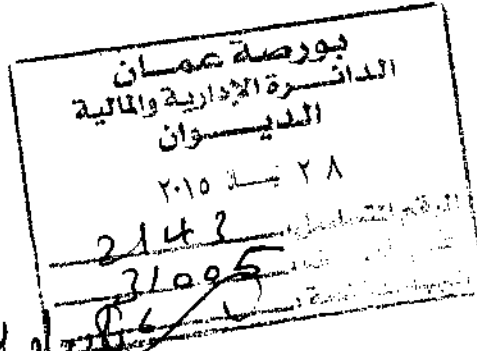


العربية الدولية للفنادق م.ع.م

Arab International Hotels PLC.



التاريخ: ٢٠١٥/٤/٢٨
الإشارة: ٧٧/١٣/٧٧٧٧

السيد المدير التنفيذي المحترم
بورصة عمان - سوق الأوراق المالية

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق طيه نسخة عن تقرير مدقق الحسابات والقوائم المالية المرحلية كما في ٢٠١٥/٣/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

بسام فرح معاينة
المدير العام

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥

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 ٣١ آذار ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرسنت ويستم الأردن
مسابزون قانونيون
صندوق بريد ١١١٨
عمان ١١١١٨ - المنطقة الأردنية الهاشمية
هاتف ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٣ ٨٢٠٠ / ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٣ ٨٢٠٠
فاكس ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٣ ٨٢٠٠
www.ey.com/me

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ نيسان ٢٠١٥

إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار	دينار
	(غير منققة)	(مدققة)
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
ممتلكات ومعدات		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
استثمارات في شركات حليفة		
٤	١٠,٣٠٥,٣٠٣	١٠,٤٣٨,٩٤٩
٥	٦,٩٩٥,٢٢٥	٦,٨٧٦,٤٦٧
	٥٢,٠٠٥,١٨٢	٥٢,٢٧٣,٨٨٦
	٦٩,٣٠٥,٧١٠	٦٩,٧١٩,٠٠٢
موجودات متداولة -		
مخزون		
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		
شيكات برسم التحصيل		
نقد وودائع قصيرة الأجل		
	٧٢٩,٤١٤	٦٦٧,٣٠٧
	١,٢٤٢,٦٤٠	٨٦٧,٢٢٥
	-	٥,٢٥٧,٤٠٧
	٦,٠٦١,٤٧٥	١,٤٢٨,٧٥٧
	٨,٠٣٣,٥٢٩	٨,٢٢٠,٦٩٦
	٧٧,٣٣٩,٢٣٩	٧٧,٨٠٩,٦٩٨
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
رأس المال المدفوع		
علاوة الإصدار		
احتياطي إجباري		
احتياطي اختياري		
احتياطي القيمة العادلة		
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة / من استثمارات		
في شركات حليفة		
أرباح مدورة		
	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
	٣,٦٤٤,٦٩٣	٣,٦٤٤,٦٩٣
	٧,٧٨٨,٤٤٥	٧,٧٨٨,٤٤٥
	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
	(١,١٢٠,٣٣٤)	(١,٢٣٩,٠٩٣)
	٤٣١,٩٥٨	٤٢٩,٠٧٧
	٣,٣٠٩,٢٦٢	٣,٧٣٠,٩٢٢
	٦٢,٠٥٤,٠٢٤	٦٢,٣٥٤,٠٤٤
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة -		
قروض طويلة الأجل		
استاد قرض		
	٦,٠٩٧,٤٠٠	٧,٢٣١,٨٠٠
	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
	١٠,٠٩٧,٤٠٠	١١,٢٣١,٨٠٠
المطلوبات المتداولة -		
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام		
ذمم دائنة		
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى		
	٢,٢٦٨,٨٠٠	١,٥٥٩,٨٠٠
	١,٣٦٧,٩٨٣	١,١١٣,٦٥٢
	١,٥٥١,٠٣٢	١,٥٥٠,٤٠٢
	٥,١٨٧,٨١٥	٤,٢٢٣,٨٥٤
	١٥,٢٨٥,٢١٥	١٥,٤٥٥,٦٥٤
	٧٧,٣٣٩,٢٣٩	٧٧,٨٠٩,٦٩٨
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٢٤٩٥٢٥١	٢٣١٨٩٤٠
(١٨٩١٠٩٥)	(١٨٧٨٥١٩)
٦٠٤١٥٦	٤٤٠٤٢١
٣٠٦٣٥٩	(٢٧٢٣٢٨)
٤٢٠٠٣	١٧٩٢١
١٢٥٠٠	-
٤٢٢٧	٢١٣
(٢٧٩٣٢٢)	(٢٨٦٥٦١)
١١٩٩٨	٣٩٩٢١
(١٩٠٨٠٠)	(١٥٥٤٦٢)
(١٧٧٤٧٢)	(٢٠٦٨٢٨)
٣٣٣٦٤٩	(٤٢٢٧٠٣)
(٩٩٧٥)	-
٣٢٣٦٧٤	(٤٢٢٧٠٣)
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠١	(٠/٠١٣)

إيرادات تشغيل فندق عمان ماربوت
تكلفة تشغيل فندق عمان ماربوت
مجمول الربح التشغيلي للفندق

حصة الشركة من (خسائر) أرباح شركات حليفة
أرباح موزعة
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
إيرادات أخرى
استهلاك ممتلكات ومعدات
إيرادات الفوائد
تكاليف تمويل
مصاريف إدارية
(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
ضريبة الدخل
(خسارة) ربح الفترة

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣٢٣,٦٧٤	(٤٢٢,٧٠٣)

(خسارة) ربح الفترة

بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى
الأرباح والخسارة في الفترات اللاحقة

صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة وحصة الشركة من صافي التغير
التغير في احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركات حليفة

مجموع الدخل الشامل للفترة

٩٦,٩٠٨	١٢٢,٦٨٣
٤٢٠,٥٨٢	(٣٠٠,٢٠٠)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣٣٣,٦٤٩	(٤٢٢,٧٠٣)
٢٧٩,٣٢٢	٢٨٦,٥٦١
٦,٢٦٩	-
١٩٠,٨٠٠	١٥٥,٤٦٢
(١١٩,٩٨٨)	(٣٩,٩٢١)
(٣٠,٦٣٥٩)	٢٧٢,٣٢٨
(٤٢,٠٠٣)	(١٧,٩٢١)
١٢,٨٦١	(٦٢,١٠٧)
(٥٥٢,٣٥٦)	(٣٧٥,٤١٥)
(٣١,٤٥٠)	٢٥٤,٣٣١
(٢٧٢,٥٤٠)	١١٣,٠٤٠
(٤١,٢٥١)	(١١٢,٤٠٩)
(٤٣٥,٠٥٦)	٥١,٢٤٦
-	٥,٢٥٧,٤٠٧
٥٠٠,٠٠٠	-
١١,٩٩٨	٣٩,٩٢١
(١٤٩,٨٢٠)	(١٥٢,٩١٥)
٤٢,٠٠٣	١٧,٩٢١
٤٠٤,١٨١	٥,١٦٢,٣٣٤
(٤٢٥,٤٠٠)	(٤٢٥,٤٠٠)
(١٩٠,٨٠٠)	(١٥٥,٤٦٢)
(٦١٦,٢٠٠)	(٥٨٠,٨٦٢)
(٦٤٧,٠٧٥)	٤,٦٣٢,٧١٨
١,٤٨٤,٥٠٤	١,٤٢٨,٧٥٧
٨٣٧,٤٢٩	٦,٠٦١,٤٧٥

الأنشطة التشغيلية

(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

تعديلات:

إستهلاك ممتلكات ومعدات
مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
تكاليف تمويل
إيرادات فوائد
حصة الشركة من خسائر (أرباح) شركات حليفة
عوائد توزيعات أرباح

تغيرات رأس المال العامل-

مخزون
نمم وأرصدة مدينة أخرى
نمم دائنة
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شيكات برسم التحصيل
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
إيرادات فوائد
شراء ممتلكات ومعدات
عوائد توزيعات أرباح

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

قروض
تكاليف تمويل مدفوعة
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

١- عام

سجلت الشركة العربية الدولية للفنادق المساهمة العامة المحدودة كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٧٥ برأسمال قدره ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال الأعوام ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠٠ 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 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٥.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٣- الإحتياطات القانونية

لم تقم الشركة بإقتطاع الإحتياطات القانونية حسب احكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث إن هذه القوائم مرحلية.

٤- ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ١٥٢٠٩١٥ دينار (٣١ آذار ٢٠١٤: ١٤٩٠٨٢٠ دينار).

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

- ٥ - استثمارات في شركات حليفة

نسبة الملكية		القيمة	
٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
%	%	دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
شركة الأعمال السياحية	٣٤,٥١	١٧,٣٥٩,٠٧٣	١٧,٣٥٩,٠٧٣
الشركة الدولية للفنادق والأسواق التجارية	٢٦,٦٢	١٤,٦٠٠,٧١٩	١٤,٥٨٦,١٣٤
شركة استوديو التصاميم الداخلية	٢٥	٣٥,٥٣٢	٣٥,٥٣٢
شركة الشواطئ للفنادق والمنتجات السياحية	٣٠,٩٣	٣,٠٠٥,٨٧	٢,٩٩٩,٦٦٦
شركة مركز المستثمر الأردني	٤٩,٣٤	١٥,٩٤٤,٠٦٤	١٦,٠٣٤,٤٢٥
العربية الدولية العقارية	٤٢,٣٥	١,٢٥٣,٣٣٣	١,٢٥٨,٧٥٦
		٥٢,٠٠٥,١٨٢	٥٢,٢٧٣,٥٨٦

فيما يلي ملخص لنشاطات الشركات الحليفة:

الشركة

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

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 الأردني المساهمة الخاصة
العربية الدولية العقارية المساهمة الخاصة

الشركة العربية الدولية للتفنادق المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٥٦ر٤١٠ر٠٤١	٥٢ر٢٧٣ر٥٨٦
(١ر٣٢٩ر٦١٤)	-
(٥ر٢٥٧ر٤٠٧)	-
١ر٧٢٥ر٥١٦	(٢٧٢ر٣٢٨)
٤٨٣ر٦٤٤	٢ر٨٨١
٢٤٧ر٨٨٣	١ر٠٤٣
(٦ر٤٧٧)	-
٥٢ر٢٧٣ر٥٨٦	٥٢ر٠٠٥ر١٨٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني
أرباح موزعة
حصة الشركة من تخفيض رأس مال شركة حليفة
حصة الشركة من (خسائر) أرباح الشركات الحليفة
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمارات في شركات حليفة
حصة الشركة من أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
حصة الشركة من خسائر بيع شركة تابعة في شركة حليفة

-٦- قروض

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٥		المجموع	
أقساط القروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	قروض طويلة الاجل	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
٨٥٠ر٨٠٠	٤٢٥ر٤٠٠	١ر٢٧٦ر٢٠٠	١ر٧٠١ر٦٠٠
١ر٤١٨ر٠٠٠	٥ر٦٧٢ر٠٠٠	٧ر٠٩٠ر٠٠٠	٧ر٠٩٠ر٠٠٠
٢ر٢٦٨ر٨٠٠	٦ر٠٩٧ر٤٠٠	٨ر٣٦٦ر٢٠٠	٨ر٧٩١ر٦٠٠

البنك الأهلي الأردني - دولار (١)

البنك الأهلي الأردني - دولار (٢)

البنك الأهلي الأردني - دولار - (١)

يتضمن هذا البند قرض البنك الأهلي الأردني بمبلغ ٦ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي (٤ر٢٥٤ر٠٠٠ دينار) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الأهلي الأردني على 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 ٦٠٠ر٠٠٠ دولار (٤ر٢٥٤ر٠٠٠ دينار) وبمعدل سعر فائدة الإقراض في أسواق لندن مضافا إليه 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 امريكي (٢,٠٩٠,٠٠٠ دينار) حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع البنك الاهلي الاردني بتاريخ ٦ آب ٢٠١٤، ان هذا القرض صادر بكفالة الشركة وبمعدل سعر فائدة ١٠٪، على ان يسدد القرض على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية، هذا ويستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٥ على ان يتم تسديد الفوائد كل ٦ اشهر.

٧- الأرباح المقترحة توزيعها

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٥ بتوزيع ما نسبته ٨٪ من رأس المال كأرباح نقدية على المساهمين وذلك عن نتائج أعمال ٢٠١٤.

٨- ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

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 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 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 مالكون رئيسيين والشركات الحليفة. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالتمعاملات 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 ٢٠١٤	كما في ٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٨٧٩١٦٠٠	٨٣٦٦٢٠٠
٤٣٠.٠٥٥	٥٠٠.٧١٦
١٧٥.٠٣٣	٩٧٩.٥٤٦
٦٣.٦٤٦	٦٣.٦٤٦
١.٢٩٤.٤٢٨	١.٢٩٤.٤٢٨

قروض ممنوحة من البنك الأهلي الأردني
ودائع لدى البنك الأهلي الأردني
حسابات جارية تحت الطلب لدى البنك الأهلي الأردني
مبالغ المستحقة من شركات حليفة
اسناد قرض محمولة من قبل صندوق ادخار موظفين البنك الاهلي وشركة تصنيع
الاقمشة والاجواخ الاردنية المساهمة الخاصة

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية هي كما يلي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٩١.٤٢٢	٩٥.٤٨٢
١١.٩٩٨	٣٩.٩٢١
٢٣.٤٠٤	٨٨.٨٨٧
٥٤.٤٧٣	٢١.٨٤٣

رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
إيرادات فوائد الودائع - البنك الأهلي الأردني
تكاليف تمويل - البنك الأهلي الأردني
فوائد اسناد قرض محمولة من قبل جهات ذات علاقة

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

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
٣١ آذار ٢٠١٥ -			
الإيرادات التشغيلية	٢٣١٨٩٤٠	-	٢٣١٨٩٤٠
النفقات التشغيلية	(١٨٧٨٥١٩)	-	(١٨٧٨٥١٩)
حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات حليفة	-	-	(٢٧٢٣٢٨)
عوائد أرباح مستلمة	-	١٧٩٢١	١٧٩٢١
ربح (خسارة) القطاع	٤٤٠٩٢١	١٧٩٢١	١٨٦٠١٤
معلومات أخرى -			
إيرادات الفوائد	٣٩٩٢١	-	٣٩٩٢١
إيرادات أخرى	٢١٣	-	٢١٣
تكاليف تمويل	(١٥٥٤٦٢)	-	(١٥٥٤٦٢)
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٢٨٦٥٦١)	-	(٢٨٦٥٦١)
مصاريف إدارية	(٢٠٦٨٢٨)	-	(٢٠٦٨٢٨)
(خسارة) ربح القطاع قبل ضريبة الدخل	(١٦٨٢٩٦)	(٢٧٢٣٢٨)	(٤٢٢٧٠٣)
موجودات القطاع	١٨٣٣٨٨٣٢	٥٢٠٠٥١٨٢	٧٧٣٣٩٢٣٩
مطلوبات القطاع	١٥٢٨٥٢١٥	-	١٥٢٨٥٢١٥
٣١ آذار ٢٠١٤ -			
الإيرادات التشغيلية	٢٤٩٥٢٥١	-	٢٤٩٥٢٥١
النفقات التشغيلية	(١٨٩١٠٩٥)	-	(١٨٩١٠٩٥)
حصة الشركة في أرباح شركات حليفة	-	٣٠٦٣٥٩	٣٠٦٣٥٩
عوائد أرباح مستلمة	-	-	٤٢٠٠٣
ربح القطاع	٦٠٤١٥٦	٣٠٦٣٥٩	٩٥٢٥١٨
معلومات أخرى -			
إيرادات الفوائد	١١٩٩٨	-	١١٩٩٨
إيرادات أخرى	٤٢٢٧	-	٤٢٢٧
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	-	١٢٥٠٠	١٢٥٠٠
تكاليف تمويل	(١٩٠٨٠٠)	-	(١٩٠٨٠٠)
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٢٧٩٣٢٢)	-	(٢٧٩٣٢٢)
مصاريف إدارية	(١٧٧٤٧٢)	-	(١٧٧٤٧٢)
(خسارة) ربح القطاع قبل ضريبة الدخل	(٢٧٢١٣)	٣٠٦٣٥٩	٣٣٣٦٤٩
موجودات القطاع	١٣٢٢٠٦٢٤	٥٦٨٢١٣٨٤	٧٦٣٠٩٢٣٠
مطلوبات القطاع	١٤٣٥٩١٠٠	-	١٤٣٥٩١٠٠

١١- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

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

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- 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) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معييار 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 المجموعة 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 وستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

تعديلات صادرة غير نافذة التطبيق:

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 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.

معييار 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 بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

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

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