



شركة زارة للإستثمار (القابضة) م.ع.م

عمان: ٢٠١٣/٤/٢٩

الإشارة: هـ ج/ش ع/٣٣٣/٢٠١٣

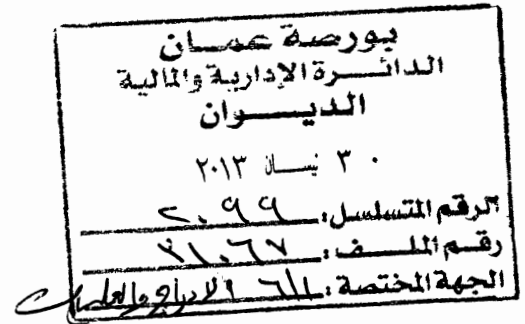
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

نرفق طيه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة) عن ثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة زارة للاستثمار القابضة م.ع.م



شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣

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 ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً 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.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
وصالحون عاملاً بمهنة
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ نيسان ٢٠١٣

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاح
دين - (مدققة)	دين - (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
١٩٧٢٤٧٠٧٥	١٩٧٧٢٣٩٠٨	٣
٦٣٧٤٥٤٨	٦٣٣٨٥٧٩	
٤٨٦٣٩٨٨	١٩٦٥٤٣٩	٤
٢١٥٠٨٢١٤	٢١٥٠٨٢١٤	
٧٦٣٣٢٥٨	٧٦٣٣٢٥٨	
٢٣٧٦٢٧٠٨٣	٢٣٥١٦٩٣٩٨	
موجودات متداولة -		
١٩٤٠١١٨	١٩٦٢٠٦٥	
٦٢٢١٠٣٤	٦٥٣٠٢٢٠	
٣٤٨٨٥٨٢	٤٤١٩٨٢٢	٥
٢٠٥٨٦١١٤	٢٠٠٩٤٢٠٧	
٣٢٢٣٥٨٤٨	٣٣٠٠٦٣١٤	
٢٦٩٨٦٢٩٣١	٢٦٨١٧٥٧١٢	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -		
١٤٥٠٠٠٠٠٠	١٤٨٢٥٦٥٨٩	
٣٢٥٦٥٨٩	-	
٣٧٧٣٢٣٦	٣٧٧٣٢٣٦	٦
٦٨٩٤٩٦	٦٨٩٤٩٦	٦
١٦٧١٧٣١٥	١٦٧١٧٣١٥	
(٩٢١)	(١٦١٥٠٥٩)	
١٦٩٤٣٥٧١٥	١٦٧٨٢١٥٧٧	
٢٠٥٥٥٦٥٣	٢٠٣٧٣٤١١	
١٨٩٩٩١٣٦٨	١٨٨١٩٤٩٨٨	
حقوق غير المسيطرين		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة -		
٥٣٠٠٣٨٢٥	٥٣٠٠٣٨٢٥	
٢١٨٠٠٠	٢١٨٠٠٠	
٥٣٢٧١٨٢٥	٥٣٢٧١٨٢٥	
مطلوبات متداولة -		
١٢٤٥٧٦٢٥	١٢٤٥٧٦٢٥	
١٢٢١٤٢٣	٩٦١٢١٨	
٧٢٠٩٦٦٣	٦٦٣٣٠٨٦	
٥٠٤٢٦٩٩	٥٩٥٧٦٩٧	
٢٣٨٩٦١	٢٧٢٠٦٧	٧
٥٢٩٣٦٧	٤٢٧٢٠٦	
٢٦٥٩٩٧٣٨	٢٦٧٠٨٨٩٩	
٧٩٨٧١٥٦٣	٧٩٩٨٠٧٢٤	
٢٦٩٨٦٢٩٣١	٢٦٨١٧٥٧١٢	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
الإيرادات التشغيلية	١٦٤١٣٤٠٨	
المصاريف التشغيلية	(١٣١٥٩٠٢٦)	
صافي الإيرادات التشغيلية	٣٢٥٤٣٨٢	٨
إيرادات فوائد	١٣٦١٥٦	
إيرادات أخرى	٢٢٦٦٣٩	
تكاليف تمويل	(٨٧٠٠٥٧٧)	
استهلاكات	(٣٦٨٣٥٠٠)	
مصاريف إدارية	(٧٥٩٣٣٠)	
مخصصات أخرى	(٣٩٨٩٢)	
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل	(١٧٣٦١٢٢)	
ضريبة الدخل	(٦٠٢٥٨)	٧
خسارة الفترة	(١٧٩٦٣٨٠)	
وتعود إلى:		
مساهمي الشركة الأم	(١٦١٤١٣٨)	
حقوق غير المسيطرين	(١٨٢٢٤٢)	
	(١٧٩٦٣٨٠)	
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة		
الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم		
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٦)	(٠/٠١١)	٩

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
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(٧٨٠,٧١٩)	(١,٧٩٦,٣٨٠)
(٥٠,٧٧١)	-
(٨٣١,٤٩٠)	(١,٧٩٦,٣٨٠)
(٨٢٠,٦١١)	(١,٦١٤,٣٨٠)
(١٠,٨٧٩)	(١٨٢,٢٤٢)
(٨٣١,٤٩٠)	(١,٧٩٦,٣٨٠)

خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة:

التغير في القيمة العادلة

الخسارة والدخل الشامل للفترة

ويعود إلى:

مساهمي الشركة الأم

حقوق غير المسيطرين

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
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم									
مجموع حقوق الملكـية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطات			رأس المال الدفع	
					اختياري	إجباري	دفعات على حساب زيادة رأس المال		
دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	
١٨٩,٩٩١	٢٠,٥٥٥	١٦٩,٥٣٥	(٩٢١)	١٦,٧١٧	٦٨٩,٤٩٦	٣,٧٧٣	٣,٢٥٦	١٤٥,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	-	-	-	-	-	(٣,٢٥٦)	٣,٢٥٦	زيادة رأس المال المدفوع
(١,٧٩٦,٣٨٠)	(١٨٢,٣٤٢)	(١,٩٧٨,٧٢٨)	(١,٦١٤,١٣٨)	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٨٨,٩٩٤	٢٠,٣٧٣	١٦٧,٣٥٧	(١,٦١٥,٠٥٩)	١٦,٧١٧	٦٨٩,٤٩٦	٣,٧٧٣	-	١٤٨,٢٥٦	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣
١٦٦,٤٦٦	٢٠,١٤٣	١٤٦,٣٢٣	(٣٢٠,٠١٥)	١٧,٢٩٦	٦٨٩,٤٩٦	٣,٦٥٧	-	١٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
(٨٣١,٤٩٠)	(١٠,٨٧٩)	(٨٢٠,٦١١)	(٧٦٩,٨٤٠)	(٥٠,٧٧١)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٦٥,٦٣٥	٢٠,٢٦٣	١٤٥,٣٧٢	(١,٠٨٩,٨٥٥)	١٧,٢٤٥	٦٨٩,٤٩٦	٣,٦٥٧	-	١٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

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
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار

إيضاح

الأنشطة التشغيلية

خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل

(١٧٣٦١٢٢) (٦٢٨٢١٨)

تعديلات على:

إيرادات فوائد

(١٣٦١٥٦) (٣٤٤٩٥)

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

- (٣٢١٥٢)

تكاليف تمويل

٨٧٠٥٧٧ ١٦٥٢٩٨

استهلاكات

٣٦٨٣٥٠٠ ٣٣٢٠١٥٤

مخصصات أخرى

٣٩٨٩٢ ٣٢٦٣٠

تغيرات رأس المال العامل:

مخزون

(٢١٩٤٧) (٣٦١٥٧)

ذمم مدينة

(٣٠٩١٨٦) (٤٥٢٦٥٣)

أرصدة مدينة أخرى

(٩٣١٢٤٠) (٦٠٨٥٦٢)

ذمم دائنة

(٥٧٦٥٧٧) (١٤٥٢٧٤١)

أرصدة دائنة أخرى

٦٧٨٤٠ ١٦٥٥١٤

مخصصات أخرى مدفوعة

(٦٧٨٦) (٥٢٣٠١)

ضريبة دخل مدفوعة

(١٦٢٤١٩) (٨١٢٩٤)

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

٧٨١٣٧٦ ١٣٠٥٠٢٣

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

(٤٩٤٠١٠) (٤٤٨٥٥٦)

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

- ٤٠٣٧٠

مشاريع تحت التنفيذ

(٧٣١٨٠٥) (٥٨٦٤١٣)

إيرادات فوائد مقبوضة

١٣٦١٥٦ ٣٤٤٩٥

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(١٠٨٩٦٥٩) (٩٦٠١٠٤)

الأنشطة التمويلية

تكاليف تمويل مدفوعة

(٢٣٤١٩) (١٥٧٥١١)

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

(٣٣١٧٠٢) ١٨٧٤٠٨

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

١٩٤٦٤٦٩١ ١٠٣٧٩٥٢٨

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١٩١٣٢٩٨٩ ١٠٥٦٦٩٣٦

٥

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

(١) عام

تأسست شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة ("الشركة") بتاريخ ١٠ أيار ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٤٨٠٢٥٦٠٥٨٩ دينار موزع على ١٤٨٠٢٥٦٠٥٨٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ومن غاياتها 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 ٢٤ نيسان ٢٠١٣.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

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 ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولية رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معييار المحاسبة الدولية رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر(عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معييار المحاسبة الدولية رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، لم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولية (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معييار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية
ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة 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 ٤١٢٤٣٦٤ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٤٩٢ر٠٢٢ دينار) منها ٣٥٤ر٣٦٣٠ دينار (٢٠١٢: ٤٣٤٦٦ر دينار) تم تحويلها من بند مشاريع تحت التنفيذ.

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٧٣١٨٠٥ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٥٨٦ر٤١٣ دينار). بلغت المشاريع المكتملة والمحولة إلى الممتلكات والمعدات ٣٥٤ر٣٦٣٠ دينار (٢٠١٢: ٤٣٤٦٦ر دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٦ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣١ آذار ٢٠١٣. هذا وتتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال العامين القادمين.

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢٢ر٣٣١	١٦٠ر٠٣٢
٩ر٠١٨ر٦٤٦	٩ر٥١٦ر٩٠
١١ر٤٤٥ر١٣٧	١٠ر٤١٧ر٥٨٥
٢٠ر٥٨٦ر١١٤	٢٠ر٠٩٤ر٢٠٧

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل

تتضمن الأرصدة لدى البنوك حسابات جارية وودائع لأجل تحمل معدل فائدة يتراوح من ١٪ إلى ٢٥٪.

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

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
١٢ر٢٧٧ر٢٢٦	٢٠ر٠٩٤ر٢٠٧
(١ر٧١٠ر٢٩٠)	(٩٦١ر٢١٨)
١٠ر٥٦٦ر٩٣٦	١٩ر١٣٢ر٩٨٩

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(٦) الاحتياطات القانونية

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

(٧) ضريبة الدخل

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى سنة ٢٠٠٩.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٠.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١١ حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٣٤٤٧٢	٥٧٣٠٥	ضريبة دخل الفترة
١٨٠٢٩	٢٩٥٣	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٥٢٥٠١	٦٠٢٥٨	

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول		٣١ آذار	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
(مدققة)	(غير مدققة)		
٣٩٨٧٩٠	٥٢٩٣٦٧		رصيد بداية الفترة / السنة
٧٢٣٥٠٠	٦٠٢٥٨		ضريبة دخل الفترة / السنة
(٥٧٣٧٤٠)	(١٦٢٤١٩)		ضريبة الدخل المدفوعة
(١٩١٨٣)	-		المسترد من المخصص
٥٢٩٣٦٧	٤٢٧٢٠٦		رصيد نهاية الفترة / السنة

(٨) التصنيف القطاعي

يمثل هذا البند ما يلي:

المجموع	قطاعات أخرى	قطاع الفنادق*	للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ -
دينار	دينار	دينار	
١٦٤١٣٤٠٨	٢٥٤٤٩٣	١٦١٥٨٩١٥	الإيرادات التشغيلية
(١٣١٥٩٠٢٦)	(١٤٠٤٠٤)	(١٣٠١٨٦٢٢)	النفقات التشغيلية
٣٢٥٤٣٨٢	١١٤٠٨٩	٣١٤٠٢٩٣	صافي الإيرادات التشغيلية*

معلومات أخرى -

٣٦٨٣٥٠٠	١١٨٣٨٣	٣٥٦٥١١٧	استهلاكات
٨٧٠٥٧٧	٢٣٦٩١٩	٦٣٣٦٥٨	تكافئ تمويل
١٣٦١٥٦	١١٥٣٧٥	٢٠٧٨١	إيرادات فوائد

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتيننتال	فندق جراند	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك
الأردن	حياة عمان	البحر الميت	العقبة	البتراء	قلعة النبطي	تالابي	المجموع	دينار	دينار
٤٨٢٣٩٨٢	٣١١٥١٣٣	٢٦٥٥٠٤١	١٧٩٩٩٧٦	١٥١٦٧٨١	٤٢١٣٣	٢٢٠٥٨٦٩	١٦١٥٨٩١٥	دينار	دينار
(٣٧٣٦٤١٦)	(٢٣٧٩٣٧٠)	(٢٤٤٨٣٢٨)	(١٥٠٨٢١٩)	(٩٠٣٢٤٦)	(١١٣٤٤٤)	(١٩٢٩٩٩٩)	(١٣٠١٨٦٢٢)	دينار	دينار
١٠٨٧٥٦٦	٧٣٥٧٦٣	٢٠٦٧١٣	٢٩١٧٥٧	٦١٣٣٥	(٧١٣١١)	٢٧٦٢٧٠	٣١٤٠٢٩٣	دينار	دينار

المجموع	قطاعات أخرى	قطاع الفنادق*	للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ -
دينار	دينار	دينار	
١٧٢٤١٨٧٨	٢١٣٩١٦	١٧٠٢٧٩٦٢	الإيرادات التشغيلية
(١٢٨٧٢٠٥١)	(١١٧٠٢٢)	(١٢٧٥٥٠٢٩)	النفقات التشغيلية
٤٣٦٩٨٢٧	٩٦٨٩٤	٤٢٧٢٩٣٣	صافي الإيرادات التشغيلية*

معلومات أخرى -

٣٣٢٠١٥٤	١٨٧٦٩	٣٣٠١٣٨٥	استهلاكات
١١٦٥٢٩٨	٣٣٨٥٩٣	٨٢٦٧٠٥	فوائد مدينة
٣٤٤٩٥	٢١٧١٨	١٢٧٧٧	فوائد دائنة

**** يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:**

الأردن	حياة عمان	البحر الميت	المقبلة	البتراء	قلعة النبطي	تالاباي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات التشغيل	٥٣٣٦٤٧٤	٣٢٩٧٨٥٢	٣٠٧٨٢٠١	١٧٣٣٥٨٤	١٧١٤٩١٠	٨٨٧٣٦	١٧٧٧٨٢٠٥
نفقات التشغيل	(٣٤٨٨٢٩٤)	(٢٣٥٩٢٩٦)	(٢٥٠٣٦٧٨)	(١٥٠٥٠١٢)	(٩٧٢٠٤٩)	(١٣٦٢٢١)	(١٢٧٥٥٠٢٩)
صافي إيرادات التشغيل	١٨٤٨١٨٠	٩٣٨٥٥٦	٥٧٤٥٢٣	٢٢٨٥٧٢	٧٤٢٨٦١	(٤٧٤٨٥)	(١٢٢٧٤)
	٤٢٧٢٩٣٣						

الموجودات والمطلوبات	قطاع الفنادق*	قطاعات أخرى	المجموع
	دينار	دينار	دينار
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)			
موجودات القطاع	٢٤١٢٩١٥١٦	٢٦٨٨٤١٩٦	٢٦٨١٧٥٧١٢
مطلوبات القطاع	٥٠٦٤١٦٤٧	٢٩٣٣٩٠٧٧	٧٩٩٨٠٧٢٤

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (مدققة)			
موجودات القطاع	٢٤١٧٨٣١٢٧	٢٨٠٧٩٨٠٤	٢٦٩٨٦٢٩٣١
مطلوبات القطاع	٥٠٩٢٣٣٢٢	٢٨٩٤٨٢٤١	٧٩٨٧١٥٦٣

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠١٣	٢٠١٢
خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (دينار)	(١٦١٤١٣٨)	(٧٦٩٨٤٠)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)	١٤٨٢٥٦٥٨٩	١٢٥٠٠٠٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	
الحصة الأساسية للسهم من الخسارة العائدة لمساهمي الشركة الأم	(٠/٠١١)	(٠/٠٠٦)

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

(١٠) جهات ذات علاقة

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

المدفوع	رأس المال	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة
دينار			%
شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية	١٦٥٠٠.٠٠٠	فندق جراند حياة وبرج حياة ومركز زارة	١٠٠
شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية	١٧.٠٠٠.٠٠٠	فندق موفنبيك العقبة	١٠٠
الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية	١٥.٠٠٠.٠٠٠	فندق موفنبيك البحر الميت	١٠٠
شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة	١٠.٠٠٠.٠٠٠	فندق الأردن إنتركونتيننتال	٥١.٦
شركة المشرق للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية	٥٠٠.٠٠٠	فندق موفنبيك البتراء	١٠٠
شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية	١٠.٠٥٠.٠٠٠	تطوير عقارات - العقبة	٨٢
شركة الساحل الجنوبي للفنادق محدودة المسؤولية	٤.٨٠٠.٠٠٠	مشروع سياحي - العقبة	٨٢
شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية	٢.٨٠٠.٠٠٠	فندق موفنبيك قلعة النبطي	١٠٠
شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية	٣.٠.٠٠٠.٠٠٠	مشروع سياحي - العقبة	٨٠
شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية	٥٠٠.٠٠٠	مشروع سياحي - الطيبة / وادي موسى	٧٥
شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة	٥٠٠.٠٠٠	منتجع الحمة	٥٥.٧
شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية	١.٦٠٠.٠٠٠	مشروع سياحي - البحر الميت	٩٢.٢
الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية	٣٠٠.٠٠٠	محلات هدايا وتحف	١٠٠
شركة زارة الزراعية محدودة المسؤولية	١٠٠.٠٠٠	إنتاج أشغال زراعية	٥٤.٣

تمثل الجهات ذات علاقة الشركات التابعة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٠.٤٦٣.٧٨٣	١٩.٩٦٦.٧٤٤	أرصدة لدى البنوك - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
٤٤.٨٠١.٠٣٣	٤٤.٨٠١.٠٣٣	قروض طويلة الأجل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
١.٢١٢.٤٢٣	٩٦١.٢١٨	بنوك دائنة - بنك الاتحاد
١٨.٢٤٦	٥.٤٨٨	مبالغ مستحقة لشركة آيلا للاستشارات
١٠٠.١٧٣	-	مبالغ مستحقة لشركة أسترا
١٧.٦٦١	٥٠.٧٠٥	مبالغ مستحقة من بنك القاهرة عمان

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية الموحدة هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٧٥٦٧٣	٧٩١٦٩	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للشركة
٨١٤٤٣٨	٥٨١١١٩	تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
٣٤٤٩٥	١٣٦١٥٦	إيراد فوائد - بنك القاهرة عمان
٢٣٧١٨	٢٣٤٧٩	مصرف إيجارات - شركة استرا
٥٦٨٣٥	٦١٤٩١	إيراد إيجار - بنك القاهرة عمان

(١١) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١١٥٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ١١٦٠٠٠ دينار).

(١٢) القضايا المقامة ضد المجموعة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد المجموعة ٥٣٩٣١٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٧٩٨٠٨٥ 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.