب الترتيب الهرمي المذكور أعلاه:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	للفترة المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ -
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥,٨٣٤,١٠٢	-	١,٧٧,٠٠٠	٦,٠١١,١٠٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,٤٠٧,٠٣٦	-	١,٧٧,٠٠٠	٦,٥٨٤,٠٣٦	للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ -
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر