



للإدارة

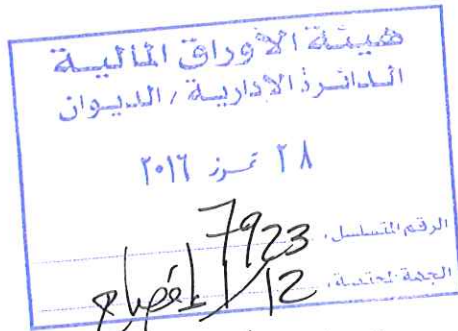
شركة زارة للإستثمار (القابضة) م.ع.م

* يورصة عمان

* السيد
الدكتور

الأربعاء ٢٧ تموز ٢٠١٦

الإشارة: هـ ج/٢٠/١٦/٦٥٠



السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

نرفق طيه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة) للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦. نورد أدناه نبذة عن نتائج أعمال الشركة خلال الفترة أعلاه مقارنة مع ذات الفترة من السنة الماضية:

على الرغم من انخفاض الإيرادات بمبلغ ٣ مليون دينار (٩%) لتصل إلى ٣١,٣ مليون دينار، إلا أن صافي الإيرادات التشغيلية ارتفع بمبلغ ٣٦٦ ألف دينار (٥%) والذي يعزي إلى تحسن كفاءة التشغيل، ونتيجة لانخفاض الاستهلاكات وكلف التمويل، فقد تمكنت الشركة من تخفيض خسارتها بمبلغ ١,٤٨ مليون دينار (٥٨%) لتصل إلى ١,٦ مليون دينار.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة زارة للاستثمار (القابضة)

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران 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 للسنة أشهر 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 نبدي 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.

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تموز ٢٠١٦

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
			ممتلكات ومعدات
			استثمارات عقارية
			مشاريع تحت التنفيذ
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			دفعات على حساب شراء أراضي
			أرصدة مدينة أخرى
١٧١,٠٧٧,٠٠١	١٦٦,٣١٧,٧٧٩	٣	
٥,٩٩٤,٨٥٥	٥,٩١٥,٧٢٦		
٥٨٦,٤٠٧	١,٣٥٣,٦١٢	٤	
١٣,٢١٥,٦٨٩	١٣,٢٠٨,٤٠٦		
٣٨١,٦٥٠	٣٨١,٦٥٠		
٥,٣٣٣,٢٣٢	٤,٠٠١,٨٥٧		
١٩٦,٥٨٨,٨٣٤	١٩٠,٨٩٣,٠٣٠		
			موجودات متداولة -
			مخزون
			ذمم مدينة
			أرصدة مدينة أخرى
			نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٩٣٥,٠١٥	١,٩٥٦,٦٨٧		
٤,٥٠٤,١٣٢	٤,٤٥٩,٩٤٢		
٣,٨١٨,٩٣٧	٤,٨٨٩,٢٠٦	٥	
١٣,٧٥٢,٢٨١	١٣,٣١٥,٣٧٩		
٢٤,٠١٠,٣٦٥	٢٤,٦٢١,٢١٤		
٢٢٠,٥٩٩,١٩٩	٢١٥,٥١٤,٢٤٤		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
			رأس المال المدفوع
			احتياطي إجباري
			احتياطي اختياري
			التغير المتراكم في القيمة العادلة
			خسائر متراكمة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	
٣,٨١٩,٦٤٢	٣,٨١٩,٦٤٢	٦	
٦٨٩,٤٩٦	٦٨٩,٤٩٦		
٨,٥٣٠,٥٢٣	٨,٥٢٣,٦٠٤		
(٣,١٩١,٨٦٧)	(٤,٤١٢,٨٤١)		
١٥٩,٨٤٧,٧٩٤	١٥٨,٦١٩,٩٠١		
٢٠,٧١٤,٨٥٧	٢٠,١٥٢,٤٩٦		
١٨٠,٥٦٢,٦٥١	١٧٨,٧٧٢,٣٩٧		
			حقوق غير المسيطرين
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة -
			قروض طويلة الأجل
			مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٦,٩٥٥,٣٤٩	١٥,٢١٢,٢٥٢	٧	
١١٢,٢٦٧	١١١,٩٠٣		
١٧,٠٦٧,٦١٦	١٥,٣٢٤,١٥٥		
			مطلوبات متداولة -
			أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
			بنوك دائنة
			ذمم دائنة
			أرصدة دائنة أخرى
			مخصصات أخرى
			مخصص ضريبة الدخل
١٢,٠٣٢,٨٢٦	١١,١٩١,١٥٨	٨	
١,٧٦٨,٥٨٢	٣,١٨٩		
٣,٩٩٢,٠٦١	٤,٣٥٣,٢١٣		
٤,٢٨١,٠١٩	٥,٤٤٦,٤٨٢		
٢١٦,٥٣٩	١٣٣,٩١٤		
٦٧٧,٩٠٥	٢٨٩,٧٣٦		
٢٢,٩٦٨,٩٣٢	٢١,٤١٧,٦٩٢		
٤٠,٠٣٦,٥٤٨	٣٦,٧٤١,٨٤٧		
٢٢٠,٥٩٩,١٩٩	٢١٥,٥١٤,٢٤٤		
			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 والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	١٨٠١٩٧٤٧١	٢٠٢٨٤٦٧٣	٣١٣٠٤٨٤١	٣٤٣١٠٨٧٩
المصاريف التشغيلية	(١٣٠٢٠٦٠٧)	(١٤٠٢٠٢٠٢)	(٢٣٠٧٨٥٨٠٥)	(٢٧٠١٥٧٥٨٩)
صافي الإيرادات التشغيلية	٥٠١٧٦٨٦٤	٥٠٥٦٩٤٧١	٧٠٥١٩٠٣٦	٧٠١٥٣٢٩٠
إيراد فوائد	٤٥٣٣١	٦٣٨٩٧	٨٨٧٤٢	١١٠٢٠٤
إيرادات أخرى	٢١٥٩٧٣	٢٤٧١٣٩	٤٩٩٣٨٥	٤٨٨٤٧٣
تكاليف تمويل	(٣٤٠٠١٨)	(٤٧٠٣٨٩)	(٧٠٨٣٤٨)	(٩٤٥٠٣٤)
استهلاكات	(٣٠٤١٩٦٢)	(٣٠٥٣٨٤٠٧)	(٦٣٦٥٥٣٩)	(٧٠٧١٥٥٥)
مصاريف إدارية	(٨٦٤٦٧٠)	(٩٨٤٦٤٩)	(١٧٥٥٣٢٦)	(١٩٨٩٨٧٦)
مخصصات	(٣٥٢١٢)	(٤٢٦٧٣)	(٧٧٦٨٧)	(٦٦٢٣٤)
ربح (خسارة) الفترة	١٠٥٦٣٠٦	٨٤٤٣٨٩	(٧٩٩٧٣٧)	(٢٣٢٠٧٣٢)
قبل ضريبة الدخل				
ضريبة الدخل	(١٧٦٥١٦)	(١٩٥٠٤٥)	(٢٥٨٢٦٣)	(٢١٦٠٤٥)
ربح (خسارة) الفترة	٩٧٩٧٩٠	٦٤٩٣٤٤	(١٠٥٨٠٠٠)	(٢٥٣٦٧٧٧)
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٧٤٨٢٥٧	٥١٦٢١٧	(١٢٢٠٩٧٤)	(٢٤٥٢٩٦١)
حقوق غير المسيطرين	٢٣١٥٣٣	١٣٣١٢٧	١٦٢٩٧٤	(٨٣٨١٦)
	٩٧٩٧٩٠	٦٤٩٣٤٤	(١٠٥٨٠٠٠)	(٢٥٣٦٧٧٧)
الحصة الأساسية والمخفضة				
للسهم من ربح (خسارة)				
الفترة العائد لمساهمي				
الشركة الأم	٠/٠٠٥	٠/٠٠٣	(٠/٠٠٨)	(٠/٠١٦)

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 الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة
لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٥٣٦٧٧٧)	(١٠٥٨٠٠٠)	٦٤٩٣٤٤	٩٧٩٧٩٠
ربح (خسارة) الفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم الاعتراف بها لاحقاً في الأرباح أو الخسائر، بعد الضريبة:			
التغير في القيمة العادلة بعد تنزيل المطلوبات الضريبية المؤجلة			
(١٩٢٨٠٧٧)	(٦٩١٩)	٤٦٦٨٥٢	٦٩٢٠
(٤٤٦٤٨٥٤)	(١٠٦٤٩١٩)	١١٦١٩٦	٩٨٦٧١٠
مجموع الدخل الشامل للفترة			
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم			
(٤٣٨١٠٣٨)	(١٢٢٧٨٩٣)	٩٨٣٠٦٩	٧٥٥١٧٧
(٨٣٨١٦)	١٦٢٩٧٤	١٣٣١٢٧	٢٣١٥٣٣
(٤٤٦٤٨٥٤)	(١٠٦٤٩١٩)	١١٦١٩٦	٩٨٦٧١٠
حقوق غير المسيطرين			

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

شركة زلة للاستثمار (الفاضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم						
صافي حقوق الملكية	حقوق غير الميطون	المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجابي
حقوق الملكية	غير الميطون	المجموع	خسائر متراكمة	القيمة العادلة	اختياري	إيجابي
بنتار	بنتار	بنتار	بنتار	بنتار	بنتار	بنتار
١٨٠.٣٦٢.٥١	٢٠.٣١٤.٨٥٧	١٥٩.٧٩٤.٣٦٩	(٣.١٩١.٨١٧)	٨.٣٣٠.٣١٣	٦٨٩.٤٩٦	٣.٨١٩.٦٤٢
(١٠.٦٤.٩١٩)	١٦٢.٩٧٤	(١.٢٢٧.٨٩٣)	(١.٢٢٠.٩٧٤)	(٦.٩١٩)	-	-
(٧٢٥.٣٣٥)	(٧٢٥.٣٣٥)	-	-	-	-	-
١٧٨.٣٧٧.٣٩٧	٢٠.١٥٢.٤٩٦	١٥٨.٢١٩.٩٠١	(٤.٤١٢.٨٤١)	٨.٣٢٣.٣٩٤	٦٨٩.٤٩٦	٣.٨١٩.٦٤٢
١٨٣.٣٧١.٣٣٢	٢٠.٣٧٢.٣١٧	١٦٢.٩٩٣.٦٤٥	(٨.٤١.٨٩٢)	١١.٣٦٩.٣٣٠	٦٨٩.٤٩٦	٣.٨١٩.٦٤٢
١.٧٤٣.٤١١	-	١.٧٤٣.٤١١	-	-	-	-
(٤.٤٦٤.٨٥٤)	(٨٣.٣٨١.٦)	(٤.٣٨١.٠٣٨)	(٢.٤٥٢.٩٦١)	(١.٩٢٨.٠٧٧)	-	-
(٧٢٥.٣٣٥)	(٧٢٥.٣٣٥)	-	-	-	-	-
١٨٠.٣٦٩.٧٥٤	١٩.٩١٤.٢١٦	١٦٠.٣٥٥.٣٢٨	(٣.٢٩٤.٨٥٢)	٩.٢٥٣.٢٤١	٦٨٩.٤٩٦	٣.٨١٩.٦٤٢
						١٥٠.٣٠٠.٣٠٠
						٢٠١٥

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
زيادة رأس المال المدفوع
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح شركة تابعة

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح شركة تابعة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
(٢٣٢٠٠٧٣٢)	(٧٩٩٠٧٣٧)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات على:
(١١٠٠٢٠٤)	(٨٨٠٧٤٢)		إيراد فوائد
١٠٦٦٨	٤٤٦٨		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٣٦٠٤١٨)	(٢٥٠٤٩٢)		عوائد توزيعات أرباح
٩٤٥٠٣٤	٧٠٨٣٤٨		تكاليف تمويل
٧٠٧١٥٥٥	٦٣٦٥٥٣٩		استهلاكات
٣٥٢٢٤٥	(١١٧٠١٢١)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها، بالصافي
٦٦٠٢٣٤	٧٧٠٦٨٧		مخصصات
			تغيرات رأس المال العامل:
(١١٦٠٦١٨)	(٢١٠٦٧٢)		مخزون
٤٦٦٢٦٨	١٦١٣١١		ذمم مدينة
(٩٧٠٠٤٢٦)	٢٦١٠٦		أرصدة مدينة أخرى
٦٨٥٠٧٩٩	٣٦١٠٥٢		ذمم دائنة
١٠٢١٥٠٩٦	١٠٨٩٤٠٤		أرصدة دائنة أخرى
(١١٨٠٦٤١)	(١٦٠٣١٢)		مخصصات مدفوعة
(٤٧٨٠٣٧)	(٦٤٦٠٤٣٢)		ضريبة دخل مدفوعة
٦٠٦٥٢٠٨٢٣	٧٠٢٦٩٥٠٧		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦٩٥٥٨٠)	(١٢٧٩٨٤٤)		شراء ممتلكات ومعدات
١١٠٣٦٧	٣٤٣٨٧		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٠٣٣٣)	(٢٠٠)		شراء استثمارات عقارية
(٢٩٩٠٧٣٠)	(٧٦٧٢٠٤)		مشاريع تحت التنفيذ
٣٦٠٤١٨	٢٥٠٤٩٢		عوائد توزيعات أرباح مقبوضة
١١٠٢٠٤	٨٨٠٧٤٢		إيرادات فوائد مقبوضة
(٨٣٨٠٦٥٤)	(١٠٨٩٨٠٦٢٧)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
١٠٧٤٣٠٤١١	-		زيادة رأس المال
(٢٠٨٥٠٠٢٦٣)	(٢٠٨٥٠٠٢٦٥)		قروض مدفوعة
-	٢٦٥٥٠٠		المستلم من قرض طويل الأجل
(٧٢٥٠٣٣٥)	(٧٢٥٠٣٣٥)		توزيعات أرباح شركة تابعة
(٩٧٤٠٩٠)	(٧٣٢٠٢٨٩)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٠٨٠٦٢٧٧)	(٤٠٤٢٠٣٨٩)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٠٠٧٠٨٩٢	١٠٣٢٨٠٤٩١		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٢٠٧٤٥٠١٨	١١٠٩٨٣٠٦٩٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥٠٧٥٢٠٩١٠	١٣٠٣١٢٠١٩٠	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 والحمه والعقبة).

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٦.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 الاعمال" 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 تتقاسم 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 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.

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 توحيد القوائم المالية -

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها. تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمارها في الشركات التابعة أو تكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على تلك الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة. تم الإفصاح عن الشركات التابعة في إيضاح ١١ حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ١٢٧٩٨٤٤ دينار خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٩٥٠٨٠ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٧٦٧٢٠٤ دينار خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٩٩٧٣٠ دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١٥٠٠,٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ كما تتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال العامين القادمين.

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠٤ر٠٩٤	١٣٤ر٤٦٨
٥٧١٢ر٩٠٢	٥٧٩١ر٦١١
٧ر٩٣٥ر٢٨٥	٧ر٣٨٩ر٣٠٠
١٣ر٧٥٢ر٢٨١	١٣ر٣١٥ر٣٧٩

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل *

* يتم ربط الودائع لأجل لفترات تتراوح من شهر إلى ثلاثة أشهر وبسعر فائدة يتراوح من ١٪ إلى ٢٧٥٪ سنوياً.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٥٧٥٩٠٨٤	١٣٣١٥٣٧٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٦١٧٤)	(٣١٨٩)	بنوك دائنة
١٥٧٥٢٩١٠	١٣٣١٢١٩٠	

(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 ١٥٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (١٠٦٢٠٠٠ 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. يسدد القرض بموجب خمسة أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ ٣٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (٢١٢٤٠٠ دينار) يستحق أولها في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ وآخرها في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. تم خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ سحب الدفعة الأولى من القرض بمبلغ ٣٧٥٠٠٠ دولار أمريكي (٢٦٥٠٠ 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 ٢٠١٣.

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢١٤٧٠٩	٢٥٨٢٦٣	ضريبة دخل الفترة
١٣٣٦	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٢١٦٠٤٥	٢٥٨٢٦٣	

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٦٧٧٩٠٥	٥٨٢١٩٤	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٥٨٢٦٣	٦٢٨٨٧٥	ضريبة دخل الفترة / السنة
-	١٩٢٨٦	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٦٤٦٤٣٢)	(٥٥٢٤٥٠)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٢٨٩٧٣٦	٦٧٧٩٠٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٩) التصنيف القطاعي

يمثل هذا البند ما يلي:

قطاع الفنادق *	قطاعات أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار
٣١٠٦٦٨٣١	٢٣٨٠١٠	٣١٣٠٤٨٤١
(٢٣٤٢٥٢٠١)	(٣٦٠٦٠٤)	(٢٣٧٨٥٨٠٥)
٧٦٤١٦٣٠	(١٢٢٥٩٤)	٧٥١٩٠٣٦

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ -

الإيرادات التشغيلية
المصاريف التشغيلية
صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

٦٣٤٢٨٧٠	٢٢٦٦٩	٦٣٦٥٥٣٩
٥٥٥١٨٦	١٥٣١٦٢	٧٠٨٣٤٨
٨٨٣٢٦	٤١٦	٨٨٧٤٢
(٣٧٥٦٧)	(٧٩٥٥٤)	(١١٧١٢١)

استهلاكات
تكاليف تمويل
إيراد فوائد
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتيننتال الأردن	فندق جراند حياة عمان	فندق موفنبيك البحر الميت	فندق موفنبيك العقبة	فندق موفنبيك البتراء	فندق موفنبيك قلعة النبطي	فندق موفنبيك تالاباي	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٣١٥١٢٥	٦١٤٨٥١٠	٥٤٩٠٣٠٦	٢٨٧٧٦٤١	٢٢٦٤٠٧١	-	٣٩٧١١٧٨	٣١٠٦٦٨٣١	إيرادات التشغيل
(٧٢١٥٧٤٧)	(٤٦٩٩٠٩١)	(٤١٥٦٩٧٤)	(٢٥٢٥٧٦٨)	(١٤٧٤٥٤٩)	(٦٣٣٧٦)	(٣٢٨٩٦٩٦)	(٢٣٤٢٥٢٠١)	مصاريف التشغيل
٣٠٩٩٣٧٨	١٤٤٩٤١٩	١٣٣٣٣٣٢	٣٥١٨٧٣	٧٨٩٥٢٢	(٦٣٣٧٦)	٦٨١٤٨٢	٧٦٤١٦٣٠	صافي إيرادات التشغيل

الإيرادات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ -	قطاع الفنادق *	قطاعات أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	٣٤٠٩٣٥٠٩	٢١٧٣٧٠	٣٤٠٩٣١٠٨٧٩
المصاريف التشغيلية	(٢٦٨٣٩٩١٦)	(٣١٧٦٧٣)	(٢٧٠١٥٧٥٨٩)
صافي الإيرادات التشغيلية	٧٢٥٣٥٩٣	(١٠٠٣٠٣)	٧٠٥٣٢٩٠
معلومات أخرى -			
استهلاكات	٧٠٤٥٣٤٠	٢٦٢١٥	٧٠٧١٥٥٥
تكاليف تمويل	٧٨٦٣٥٣	١٥٨٦٨١	٩٤٥٠٣٤
إيراد فوائد	٦٦٧٧٦	٤٣٤٢٨	١١٠٢٠٤
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	٢١٧٢٧٨	١٣٤٩٦٧	٣٥٢٢٤٥

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتيننتال	فندق جراند حياة	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك
الأردن	عمان	البحر الميت	العقبة	البتراء	قلعة النبطي	تالاباي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات التشغيل	١٠٩٧٠٤٠٢	٧٥٧٦٥٠٩	٥٣٠١٥٢٣	٣٣٧٨٠٢٩	٢٣٦١٧٨٩	-	٣٤٠٩٣٥٠٩
مصاريف التشغيل	(٨٣١٠٧١٥)	(٥٤٥٩٧٤٠)	(٤٧٢٢٥٧٧)	(٢٩٥١٩٣٠)	(١٥٤٧٤٦٣)	(١٥٧٥٧٦)	(٢٦٨٣٩٩١٦)
صافي إيرادات التشغيل	٢٦٥٩٦٨٧	٢١١٦٧٦٩	٥٧٨٩٤٦	٤٢٦٠٩٩	٨١٤٣٢٦	(١٥٧٥٧٦)	٧٢٥٣٢٩٠

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

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(غير مدققة)

موجودات القطاع	٢٠٤٣٣٩٩٥٧	٤٤١٦٢٢٤٧	(٣٢٢٩٨٧٩٦٠)	٢١٥٥١٤٢٤٤
مطلوبات القطاع	٥٥٢٥٤١١٧	١٤٤٧٥٦٩٠	(٣٢٢٩٨٧٩٦٠)	٣٦٧٤١٨٤٧

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(مدققة)

موجودات القطاع	٢٠٨٧٦٥١٧٤	٤٨٣٩٧٦١٨	(٣٦٥٦٣٥٩٣)	٢٢٠٥٩٩١٩٩
مطلوبات القطاع	٥٦٧٦٤٩٤٦	١٩٨٣٥١٩٥	(٣٦٥٦٣٥٩٣)	٤٠٣٦٥٤٨

(١٠) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
ربح (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)			
(٢٤٥٢٩٦١ ر.د.)	(١٢٢٠٩٧٤ ر.د.)	٥١٦٢١٧	٧٤٨٢٥٧
١٤٩١٢٨٢٩٥	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار
الحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) العائدة إلى الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم			
(٠/٠١٦)	(٠/٠٠٨)	٠/٠٠٣	٠/٠٠٥

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

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

نسبة المساهمة %	النشاط الرئيس	رأس المال المدفوع دينار	
٥١,٦	فندق إنتركونتيننتال - الأردن	١٠.٠٠٠.٠٠٠	شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
٥٥,٨	منتجع الحمة	٥٠٠.٠٠٠	شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
١٠٠	فندق موفنبيك قلعة النبطي	٢٨٠٠.٠٠٠	شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية
١٠٠	فندق موفنبيك البتراء	٥٠٠.٠٠٠	شركة المشرق للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
١٠٠	فندق جراند حياة و برج حياة ومركز زارة	١٦.٥٠٠.٠٠٠	شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية
٧٥	مشروع سياحي - الطيبة / وادي موسى	٥٠٠.٠٠٠	شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٩٢,٢	مشروع سياحي - البحر الميت	١٦.٠٠٠.٠٠٠	شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية
١٠٠	فندق موفنبيك البحر الميت	١٥.٠٠٠.٠٠٠	الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
١٠٠	محلات هدايا وتحف	٣٠٠.٠٠٠	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية
١٠٠	فندق موفنبيك العقبة	١٧.٠٠٠.٠٠٠	شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية
٥٤,٣	إنتاج أشغال زراعية	١٠٠.٠٠٠	شركة زارة الزراعية محدودة المسؤولية
٨٢	تطوير عقارات - العقبة	١٠.٠٥٠.٠٠٠	شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية
٨٢	مشروع سياحي - العقبة	٤.٨٠٠.٠٠٠	شركة الساحل الجنوبي للفنادق محدودة المسؤولية
٨٤,٨	مشروع سياحي - العقبة	٣٩.٤٢٥.٥٠٣	شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية

