



شركة زارة للاستثمار (القبضة) م.ع.م

عمان: ٢٠١٥/٤/٢٦

الإشارة: هـ/م/٣٨٥/٢٠١٥

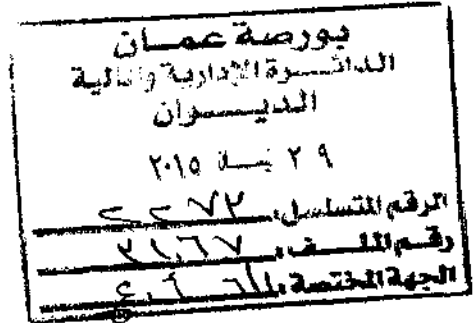
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد ،

نرفق طياً القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة عن الربع الأول من عام ٢٠١٥.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة زارة للاستثمار القابضة م.ع.م



نسخة:

- السادة مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين
- السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 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 نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرسنت ويونج الأردن
محاسبون عالميون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ نيسان ٢٠١٥

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
١٨٢,٩٩٩,٩٦٠	١٧٩,٥٣٨,٤٧٣	٣
٦,٠٨٠,٩٦٥	٦,٠٤٤,٨٧٨	
٢١٢,٤١٢	٤٠٢,٤٦٣	٤
١٥,٧٩١,٤٧٤	١٣,٣٦٥,٣٨٨	
٧,٠٤٨,٢٥٨	٧,٠٤٨,٢٥٨	
٢١١,٧٣٣,٠٦٩	٢٠٦,٣٩٩,٦١٠	
موجودات متداولة -		
٢,١٨١,٤٤٣	٢,٠٥٧,٢٦٦	
٦,٦٩٩,٠٠١	٥,٧٣١,٥٨٢	
٣,٠٣٤,٣٧٤	٣,٧٨٨,٧٢٠	
١٢,٧٧٨,٧٤٣	١٢,٧٨١,٤٩٦	٥
٢٤,٦٦٣,٦٦١	٢٤,٣٥٩,٠٦٤	
٢٢٦,٢٩٦,٧٣٠	٢٣٠,٧٥٨,٦٧٤	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -		
١٤٨,٢٥٦,٨٨٩	١٤٨,٢٥٦,٨٨٩	
٣,٨١٩,٦٤٢	٣,٨١٩,٦٤٢	٦
٦٨٩,٤٩٦	٦٨٩,٤٩٦	٦
١١,٠٦٩,٣٣٠	٨,٦٧٤,٤٠١	
(٨٤١,٨٩٢)	(٣,٨١١,٠٧١)	
١٦٢,٩٩٣,١٦٥	١٥٧,٦٢٩,٠٥٧	
٢٠,٧٢٣,٣٦٧	٢٠,٥٠٦,٤٢٦	
١٨٣,٧١٦,٥٣٢	١٧٨,١٣٥,٤٨٣	
حقوق غير المسيطرين		
صافي حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة -		
٢٨,٩٨٨,١٧٥	٢٨,٩٨٨,١٧٥	
١٤٩,٢٤٥	١١٨,٢٣٨	
٢٩,١٣٧,٤٢٠	٢٩,١٠٦,٤١٣	
مطلوبات متداولة -		
١٢,٠٣٢,٨٢٥	١٢,٠٣٢,٨٢٥	
٣٣,٧٢٥	٦٢٨	
٥,٠١٠,١٠٠	٤,٨٣٢,٢٤٤	
٤,٩٨٥,٨٠٦	٦,٠٦٥,٢٠٠	
٢,٠٧٢,٢٢٨	١,٥٨٢,٢٦٧	
٥٨٢,١٩٤	٤٢٧,٦١٤	٧
٢٣,٤٤٢,٧٧٨	٢٣,٥١٦,٧٧٨	
٥٢,٥٨٠,١٩٨	٥٢,٦٢٣,١٩١	
٢٣٦,٢٩٦,٧٣٠	٢٣٠,٧٥٨,٦٧٤	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
الإيرادات التشغيلية	١٤,٠٢٦,٢٠٦	
المصاريف التشغيلية	(١٢,٤٤٢,٣٨٧)	
صافي الإيرادات التشغيلية	١,٥٨٣,٨١٩	٨
إيرادات فوائد	٤٦,٣٠٧	
إيرادات أخرى	٢٤١,٣٣٤	
تكاليف تمويل	(٤٧٤,٦٤٤)	
استهلاكات	(٣,٥٣٣,١٤٨)	
مصاريف إدارية	(١,٠٠٥,٢٢٧)	
مخصصات أخرى	(٢٣,٥٦١)	
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل	(٣,١٦٥,١٢٠)	
ضريبة الدخل	(٢١,٠٠٠)	٧
خسارة الفترة	(٣,١٨٦,١٢٠)	
وتعود إلى:		
مساهمي الشركة الأم	(٢,٩٦٩,١٧٩)	
حقوق غير المسيطرين	(٢١٦,٩٤١)	
	(٣,١٨٦,١٢٠)	
فلس/دينار	فلس/دينار	
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة		
الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم		٩
(٠/٠١٠)	(٠/٠٢٠)	

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

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار

خسارة الفترة (٣١٨٦١٢٠) (١٣٥٠٥٢١)

بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم الاعتراف بها لاحقاً في الأرباح أو الخسائر:

التغير في القيمة العادلة، بعد الضريبة

(٢٢١٨٥١) (٢٣٩٤٩٢٩)

مجموع الدخل الشامل للفترة

(١٥٧٢٣٧٢) (٥٨١٠٤٩)

ويعود إلى:

مساهمي الشركة الأم
حقوق غير المسيطرين

(١٦٤٧٦٤٤) (٥٣٦٤١٠٨)

٧٥٢٧٢ (٢١٦٩٤١)

(١٥٧٢٣٧٢) (٥٨١٠٤٩)

شركة وزارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم									
احتياطات									
مجموع حقوق الملكية		حقوق غير المسيطرين		التغير المتراكم في القيمة العادلة		رأس المال المدفوع			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٣,٣١٦,٥٣٢ (٥,٠٨١ ص ٢٠١٦)	٢٠,٧٢٣,٣٦٧ (٣١٦,٩٤١ ص ٢٠١٦)	١٦٢,٥٩٣,١٦٥ (٥,٣٦٤,٠٠٨ ص ٢٠١٦)	(٨٤١,٨٩٢) (٢,٩٦٩,١٧٩ ص ٢٠١٦)	١١,٠٦٩,٣٢٠ (٩٢٩,٩٢٩ ص ٢٠١٦)	١٨٩,٤٩٦ -	٣,٨١٩,٦٤٢ -	١٤٨,٣٥٦ -	٢٠١٥ الرصيد كما في أول كانون الثاني	٢٠١٥ الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٧٨,١٢٥,٨٣٢	٢٠,٤٢٦,٠٠٠	١٥٧,٦٩٩,٠٥٧	(٣,٨١١,٠٧١)	٨,٦٧٤,٤٠١	١٨٩,٤٩٦	٣,٨١٩,٦٤٢	١٤٨,٣٥٦	٢٠١٥ الرصيد كما في ٣١ آذار	٢٠١٥ الرصيد كما في ٣١ آذار
١٨٧,٤٧٧,٨٨٢ (١,٥٧٢ ص ٢٠١٦)	٢٠,٧٧٩,٥٧٢ (٧٥,٢٧٢ ص ٢٠١٦)	١٦٧,٦٩٨,٣١١ (١,٦٤٧,٦٤٤ ص ٢٠١٦)	(١,٢٥٩,٥٤٧) (٢,٩٢٥,٧٩٣ ص ٢٠١٦)	١٥,٧٣٨,٥٣٧ (٢٢١,٨٥١ ص ٢٠١٦)	١٨٩,٤٩٦ -	٣,٧٧٣,٦٣٦ -	١٤٨,٣٥٦ -	٢٠١٤ الرصيد كما في أول كانون الثاني	٢٠١٤ الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٨٥,٩٠٥,١١١	٢٠,٣٥٤,٨٤٤	١٦٥,٥٥٠,٢٦٧	(٢,٦٨٥,٤٤٠)	١٥,٥١٦,١٨٦	١٨٩,٤٩٦	٣,٧٧٣,٦٣٦	١٤٨,٣٥٦	٢٠١٤ الرصيد كما في ٣١ آذار	٢٠١٤ الرصيد كما في ٣١ آذار

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

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
(١٢٠٣٢٤٧)	(٣١٦٥١٢٠)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات على:
(٥٧٢٧١)	(٤٦٣٠٧)		إيرادات فوائد
(٨١٥٠)	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٧٣٧٧٩٠	٤٧٤٦٤٤		تكاليف تمويل
٣٥٧٤٧٠٢	٣٥٣٣١٤٨		استهلاكات
(١٣١٠٥)	(٢١٩٦٩٥)		مخصص نمم مشكوك في تحصيلها بالصافي
٣٣٧٥٠	٢٣٥٦١		مخصصات أخرى
			تغيرات رأس المال العامل:
١١٣٠٧٦	١٢٤١٧٧		مخزون
(١٤٨٨١٦)	١٠٥٧٢١٤		نمم مدينة
(٨٢٦٤٣٠)	(٧٥٤٣٤٦)		أرصدة مدينة أخرى
(٣٩٧٢٤)	(٧٦٨٧٥٦)		نمم دائنة
(٣٧٢٧٤٥)	٦٠٥٩١٥		أرصدة دائنة أخرى
(٦٦٤٠٢)	(٧٢٥٢٢)		مخصصات أخرى مدفوعة
(١٢١٠٥٣)	(١٧٥٥٨٠)		ضريبة دخل مدفوعة
١٦٠٢٣٧٥	٦٦٦٣٣٣		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦٨٢٨٩٥)	(٤٣٤٢٤١)		شراء ممتلكات ومعدات
٨١٥٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٣٤٠)	(١٣٣٣)		شراء استثمارات عقارية
(٦٥٨٥٨٤)	(١٩٠٠٥١)		مشاريع تحت التنفيذ
٥٧٢٧١	٤٦٣٠٧		إيرادات فوائد مقبوضة
(١٢٧٩٣٩٨)	(٥٧٩٣١٨)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٤٩٠٦٨)	(١١٦٥)		تكاليف تمويل مدفوعة
٢٧٣٩٠٩	٣٥٨٥٠		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٣٥٤٣٣٧٠	١٢٧٤٥٠١٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣٨١٧٢٧٩	١٢٧٨٠٦٦٨	٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة ("الشركة") بتاريخ ١٠ أيار ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٨٩ر٢٥٦ر١٤٨ دينار موزع على ١٤٨ر٢٥٦ر٥٨٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة إدارة الشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً "المجموعة") والمشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وكذلك استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها. تمتلك الشركة من خلال شركاتها التابعة العديد من الفنادق والمنتجات المنتشرة في المملكة الأردنية الهاشمية (عمان والبحر الميت والبتراء والحمة والعقبة).

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المرحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٥.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة 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 الأول ٢٠١٥.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

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

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثماره في الشركات التابعة أو يكون له حقوق في هذه العوائد، ويكون قادراً على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطته على الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ٤٣٤ر٢٤١ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٦٨٢ر٨٩٥ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ١٩٠.٥١ ر. دينار خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٥٨.٥٨٤ ر. دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢.٨٠٠.٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ كما تتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال العامين القادمين.

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٢.٥٢٧	١٣٢.٥٥٠	نقد في الصندوق
٤.٧٨٥.٦٩١	٤.٢٠٢.٥٠٢	حسابات جارية لدى البنوك
٧.٨٨٠.٥٢٥	٨.٤٤٦.٤٤٤	ودائع لأجل
١٢.٧٧٨.٧٤٣	١٢.٧٨١.٤٩٦	

يتم ربط الودائع لأجل لفترات تتراوح من شهر إلى ثلاثة أشهر وتكتسب معدل فائدة يتراوح من ١٪ إلى ٢.٥٪.

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة ما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٦.٠٥٥.٤٣٠	١٢.٧٨١.٤٩٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢.٢٣٨.١٥١)	(٦٢٨)	بنوك دائنة
١٣.٨١٧.٢٧٩	١٢.٧٨٠.٨٦٨	

(٦) الإحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الإحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية موحدة مختصرة.

(٧) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١١.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة ما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١٢٥٢٨١	٢١٠٠٠
٢١٩٩٣	-
١٤٧٢٧٤	٢١٠٠٠

ضريبة دخل الفترة
ضريبة دخل سنوات سابقة

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٣٦٢٧٠٩	٥٨٢١٩٤
٦٤٢٦٠٣	٢١٠٠٠
١٣٠١٧٤	-
(٥٥٣٢٩٢)	(١٧٥٥٨٠)
٥٨٢١٩٤	٤٢٧٦١٤

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة دخل الفترة / السنة
ضريبة دخل سنوات سابقة
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

(٨) التصنيف القطاعي

يمثل هذا البند ما يلي:

المجموع	قطاعات أخرى	قطاع الفنادق*
دينار	دينار	دينار
١٤٠٢٦٢٠٦	١٦٤٦٥٨	١٣٨٦١٥٤٨
(١٢٤٤٢٣٨٧)	(٨٦٩٣٥)	(١٢٣٥٥٤٥٢)
١٥٨٣٨١٩	٧٧٧٢٣	١٠٦٠٩٦

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ -

الإيرادات التشغيلية
النفقات التشغيلية
صافي الإيرادات التشغيلية*

معلومات أخرى -

٣٥٣٣١٤٨	١٣٠٣١	٣٥٢٠١١٧
٤٧٤٦٤٤	٧٩٨٨٨	٣٩٤٧٥٦
٤٦٣٠٧	١٠٩٩١	٣٥٣١٦

استهلاكات
تكاليف تمويل
إيرادات فوائد

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق	فندق جراند حياة	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك
إنتركونتيننتال	عمان	البحر الميت	العقبة	البتراء	قلعة النبطي	تالاباي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٩٧٤٦٠٥	٣٢٩٦٩٦١	١٣٣٣٨٠٦	١٦٠٦٥٤٠	٩٣٨٢٣٥	-	١٥١١٤٠١	١٣٨٦١٥٤٨
(٣٩٣٩٩٦٦)	(٢٥٧٤٦٠٤)	(١٩٧٧٤٨٦)	(١٤٦٢٢٥٥)	(٧١٠١٤٩)	(٩١٨٦٦)	(١٥٩٩١٦٦)	(١٢٣٥٥٤٥٢)
١٠٣٤٦٧٩	٧٢٢٣٥٧	(٤٤٣٦٨٠)	١٤٤٢٨٥	٢٢٨٠٨٦	(٩١٨٦٦)	(٨٧٧٦٥)	١٥٠٦٠٩٦

إيرادات التشغيل
نفقات التشغيل
صافي إيرادات التشغيل

قطاع الفنادق*	قطاعات أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	١٧,٠٥٣,٩٠٨	١٧,٢٦٥,٨١٦
التنفقات التشغيلية	(١٣,٤٧٧,٠٠٥)	(١٣,٦٠٥,٥٧٠)
صافي الإيرادات التشغيلية*	٣,٥٧٦,٩٠٣	٣,٦٦٠,٢٤٦

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ -

الإيرادات التشغيلية

التنفقات التشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية*

معلومات أخرى -

استهلاكات

تكاليف تمويل

إيرادات فوائد

٣,٥٦٢,٠١٣	١٢,٦٨٩	٣,٥٧٤,٧٠٢
٥٨٠,٢٤٣	١٥٧,٥٤٧	٧٣٧,٧٩٠
١٨,٠٩٩	٣٩,١٧٢	٥٧,٢٧١

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق	فندق جولد حياة	فندق موفتيك	فندق موفتيك	فندق موفتيك	فندق موفتيك	فندق موفتيك	فندق موفتيك
إنتركونتنتال	عمان	البحر الميت	العقبة	البنز	قلعة النبطي	تالاباي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٧٥٥,٧٩٧	٣,٢٧٣,٤٠٦	٢,٦١٩,٦٤٤	١,٨٢١,٤٧٩	١,٤٣٨,٨١٥	٦٨,٠٨٧	٢,٠٧٦,٧٦٠	١٧,٠٥٣,٩٠٨
(٤,٠٣٣,٩٦٠)	(٢,٣٥٩,١٧٥)	(٢,٤١٠,١٥٥)	(١,٥٨٣,٦٦٠)	(٨٧٢,١٠٦)	(١١٠,٢٨٧)	(١,٩٣٠,٨٦٢)	(١٣,٤٧٧,٠٠٥)
١,٧٢١,٨٣٧	٧٣٧,٤٣١	٢٠٩,٤٨٩	٢٣٧,٨١٩	٥٦٦,٧٠٩	(٤٢,٢٠٠)	١٤٥,٨٩٨	٣,٥٧٦,٩٠٣

إيرادات التشغيل

نفقات التشغيل

صافي إيرادات التشغيل

الموجودات والمطلوبات	قطاع الفنادق	قطاعات أخرى	حقوقات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار

كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

موجودات القطاع	٢١٦,٣٩٨,٣٩٩	٤٧,٥٢٧,٤٢٤	(٣٣,١٦٧,١٤٩)	٢٣٠,٧٥٨,٦٧٤
مطلوبات القطاع	٦٣,١٤٧,٨٣٦	٢٢,٦٤٢,٥٠٤	(٣٣,١٦٧,١٤٩)	٥٢,٦٢٣,١٩١

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)

موجودات القطاع	٢٢٣,٢٤٨,٤٠٣	٤٧,٩٠٤,٠١١	(٣٤,٨٥٥,٦٨٤)	٢٣٦,٢٩٦,٧٣٠
مطلوبات القطاع	٦٤,٨٨٦,٠٢٩	٢٢,٥٩٩,٨٥٣	(٣٤,٨٥٥,٦٨٤)	٥٢,٥٨٠,١٩٨

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للفترة المنتهية في ٣١ آذار	٢٠١٥	٢٠١٤
(٢,٩٦٩,١٧٩)	(١,٤٢٥,٧٩٣)	
١٤٨,٢٥٦,٥٨٩	١٤٨,٢٥٦,٥٨٩	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠,٢٠)	(٠/٠,١٠)	

خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية للسهم من الخسارة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

إن الحصة المخفضة للسهم من الخسارة العائدة إلى مساهمي الشركة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(١٠) جهات ذات علاقة

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية:

النسبة المساهمة	النشاط الرئيسي	المنفوع	رأس المال
%		دينار	
١٠٠	فندق جراند حياة وبرج حياة ومركز زارة	١٦٠٠٠٠٠٠٠	شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية
١٠٠	فندق موفنبيك العقبة	١٧٠٠٠٠٠٠٠	شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية
١٠٠	فندق موفنبيك البحر الميت	١٥٠٠٠٠٠٠٠	الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٥١٫٦	فندق الأردن إنتركونتيننتال	١٠٠٠٠٠٠٠٠	شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
١٠٠	فندق موفنبيك البتراء	٥٠٠٠٠٠٠	شركة المشرق للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٨٢	تطوير عقارات - العقبة	١٠٠٠٥٠٠٠٠	شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية
٨٢	مشروع سياحي - العقبة	٤٨٠٠٠٠٠٠	شركة الساحل الجنوبي للفنادق محدودة المسؤولية
١٠٠	فندق موفنبيك قلعة النبطي	٢٨٠٠٠٠٠٠	شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية
٨٠	مشروع سياحي - العقبة	٣٠٠٠٠٠٠٠	شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية
٧٥	مشروع سياحي - الطيبة / وادي موسى	٥٠٠٠٠٠٠	شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٥٥٫٧	منتجج الحما	٥٠٠٠٠٠٠	شركة الحما المعنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
٩٢٫٢	مشروع سياحي - البحر الميت	١٦٠٠٠٠٠٠	شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية
١٠٠	محلات هدايا وتحف	٣٠٠٠٠٠٠	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية
٥٤٫٣	إنتاج أشغال زراعية	١٠٠٠٠٠٠	شركة زارة الزراعية محدودة المسؤولية

تمثل الجهات ذات علاقة الشركات التابعة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مسيطرون رئيسيون.

يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل ادارة المجموعة.

أرصدة جهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٢٠٦٦٦٢١٦	١٢٠٦٤٨٩٤٦	أرصدة لدى البنوك - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
٢٨٠٧٦٩٧٦٧	٢٨٠٧٦٩٧٦٧	قروض - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
٣٣٠٧٢٥	٦٢٨	بنوك دائنة - البنك العربي وبنك الاتحاد
٥٠٠٠٠٠	-	مبالغ مستحقة لشركة أسترا
١٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠١١	مبالغ مستحقة من بنك القاهرة عمان

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

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٧٥٨٧٧	٨٠٨٨٤
٥٠٩٧٣٦	٣٠٢٨٢٦
٥٧٢٧١	٤٦٣٠٧
٣٦٥٥٢	٣٦٥٢٢
٥٢٦٢٩	٣٠٠١٤

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للشركة
تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
إيراد فوائد - بنك القاهرة عمان
مصرف إيجارات - شركة استرا
إيراد إيجار - بنك القاهرة عمان

(١١) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١١٥٠٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ١١٥٠٠٠٠ دينار).

(١٢) القضايا المقامة ضد المجموعة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد المجموعة ٢١٧٩٢٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٥٠٠٦٣ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة وفي رأي إدارة ومحامي المجموعة فإنه لن يترتب على المجموعة أي التزامات لقاء هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا.

تم بتاريخ ٧ تشرين الثاني ٢٠٠٧ رفع دعوى تقصير على خلفية التفجيرات الإرهابية التي استهدفت فندق جراند حياة عمان بتاريخ ٩ تشرين الثاني ٢٠٠٥ وتظهر المجموعة وشركة عمان للاستثمار السياحي وتسعة أطراف أخرى كمدعى عليهم في القضية المقامة في الولايات المتحدة الأمريكية. تم خلال سنة ٢٠١٠ صدور حكم ببطالان دعوى التقصير المرفوعة ضد شركة زارة للاستثمار وفي رأي إدارة ومحامي المجموعة فإنه لن يترتب على المجموعة أية التزامات لقاء هذه القضية.

(١٣) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ آذار ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معايير 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 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) الأيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الأيراد - عمليات المقايضة التي تتطوي على خدمات اعلانية.

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" بكامل مراحلته خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الأدوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنيف وقياس الأدوات 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.

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 إجراء 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 الأيضاحات
- الإفصاح 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 المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على إيضاحات 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 الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الاستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم 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) 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.