



شركة زارة للإستثمار (القابضة) م.ع.م

٢٠١٦/٤/٢٨
هـ ح/م/٣٣٤/٢٠١٦

عمان:
الإشارة:

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المدققة للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة زارة للاستثمار (القابضة)

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ نيسان ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٤٤٥٥
رقم الملف: ٣١٠٦٧
الجهة المختصة: ٢٠١٦/٤/٢٨

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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 وفقا 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

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون للشؤون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٦

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات
دينار (منققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
١٧١,٠٧٧,٠٠١	١٦٨,٤٠٥,٥٤٠	٣
٥,٩٩٤,٨٥٥	٥,٩٥٥,٠٤٨	
٥٨٦,٤٠٧	٦١٨,٩١٥	٤
١٣,٢١٥,٦٨٩	١٣,٢٠١,١٢٢	
٣٨١,٦٥٠	٣٨١,٦٥٠	
٥,٣٣٣,٢٣٢	٥,٣٣٣,٢٣٢	
١٩٦,٥٨٨,٨٣٤	١٩٣,٨٩٥,٥٠٧	
موجودات متداولة -		
١,٩٣٥,٠١٥	١,٨٦٣,٩١٥	
٤,٥٠٤,١٣٢	٤,٣٨٥,٨٦٢	
٣,٨١٨,٩٣٧	٤,٥١١,٥٠١	٥
١٣,٧٥٢,٢٨١	١٤,٤٧٧,١٨٣	
٢٤,٠١٠,٣٦٥	٢٥,٢٣٨,٤٦١	
٢٢٠,٥٩٩,١٩٩	٢١٩,١٣٣,٩٦٨	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -		
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٨١٩,٦٤٢	٣,٨١٩,٦٤٢	٦
٦٨٩,٤٩٦	٦٨٩,٤٩٦	٦
٨,٥٣٠,٥٢٣	٨,٥١٦,٦٨٤	
(٣,٩١١,٨٦٧)	(٥,١٦١,٠٩٨)	
١٥٩,٨٤٧,٧٩٤	١٥٧,٨٦٤,٧٢٤	
٢٠,٧١٤,٨٥٧	٢٠,٦٤٦,٢٩٨	
١٨٠,٥٦٢,٦٥١	١٧٨,٥١١,٠٢٢	
حقوق غير المسيطرين		
صافي حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة -		
١٦,٩٥٥,٣٤٩	١٧,٢٢٠,٨٤٩	٧
١١٢,٢٦٧	١١١,٥٣٩	
١٧,٠٦٧,٦١٦	١٧,٣٣٢,٣٨٨	
مطلوبات متداولة -		
١٢,٠٣٢,٨٢٦	١٢,٠٣٢,٨٢٦	
١,٧٦٨,٥٨٢	١,٦٤٧,٦١٨	
٣,٩٩٢,٠٦١	٤,٢٥٣,٣٠٨	
٤,٢٨١,٠١٩	٤,٧٦٦,١٤١	
٢١٦,٥٣٩	١٦٢,٥١٢	٨
٦٧٧,٩٠٥	٤٢٨,١٥٣	
٢٢,٩٦٨,٩٣٢	٢٣,٢٩٠,٥٥٨	
٤٠,٠٣٦,٥٤٨	٤٠,٦٢٢,٩٤٦	
٢٢٠,٥٩٩,١٩٩	٢١٩,١٣٣,٩٦٨	
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 (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
١٣,٩٥٩,١١٢	١٣,١٠٧,٣٧٠		الإيرادات التشغيلية
(١٢,٣٧٥,٢٩٣)	(١٠,٧٦٥,١٩٨)		المصاريف التشغيلية
١,٥٨٣,٨١٩	٢,٣٤٢,١٧٢	٩	صافي الإيرادات التشغيلية
٤٦,٣٠٧	٤٣,٤١١		إيرادات فوائد
٢٤١,٣٣٤	٢٨٣,٤١٢		إيرادات أخرى
(٤٧٤,٦٤٤)	(٣٦٨,٣٣٠)		تكاليف تمويل
(٣,٥٣٣,١٤٨)	(٣,٣٢٣,٥٧٧)		استهلاكات
(١,٠٠٥,٢٢٧)	(٨٩٠,٦٥٦)		مصاريف إدارية
(٢٣,٥٦١)	(٤٢,٤٧٥)		مخصصات أخرى
(٣,١٦٥,١٢٠)	(١,٩٥٦,٠٤٣)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢١,٠٠٠)	(٨١,٧٤٧)	٨	ضريبة الدخل
(٣,١٨٦,١٢٠)	(٢,٠٣٧,٧٩٠)		خسارة الفترة
			وتعود إلى:
(٢,٩٦٩,١٧٩)	(١,٩٦٩,٢٣١)		مساهمي الشركة الأم
(٢١٦,٩٤١)	(٦٨,٥٥٩)		حقوق غير المسيطرين
(٣,١٨٦,١٢٠)	(٢,٠٣٧,٧٩٠)		
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠,٢٠)	(٠/٠,١٣)	١٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

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

شركة زارة للاستثمار (القبضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(٣٠١٨٦١٢٠)	(٢٠٣٧٧٩٠)	خسارة الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم الاعتراف بها لاحقاً في
		الأرباح أو الخسائر، بعد الضريبة:
(٢٣٩٤٩٢٩)	(١٣٨٣٩)	التغير في القيمة العادلة، بعد تنزيل المطلوبات الضريبية المؤجلة
(٥٥٨١٠٤٩)	(٢٠٥١٦٢٩)	مجموع الدخل الشامل للفترة
		ويعود إلى:
		مساهمي الشركة الأم
		حقوق غير المسيطرين
(٥٣٦٤١٠٨)	(١٩٨٣٠٧٠)	
(٢١٦٩٤١)	(٦٨٥٥٩)	
(٥٥٨١٠٤٩)	(٢٠٥١٦٢٩)	

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم	احتياطات						الرصيد كما في أول كانون الثاني للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة
	رأس المال المدفوع						٢٠١٥
	مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	اختياري	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨٠,٢٠١,٢٥١	٢٠,٧١٤,٨٥٧	١٥٩,٨٤٧,٧٩٤	(٣,١٩١,٨١٧)	٨,٣٢٠,٧٢٣	٦٨٩,٤٩٦	٣,٨١٩,٦٤٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٠٥١,٢٢٩)	(٦٨,٥٥٩)	(١,٩٨٣,٠٧٠)	(١,٩٦٩,٢٣١)	(١٣,٨٢٩)	-	-	-
١٧٨,١٥٠,٠٢٢	٢٠,٦٤٦,٢٩٨	١٥٧,٨٦٤,٧٢٤	(٥,١٦١,٠٩٨)	٨,٣٠٦,٨٩٤	٦٨٩,٤٩٦	٣,٨١٩,٦٤٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨٢,٧١٦,٣٢٢	٢٠,٧٢٣,٣١٧	١٦٢,٩٩٣,١٦٥	(٨٤١,٨٩٢)	١١,٠٦٩,٣٢٠	٦٨٩,٤٩٦	٣,٨١٩,٦٤٢	١٤٨,٢٥٦,٨٨٩
(٥,٠٨١,٠٤٩)	(٢١٦,٩٤١)	(٥,٢٩٨,٠٠٨)	(٢,٩٦٩,١٧٩)	(٢,٣٩٤,١٢٩)	-	-	-
١٧٨,٦٣٥,٢٧٣	٢٠,٥٠٦,٣٧٦	١٥٧,٠٢٩,٨٩٧	(٣,٨١١,٠٧١)	٨,٦٧٤,١٩١	٦٨٩,٤٩٦	٣,٨١٩,٦٤٢	١٤٨,٢٥٦,٨٨٩

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

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
(٣٠١٦٥٠١٢٠)	(١٩٥٦٠٤٣)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٦٣٠٧)	(٤٣٤١١)		تعديلات على:
٤٧٤٦٤٤	٣٦٨٣٣٠		إيرادات فوائد
٣٥٣٣٠١٤٨	٣٣٢٣٥٧٧		تكاليف تمويل
(٢١٩٦٩٥)	(٦٠٨٠٣)		استهلاكات
٢٣٥٦١	٤٢٤٧٥		مخصص نمم مشكوك في تحصيلها، بالصافي
			مخصصات أخرى
			تغيرات رأس المال العامل:
١٢٤٠١٧٧	٧١٠١٠٠		مخزون
١٠٥٧٢١٤	١٧٩٠٧٣		نمم مدينة
(٧٥٤٣٤٦)	(٦٩٢٥٦٤)		أرصدة مدينة أخرى
(٧٦٨٧٥٦)	٢٦١٢٤٧		نمم دائنة
٦٠٥٩١٥	١٥١٠١٨٧		أرصدة دائنة أخرى
(٧٢٥٢٢)	(٩٦٥٠٢)		مخصصات أخرى مدفوعة
(١٧٥٥٨٠)	(٣٣١٤٩٩)		ضريبة دخل مدفوعة
٦١٦٣٣٣	١٢١٦١٦٧		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤٣٤٢٤١)	(٦١٢١٠٩)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
(١٣٣٣)	(٢٠٠)		شراء استثمارات عقارية
(١٩٠٠٥١)	(٣٢٥٠٨)	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٤٦٣٠٧	٤٣٤١١		إيرادات فوائد مقبوضة
(٥٧٩٣١٨)	(٦٠١٤٠٦)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	٢٦٥٥٠٠		المستلم من قرض طويل الأجل
(١٠١٦٥)	(٣٤٣٩٥)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٠١٦٥)	٢٣١٠٥		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٥٨٥٠	٨٤٥٨٦٦		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٢٧٤٥٠١٨	١١٩٨٣٦٩٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢٧٨٠٨٦٨	١٢٨٢٩٥٦٥	٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

(١) عام

تأسست شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") في ١٠ أيار ١٩٩٤ ويبلغ رأسمال الشركة المدفوع ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزع على ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة إدارة الشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً "بالمجموعة") 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 الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة في ٢٧ نيسان ٢٠١٦.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات أن الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك عند الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الأطراف التي تنقسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كل من الاستحواذ الأولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

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 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.

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

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

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.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للمجموعة.

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمارها في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ٦١٢ر١٠٩ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٤٣٤ر٢٤١ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٣٢ر٥٠٨ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٩٠ر٠٥١ دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٤ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ كما تتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال العامين القادمين.

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٤ر٠٩٤	١٢٥ر٧٣٢	نقد في الصندوق
٥٧١٢ر٩٠٢	٥٣٤٣ر٣١٠	حسابات جارية لدى البنوك
٧٩٣٥ر٢٨٥	٩ر٠٠٨ر١٤١	ودائع لأجل*
١٣ر٧٥٢ر٢٨١	١٤ر٤٧٧ر١٨٣	

* يتم ربط الودائع لأجل لفترات تتراوح من شهر إلى ثلاثة أشهر وتكتسب فائدة بسعر يتراوح من ١٪ إلى ٢٫٧٥٪.

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

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٢ر٧٨١ر٤٩٦ (٦٢٨)	١٤ر٤٧٧ر١٨٣ (١ر٦٤٧ر٦١٨)	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٢ر٧٨٠ر٨٦٨	١٢ر٨٢٩ر٥٦٥	بنوك دائنة

(٦) الاحتياطات القانونية

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

(٧) قروض طويلة الأجل

تم في ٢ نيسان ٢٠١٥ توقيع اتفاقية قرض بدون فوائد بمبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (١.٠٦٢.٠٠٠ دينار) بين شركة موفنيك للفنادق والمنتجعات العالمية والشركة التابعة الشركة الوطنية للفنادق والسياحة وذلك لتمويل مشروع تحديث فندق موفنيك البحر الميت بحيث يتم سحب القرض بموجب أربع دفعات متساوية حسب نسبة الإنجاز. يسد القرض بموجب خمسة أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ ٣٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٢١٢.٤٠٠ دينار) يستحق أولها في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ وآخرها في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. تم خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ سحب الدفعة الأولى من القرض بمبلغ ٣٧٥.٠٠٠ دولار أمريكي (٢٦٥.٠٠٠ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

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

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للسنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٥ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تصدر تقريرها حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة ما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار
٨١٧٤٧	٢١.٠٠٠
٨١٧٤٧	٢١.٠٠٠

ضريبة دخل الفترة

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ آذار	٣١ كانون الأول
٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)
٦٧٧٩٠٥	٥٨٢١٩٤
٨١٧٤٧	٦٢٨٨٧٥
-	١٩٢٨٦
(٣٣١٤٩٩)	(٥٥٢٤٥٠)
٤٢٨١٥٣	٦٧٧٩٠٥

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة دخل الفترة / السنة

ضريبة دخل سنوات سابقة

ضريبة الدخل المدفوعة

رصيد نهاية الفترة / السنة

(٩) التصنيف القطاعي

يمثل هذا البند ما يلي:

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ -	قطاع الفنادق*	قطاعات أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	١٢٩٨٠٣١٣	١٢٧٠٥٧	١٣٧٠٧٣٧٠
النفقات التشغيلية	(١٠٥٥٢٦٣٠)	(٢١٢٥٦٨)	(١٠٧٦٥١٩٨)
صافي الإيرادات التشغيلية*	٢٤٢٧٦٨٣	(٨٥٥١١)	٢٣٤٢١٧٢

معلومات أخرى -

استهلاكات	٣٣١٢٣٣٩	١١٢٣٨	٣٣٢٣٣٧٧
تكاليف تمويل	٢٧٨٨٠١	٨٩٥٢٩	٣٦٨٣٣٠
إيرادات فوائد	٤٣٢٤٧	١٦٤	٤٣٤١١

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق	فندق جراند حياة	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك
إنتركونتنتال	عمان	البحر الميت	العقبة	البتراء	قلعة النبطي	تالاباي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات التشغيل	٤٦٦٥١٥٧	٢٧٢١٠٧٨	٢٠٨٦٦٢٠	١٥٥٤٧٥	١٠٣٦٥٠٨	-	١٢٩٨٠٣١٣
نفقات التشغيل	(٣٢٩٧٢٢٧)	(٢٠٩٦٥٤٥)	(١٨٩٠٧٦٦)	(١١٢٥٧٥٦)	(٧١٣٣٦٩)	(٣٢٢٢٤)	(١٠٥٥٢٦٣٠)
صافي إيرادات التشغيل	١٣٦٧٩٣٠	٦٢٤٣٣٣	١٩٥٨٥٤	٢٩٧١٩	٣٢٣١٣٩	(٣٢٢٢٤)	٢٤٢٧٦٨٣

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ -	قطاع الفنادق*	قطاعات أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	١٣٨٦١٥٤٨	٩٧٥٦٤	١٣٩٥٩١١٢
النفقات التشغيلية	(١٢٢٨٨٣٥٨)	(٨٦٩٣٥)	(١٢٣٧٥٢٩٣)
صافي الإيرادات التشغيلية*	١٥٧٣١٩٠	١٠٦٢٩	١٥٨٣٨١٩

معلومات أخرى -

استهلاكات	٣٥٢٠١١٧	١٣٠٣١	٣٥٣٣١٤٨
تكاليف تمويل	٣٩٤٧٥٦	٧٩٨٨٨	٤٧٤٦٤٤
إيرادات فوائد	٣٥٣١٦	١٠٩٩١	٤٦٣٠٧

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق	فندق جراند حياة	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك
إنتركونتنتال	عمان	البحر الميت	العقبة	البتراء	قلعة النبطي	تالاباي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات التشغيل	٤٩٧٤٦٠٥	٣٢٩٦٩٦١	١٥٣٣٨٠٦	١٦٠٦٤٠	٩٣٨٢٣٥	-	١٣٨٦١٥٤٨
نفقات التشغيل	(٣٩٢٥٦٧٠)	(٢٥٧٠١٠٤)	(١٩٥٤٦٤٦)	(١٤٥٣٢٥٥)	(٧١٠١٤٩)	(٩١٨٦٦)	(١٢٢٨٨٣٥٨)
صافي إيرادات التشغيل	١٠٤٨٩٣٥	٧٢٦٨٥٧	(٤٢٠٨٤٠)	١٥٣٢٨٥	٢٢٨٠٨٦	(٩١٨٦٦)	١٥٧٣١٩٠

المجموع	حذوفات	قطاعات أخرى	قطاع الفنادق	الموجودات والمطلوبات
دينار	دينار	دينار	دينار	
				كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)
٢١٩١٣٣٩٦٨	(٣٦٤٩٢٧٣١)	٤٨٤٥٥٤٨٦	٢٠٧١٧١٢١٣	موجودات القطاع
٤٠٦٢٢٩٤٦	(٣٦٤٩٢٧٣١)	١٩١١٦٢٢٢	٥٧٩٩٩٤٥٥	مطلوبات القطاع
				كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)
٢٢٠٥٩٩١٩٩	(٣٦٥٦٣٥٩٣)	٤٨٣٩٧٦١٨	٢٠٨٧٦٥١٧٤	موجودات القطاع
٤٠٣٦٥٤٨	(٣٦٥٦٣٥٩٣)	١٩٨٣٥١٩٥	٥٦٧٦٤٩٤٦	مطلوبات القطاع

(١٠) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(٢٩٦٩١٧٩)	(١٩٦٩٢٣١)	خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (دينار) المتوسط المرجح لعند الأسهم (سهم)
١٤٨٢٥٦٥٨٩	١٥٠٠٠٠٠٠٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٢٠)	(٠/٠١٣)	الحصة الأساسية للسهم من الخسارة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

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

(١١) جهات ذات علاقة

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

نسبة المساهمة %	النشاط الرئيسي	رأس المال المدفوع دينار	
١٠٠	فندق جراند حياة وبرج حياة ومركز زارة	١٦٠٠٠٠٠٠	شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية
١٠٠	فندق موفنبيك العقبة	١٧٠٠٠٠٠٠	شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية
١٠٠	فندق موفنبيك البحر الميت	١٥٠٠٠٠٠٠	الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٥١٫٦	فندق الأردن إنتركونتيننتال	١٠٠٠٠٠٠٠	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	منتجع الحمة	٥٠٠٠٠٠٠	شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
٩٢٫٢	مشروع سياحي - البحر الميت	١٠٠٠٠٠٠٠	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.

يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣٠٦٤٥٠٢٧	١٤٠٣٤٨٧٩١	أرصدة لدى البنوك - البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
٢٠٠٧٥٤١٣٤	٢٠٠٧٥٤١٣٤	قروض - البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
١٠٧٦٨٠٨٢	١٠٦٤٧٦١٨	بنوك دائنة - البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
٥٠٠٠٠	-	مبالغ مستحقة إلى شركة أمسترا للاستثمار
٢٥٠٦١٢	-	مبالغ مستحقة من بنك القاهرة عمان
-	٥٢٠١٢	مبالغ مستحقة إلى بنك القاهرة عمان

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

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨٠٨٨٤	٨١٥٠٦	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للشركة
٣٠٢٨٢٦	٢٥٢٩٠٤	تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
٤٦٣٠٧	٤٣٤١١	إيراد فوائد - بنك القاهرة عمان
٣٦٥٢٢	٣٦٦١٢	مصرف إيجارات - شركة استرا
٣٠٠١٤	٤٩١٦١	إيراد إيجار - بنك القاهرة عمان

(١٢) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٠٣٠٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١٠٣٠٠٠٠ دينار).

(١٣) القضايا المقامة ضد المجموعة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد المجموعة ٢٥١٥٩٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢٢٥٧٢٥٧ 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.