



شركة زارة للإستثمار (القابضة) م.ع.م

عمان: ٢٨/٧/٢٠١٣

الإشارة: هـ/ح/ش ع/٥٧٠/٢٠١٣

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

نرفق طياً القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة) عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة زارة للاستثمار القابضة م.ع.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ تموز ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٤١٤٥
رقم الملف: ٤١٤٦
الجهة المختصة: اللجنة الإدارية والمالية

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عضو في مؤسسة إرنست ويونغ العالمية
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٣

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاح
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
١٩٧٢٤٧٠٧٥	١٩٥٥٢٤٧٣٤	٣
٦٣٧٤٥٤٨	٦٣٠٢٠٣٦	
٤٨٦٣٩٨٨	٣١٧٩٩٢٥	٤
٢١٥٠٨٢١٤	٢١٥٠٠٩٣٠	
٧٦٣٣٢٥٨	٧٠٤٨٢٥٨	
٢٣٧٦٢٧٠٨٣	٢٣٣٥٥٥٨٨٣	
موجودات متداولة -		
١٩٤٠١١٨	١٩٩٥٨٤٥	
٦٢٢١٠٣٤	٦٧٥١٩٢٠	
٣٤٨٨٥٨٢	٤٠٨٦١٧٦	
٢٠٥٨٦١١٤	٢٢٣٩٧٤٨٣	٥
٣٢٢٣٥٨٤٨	٣٥٢٣١٤٢٤	
٢٦٩٨٦٢٩٣١	٢٦٨٧٨٧٣٠٧	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -		
١٤٥٠٠٠٠٠٠	١٤٨٢٥٦٥٨٩	
٣٢٥٦٥٨٩	-	
٣٧٧٣٢٣٦	٣٧٧٣٢٣٦	٦
٦٨٩٤٩٦	٦٨٩٤٩٦	٦
١٦٧١٧٣١٥	١٦٧١٠٢٨٦	
(٩٢١)	٨٢٠٥٢	
١٦٩٤٣٥٧١٥	١٦٩٥١١٦٥٩	
٢٠٥٥٥٦٥٣	٢٠٢٥٢٥٥٢	
١٨٩٩٩١٣٦٨	١٨٩٧٦٤٢١١	
حقوق غير المسيطرين		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة -		
٥٣٠٥٣٨٢٥	٥٠٢٠٣٥٦٢	
٢١٨٠٠٠	٢١٧٧٤٥	
٥٣٢٧١٨٢٥	٥٠٤٢١٣٠٧	
مطلوبات متداولة -		
١٢٤٥٧٦٢٥	١٢٢٤٥٢٢٥	
١١٢١٤٢٣	٢٤٢٠٨١٣	
٧٢٠٩٦٦٣	٧٤٠٣١٦٩	
٥٠٤٢٦٩٩	٥٩٨٥٢٢٩	
٢٣٨٩٦١	١٩٨٣٤٤	
٥٢٩٣٦٧	٣٤٩٠٠٩	٧
٢٦٥٩٩٧٣٨	٢٨٦٠١٧٨٩	
٧٩٨٧١٥٦٣	٧٩٠٢٣٠٩٦	
٢٦٩٨٦٢٩٣١	٢٦٨٧٨٧٣٠٧	
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 والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	٢٣,٤٦٢,٦٥٤	٢٦,٠٣٣,٧٥٠	٣٩,٨٧٦,٠٦٢	٤٣,٢٧٥,٦٢٨
المصاريف التشغيلية	(١٦,١٣٠,٩٥٠)	(١٦,٨٢١,٤٠٦)	(٢٩,٢٨٩,٩٧٦)	(٢٩,٦٩٣,٤٥٧)
صافي الإيرادات التشغيلية	٧,٣٣١,٧٠٤	٩,٢١٢,٣٤٤	١٠,٥٨٦,٠٨٦	١٣,٥٨٢,١٧١
إيراد فوائد	١٣٠,٣٥١	٣٦,٣٥٢	٢٦٦,٥٠٧	٧٠,٨٤٧
إيرادات أخرى	٤٢٠,٧٣٣	٣١٦,٣٥٧	٦٤٧,٣٧٢	٥٧٧,٧٧٢
تكاليف تمويل	(٩٠,٢٣١١)	(١٠١,٧٠٨٧٦)	(١,٧٧٢,٨٨٨)	(٢,٣٣٦,١٧٤)
استهلاكات	(٣,٧٣٤,٣٢٩)	(٣,٣٦٣,٦٣٢)	(٧,٤١٧,٨٢٩)	(٦,٦٨٣,٧٨٦)
مصاريف إدارية	(٨٧٩,٣٦٠)	(٨٢٩,٨٩٦)	(١,٦٣٨,٦٩٠)	(١,٦٠٥,٧٦٩)
مخصصات	(٣١,٧٨٨)	(٣٣,٥٠٤)	(٧١,٦٨٠)	(٦٦,١٣٤)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢,٣٣٥,٠٠٠	٤,١٦٧,١٤٥	٥٩٨,٨٧٨	٣,٥٣٨,٩٢٧
ضريبة الدخل للفترة	(٢٧٥,١٩٢)	(٤٢٧,٣٨٨)	(٣٣٥,٤٥٠)	(٥٧٩,٨٨٩)
ربح الفترة	٢,٠٥٩,٨٠٨	٣,٧٣٩,٧٥٧	٢٦٣,٤٢٨	٢,٩٥٩,٠٣٨
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	١,٦٩٧,١١١	٣,٢٨٩,٦٢٠	٨٢,٩٧٣	٢,٥١٩,٧٨٠
حقوق غير المسيطرين	٣٦٢,٦٩٧	٤٥٠,١٣٧	١٨٠,٤٥٥	٤٣٩,٢٥٨
	٢,٠٥٩,٨٠٨	٣,٧٣٩,٧٥٧	٢٦٣,٤٢٨	٢,٩٥٩,٠٣٨
الحصة الأساسية والمخفضة				
للسهم من ربح الفترة العائد				
لمساهمي الشركة الأم	٠/٠١١	٠/٠٢٦	٠/٠٠١	٠/٠٢٠

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
للالألة والسلة أشهر المنأهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للالألة أشهر المنأهية في ٣٠ حزيران		للالألة أشهر المنأهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٩٥٩٠٣٨	٢٦٣٤٢٨	٣٧٣٩٧٥٧	٢٠٥٩٨٠٨
ربأ الفأرة			
(٩٢٩٤٢)	(٧٠٢٩)	(٤٢١٧١)	(٧٠٢٩)
بنود الدخل الشامل الأأرى بعد الضريبة: الأنغير في القيمة العادلة			
٢٨٦٦٠٩٦	٢٥٦٣٩٩	٣٦٩٧٥٨٦	٢٠٥٢٧٧٩
مأموع الدخل الشامل للفترة			
٢٤٢٦٨٣٨	٧٥٩٤٤	٣٢٤٧٤٤٩	١٦٩٠٠٨٢
٤٣٩٢٥٨	١٨٠٤٥٥	٤٥٠١٣٧	٣٦٢٦٩٧
العائد إلى: مساهمي الشركة الأم أقوق غير المسيأرين			
٢٨٦٦٠٩٦	٢٥٦٣٩٩	٣٦٩٧٥٨٦	٢٠٥٢٧٧٩

أعأبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ أءءاً من أءة القوائم المالية المرحلية الموحدة المأأصرة وأقرأ معها

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم									
	تدفقات على	رأس المال	رأس المال المدفوع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
حقوق غير المسيطرين	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	احتياطي إيجاري	احتياطي إيجاري	احتياطي إيجاري	احتياطي إيجاري	احتياطي إيجاري
مجموع حقوق الملكية	المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨٩٩٩١٣٦٨	٢٠.٥٥٥٦٥٣	١٦٩٤٣٥٧١٥	(٩٢١)	١٦٩٧١٧٣١٥	٦٨٩٤٩٦٦	٣٦٧٧٣٢٣٦	٣٢٥٦٥٨٩	١٤٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٣ الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	-	-	-	-	-	-	(٣٢٥٦٥٨٩)	٣٢٥٦٥٨٩	زيادة رأس المال
٢٥٦٣٩٩	١٨٠.٤٥٥	٧٥.٩٤٤	٨٢.٩٧٣	(٧.٠٢٩)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٤٨٣.٥٥٦)	(٤٨٣.٥٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح شركة تابعة
١٨٩٩٧٦٤٢١١	٢٠.٢٥٢٥٥٢	١٦٩٥١١٦٥٩	٨٢.٠٥٢	١٦.٢٨٦	٦٨٩٤٩٦٦	٣٦٧٧٣٢٣٦	-	١٤٨٢٥٦٥٨٩	٢٠١٣ الرصيد كما في ٣٠ حزيران
١٦٦٢٤٦٦١١	٢٠.١٤٣٣٢٧	١٤٦.٣٢٣٧٧٤	(٣٣.٠١٥)	١٧.٢٩٦١٣٣	٦٨٩٤٩٦٦	٣٦٥٧٦١٠	-	١٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٢ الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢.٨٦٦.٠٩٦	٤٣٩.٢٥٨	٢.٤٢٦.٣٨	٢.٥١٩.٧٨٠	(٩٢.٩٤٢)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٤٨٣.٥٥٦)	(٤٨٣.٥٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح شركة تابعة
١٦٨.٨٤٩.٥١	٢٠.٠٩٩.٣٩	١٤٨.٧٥٠.١٢	٢.١٩٩.٧٦٥	١٧.٢٠٣.٩١	٦٨٩٤٩٦٦	٣٦٥٧٦١٠	-	١٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٢ الرصيد كما في ٣٠ حزيران

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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
٣,٥٣٨,٩٢٧	٥٩٨,٨٧٨		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات على:
(٧٠,٨٤٧)	(٢٦٦,٥٠٧)		إيراد فوائد
(٣٢,٧٧٠)	(١٧٠,٧٧٨)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٣٦,٤١٨)		عوائد توزيعات أرباح
٢,٣٣٦,١٧٤	١,٧٧٢,٨٨٨		تكاليف تمويل
٦,٦٨٣,٧٨٦	٧,٤١٧,٨٢٩		استهلاكات
١١,٦٦١	١٢,٥٠٠		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٦,١٣٤	٧١,٦٨٠		مخصصات
(٤٣,٣٧٨)	-		مخصصات انتقلت الحاجة إليها
			تغيرات رأس المال العامل:
(٢٣٧,٣٢٨)	(٥٥,٧٢٧)		مخزون
(١,٣٠٢,٣٥٠)	(٥٤٣,٣٨٦)		ذمم مدينة
(٥٩٥,٣٥٥)	(٦٣٤,٠١٢)		أرصدة مدينة أخرى
(٤٩٩,٢٦٣)	١٩٣,٥٠٦		ذمم دائنة
١,٢٥٣,٣١٩	٩٧١,٦٤٥		أرصدة دائنة أخرى
(١٣٣,٠٨٤)	(١١٢,٢٩٧)		مخصصات مدفوعة
(٤٠٥,٤٠٨)	(٥١٥,٨٠٨)		ضريبة دخل مدفوعة
١٠,٥٧٠,٢١٨	٨,٧٠٣,٩٩٣		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٩٤٢,٦٣٤)	(١,١٠١,٤٥٤)		شراء ممتلكات ومعدات
٤٠,٥١٧	٢٨٤,٨٩١		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٦,٠٠٠)	(٢,٤٣٨)		شراء استثمارات عقارية
(١,١٦٠,١٢٤)	(٢,٣٦٤,١٣٤)		مشاريع تحت التنفيذ
-	٧٢,٨٣٦		عوائد توزيعات أرباح مقبوضة
٧٠,٨٤٧	٢٦٦,٥٠٧		إيرادات فوائد مقبوضة
(٢,٠٥٧,٣٩٤)	(٢,٨٤٣,٧٩٢)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٣,٠٦٢,٦٦٢)	(٣,٠٦٢,٦٦٣)		قروض مدفوعة
(٤٨٣,٥٥٦)	(٤٨٣,٥٥٦)		توزيعات أرباح شركات تابعة مدفوعة
(٢,٢٣٣,٢٠٠)	(١,٨٠٢,٠٠٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٥,٧٧٩,٤١٨)	(٥,٣٤٨,٢٢٢)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٧٣٣,٤٠٦	٥١١,٩٧٩		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٠,٣٧٩,٥٢٨	١٩,٤٦٤,٦٩١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣,١١٢,٩٣٤	١٩,٩٧٦,٦٧٠	٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة ("الشركة") بتاريخ ١٠ أيار ١٩٩٤ ويبلغ رأسمال الشركة ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزع على ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

وافقت الهيئة العامة غير العادية في إجتماعها المنعقد في ٢٥ نيسان ٢٠١٢ على توصية مجلس إدارة الشركة على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ خمسة وعشرون مليون دينار ليصبح مائة وخمسون مليون دينار وبواقع دينار لكل سهم، عن طريق الاكتتاب الخاص للمساهمين كل بنسبة مساهمته وتعديل النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة ليتفق مع ذلك. هذا ولا تزال الشركة بصدد إكمال إجراءات زيادة رأس المال حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٣.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 لاعداد 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 (الشركات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي 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 الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي 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.

معيار التقارير المالية الدولي 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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي 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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

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

معيار 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 الدولي (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 الدولي رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ وليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 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.

لم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة أو التعديلات على المعايير أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها.

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

يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة. تم الإفصاح عن الشركات التابعة في إيضاح ١٠ من القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ٥٧٣٤ر٦٥١ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ منها ٤٠٤٨ر١٩٧ دينار تم تحويلها من بند مشاريع تحت التنفيذ و ٥٨٥ر٠٠٠ دينار تم تحويلها من دفعات على حساب شراء أراضي والتي تمثل أراضي تم نقل ملكيتها للمجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٢٣٦٤ر١٣٤ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣. بلغت المشاريع المكتملة والمحولة إلى الممتلكات والمعدات ٤٠٤٨ر١٩٧ دينار.

تبلغ كلفة إكمال المشاريع تحت التنفيذ ٢٢٨١ر١٨٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٠٠٠ر٠٠٠ دينار).

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢٢ر٣٣١	١٣٠ر٢٢٣
٩ر٠١٨ر٦٤٦	١٣ر٣٦٢ر٧٦٩
١١ر٤٤٥ر١٣٧	٨ر٩٠٤ر٤٩١
٢٠ر٥٨٦ر١١٤	٢٢ر٣٩٧ر٤٨٣

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع بنكية

يتضمن النقد لدى البنوك حسابات جارية وودائع تحمل معدل فائدة تتراوح من ١٪ - ٣٪ سنوياً.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
١٤ر٦٩٢ر٩٥٧	٢٢ر٣٩٧ر٤٨٣
(١ر٥٨٠ر٠٢٣)	(٢ر٤٢٠ر٨١٣)
١٣ر١١٢ر٩٣٤	١٩ر٩٧٦ر٦٧٠

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 عام ٢٠٠٩.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠١٠.

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٥٣٨٤٧	٣٢٤٣٢٧
٢٦٠٤٢	١١١٢٣
٥٧٩٨٨٩	٣٣٥٤٥٠

ضريبة دخل الفترة
ضريبة دخل سنوات سابقة

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٣٠ حزيران
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٣٩٨٧٩٠	٥٢٩٣٦٧
٧٢٣٥٠٠	٣٣٥٤٥٠
(٥٧٣٧٤٠)	(٥١٥٨٠٨)
(١٩١٨٣)	-
٥٢٩٣٦٧	٣٤٩٠٠٩

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة دخل الفترة / السنة
ضريبة دخل مدفوعة
المسترد من المخصص
رصيد نهاية الفترة / السنة

(٨) التصنيف القطاعي

يمثل هذا البند ما يلي:

المجموع	قطاعات أخرى	قطاع الفنادق*	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ -
دينار	دينار	دينار	
٣٩٨١٧٦٠.٦٢	٦٠٥٧٢١	٣٩٨٢٧٠.٣٤١	الإيرادات التشغيلية
(٢٩٨٢٨٩٩٧٦)	(٣٤٣٠.١٥)	(٢٨٩٩٤٦٩٦١)	النفقات التشغيلية
١٠٨٦٠.٨٦	٢٦٢٧٠.٦	١٠٣٢٣٣٨٠	صافي الإيرادات التشغيلية
٧٤١٧٨٢٩	٣١٤٤١	٧٣٨٦٣٨٨	معلومات أخرى -
١٧٧٢٨٨٨	٤٩٦٤٠.٢	١٢٧٦٤٨٦	استهلاكات
٢٦٦٥.٧	٢٢٧٢٧٢	٣٩٢٣٥	فوائد مدينة
١٢٥٠٠	-	١٢٥٠٠	فوائد دائنة
			مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتننتال الأردن دينار	فندق جراند حياة عمان دينار	فندق موفنبيك البحر الميت دينار	فندق موفنبيك العقبة دينار	فندق موفنبيك البتراء دينار	فندق موفنبيك قلعة النبطي دينار	فندق موفنبيك تالاي دينار	فندق موفنبيك المجموع دينار
١١٤٥٣٤٠٧	٧٥٢٢٠١٥	٧٣٤٦٨٩٩	٤١١٣٧٠٦	٣٥٥٧١٩٧	٤٢١٣٢	٥٢٣٤٩٨٥	٣٩٢٧٠٣٤١
(٨١٧٥٣٣٧)	(٥٣٣٩٣٦٣)	(٥٧٢٩٠٢٥)	(٣٢٨٩٦٨٣)	(٢٠٣٣٢٨١)	(١٩٩٨٥٧)	(٤١٨٠٤٢٥)	(٢٨٩٤٦٩٦١)
٣٢٧٨٠٠٨	٢١٨٢٠٦٥٢	١٠٦١٧٧٧٤	٨٢٤٠٢٣	١٥٢٣٠٩١٦	(١٥٧٠٧٢٥)	١٠٥٤٠٥٦٠	١٠٣٢٣٣٨٠
التشغيل	صافي إيرادات	نفقات التشغيل	إيرادات التشغيل				

المجموع	قطاعات أخرى	قطاع الفنادق*
دينار	دينار	دينار
٤٣٢٧٥٦٢٨	٥٣٤٢٨٧	٤٢٧٤١٣٤١
(٢٩٦٩٣٢٤٥٧)	(٢٨٥٧٠٢)	(٢٩٤٠٧٧٥٥)
١٣٥٨٢١٧١	٢٤٨٥٨٥	١٣٣٣٣٥٨٦
٦٦٨٣٧٨٦	٣٧٥٤٥	٦٦٤٦٢٤١
٢٣٣٦١٧٤	٦٩٨١٢١	١٦٣٨٠٥٣
٧٠٨٤٧	٤٢١٠٤	٢٨٧٤٣
١١٦٦١	-	١١٦٦١

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتنتال	فندق جراند	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك
الأردن	حياة عمان	البحر الميت	العقبة	البتراء	قلعة النبطي	تالاي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٩٢٠٩٧٤	٧٧٥٤٣٠	٩١٨٢٧٨٠	٤٢٣٥٨٥٦	٣٩٤٨٥٨٥	٢٩٩٣٣٣	٥٣٩٩٢٨٣	٤٢٧٤١٣٤١
(٧٥٩٨٦١٥)	(٥٢٢٩٢٥٤)	(٦٣٦٥٦٤١)	(٣٣٦٧٣٨١)	(٢٢٢٣٠٤٤)	(٣١٦٢٦٥)	(٤٣٠٧٥٥٥)	(٢٩٤٠٧٧٥٥)
٤٣٢٢٣٥٩	٢٥٢٥٢٧٦	٢٨١٧١٣٩	٨٦٨٤٧٥	١٧٢٥٥٤١	(١٦٩٣٢)	١٠٩١٧٢٨	١٣٣٣٣٥٨٦

المجموع دينار	حذوفات	قطاعات أخرى دينار	قطاع الفنادق* دينار	الموجودات والمطلوبات
٢٦٨٧٨٧٣٠٧	(٣٤٥٦٢٧٨٣)	٤٩١٩٨١٢٥	٢٥٤١٥١٩٦٥	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)
٧٩٠٢٣٠٩٦	(٣٤٥٦٢٧٨٣)	٣٥٣٤١٧٣٢	٧٨٢٤٤١٤٧	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع
٢٦٩٨٦٢٩٣١	(٣٥٤٤٣٥٨٦)	٥٢٨٢٠٠٣٦	٢٥٢٤٨٦٤٨١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (مدققة)
٧٩٨٧١٥٦٣	(٣٥٤٤٣٥٨٦)	٣٧٦٢٧١٦٨	٧٧٦٨٧٩٨١	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

ستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٢٠١٣	ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٢٥١٩٧٨٠	٨٢٩٧٣	
١٢٥٠٠٠٠٠٠	١٤٧٠٠٨٢٣٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية للسهم من الربح العائد لمساهمي الشركة الأم
٠/٠٢٠	٠٠٠١	

إن الحصة المخفضة للسهم من الربح العائد لمساهمي الشركة الأم مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(١٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

رأس المال	المدفوع	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة %
دينار	دينار		
١٦٥٠٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠٠٠	فندق جراند حياة وبرج حياة ومركز زارة	١٠٠
١٧٠٠٠٠٠٠	١٧٠٠٠٠٠٠	فندق موفنبيك العقبة	١٠٠
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	فندق موفنبيك البحر الميت	١٠٠
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	فندق الأردن إنتركونتيننتال	٥١٦
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	فندق موفنبيك البتراء	١٠٠
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	تطوير عقارات - العقبة	٨٢
٤٨٠٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠٠	مشروع سياحي - العقبة	٨٢
٢٨٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠	فندق موفنبيك قلعة النبطي	١٠٠
٣٩٤٢٥٥٠٣	٣٩٤٢٥٥٠٣	مشروع سياحي - العقبة	٨٤٨
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	مشروع سياحي - الطيبة / وادي موسى	٧٥
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	منتجع الحمة	٥٥٨
١٦٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠	مشروع سياحي - البحر الميت	٩٢٢
٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	محلات هدايا وتحف	١٠٠
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	إنتاج أشغال زراعية	٥٤٣
		شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية	
		شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية	
		الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية	
		شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة	
		شركة المشرق للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية	
		شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية	
		شركة الساحل الجنوبي للفنادق محدودة المسؤولية	
		شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية	
		شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية	
		شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية	
		شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة	
		شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية	
		الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية	
		شركة زارة الزراعية محدودة المسؤولية	

تمثل الجهات ذات علاقة الشركات التابعة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمون رئيسيون.

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠.٤٦٣.٧٨٣	٢٢.٢٦٧.٠٧٧	أرصدة لدى البنوك - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
٤٤.٨٠١.٠٣٤	٤٣.٩٥٩.٣٦٧	قروض طويلة الأجل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
٧٠.٩٤١	١.٦٤٦.٣٤٤	بنوك دائنة - بنك الاتحاد
٤٢٠.٤٨٢	٧٧٤.٤٦٩	بنوك دائنة - البنك العربي
١٨.٢٤٦	-	مبالغ مستحقة لشركة أيل للاستثمارات
١٠٠.١٧٣	-	مبالغ مستحقة لشركة استرا
١٧.٦٦١	٤٧.٠٨٠	مبالغ مستحقة من بنك القاهرة عمان

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

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٣٩.٣١٣	١٤٥.٧١٨	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للشركة
١.٦٢٧.٦٤٦	١.٩١٨.٨٦٣	تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
٧٠.٨٤٧	٢٦٦.٥٠٧	إيراد فوائد - بنك القاهرة عمان
٩٣.٤٥٤	١٠٢.٣٥٥	إيراد إيجارات - بنك القاهرة عمان
٧٣.٥٨٤	٤٧.٠١٨	مصرف إيجارات - شركة استرا

(١١) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١.١٥٠.٠٠٠ دينار.

(١٢) القضايا المقامة ضد المجموعة

بلغت القضايا المقامة ضد المجموعة مبلغ ٢٨٦.٠٨٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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.