

العربية للفنادق

The Arab Hotels Company

التاريخ: 2016/08/25

السادة بورصة فلسطين المحترمين

حضرة السيد احمد عويضة المحترم

الرئيس التنفيذي

تحية طيبة وبعد ،

الموضوع : البيانات المالية المرحلية للنصف الاول من العام 2016

بالاشارة الى الموضوع أعلاه، وعملا بأحكام المادة (37) من نظام الإفصاح المعمول به، نرفق لحضرتكم البيانات المالية المرحلية للنصف الاول من العام 2016 كما في 2016/06/30م.

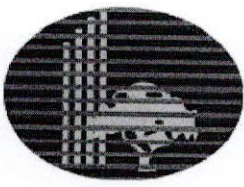
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

رئيس مجلس الادارة

شادي الخطيب



نسخة السادة هيئة سوق راس المال الفلسطينية



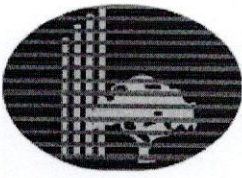
العربية للفنادق

The Arab Hotels Company

البيانات المطلوبة حسب المادة (37) من نظام الإفصاح

اعضاء مجلس ادارة الشركة العربية للفنادق

رئيس مجلس الادارة	السيد شادي عدنان الخطيب ممثلا عن شركة اسواق للمحافظ الاستثمارية
نائب رئيس مجلس الادارة	السيد مهند أكرم جراب ممثلاً عن بنك القدس
عضوا	السيد أمير "ابو الوليد" الدجاني ممثلا عن شركة يبوس الفلسطينية للاستثمار السياحي
عضوا	السيد فواز محمود النجار ممثلا عن شركة يبوس الفلسطينية للاستثمار السياحي
عضوا	السيد نادر عمرو ممثلا عن شركة صندوق الاستثمار الفلسطيني
عضوا	السيد وليد الاحمد ممثلا عن بنك القدس
عضوا	السيد خالد حسن حمدان ممثلا عن صندوق ادخار موظفي البنك العربي



العربية للفنادق

The Arab Hotels Company

الإدارة التنفيذية للشركة

- 1- السيد عنان التكروري المدير العام
- 2- السيد ماجد العارضه المدير المالي والإداري

المستشار القانوني للشركة :

الاستاذ نبيل مشحور

مدقق الحسابات :-

السادة شركة إرنست ويونغ

الاسهم المدرجة :-

عدد الاسهم الصادرة عن الشركة 19,677,158 سهم بقيمة دينار واحد للسهم.

الاجراءات القانونية :

لا يوجد اي اجراءات قانونية خلال الفترة.

شركة المؤسسة العربية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة شركة المؤسسة العربية للفنادق المساهمة العامة المحدودة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المؤسسة العربية للفنادق المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حولها. تم اعداد القوائم المالية المرفقة من قبل الإدارة وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة في إيضاح رقم (٣).

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة في إيضاح رقم (٣). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤٠٠ "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 تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة في إيضاح رقم (٣).

أسس الإعداد

دون إبداء التحفظ، نشير إلى أنه قد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة في إيضاح رقم (٣).

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ من قبل مدققي حسابات آخرين، وتم تزويدنا بتقريرهم غير المتحفظ حولها والذي أصدر بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

٢٥ آب ٢٠١٦

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
مدققة	غير مدققة		موجودات غير متداولة
دينار أردني	دينار أردني		ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨,٦٣٢,٤٣٨	٢٨,٣٦٦,٩٨٧	٤	موجودات متداولة
٢٨,٦٣٢,٤٣٨	٢٨,٣٦٦,٩٨٧		تجهيزات تشغيلية
٤٦٠,٢٤١	٤٠٢,٧١١		بضاعة
٩٤,٨٤٤	٩٠,٩٦٣		ذمم مدينة
٤٧٩,٦٦٥	٦١٦,٥٨٩	٥	موجودات متداولة أخرى
٢١٤,٤٢٦	٣٠٩,٤٣٤		نقد ونقد معادل
٢٦١,٩٩٤	٧٩,١٨٥	٦	
١,٥١١,١٧٠	١,٤٩٨,٨٨٢		مجموع الموجودات
٣٠,١٤٣,٦٠٨	٢٩,٨٦٥,٨٦٩		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٩,٦٧٧,١٥٨	١٩,٦٧٧,١٥٨	١	رأس المال المدفوع
(٢,٤٧٣,٨٢١)	(٣,٠٦٨,٤٧٢)		خسائر متراكمة
١٧,٢٠٣,٣٣٧	١٦,٦٠٨,٦٨٦		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣,١٣٦,٧٨٤	٣,٣٤٠,٤٢٢		قروض مساهمين
٥,٦٩١,٥٨٦	٥,١٤٢,٨٧٧		قروض طويلة الأجل
٣٣٤,٢٩٤	٣٦٥,١٢٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩,١٦٢,٦٦٤	٨,٨٤٨,٤٢٤		
			مطلوبات متداولة
١,٥٠٨,٤٠٦	١,٦٣٦,٤٠٦		ذمم دائنة
١,١٧٣,٥٠٣	١,٥٣٣,٣٣٩		الجزء قصير الأجل من القروض طويلة الأجل
٧٠٣,٤٢٠	٧٢٩,٣١١		تسهيلات ائتمانية وبنوك دائنة
٣٩٢,٢٧٨	٥٠٩,٧٠٣		مطلوبات متداولة أخرى
٣,٧٧٧,٦٠٧	٤,٤٠٨,٧٥٩		مجموع المطلوبات
١٢,٩٤٠,٢٧١	١٣,٢٥٧,١٨٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣٠,١٤٣,٦٠٨	٢٩,٨٦٥,٨٦٩		

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

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٠٣٩,٧٥٥	١,٧٩٠,٥٧٧	الإيرادات التشغيلية لفندق الموفنبيك
(١,٦٧٥,٢٤٩)	(١,٦١١,٠٥٢)	المصاريف التشغيلية لفندق الموفنبيك
٣٦٤,٥٠٦	١٧٩,٥٢٥	
(١٢٢,٣٦٥)	(٨٥,٠٥٩)	مصاريف إدارية وعامة
(٣٠٤,٢٠٣)	(٢٧٤,٦٣٩)	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
(٣٣١,٢٣٤)	(٣٥٧,٧٠١)	مصاريف تمويل
-	(٥٦,٧٧٧)	مصاريف أخرى
(٣٩٣,٢٩٦)	(٥٩٤,٦٥١)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٩٣,٢٩٦)	(٥٩٤,٦٥١)	صافي الدخل الشامل للفترة
(٠,٠٢)	(٠,٠٣)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٧,٢٠٣,٣٣٧	(٢,٤٧٣,٨٢١)	١٩,٦٧٧,١٥٨
(٥٩٤,٦٥١)	(٥٩٤,٦٥١)	-
<u>١٦,٦٠٨,٦٨٦</u>	<u>(٣,٠٦٨,٤٧٢)</u>	<u>١٩,٦٧٧,١٥٨</u>
١٨,١١١,١٩٠	(١,٥٦٥,٩٦٨)	١٩,٦٧٧,١٥٨
(٣٩٣,٢٩٦)	(٣٩٣,٢٩٦)	-
<u>١٧,٧١٧,٨٩٤</u>	<u>(١,٩٥٩,٢٦٤)</u>	<u>١٩,٦٧٧,١٥٨</u>

٣٠ حزيران ٢٠١٦

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦

صافي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥

صافي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
(٣٩٣,٢٩٦)	(٥٩٤,٦٥١)	أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة
		تعديلات:
٣٠٤,٢٠٣	٢٧٤,٦٣٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦,٥١٨	٤٦,٦٣٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٣١,٢٣٤	٣٥٧,٧٠١	مصاريف تمويل
٢,٨٣٦	-	مخصصات مختلفة
٢٩١,٤٩٥	٨٤,٣٢٦	
		التغير في رأس المال العامل:
(٣٢٠,٨٢٦)	(١٣٦,٩٢٤)	الذمم المدينة
٨,٩٤٤	٣,٨٨١	البضاعة
	٥٧,٥٣٠	تجهيزات تشغيلية
(٣٤,٩٠٢)	(٩٥,٠٠٨)	الموجودات المتداولة الأخرى
١٨٩,٢٩٨	١٢٨,٠٠٠	الذمم الدائنة
١٤,٢٦١	١١٧,٤٢٥	المطلوبات المتداولة الأخرى
(١٦,٤٨٠)	(١٥,٨٠٦)	دفعات تعويض نهاية خدمة
١٣١,٧٩٠	١٤٣,٤٢٤	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار:
(٢٦,٠٩٢)	(٩,١٨٨)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٦,٠٩٢)	(٩,١٨٨)	النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل:
-	(٣٣٢,٣٣٠)	تسديدات قروض طويلة الأجل
-	١٠٦,٣٥٠	قروض المساهمين
(٢٥٥,٦٠٣)	(٩١,٠٦٥)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٢٥٥,٦٠٣)	(٣١٧,٠٤٥)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(١٤٩,٩٠٥)	(١٨٢,٨٠٩)	النقص في النقد والنقد المعادل
٢٥٩,٠٧٤	٢٦١,٩٩٤	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
١٠٩,١٦٩	٧٩,١٨٥	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية

٣٠ حزيران ٢٠١٦

١. عام

تأسست شركة المؤسسة العربية للفنادق المساهمة العامة المحدودة (الشركة)، ومقرها الرئيسي في مدينة رام الله، كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت لدى مراقب الشركات في فلسطين بتاريخ ٢٢ حزيران ١٩٩٦ تحت رقم (٥٦٣٢٠١٠٩٤).

يتألف رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع من ١٩,٦٧٧,١٥٨ مليون سهم بقيمة دينار أردني واحد لكل سهم.

من أهم غايات الشركة تأسيس وإدارة وتشغيل الفنادق، بالإضافة إلى النشاطات الأخرى الخاصة بالقطاع السياحي.

قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠١٢ تخفيض رأسمال الشركة بقيمة الخسائر المتراكمة حتى تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وبالبالغة ٥,٣٢٢,٨٤٢ دينار أردني ليصبح رأسمال الشركة ١٩,٦٧٧,١٥٨ دينار أردني، كما وقررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١٦ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٥,٣٢٢,٨٤٢ من خلال إكتتاب ثانوي عام لمساهمي الشركة بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة لم يتم استكمال الإجراءات المطلوبة لزيادة رأس المال. يمثل مشروع فندق موفنبيك رام الله (الفندق) مشروع الشركة الوحيد وقد تم تشغيله في شهر تشرين الثاني ٢٠١٠.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ آب ٢٠١٦.

٢. فندق موفنبيك رام الله

- تمتلك الشركة فندق موفنبيك رام الله (الفندق) الذي تم تشييده في مدينة رام الله.
- وقعت الشركة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٠٠ اتفاقية إدارة وتشغيل (الاتفاقية) مع شركة مجموعة فنادق موفنبيك العالمية. بموجب هذه الاتفاقية، تشرف شركة مجموعة فنادق موفنبيك العالمية بالنيابة عن شركة المؤسسة العربية للفنادق على تشغيل وإدارة الفندق والإشراف على عملياته لمدة ١٥ سنة وذلك اعتباراً من الربع الأخير من سنة ٢٠١٠ ولغاية شهر كانون الأول ٢٠٢٥. ووفقاً لتلك الاتفاقية، تحتفظ شركة المؤسسة العربية للفنادق بملكيته الكاملة لمبنى الفندق والأثاث والمفروشات ومعدات التشغيل المستخدمة في الفندق.

١,٣ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل عملة الأساس للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

٢,٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عندما يصبح من المرجح تدفق المنافع الاقتصادية على الشركة وتوفر إمكانية قياس مبالغ الإيرادات بموثوقية. يقاس الإيراد بالقيمة العادلة بعد تنزيل الخصومات المسموح بها وعمولات البيع. كذلك يجب توفر الشروط الخاصة التالية قبل إثبات الإيرادات:

إيرادات الغرف

تتحقق إيرادات الغرف عندما يصبح من الممكن تقدير العائد من الخدمات المقدمة بشكل موثوق، من خلال الرجوع إلى نسبة استكمال الخدمات المقدمة في تاريخ القوائم المالية.

إيرادات المأكولات والمشروبات

تتحقق إيرادات المأكولات والمشروبات عند بيعها.

تحقق المصاريف

يتم قيد المصاريف عند حدوثها وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة إن وجدت. تشمل كلفة الممتلكات والآلات والمعدات الكلفة المنكبدة لإستبدال أي من مكونات الممتلكات والآلات والمعدات ومصاريف التمويل للمشاريع الإنشائية طويلة الأجل إذا تحققت شروط الاعتراف. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل والدخل الشامل عند تحققها. لا يتم إستهلاك الأراضي.

يتم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع كما يلي:

العمر الإنتاجي (سنوات)	
٢٠٠	مباني
١٠-٥	أثاث ومفروشات
٧-٣	الات وأجهزة وبرامج
١٠-٣	أجهزة وبرامج حاسوب
٥	مركبات
٧	عدد وأدوات

يتم شطب أي بند من الممتلكات والآلات والمعدات وأي أجزاء جوهرية منها عند التخلص منها أو عند عدم وجود منفعة إقتصادية متوقعة من استخدام البند أو التخلص منه. يتم قيد أي ربح أو خسارة ناتجة عن شطب البند، والذي يمثل الفرق بين العائد من التخلص وصافي القيمة الدفترية للبند، في قائمة الدخل والدخل الشامل.

تتم مراجعة القيم المتبقية للبنود والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك في كل سنة مالية ويتم تعديلها في السنوات اللاحقة إن لزم الأمر.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بقيمة الفواتير الصادرة للعملاء بعد تنزيل أية مخصصات للذمم المشكوك في تحصيلها. يتم احتساب مخصص للذمم المشكوك بها عندما يصبح من غير المرجح تحصيل كامل المبلغ. تُشطب الديون المعدومة عند تحديدها.

قروض طويلة الأجل

يتم قيد القروض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة بعد تنزيل أية تكاليف مباشرة. ويعاد لاحقاً تقييمها بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. تظهر الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تخلي الجهة المقرضة عن القروض طويلة الأجل في قائمة الدخل والدخل الشامل.

يتم احتساب الكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الإعتبار أي خصم أو علاوة على الشراء والرسوم والمصاريف الأخرى التي تشكل جزءاً من العائد الفعلي. يتم قيد الإطفاء الناتج عن استخدام طريقة العائد الفعلي ضمن قائمة الدخل والدخل الشامل.

٤ . مستلكات وآلات ومعدات

المجموع دينار أردني	مشروع تحت التنفيذ		عدد وأدوات دينار أردني	مركبات دينار أردني	الات وأجهزة دينامي		أثاث ومفروشات دينار أردني		مبنى وأرض الفندق دينار أردني
	١٠,١٣٩	دينار أردني			٢,٧٧٠,١٩٠	٩,١٨٨	٢,٠١٩,٢٨٣	-	
٣١,٩٥٦,١٤٩	١٠,١٣٩	٧٩,٩٠٧	٤٥,٩٢٠	٢,٧٧٠,١٩٠	٢,٠١٩,٢٨٣	٢٧,٠٣٠,٧١٠	٢٧,٠٣٠,٧١٠	٢٧,٠٣٠,٧١٠	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
٩,١٨٨	-	-	-	٩,١٨٨	-	-	-	-	إضافات
٣١,٩٦٥,٣٣٧	١٠,١٣٩	٧٩,٩٠٧	٤٥,٩٢٠	٢,٧٧٩,٣٧٨	٢,٠١٩,٢٨٣	٢٧,٠٣٠,٧١٠	٢٧,٠٣٠,٧١٠	٢٧,٠٣٠,٧١٠	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٣,٣٢٣,٧١١	-	٦٨,٤٤٧	٣٨,٣٠٧	١,٦٥٠,٤٨٧	٩٢٧,٩١١	٦٣٨,٥٥٩	٦٣٨,٥٥٩	٦٣٨,٥٥٩	الإستهلاك المتراكم
٢٧٤,٦٣٩	-	٣,٨٧٤	١,١١٦	١١٦,٣١٩	٩٣,١٢٩	٦٠,٢٠١	٦٠,٢٠١	٦٠,٢٠١	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
٣,٥٩٨,٣٥٠	-	٧٢,٣٢١	٣٩,٤٢٣	١,٧٦٦,٨٠٦	١,٠٢١,٠٤٠	٦٩٨,٧٦٠	٦٩٨,٧٦٠	٦٩٨,٧٦٠	الإستهلاك للسنة
٢٨,٣٦٦,٩٨٧	١٠,١٣٩	٧,٥٨٦	٦,٤٩٧	١,٠١٢,٥٧٢	٩٩٨,٢٤٣	٢٦,٣٣١,٩٥٠	٢٦,٣٣١,٩٥٠	٢٦,٣٣١,٩٥٠	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٢٨,٦٣٢,٤٣٨	١٠,١٣٩	١١,٤٦٠	٧,٦١٣	١,١١٩,٧٠٣	١,٠٩١,٣٧٢	٢٦,٣٩٢,١٥١	٢٦,٣٩٢,١٥١	٢٦,٣٩٢,١٥١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
									صافي القيمة الدفترية

وفقاً لاتفاقيات القروض طويلة الأجل، قامت الشركة برفع قطع الأرض وما عليها من مرافق ومباني الفندق كضمان للقروض القائمة.

٥. ذمم مدينة

٣١ كانون أول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٦١٠,٨٣٠	٧٤٧,٧٥٤	ذمم العملاء
(١٣١,١٦٥)	(١٣١,١٦٥)	مخصص تدني ذمم مدينة
٤٧٩,٦٦٥	٦١٦,٥٨٩	

فيما يلي ملخص الحركة على حساب مخصص تدني الذمم المدينة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

٣١ كانون أول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٣,٢٤٩	١٣١,١٦٥	رصيد بداية السنة
٧٧,٩١٦	-	إضافات
١٣١,١٦٥	١٣١,١٦٥	رصيد نهاية السنة

٦. نقد ونقد معادل

٣١ كانون أول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٤٥٨	٧,٤٦٢	نقد في الصندوق
٢٥٤,٥٣٦	٧١,٧٢٣	أرصدة جارية لدى البنوك
٢٦١,٩٩٤	٧٩,١٨٥	

٧. ضريبة الدخل

يخضع الربح الضريبي للشركة لإعفاء كلي من ضريبة الدخل يمتد من سنة ٢٠١١ لغاية سنة ٢٠١٥ وإعفاء جزئي بنسبة ٥٠% من الضريبة القانونية لمدة ١٦ سنة تبدأ من سنة ٢٠١٦ وذلك وفقاً للكتاب المقدم من هيئة تشجيع الاستثمار. توصلت الشركة خلال السنوات السابقة إلى مخالصات ضريبية حتى نهاية سنة ٢٠٠٩. لم تتوصل الشركة إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها منذ عام ٢٠١٠.

٨. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة والتي تتضمن المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

تشمل قائمة المركز المالي أرصدة مع جهات ذات علاقة كما يلي:

٣١ كانون أول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني	مساهم	قرض طويل الأجل
١,٣٤٧,٤٤٥	١,٣٨٧,٣٥٤	مساهمين	قروض مساهمين
٣,١٣٦,٧٨٤	٣,٣٤٠,٤٢٢	مساهم	تسهيلات ائتمانية وبنوك دائنة
١٧٧,٤٤٥	١٨٢,٩٥٨		

تشمل قائمة الدخل المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني	مساهمين	مصاريف تمويل
٢٨١,٦٩٦	١٤٢,٦٧٩	إدارة عليا	حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
١١٠,٤٨٠	١١٤,٦٤٥	إدارة عليا	حصة الإدارة العليا من تعويض نهاية الخدمة والإجازات
٨,٤٩٤	٨,٨٩٣		

٩. القيمة العادلة للأدوات المالية

الأدوات المالية تشمل الموجودات والمطلوبات المالية. تتألف الموجودات المالية من النقد والنقد المعادل والذمم المدينة وبعض الموجودات المتداولة الأخرى وبينما تتألف المطلوبات المالية من الذمم الدائنة وقروض طويلة الأجل وتسهيلات ائتمانية وبنوك دائنة وقروض المساهمين وبعض المطلوبات المتداولة الأخرى.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٠. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة أنشطتها في فلسطين. إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة الشركة لأنشطتها ويؤثر سلباً على أدائها.

١١. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٥ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦. إن هذه التبويبات لا تؤثر على أرباح السنة السابقة أو حقوق الملكية.