



شركة زارة للإستثمار (القاضة) م.ع.م

عمان: ٢٠١٤/٧/٢٤
الإشارة: هـ ج/م/٤٦٤/٢٠١٤

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

نرفق طيه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة زارة للاستثمار القاضة م.ع.م

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٧ تموز ٢٠١٤	
رقم التسلسل:	3124
رقم الملف:	21567
المختصة:	م.ع.م

د. ع. م.

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

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 ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل 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 تسترّع 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
صندوق بريد ٩١٤٠
عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية
وضاح عصام برقاري
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠ تموز ٢٠١٤

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٩٠.٦٤٦.٣٨٥	١٨٨.١٩١.١٨٠	٣	موجودات غير متداولة -
٦.٢٢٦.٦٥٧	٦.١٥٤.٩٢٧		ممتلكات ومعدات
٣.٥٤٨.٩٨٠	٤.٧٧.١٦٤	٤	استثمارات عقارية
٢٠.٥١٥.٨٨٤	١٨.٧٥١.٤١٤		مشاركات تحت التنفيذ
٧.٤٨.٢٥٨	٧.٤٨.٢٥٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٧.٩٨٦.١٦٤	٢٢٠.٦٢٢.٩٤٣		دفعات على حساب شراء أراضي
١.٨٢٨.٣٨٣	٢.١٨٤.٤١٣		موجودات متداولة -
٦.٤٠٣.٩١٩	٧.٧٢٦.٦٢٥		مخزون
٢.٩٠٣.٢٥٩	٣.٤١٩.٣٣٣		نعم مدينة
١٥.٩٢٦.٠٦٧	١٩.٣١١.٩٢٣	٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٧.٠٦١.٦٢٨	٣٢.٦٤٢.٢٩٤		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥٥.٠٤٧.٧٩٢	٢٥٣.٢٦٥.٢٣٧		مجموع الموجودات
١٤٨.٢٥٦.٥٨٩	١٤٨.٢٥٦.٥٨٩		حقوق الملكية والمطلوبات
٣.٧٧٣.٢٣٦	٣.٧٧٣.٢٣٦	٦	حقوق الملكية
٦.٨٩.٤٩٦	٦.٨٩.٤٩٦	٦	حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
١٥.٧٣٨.٥٣٧	١٣.٩٩٦.٧٧٧		رأس المال المدفوع
(١.٢٥٩.٥٤٧)	٥٨٠.٩٩٠		احتياطي إجباري
١٦٧.٩٩٨.٣١١	١٦٧.٢٩٧.٠٨٨		احتياطي اختياري
٢٠.٢٧٩.٥٧٢	٢٠.٤٣٩.٦٦١		التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٨٧.٤٧٧.٨٨٣	١٨٧.٧٣٦.٧٤٩		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
			حقوق غير المسيطرين
			صافي حقوق الملكية
٤١.٠٢١.٠٠٠	٣٨.١٧٠.٧٣٧		المطلوبات
٢٠.٤٤٤.٤٨	١٨١.٧٣٨		مطلوبات غير متداولة -
٤١.٢٢٥.٤٤٨	٣٨.٣٥٢.٤٧٥		قروض طويلة الأجل
			مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٢.٠٣٢.٨٢٥	١٢.٠٣٢.٨٢٥		مطلوبات متداولة -
٢.٣٨٢.٦٩٧	٢.٢٤٤.٣٢٩		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٥.٨٤٩.٢٨٣	٥.٦٨٥.٧٤٣		بنوك دائنة
٥.٤٤١.٠٥٩	٦.٤٥٥.٨٣٦		نعم دائنة
٢٧٥.٨٨٨	٢٣١.٦٨٦		أرصدة دائنة أخرى
٣٦٢.٧٠٩	٥٢٥.٥٩٤	٧	مخصصات أخرى
٢٦.٣٤٤.٤٦١	٢٧.١٧٦.٠١٣		مخصص ضريبة الدخل
٦٧.٥٦٩.٩٠٩	٦٥.٥٢٨.٤٨٨		مجموع المطلوبات
٢٥٥.٠٤٧.٧٩٢	٢٥٣.٢٦٥.٢٣٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ 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 ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٤	دينار	٢٠١٣	دينار
الإيرادات التشغيلية	٢٧,١٠١,٠٩٦		٢٣,٤٦٢,٦٥٤	
المصاريف التشغيلية	(١٧,٦٧٩,٤٣٧)		(١٦,١٣٠,٩٥٠)	
صافي الإيرادات التشغيلية	٩,٤٢١,٦٥٩	٨	٧,٣٣١,٧٠٤	
إيراد فوائد	١١٠,٧٢٨		١٣٠,٣٥١	
إيرادات أخرى	٢٨١,٩١٨		٤٢٠,٧٣٣	
تكاليف تمويل	(٦٨٥,٧٠٠)		(٩٠٢,٣١١)	
استهلاكات	(٣,٨١٣,٣٤٦)		(٣,٧٣٤,٣٢٩)	
مصاريف إدارية	(١٠,٦٦٠,٠٠٣)		(٨٧٩,٣٦٠)	
مخصصات	(٣٤,٨٢٨)		(٣١,٧٨٨)	
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٤,٢١٤,٤٢٨		٢,٣٣٥,٠٠٠	
ضريبة الدخل للفترة	(٣٧٩,٧٢٦)	٧	(٢٧٥,١٩٢)	
ربح الفترة	٣,٨٣٤,٧٠٢		٢,٠٥٩,٨٠٨	
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٣,٢٦٦,٣٢٨		١,٦٩٧,١١١	
حقوق غير المسيطرين	٥٦٨,٣٧٤		٣٦٢,٦٩٧	
	٣,٨٣٤,٧٠٢		٢,٠٥٩,٨٠٨	
الحصة الأساسية والمخفضة				
للسهم من ربح الفترة العائد				
للمساهمي الشركة الأم				
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠٢٢	٠/٠١١	٠/٠١٢	٠/٠٠١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٨٣٤٧٠٢	٢٠٥٩٨٠٨	٢٤٨٤١٨٢	٢٦٣٤٢٨
(١٩٩٠٧)	(٧٠٢٩)	(١٧٤١٧٦٠)	(٧٠٢٩)
٢٣١٤٧٩٥	٢٠٥٢٧٧٩	٧٤٢٤٢٢	٢٥٦٣٩٩
١٧٤٦٤٢١	١٦٩٠٠٨٢	٩٨٧٧٧	٧٥٩٤٤
٥٦٨٣٧٤	٣٦٢٦٩٧	٦٤٣٦٤٥	١٨٠٤٥٥
٢٣١٤٧٩٥	٢٠٥٢٧٧٩	٧٤٢٤٢٢	٢٥٦٣٩٩

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة:
التغير في القيمة العادلة
مجموع الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:
مساهمي الشركة الأم
حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة وزارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم									
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	أرباح موزعة (خسائر متراكمة)	التغير للملك في القيمة الدفترية	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	تقديرات على حساب زيادة رأس المال	رأس المال الممنوع		
ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار		
١٨٧,٤٧٧,٨٨٣	٢٠,٢٧٩,٧٧٢	١٦٧,٩١٨,٣١١	(١,٢٥٩,٤٤٧)	١٥,٧٣٨,٣٢٧	٦٨٩,٤٩٦	٣,٧٧٣,٢٣٦	-	١٤٨,٢٥٦,٨٩٩	٢٠١٤ الرصيد كما في أول عقود الفترة مجموع الدخل الشامل للفترة
٧٤٢,٤٢٢	٦٤٣,٦٤٥	٩٨,٧٧٧	١,٨٤٠,٣٢٧	(١,٧٤١,٧٦٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح شركة تابعة
(٤٨٣,٥٥٦)	(٤٨٣,٥٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
١٨٧,٧٣٦,٧٤٩	٢٠,٤٣٩,٦٦١	١٦٧,٢٩٧,٠٨٨	٥٨٠,٩٩٠	١٣,٩٩٦,٧٧٧	٦٨٩,٤٩٦	٣,٧٧٣,٢٣٦	-	١٤٨,٢٥٦,٨٩٩	
١٨٩,٩٩١,٣٦٨	٢٠,٥٥٥,٦٥٣	١٦٩,٤٣٥,٧١٥	(٩٢١)	١٦,٧١٧,٣١٥	٦٨٩,٤٩٦	٣,٧٧٣,٢٣٦	٣,٢٥٦,٨٩٩	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ الرصيد كما في أول عقود الفترة زيادة رأس المال مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح شركة تابعة
٢٥٦,٣٩٩	١٨٠,٤٥٥	٧٥,٩٤٤	٨٣,٩٧٣	(٧,٠٢٩)	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(٤٨٣,٥٥٦)	(٤٨٣,٥٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	
١٨٩,٧٦٤,٢١١	٢٠,٢٥٢,٥٥٢	١٦٩,١٦٠,٦٥٩	٨٢,٠٥٢	١٦,٧١٠,٢٨٦	٦٨٩,٤٩٦	٣,٧٧٣,٢٣٦	-	١٤٨,٢٥٦,٨٩٩	

تعتبر الإيضاحات المرتبطة من رقم ١ إلى رقم ١٦ 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 ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥٩٨٨٧٨	٣٠١١١٨١	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٦٦٠٧)	(١٦٧٩٩٩)	تعديلات على:
(١٧٠٧٧٨)	(٣٠٧٧٩)	إيراد فوائد
(٣٦٤١٨)	(٣٦٤١٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٧٧٢٨٨٨	١٤٢٣٤٩٠	عوائد توزيعات أرباح
٧٤١٧٨٢٩	٧٣٨٨٠٤٧	تكاليف تمويل
١٢٥٠٠	٣٣٥٧٧	استهلاكات
٧١٦٨٠	٦٨٥٧٨	مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
		مخصصات
(٥٥٧٢٧)	(٣٥٦٠٣٠)	تغيرات رأس المال العامل:
(٥٤٣٣٨٦)	(١٣٥٦٢٨٣)	مخزون
(٦٣٤٠١٢)	(٥١٦٠٧٤)	زعم مدينة
١٩٣٥٠٦	(١٦٣٥٤٠)	أرصدة مدينة أخرى
٩٧١٦٤٥	١٠٩٥٢١١	زعم دائنة
(١١٢٢٩٧)	(١١٢٧٨٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٥١٥٨٠٨)	(٣٦٤١١٤)	مخصصات مدفوعة
٨٧٠٣٩٩٣	٩٩١٦٠٦٧	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠١٤٥٤)	(١٠٦٥٠٣٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٨٤٨٩١	٣٣٤٩٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٤٣٨)	(٣٣٤٠)	شراء استثمارات عقارية
(٢٣٦٤١٣٤)	(٧٢٣٦٣٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٧٢٨٣٦	٣٦٤١٨	عوائد توزيعات أرباح مقبوضة
٢٦٦٥٠٧	١٧٢٠٥٤	إيرادات فوائد مقبوضة
(٢٨٤٣٧٩٢)	(١٥٥٠٠٤٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٠٦٢٦٦٣)	(٢٨٥٠٢٦٣)	قروض مدفوعة
(٤٨٣٥٥٦)	(٤٨٣٥٥٦)	توزيعات أرباح شركات تابعة مدفوعة
(١٨٠٢٠٠٣)	(١٥٠٧٩٧٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٣٤٨٢٢٢)	(٤٨٤١٧٩٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥١١٩٧٩	٣٥٢٤٢٢٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٩٤٦٤٦٩١	١٣٥٤٣٣٧٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٩٩٧٦٦٧٠	١٧٠٦٧٥٩٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ 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 ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة ("الشركة") بتاريخ ١٠ أيار ١٩٩٤ ويبلغ رأسمال الشركة ١٢٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار موزع على ١٢٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد حيث تم زيادته عدة مرات ليصبح رأس المال المصرح به ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار والمدفوع ٨٩٠٠٠٠٠٠٠ دينار و١٤٨٠٠٠٠٠٠ دينار.

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).

(٢) السياسات المحاسبية

أسمى الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

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 ٢٠١٣ باستثناء ما يلي:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء النقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية
تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق هذا المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

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 الإقصاص عن الشركات التابعة في إيضاح ١٠ حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ٤٨٨ر٨٦٠ دينار خلال ستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ منها ٤٥١ر٧٩٥ دينار تم تحويلها من بند مشاريع تحت التنفيذ.

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٦٣٥ر٧٢٣ دينار خلال ستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤. بلغت المشاريع المكتملة والمحوّلة إلى الممتلكات والمعدات ٤٥١ر٧٩٥ دينار.

تبلغ كلفة استكمال المشاريع تحت التنفيذ ٣٠٠٠ر٣٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١٨٤ر٢٨١ دينار).

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١٧ر٩٦٣	١٢٩ر٥٧١
١٠٠ر١٠٥٦٩١	٩٩٧ر٤٦٣٢
٥٧٠ر٢٤١٣	٩٢٠ر٧٢٠
١٥٩ر٢٦٠٦٧	١٩٣ر١١٩٢٣

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل

يتم ربط الودائع لأجل يتراوح بين شهر وثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة يتراوح بين ١٪ و ٤,٧٥٪ سنوياً.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٢٣ر٩٧٤٨٣	١٩٣ر١١٩٢٣
(٢٤٢٠ر٨١٣)	(٢٢٤٤ر٣٢٩)
١٩٩ر٧٦٠٦٧٠	١٧٠ر٠٦٧٥٩٤

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 ٢٠١١.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٣٢٤,٣٢٧	٥٠٣,٥٢٥
١١,١٢٣	٢٣,٤٧٤
٣٣٥,٤٥٠	٥٢٦,٩٩٩

ضريبة دخل الفترة
ضريبة دخل سنوات سابقة

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣٠ كانون الأول ٢٠١٣		٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٢٩,٣٦٧	٣٦٢,٧٠٩	٣٦٢,٧٠٩	٣٦٢,٧٠٩
٤٥٩,٣٢٧	٥٠٣,٥٢٥	٥٠٣,٥٢٥	٥٠٣,٥٢٥
٤٤,٩٩٩	٢٣,٤٧٤	٢٣,٤٧٤	٢٣,٤٧٤
(٦٦٨,١٥٥)	(٣٦٤,١١٤)	(٣٦٤,١١٤)	(٣٦٤,١١٤)
(٢,٨٢٩)	-	-	-
٣٦٢,٧٠٩	٥٢٥,٥٩٤	٥٢٥,٥٩٤	٥٢٥,٥٩٤

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة دخل الفترة / السنة
ضريبة دخل سنوات سابقة
ضريبة الدخل المدفوعة
المسترد من المخصص
رصيد نهاية الفترة / السنة

(٨) التصنيف القطاعي

يمثل هذا البند ما يلي:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ -

قطاع الفنادق *	قطاعات أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار
٤٣٨٩٦٦٩٥٠	٤٦٩٩٦٢	٤٤٣٦٦٦٩١٢
(٣١٠٣٤٧٥٧)	(٢٥٠٢٥٠)	(٣١٠٢٨٥٠٠٧)
١٢٨٦٢١٩٣	٢١٩٧١٢	١٣٠٨١٩٠٥

الإيرادات التشغيلية
النفقات التشغيلية
صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

٧٣٦١٢٧٧	٢٦٧٧٠	٧٣٨٨٠٤٧
١٠٥٩٠٣٨	٢٦٤٤٥٢	١٠٤٢٣٤٩٠
٩١٢٥٩	٧٦٧٤٠	١٦٧٩٩٩
(١٦٣٩٧)	٤٩٩٧٤	٣٣٥٧٧

مخصص زعم مشكوك في تحصيلها

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتيننتال	فندق جراند	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك
الأردن	حياة عمان	البحر الميت	العقبة	البتراء	قلعة النبطي	تالاباي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٢٤٣٠٨٧	٨٦٥٥٥٤٨	٧٦٥٢٠٣٢	٤٣٤٨٨٩٥	٣٨٢٠٢٤٤	٣١٠١٦٢	٥٨٦٦٦٩٨٢	٤٣٨٩٦٦٩٥٠
(٨٦٧٩٨٩٣٧)	(٥٩٦٧٩٧٤)	(٥٨٢٢٤١٥)	(٣٥٠٧٢٧٥)	(٢٠١١١٣٥٦)	(٢٩٧٨٣٩)	(٤٤٧٨٩٦١)	(٣١٠٣٤٧٥٧)
٤٤٤٤١٥٠	٢٦٨٧٥٧٤	١٨٢٩٦١٧	٨٤١٦٢٠	١٦٥٨٨٨٨	١٢٣٢٢٣	١٢٣٨٨٠٢١	١٢٨٦٢١٩٣

إيرادات التشغيل
نفقات التشغيل
صافي إيرادات
التشغيل

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ -

قطاع الفنادق *	قطاعات أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار
٣٩٢٧٠٣٤١	٦٠٥٧٢١	٣٩٨٧٦٠٦٢
(٢٨٩٤٦٩٦١)	(٣٤٣٠١٥)	(٢٩٢٨٩٩٧٦)
١٠٣٢٣٣٨٠	٢٦٢٧٠٦	١٠٥٨٦٠٨٦

الإيرادات التشغيلية
النفقات التشغيلية
صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

٧٣٨٦٣٨٨	٣١٤٤١	٧٤١٧٨٢٩
١٢٧٦٤٨٦	٤٩٦٤٠٢	١٧٧٢٨٨٨
٣٩٢٣٥	٢٢٧٢٧٢	٢٦٦٥٠٧
١٢٥٠٠	-	١٢٥٠٠

مخصص زعم مشكوك في تحصيلها

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتيننتال	فندق جراند	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك
الأردن	حياة عمان	البحر الميت	العقبة	البتراء	قلعة النبطي	تالاباي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٤٥٣٤٠٧	٧٥٢٢٠١٥	٧٣٤٦٨٩٩	٤١١٣٧٠٦	٣٥٥٧١٩٧	٤٢١٣٢	٥٢٣٤٩٨٥	٣٩٢٧٠٣٤١
(٨١٧٥٣٣٧٢)	(٥٣٣٩٣٦٣)	(٥٧٢٩٠٢٥)	(٣٢٨٩٦٨٣)	(٢٠٢٣٢٨١)	(١٩٩٨٥٧)	(٤١٨٠٤٢٥)	(٢٨٩٤٦٩٦١)
٣٢٧٨٠٨٠	٢١٨٢٦٥٢	١٦١٧٨٧٤	٨٢٤٠٢٣	١٥٢٣٩١٦	١٥٧٧٢٥٠	١٠٥٤٩٦٠	١٠٣٢٣٣٨٠

إيرادات التشغيل
نفقات التشغيل
صافي إيرادات
التشغيل

المجموع دينار	حذوفات	قطاعات أخرى دينار	قطاع الفنادق* دينار	الموجودات والمطلوبات
٢٥٣٢٦٥٢٣٧	(٣٩٥٣٠١٠٢)	٥٠١٩٥٧١٣	٢٤٢٥٩٩٦٢٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)
٦٥٥٢٨٤٨٨	(٣٩٥٣٠١٠٢)	٣١٩٦٥٤٩١	٧٣٠٩٣٠٩٩	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع
٢٥٥٠٤٧٧٩٢	(٣٩٦٧٤٧٤١)	٤٩١٠٨٧١٠	٢٤٥٦١٣٨٢٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)
٦٧٥٦٩٩٠٩	(٣٩٦٧٤٧٤١)	٣٤٢٩٦٢١١	٧٢٩٤٨٤٣٩	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع

(٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

نسبة المساهمة %	النشاط الرئيسي	رأس المال المنفوع دينار	
١٠٠	فندق جراند حياة و برج حياة ومركز زارة	١٦٠٠٠٠٠٠٠	شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية
١٠٠	فندق موفتيك العقبة	١٧٠٠٠٠٠٠٠	شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية
١٠٠	فندق موفتيك البحر الميت	١٥٠٠٠٠٠٠٠	الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٥١,٦	فندق الأردن إلكترونيكتال	١٠٠٠٠٠٠٠٠	شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
١٠٠	فندق موفتيك البتراء	٥٠٠٠٠٠٠	شركة المشرق للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٨٢	تطوير عقارات - العقبة	١٠٠٠٥٠٠٠٠	شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية
٨٢	مشروع سياحي - العقبة	٤٨٠٠٠٠٠٠	شركة الساحل الجنوبي للفنادق محدودة المسؤولية
١٠٠	فندق موفتيك قلعة النبطي	٢٨٠٠٠٠٠٠	شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية
٨٤,٨	مشروع سياحي - العقبة	٣٩٤٢٥٠٠٠	شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية
٧٥	مشروع سياحي - الطيبة / وادي موسى	٥٠٠٠٠٠٠	شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٥٥,٨	منتجع الحمة	٥٠٠٠٠٠٠	شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
٩٢,٢	مشروع سياحي - البحر الميت	١٦٠٠٠٠٠٠	شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية
١٠٠	محلات هدايا وتحف	٣٠٠٠٠٠٠	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية
٥٤,٣	إنتاج أشغال زراعية	١٠٠٠٠٠٠	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 ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤٨٠٨٨٩٢	١٨٠١٦٦٥٥	ودائع لأجل لدى البنوك - بنك القاهرة عمان
٩٩٩٢١٢	١٨٦٥٦٩٧	حسابات حارية لدى البنوك - البنك العربي وبنك الاتحاد
٣٦٧٨٥٤٠٠	٣٥٩٤٣٧٣٣	قروض - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
٢٣٨٢٦٩٧	٢٢٤٤٣٢٩	بنوك دائنة - البنك العربي وبنك الاتحاد
٥٠.٠٠٠	-	مبالغ مستحقة لشركة أسترا
١١٦٧٠	١٨٨٨	مبالغ مستحقة من بنك القاهرة عمان

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

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٤٥٧١٨	١٥٢٨٥٥	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للشركة
١٨١٩١٨٦٣	٩٦٩٢٨٧	تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
٢٦٦٥٠٧	١٦٧٩٩٩	إيراد فوائد - بنك القاهرة عمان
١٠٢٣٥٥	٩١٨٦٩	إيراد إيجارات - بنك القاهرة عمان
٧٢٨٦٤	٧٣١٠٤	مصروف إيجارات - شركة أسترا

(١٠) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٨١٥٠٠٠ دينار.

(١١) القضايا المقامة ضد المجموعة

بلغت القضايا المقامة ضد المجموعة مبلغ ٢٨٦٠٨٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 ببطلان دعوى التقصير المرفوعة ضد شركة زارة للاستثمار وفي رأي إدارة ومحامي المجموعة فإنه لن يترتب على المجموعة أية التزامات لقاء هذه القضية.