



Zara Investment Holding
شركة زارة للاستثمار القايزة

الأحد: ٢٠١٧/٤/٢٣
الإشارة: هـ ج/٣٠٨/٢٠١٧

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة زارة للاستثمار (القايزة)

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ نيسان ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 2534
رقم الملف: 31067
الجهة المختصة: 8119461

٣

شركة زارة للاستثمار (القايزة) - شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرشحة الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧

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 ٢٠١٧ 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 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

بناء على مراجعتنا، لم تسترع 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.

ارنست ويونغ / الأردن
ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ نيسان ٢٠١٧

شركة نارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة) دينار	٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة) دينار	إيضاحات	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
١٦٣,٨٥٠,٦٤١	١٦٢,٠١٤,٢٤٠	٣	
٥,٨٤١,٧٤٩	٥,٨٠٥,١٦٢		
١,٠٨٢,٩١٠	١,٣٤٥,٠٨٦	٤	
١٣,٢٧٣,٩٥٨	١٣,٣٥٠,٤٣٦		
-	٣٤,١٨٥	٥	
٤,٠٠١,٨٥٧	٤,٠٠١,٨٥٧		
١٨٨,٠٥١,١١٥	١٨٦,٥٥٠,٩٦٦		
			موجودات متداولة -
			مخزون
			ذمم مدينة
			أرصدة مدينة أخرى
			نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٨٣٦,٧٤٣	١,٨٢٨,٢٧٤		
٥,٠٦٢,٣١٠	٤,٨٠٠,٢٨٢		
٤,٢٥٦,١٢٣	٥,٣٤٢,٥٦٥		
١٥,٢٢٤,٩٠٧	١٤,٤٨٣,٢٨٩	٦	
٢٦,٣٨٠,٠٨٣	٢٦,٤٥٤,٤١٠		
٢١٤,٤٣١,١٩٨	٢١٣,٠٠٥,٣٧٦		
			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	١	
٣,٩٨٨,٧٧٦	٣,٩٨٨,٧٧٦	٧	
٦٨٩,٤٩٦	٦٨٩,٤٩٦	٧	
٨,٥٨٥,٨٧٨	٨,٦٥٨,٥٣١		
(١,٦٦٩,٦٦٥)	(٣,٣٤٨,٢٧٤)		
١٦١,٥٩٤,٤٨٥	١٥٩,٩٨٨,٥٢٩		
٢٠,٩٨١,٤٠٨	٢١,٠٣٧,٥٧١		
١٨٢,٥٧٥,٨٩٣	١٨١,٠٢٦,١٠٠		
			حقوق غير المسيطرين
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة -
			قروض طويلة الأجل
			مطلوبات ضريبية مؤجلة
٦,٦٧١,٧٠٠	٦,٦٧١,٧٠٠		
١١٥,١٨١	١١٩,٠٠٦		
٦,٧٨٦,٨٨١	٦,٧٩٠,٧٠٦		
			مطلوبات متداولة -
			أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
			بنوك دائنة
			ذمم دائنة
			أرصدة دائنة أخرى
			مخصصات أخرى
			مخصص ضريبة الدخل
١٠,٥٤٩,١٤٩	١٠,٥٤٩,١٤٩		
٢,٨٩٦,٦١٣	٣,٠٥٣,١٠٤		
٥,٨٤٩,٦٨٩	٥,٤٠٩,٣٦٠		
٤,٣٥٦,٦٠٢	٤,٩٦٠,٥٦٥		
٦٩٧,٤٣٩	٦٦٦,٦٠٦		
٧١٨,٩٣٢	٥٤٩,٧٨٦	٨	
٢٥,٠٦٨,٤٢٤	٢٥,١٨٨,٥٧٠		
٣١,٨٥٥,٣٠٥	٣١,٩٧٩,٢٧٦		
٢١٤,٤٣١,١٩٨	٢١٣,٠٠٥,٣٧٦		
			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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
١٣ر١٠٧ر٣٧٠	١٢ر٣٤٤ر٩٥٠		الإيرادات التشغيلية
(١٠ر٧٦٥ر١٩٨)	(١٠ر٤٥٣ر٢٢٨)		المصاريف التشغيلية
٢ر٣٤٢ر١٧٢	١ر٨٩١ر٧٢٢	٩	صافي الإيرادات التشغيلية
٤٣ر٤١١	٦٤ر٨٧٦		إيرادات فوائد
٢٨٣ر٤١٢	٢١٦ر٥١٢		إيرادات أخرى
(٣٦٨ر٣٣٠)	(٢٢٦ر٢٥٩)		تكاليف تمويل
(٣ر٣٢٣ر٥٧٧)	(٢ر٦٣٣ر٠١٠)		اسد سلاكات
(٨٩٠ر٦٥٦)	(٨٠٨ر٠٧٩)		مصاريف إدارية
(٤٢ر٤٧٥)	(٣٨ر٩١٢)		مخصصات أخرى
(١ر٩٥٦ر٠٤٣)	(١ر٥٣٣ر١٥٠)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٨١ر٧٤٧)	(٨٩ر٢٩٦)	٨	ضريبة الدخل
(٢ر٠٣٧ر٧٩٠)	(١ر٦٢٢ر٤٤٦)		خسارة الفترة
(١ر٩٦٩ر٢٣١)	(١ر٦٧٨ر٦٠٩)		وتعود إلى:
(٦٨ر٥٥٩)	٥٦ر١٦٣		مساهمي الشركة الأم
(٢ر٠٣٧ر٧٩٠)	(١ر٦٢٢ر٤٤٦)		حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة
(٠/٠١٣)	(٠/٠١١)	١٠	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 (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
(٢٠٣٧٧٩٠)	(١٦٢٢٤٤٦)
(١٣٨٣٩)	٧٢٦٥٣
(٢٠٥١٦٢٩)	(١٥٤٩٧٩٣)
(١٩٨٣٠٧٠)	(١٦٠٥٩٥٦)
(٦٨٥٥٩)	٥٦١٦٣
(٢٠٥١٦٢٩)	(١٥٤٩٧٩٣)

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
مجموع الدخل الشامل للفترة

ويعود إلى:
مساهمي الشركة الأم
حقوق غير المسيطرين

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلحة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مطابقة)

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم		احتياطيات		رأس المال		
صافي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتيازي	إجمالي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨٢,٧٥٨,٩٩٣	٢٠,٩٨١,٤٠٨	١٦١,٧٧٩,٤٨٥	٨,٧٨٥,٨٧٨	٦٨٩,٤٩٦	٣,٩٨٨,٧٧٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١,٥٤٩,٧٩٣)	٥٦,١٦٣	(١,٤٩٣,٦٣٠)	٧٢,٦٥٣	-	-	-
١٨١,٢٠٩,٢٠٠	٢١,٠٣٧,٥٧١	١٥٩,١٤٦,٧٧١	٨,٨٥٨,٥٣١	٦٨٩,٤٩٦	٣,٩٨٨,٧٧٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨٠,٦٢٢,٦٥١	٢٠,٧١٤,٨٥٧	١٥٩,٣٣٧,٥٠٨	٨,٧٨٥,٨٧٨	٦٨٩,٤٩٦	٣,٩٨٨,٧٧٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٠٥١,١٢٩)	(١٨,٥٥٩)	(٢,٠٦٩,٦٩٨)	(١٣,٨٣٩)	-	-	-
١٧٨,٥٧١,٥٢٢	٢٠,٦٩٦,٢٩٨	١٥٧,٨٦٧,٨٢٠	٨,٧٧٢,٠٣٩	٦٨٩,٤٩٦	٣,٩٨٨,٧٧٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
مجموع النحل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
مجموع النحل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

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 التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
(١٩٥٦٠٤٣)	(١٥٣٣١٥٠)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات على:
(٤٣٠٤١١)	(٦٤٨٧٦)		إيرادات فوائد
-	(١٠٠٧٦٣)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣٦٨٠٣٠	٢٢٦٠٢٥٩		تكاليف تمويل
٣٣٢٣٠٥٧٧	٢٠٦٣٣٠١٠		استهلاكات
(٦٠٨٠٣)	(٣٧٠٤٣٨)		مخصص نزم مشكوك في تحصيلها، بالصفى
٤٢٠٤٧٥	٣٨٠٩١٢		مخصصات أخرى
			تغيرات رأس المال العامل:
٧١٠١٠٠	٨٠٤٦٩		مخزون
١٧٩٠٧٣	٢٩٩٠٤٦٦		نزم مدينة
(٦٩٢٠٥٦٤)	(١٠٠٨٦٠٤٤٢)		أرصدة مدينة أخرى
٢٦١٠٢٤٧	(٤٤٠٠٣٢٩)		نزم دائنة
١٥١٠١٨٧	٤٠٨٠١١٤		أرصدة دائنة أخرى
(٩٦٠٥٠٢)	(٦٩٠٧٤٥)		مخصصات أخرى مدفوعة
(٣٣١٠٤٩٩)	(٢٥٨٠٤٤٢)		ضريبة دخل مدفوعة
١٢٢١٦٠٦٧	١١٣٠٠٤٥		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦١٢٠١٠٩)	(٨١٩٠٨٢١)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٠٠)	-		شراء استثمارات عقارية
-	(٣٤٠١٨٥)	٥	دفعات على حساب شراء أراضي
-	٧٠٠٥٦٢		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٢٠٥٠٨)	(٢٦٢٠١٧٦)	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٤٣٠٤١١	٦٤٠٨٧٦		إيرادات فوائد مقبوضة
(٦٠١٠٤٠٦)	(٩٨٠٠٧٤٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٢٦٥٠٥٠٠	-		المستلم من قرض طويل الأجل
(٣٤٠٣٩٥)	(٣٠٠٤١٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
٢٣١٠١٠٥	(٣٠٠٤١٠)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٨٤٥٠٨٦٦	(٨٩٨٠١٠٩)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١١٠٩٨٣٠٦٩٩	١٢٠٣٢٨٠٢٩٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢٠٨٢٩٠٥٦٥	١١٠٤٣٠٠١٨٥	٦	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

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(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 ٢٦ نيسان ٢٠١٧.

(٢) 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 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 التغييرات 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

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ٨١٩٨٢١ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٠١٦) ٦١٢ دينار).

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٢٦٢٠١٧٦ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٣٢٥٠٨٠٠٠ دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ كما تتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال العامين القادمين.

(٥) دفعات على حساب شراء أراضي

يمثل هذا البند المبلغ المدفوع من قبل شركة الحمة المعدنية الأردنية - شركة تابعة - إلى سلطة وادي الأردن لاستملاك قطع الأراضي المتبقية تمهيداً للبدء في المشروع، هذا ولم يتم نقل ملكية تلك الأراضي حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١٢٠٧١٢	١١٧٠٩٤٠
٥٠٦٣٦٧٨١	٤٠٦١٥٧٠٨
٩٠٤٧٥٠٤١٤	٩٠٧٤٩٠٦٤١
١٥٠٢٢٤٠٩٠٧	١٤٠٤٨٣٠٢٨٩

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل *

* 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 ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
١٤٠٤٧٧٠١٨٣	١٤٠٤٨٣٠٢٨٩
(١٠٦٤٧٠٦١٨)	(٣٠٥٣٠١٠٤)
١٢٠٨٢٩٠٥٦٥	١١٠٤٣٠٠١٨٥

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(٧) الاحتياطات القانونية

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

شركة زارة للاستثمار (القبضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(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 ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٤ 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	٢٠١٧
دينار	دينار
٨١٧٧٤٧	٥٦٨٣٩
-	٣٢٤٥٧
٨١٧٧٤٧	٨٩٢٩٦

ضريبة دخل الفترة

ضريبة دخل سنوات سابقة

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٧٧٩٠٥	٧١٨٩٣٢
٧٩١٥٤٢	٥٦٨٣٩
-	٣٢٤٥٧
(٧٥٠٥١٥)	(٢٥٨٤٤٢)
٧١٨٩٣٢	٥٤٩٧٨٦

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة دخل الفترة / السنة

ضريبة دخل سنوات سابقة

ضريبة الدخل المدفوعة

رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة زارة للاستثمار (القايسة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٩) التصنيف القطاعي

يمثل هذا البند ما يلي:

المجموع	قطاعات أخرى	قطاع الفنادق*
دينار	دينار	دينار
١٢٣٤٤٩٥٠	١٢٢٨٢٤	١٢٣٢٢٢١٢٦
(١٠٤٥٣٢٢٨)	(١٩٩٧٩٥)	(١٠٢٥٣٤٣٣)
١٨٩١٧٢٢	(٧٦٩٧١)	١٩٦٦٨٦٩٣

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ -

الإيرادات التشغيلية

النفقات التشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية *

معلومات أخرى -

إيرادات فوائد

تكاليف تمويل

استهلاكات

٦٤٨٧٦	٤٨٠	٦٤٣٩٦
٢٢٦٢٥٩	٧٨٤٢٨	١٤٧٨٣١
٢٦٣٣٠١٠	١٥٦٣١	٢٦١٧٣٧٩

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

المجموع	فندق موفنيك تالا باي	فندق موفنيك قلمة النبطي	فندق موفنيك البيزاء	فندق موفنيك العقبة	فندق موفنيك البحر الميت	فندق جراند حياة عمان	فندق إنتركونتيننتال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٣٢٢٢١٢٦	١٣٣٨٦٨٢	٩٥٩١٥	١٠٩٤٧٨٢	١٢٠٥٨٥٦	١٦٤٢٠٣٤	٢٤٥٥٠٩٣	٤٣٩٩٧٦٤
(١٠٢٥٣٤٣٣)	(١٤١٨٢٢٧)	(١١٠٠٠٧)	(٧٥٣٧٨٧)	(١١٥٥٦٤٩)	(١٢٠٣٢٥٢)	(١٩٩٧٢٠٣)	(٣١١٥٣٠٨)
١٩٦٦٨٦٩٣	(٨٩٥٤٥)	(١٤٠٩٢)	٣٤٠٩٩٥	٥٠٢٠٧	(٦١٢١٨)	٤٥٧٨٩٠	١٢٨٤٤٥٦

إيرادات التشغيل

نفقات التشغيل

صافي إيرادات التشغيل

المجموع	قطاعات أخرى	قطاع الفنادق*
دينار	دينار	دينار
١٣١٠٧٣٧٠	١٢٧٠٥٧	١٢٩٨٠٣١٣
(١٠٧٦٥١٩٨)	(٢١٢٥٦٨)	(١٠٥٥٢٦٣٠)
٢٣٤٢١٧٢	(٨٥٥١١)	٢٤٢٧٦٨٣

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ -

الإيرادات التشغيلية

النفقات التشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية *

معلومات أخرى -

إيرادات فوائد

تكاليف تمويل

استهلاكات

٤٣٤١١	١٦٤	٤٣٢٤٧
٣٦٨٣٣٠	٨٩٥٢٩	٢٧٨٨٠١
٣٣٢٢٣٥٧٧	١١٢٣٨	٣٣١٢٣٣٩

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتنتال	فندق جراند حياة عمان	فندق موفنبيك البحر الميت	فندق موفنبيك المعقة	فندق موفنبيك للبراء	فندق موفنبيك قلعة النبطي	فندق موفنبيك تالا باي	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٦٦٥١٥٧	٢٧٢١٠٧٨	٢٠٨٦٦٢٠	١٠١٥٥٤٧٥	١٠٣٦٥٠٨	-	١٣١٥٤٧٥	١٢٩٨٠٣١٣	إيرادات التشغيل
(٣٢٩٧٢٢٧)	(٢٠٩٦٥٤٥)	(١٨٩٠٧٦٦)	(١١٢٥٧٥٦)	(٧١٣٣٦٩)	(٢٢٢٢٤)	(١٣٩٦٧٤٣)	(١٠٥٥٢١٣٠)	نفقات التشغيل
١٣٦٧١٣٠	٦٢٤٥٣٣	١٩٥٨٥٤	٢٩٧١٩	٣٢٣١٢٩	(٢٢٢٢٤)	(٨١٢٦٨)	٢٤٢٧٦٨٣	صافي إيرادات التشغيل

الموجودات والمطلوبات	قطاع الفنادق	قطاعات أخرى	حذوفات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)				
موجودات القطاع	٢٠٤٥٠٤٢٨٠	٥٢٣٠٠٢٨٩	(٤٣٧٩٩١٩٣)	٢١٣٠٠٥٣٧٦
مطلوبات القطاع	٥٦٧٠٥٣١٧	١٩٠٧٣١٥٢	(٤٣٧٩٩١٩٣)	٣١٩٧٩٢٧٦
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)				
موجودات القطاع	٢٠٦٦٠٥١٥٠	٥٤٩٧٨٦٥٧	(٤٧١٥٢٦٠٩)	٢١٤٣١١٩٨
مطلوبات القطاع	٦٠٢٢٠٨٢٣	١٨٧٨٧٠٩١	(٤٧١٥٢٦٠٩)	٣١٨٥٥٣٠٥

(١٠) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
(١٩٦٦٩٢٣١)	(١٦٧٨٦٠٩)
١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/٠١٣)	(٠/٠١١)

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.

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١١) جهات ذات علاقة

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

نسبة المساهمة	النشاط الرئيسي	رأس المال المدفوع	شركة
%		دينار	
٥١٫٦	فندق انتركونتيننتال الأردن	١٠٠٫٠٠٠٫٠٠٠	شركة الفنادق والسياحة الأردنية - شركة مساهمة عامة
٥٥٫٨	منتجع الحمة	٥٠٠٫٠٠٠	شركة الحمة المعدنية الأردنية - شركة مساهمة عامة
١٠٠	فندق موفنبيك قلعة النبطي وفندق موفنبيك البتراء	٣٣٠٠٫٠٠٠	شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية
١٠٠	فندق جراند حياة وبرج 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	١٫٦٠٠٫٠٠٠	شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية
١٠٠	فندق موفنبيك البحر الميت	١٥٠٫٠٠٠٫٠٠٠	الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
١٠٠	محلات هدايا وتحف	١١٠٫٠٠٠	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	فندق موفنبيك تالا باي - العقبة	٣٩٫٤٢٥٫٠٠٣	شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية
٩٣٫٦	إنتاج الكهرباء بالطاقة الشمسية	١٫٠٠٠	شركة الحمة للطاقة الشمسية 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:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٥٠١٢٠١٩٥	١٤٣٦٥٣٤٩
١٢٠٧٣٨٥٠٠	١٢٠٧٣٨٥٠٠
٢٨٩٦٦١٣	٣٫٠٥٣٫١٠٤
١٠٠٫٠٠٠	٥٠٫٠٠٠
١٢٠٩١	١٧٦٩

أرصدة لدى البنوك - البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
قروض - البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
بنوك دائنة - البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
مبالغ مستحقة إلى شركة أسترا للاستثمار
مبالغ مستحقة من بنك القاهرة عمان

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٨١٥٠٦	٤٦٩٦٩
٢٥٢٩٠٤	١٦٧١٤٦
٤٣٤١١	٦٤٨٧٦
٣٦٦١٢	٣٦٨٢٢
٤٩١٦١	٥٥٠٨٧

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

(١٢) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٠٣ر٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ١٠٣ر٠٠٠ دينار).

(١٣) القضايا المقامة ضد المجموعة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد المجموعة ١٣٤ر١٦٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ١٦٥ر٦٣٢ 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.