



شركة زارة للإستثمار (القاضة) م.ع.م

عمان، ٢٠١٢/٧/١٩

الإشارة: هـ/ح/ي/٥٤٨/٢٠١٢

للدكتور
فهد
٢٢

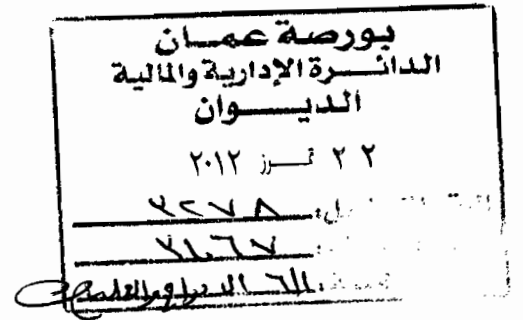
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

نرفق طياً القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة) عن الفترة
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

شركة زارة للاستثمار القاضة م.ع.م



شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢

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 ٢٠١٢ 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 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 مجلس إشراف
وضاح عطشان - مرقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٥ تموز ٢٠١٢

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

٣١ كانون الاول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٩٩ر١٦٨٩١	١٩٣ر٥٢٧ر٩٦٠	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٦ر٤٧٩ر٢٤١	٦ر٤٣٥ر٥٣٨		استثمارات عقارية
١١ر٢٦٢ر٢٥٠	١٢ر٣٧٢ر١٠٩	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢١ر١٤٠ر٣٥٩	٢١ر٠٤٤ر٨٣٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١ر٠٧٢ر٥٣٧	١ر٠٧٢ر٥٣٧		دفعات على حساب استثمارات
٧ر٨٠٨ر٩٠٦	٧ر٨٠٨ر٩٠٦		دفعات على حساب شراء أراضي
٢٤٦ر٨٨٠ر١٨٤	٢٤٢ر٢٦١ر٨٨٠		
١ر٩٥٥ر٩٠٢	٢ر١٩٣ر٢٣٠		موجودات متداولة - مخزون
٦ر٠٦٥ر٠٢٨	٧ر٣٥٥ر٧١٧		نعم مدينة
٣ر١٥٠ر٣٠٤	٣ر٧٤٥ر٦٥٩		أرصدة مدينة أخرى
١٣ر٣٧ر٦٤٢	١٤ر٦٩٢ر٩٥٧	٥	نقد وما في حكمه
٢٤ر٣٠٨ر١٧٦	٢٧ر٩٨٧ر٥٦٣		
٢٧١ر١٨٩ر٠٦٠	٢٧٠ر٢٤٩ر٤٤٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٢٥ر٠٠٠ر٠٠٠	١٢٥ر٠٠٠ر٠٠٠		حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
٣ر٦٥٧ر٦٦٠	٣ر٦٥٧ر٦٦٠	٦	رأس المال المدفوع
٦٨٩ر٤٩٦	٦٨٩ر٤٩٦	٦	إحتياطي إجباري
١٧ر٢٩٦ر١٣٣	١٧ر٢٠٣ر١٩١		إحتياطي اختياري
(٣٢٠ر٠١٥)	٢ر١٩٩ر٧٦٥		التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٤٦ر٣٢٣ر٢٧٤	١٤٨ر٧٥٠ر١١٢		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
٢٠ر١٤٣ر٣٣٧	٢٠ر٠٩٩ر٠٣٩		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم
١٦٦ر٤٦٦ر٦١١	١٦٨ر٨٤٩ر١٥١		حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
٦٥ر١١٦ر٤٥٠	٦٢ر٤٤٨ر٧٨٨ ✓		مطلوبات غير متداولة -
٢٢٧ر٢٣٦	٢٢٤ر٦٤٩ ✓		قروض طويلة الأجل
٦٥ر٧٣٨ر٦٨٦	٦٢ر٦٧٣ر٤٣٧ ✓		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٢ر٤٥٧ر٦٢٥	١٢ر٤٥٧ر٦٢٥ ✓		مطلوبات متداولة -
١٠ر٦٢٠ر٠٠٠	١٠ر٦٢٠ر٠٠٠ ✓		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٢ر٧٥٨ر١١٤	١ر٥٨٠ر٠٢٣ ✓		قروض قصير الأجل
٧ر٢٨٤ر٥٨٤	٦ر٧٨٥ر٣٢١ ✓		بنوك دائنة
٥ر٤٦٤ر٦٥٠	٦ر٧١٠ر٦١٥		نعم دائنة
٣٩٨ر٧٩٠	٥٧٣ر٢٧١	٧	أرصدة دائنة أخرى
٣٨ر٩٨٣ر٧٦٣	٣٨ر٧٢٦ر٨٥٥		مخصص ضريبة الدخل
١٠٤ر٧٢٢ر٤٤٩	١٠١ر٤٠٠ر٢٩٢		
٢٧١ر١٨٩ر٠٦٠	٢٧٠ر٢٤٩ر٤٤٣		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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
الإيرادات التشغيلية	٤٣,٢٧٥,٦٢٨		
المصاريف التشغيلية	(٢٩,٦٩٣,٤٥٧)		
صافي الإيرادات التشغيلية	١٣,٥٨٢,١٧١	٨	
إيرادات أخرى	٥٧٧,٧٧٢		
مصاريف إدارية	(١,٦٠٥,٧٦٩)		
فوائد دائنة	٧٠,٨٤٧		
فوائد مدينة	(٢,٣٣٦,١٧٤)		
إستهلاكات	(٦,٦٨٣,٧٨٦)		
مخصصات	(٦٦,١٣٤)		
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٣,٥٣٨,٩٢٧		
ضريبة الدخل للفترة	(٥٧٩,٨٨٩)	٧	
ربح الفترة	٢,٩٥٩,٠٣٨		
وتعود إلى:			
مساهمي الشركة الأم	٢,٥١٩,٧٨٠		
حقوق غير المسيطرين	٤٣٩,٢٥٨		
	٢,٩٥٩,٠٣٨		
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح			
الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم			
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٠٨	٠/٠٢٠	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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٩٥٤ر٤٦٤	٢ر٩٥٩ر٠٣٨	ربح الفترة
(٢ر٧٦٨ر٣٩٨)	(٩٢ر٩٤٢)	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة:
(١ر١٣ر٩٣٤)	٢ر٨٦٦ر٠٩٦	التغير في القيمة العادلة
		مجموع الدخل الشامل للفترة
(١ر٧٤٢ر٨٠٦)	٢ر٤٢٦ر٨٣٨	ويعود إلى:
(٧١ر١٢٨)	٤٣٩ر٢٥٨	مساهمي الشركة الأم
(١ر١٣ر٩٣٤)	٢ر٨٦٦ر٠٩٦	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
 للسنة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

حقوق ملكية حصة مساهمة الشركة الأم						
رأس المال المنفوع	إجمالي	احتياطي اختياري	التغير المتركب في القيمة للعائلة	أرباح محوذة	المجموع	حقوق غير المسيطرين
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٥٠٠٠٠٠٠	٣٦٥٧٦١٠	٦٨٩٤٩٦	١٧٢٩٦١٣٣	(٣٢٠٠١٥)	١٤٦٣٢٣٧٧٤	٢٠١٤٣٣٢٧
-	-	-	(٩٢٩٤٧)	٢٥١٩٧٨٠	٢٤٢٦٣٨	٤٣٩٢٥٨
-	-	-	-	-	-	(٤٨٣٥٥٦)
١٢٥٠٠٠٠٠	٣٦٥٧٦١٠	٦٨٩٤٩٦	١٧٢٠٣٩١١	٢١٩٩٧٦٥	١٤٨٧٥٠١١٢	٢٠٠٩٩٠٣٩
١٢٥٠٠٠٠٠	٣٦٥٧٦١٠	٦٨٩٤٩٦	٣٦٥٧٦١٠	١٩٤٥٤٣١	١٤٩٣٢٦٨٥	٢٠٧٥١٣١٦
-	-	-	-	-	(٧١١٧٨)	(١٨١٣٩٣٤)
-	-	-	-	-	-	(٧٣٩٧١٣)
-	-	-	-	(٣٣٥٩١٥)	(٣٣٥٩١٥)	٣٣٥٩١٥
١٢٥٠٠٠٠٠	٣٦٥٧٦١٠	٦٨٩٤٩٦	١٦٧٢٧٠٣٣	١٥٧٣٢٩٥	١٤٧٦٤٧٤٨٤	٢٠٢٧٦٤٧٠
١٢٥٠٠٠٠٠	٣٦٥٧٦١٠	٦٨٩٤٩٦	١٦٧٢٧٠٣٣	١٥٧٣٢٩٥	١٤٧٦٤٧٤٨٤	٢٠٢٧٦٤٧٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

مجموع الدخل الشامل للفترة

توزيعت أرباح شركة تبعة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

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 ٢٠١٢ (غير مدققة)

الإيضاح		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٢	٢٠١١
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٣٥٣٨٩٢٧	١٣٧٦٥٢٧
تعديلات على:			
استهلاكات		٦٦٨٣٧٨٦	٦٦١٨٢٩٨
عوائد توزيعات أرباح		-	(٣٦٤١٨)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		(٣٢٧٧٠)	(٢٠٢٣٤)
فوائد مدينة		٢٣٣٦١٧٤	٣٣٧٤٥٤٠
فوائد دائنة		(٧٠٨٤٧)	(٥٦٩٢٠)
مخصصات		٦٩٦٦٦	٨٦١٢٩
مخصصات انتقلت الحاجة إليها		(٤٣٣٧٨)	(٢٨٠٨٠٤)
مخصص ندم مشكوك في تحصيلها		١١٦٦١	٤٧٨٣
تغيرات رأس المال العامل:			
مخزون		(٢٣٧٣٢٨)	(١٠٣٠٩٥)
ندم مدينة		(١٣٠٢٣٥٠)	٤٣٢٤١٣٠
أرصدة مدينة أخرى		(٥٩٥٣٥٥)	(١٠٧٣٨٦٧)
ندم دائنة		(٤٩٩٢٦٣)	(٢٠٠٢٠٤٣)
أرصدة دائنة أخرى		١٢٥٣٣١٩	(١٤٠٤٣٨٠)
مخصصات مدفوعة		(١٣٦٦١٦)	(١٣٧١٢٨)
ضريبة دخل مدفوعة		(٤٠٥٤٠٨)	(١٢٥١٦٧٦)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		١٠٥٧٠٢١٨	٩٤١٧٨٤٢
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٩٤٢٦٣٤)	(٧٤٩٢١٣)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		٤٠٥١٧	٣٦١٠٠
دفعات على حساب شراء أراضي		-	(٣٦٧٨٧٨)
شراء استثمارات عقارية		(٦٦٠٠٠)	(٣٣٨٢)
مشاريع تحت التنفيذ		(١١٦٠١٢٤)	(٢٠٧٩٩١٥)
عوائد توزيعات أرباح مقبوضة		-	٣٦٤١٨
فوائد دائنة مقبوضة		٧٠٨٤٧	٥٦٩٢٠
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٢٠٥٧٣٩٤)	(٣٠٧٠٩٥٠)
الأنشطة التمويلية			
قروض مدفوعة		(٣٠٦٢٦٦٢)	(٣٠٦٢٦٦٢)
توزيعات أرباح شركات تابعة مدفوعة		(٤٨٣٥٥٦)	(٦٤٩٥٢٦)
فوائد مدينة مدفوعة		(٢٢٣٣٢٠٠)	(٣٣٥٥٩٤٧)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٥٧٧٩٤١٨)	(٧٠٦٨١٣٥)
صافي النقص في النقد وما في حكمه		٢٧٣٣٤٠٦	(٧٢١٢٤٣)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		١٠٣٧٩٥٢٨	٨١٣٧٧٩٤
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		١٣١١٢٩٣٤	٧٤١٦٥٥١

٥

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 ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة ("الشركة") بتاريخ ١٠ أيار ١٩٩٤ ويبلغ رأسمال الشركة ١٢٥٠.٠٠٠ دينار موزع على ١٢٥.٠٠٠ 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 ١٥ تموز ٢٠١٢.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

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 ٢٠١١ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأخطاء المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها و لكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها و الالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الاعتراف بها. سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) على 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) ورقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

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 ٩٩٢ر٨٩٩ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ منها ٥٠ر٢٦٥ دينار تم تحويلها من بند مشاريع تحت التنفيذ.

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ١٢٤ر١٦٠ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢. بلغت المشاريع المكتملة والمحوّلة إلى الممتلكات والمعدات ٥٠ر٢٦٥ دينار.

(٥) نقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤٥ر٤٠٣	١٨٤ر٥٤١
٨٦٥٥ر٨٣٩	١٠ر٤٩٥ر٤١١
٤٣٣٦ر٤٠٠	٤ر١٣ر٠٠٥
١٣ر١٣٧ر٦٤٢	١٤ر٦٩٢ر٩٥٧

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع بنكية

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

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

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٠٤٧٥٢٧٧	١٤٦٩٢٩٥٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٣٠٥٨٧٢٦)	(١٠٢٣٠٨٠٠)	بنوك دائنة
٧٤١٦٥٥١	١٣١١٢٩٣٤	

(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

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٠ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٣٧٥٨٧	٥٥٣٨٤٧	ضريبة دخل الفترة
٨٤٤٧٦	٢٦٠٤٢	ضريبة دخل سنوات سابقة
٤٢٢٠٦٣	٥٧٩٨٨٩	

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٨٥٣٩٠	٣٩٨٧٩٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٧٠٩٠٠	٥٧٩٨٨٩	ضريبة دخل الفترة / السنة
(١٢٥٧٥٠٠)	(٤٠٥٤٠٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٩٨٧٩٠	٥٧٣٢٧١	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٨) التصنيف القطاعي

يمثل هذا البند ما يلي:

المجموع	قطاعات أخرى	قطاع الفنادق*	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -
دينار	دينار	دينار	
٤٣٢٧٥٠٦٢٨	٥٣٤٢٨٧	٤٢٠٧٤١٣٤١	الإيرادات التشغيلية
(٢٩٠٦٩٣٤٥٧)	(٢٨٥٠٧٠٢)	(٢٩٤٠٧٧٥٥)	النفقات التشغيلية
١٣٥٨٢١٧١	٢٤٨٥٨٥	١٣٠٣٣٣٨٦	صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

٦١٨٣٣٧٨٦	٢٧٥٤٥	٦١٤٦٢٤١	استهلاكات
٢٣٣٦١٧٤	٦٩٨١٢١	١٦٣٨٠٥٣	فوائد مدينة
٧٠٨٤٧	٤٢١٠٤	٢٨٧٤٣	فوائد دائنة
١١٦٦١	-	١١٦٦١	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها

• يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إبتركونكتنتال	فندق جراند	فندق موفتيك	فندق موفتيك	فندق موفتيك	فندق موفتيك	فندق موفتيك	فندق موفتيك	فندق موفتيك
الأردن	حياة عمان	البحر الميت	المقبلة	البتره	قلعة النبطي	تالاباي	المجموع	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٩٢٠٩٧٤	٧٧٥٤٣٠	٩١٨٢٧٨٠	٤٢٣٥٨٥٦	٣٩٤٨٥٨٥	٢٩٩٣٣٣	٥٣٩٩٢٨٣	٤٢٧٤١٣٤١	
(٧٥٩٨٦١٥)	(٥٢٢٩٢٥٤)	(٦٣٦٥٦٤١)	(٣٣٦٧٣٨١)	(٢٢٢٣٠٤٤)	(٣١٦٢٦٥)	(٤٣٠٧٥٥٥)	(٢٩٤٠٧٧٥٥)	
إيرادات التشغيل								
نفقات التشغيل								
صافي إيرادات								
٤٣٢٢٣٥٩	٢٥٢٥٢٧٦	٢٨١٧١٣٩	٨١٨٤٧٥	١٧٢٥٥٤١	(١٦٩٢٢)	١٠٩١٧٢٨	١٣٣٣٣٥٨٦	
التشغيل								

المجموع	قطاعات أخرى	قطاع الفنادق*	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ -
دينار	دينار	دينار	
٣٩٠٩٢١٠٥٧٣	٤٨٣٠٦٩٢	٣٩٠٤٣٧٠٨٨١	الإيرادات التشغيلية
(٢٧٠٧٨٦٠٩٤٩)	(١٩٤٠١٥٧)	(٢٧٠٥٩٢٠٧٩٢)	النفقات التشغيلية
١٢٠٣٤٠٦٢٤	٢٨٩٠٥٣٥	١١٠٨٤٥٠٠٨٩	صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

٦٠٦١٨٢٩٨	٢٩٨٧١	٦٥٧٨٤٢٧	استهلاكات
٣٣٧٤٥٤٠	٧٣٧٨٤٦	٢٦٣٦٦٩٤	فوائد مدينة
٥٦٩٢٠	٣٠٠٠٤	٢٦٩١٦	فوائد دائنة
٤٧٨٣	-	٤٧٨٣	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها

• يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتيننتال	فندق جراند	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	المجموع
الأردن	حياة عمان	البحر الميت	العقبة	البتراء	قلعة النبطي	تالاباي	دينار	دينار
٩٢٨٥٣٦٢	٧٠٩٩٣٠٩٤	٨٣٧١٥٤٠٢	٤٤٥٥٣٠٠١	٣٧٥٧١٦٧	٧٧٠٣١٥١	٥٣٥٥٧٠٤	٣٩٤٣٧٨٨١	
(٦١٥٠٨١٥)	(٤٧٢١٨٥٠)	(٦١٩٧٣٠٨)	(٣٣٦٤٦٨٦)	(٢٢١٠٧١٤)	(٦٠٥٣١١)	(٤٣٤٢٠٨)	(٢٧٥٩٢٧٩٢)	
٣١٣٤٥٤٧	٢٣٧٧٢٤٤	٢٥١٨٣٠٩٤	١٠٩٠٣١٥	١٥٤٦٤٥٣	١٦٤٨٤٠	١٠١٣٥٩٦	١١٨٤٥٣٠٨٩	

المجموع دينار	قطاعات أخرى دينار	قطاع الفنادق* دينار	الموجودات والمطلوبات
٢٧٠.٢٤٩.٤٤٣ ١٠١.٤٠٠.٢٩٢	٢٠.٧٥٧.٧١١ ٤٣.٢٤٤.٤٤٤	٢٤٩.٤٩١.٧٣٢ ٥٨.١٥٥.٧٤٨	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة) موجودات القطاع مطلوبات القطاع
٢٧١.١٨٩.٠٦٠ ١٠٤.٧٢٢.٤٤٩	٥٥.٣٢٨.٩٩٣ ٣٣.٩٩٩.٩٤٧	٢١٥.٨٦٠.٠٦٧ ٧٠.٧٢٢.٥٠٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (مدققة) موجودات القطاع مطلوبات القطاع

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

ستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	٢٠١٢	ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
١.٢٥٥.٩٢٢ ١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢.٥١٩.٧٨٠ ١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية للسهم من الربح العائد لمساهمي الشركة الأم
٠/٠٠٨	٠/٠٢٠	

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	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة %
المدفوع دينار		
١٦.٥٠٠.٠٠٠	فندق جراند حياة وبرج حياة ومركز زارة	١٠٠
١٧.٠٠٠.٠٠٠	فندق موفنبيك العقبة	١٠٠
١٥.٠٠٠.٠٠٠	فندق موفنبيك البحر الميت	١٠٠
١٠.٠٠٠.٠٠٠	فندق الأردن إنتركونتيننتال	٥١.٦
٥٠.٠٠٠	فندق موفنبيك البتراء	١٠٠
١٠.٥٠٠.٠٠٠	تطوير عقارات - العقبة	٨٢
٤.٨٠٠.٠٠٠	مشروع سياحي - العقبة	٨٢
٢.٨٠٠.٠٠٠	فندق موفنبيك قلعة النبطي	١٠٠
٣.٠٠٠.٠٠٠	مشروع سياحي - العقبة	٨٠
٥٠.٠٠٠	مشروع سياحي - الطيبة / وادي موسى	٧٥
٥٠.٠٠٠	منتجع الحمة	٥٥.٧
١.٦٠٠.٠٠٠	مشروع سياحي - البحر الميت	٩٢.٢
٣٠٠.٠٠٠	محلات هدايا وتحف	١٠٠
١٠٠.٠٠٠	إنتاج أشغال زراعية	٥٤.٣
	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 للزراعة محدودة المسؤولية	

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات التابعة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمون رئيسيون.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢٩٩٢٢٣٩	١٤٥٠٨٤١٦	أرصدة لدى البنوك - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
٦٣٤٣٦٦٦	٦٢٥٩٥٠٠٠	قروض طويلة وقصيرة الأجل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
١٩٨٣١٨٧	٩٢٤٨٩٣	بنوك دائنة - بنك الاتحاد
٧٧٤٩٢٧	٦٥٥١٣٠	بنوك دائنة - البنك العربي
٤٣٤٠	١٨٢٤٧	مبالغ مستحقة لشركة أيل للاستشارات
٥٠٠٣٠	-	مبالغ مستحقة لشركة استرا
١١٧٥٤	٢١٣١٧	مبالغ مستحقة من بنك القاهرة عمان

فيما يلي معاملات الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية الموحدة:

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٣٨٢٥٠	١٣٩٣١٣	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للشركة
٢٥٣٩٣٩٧	١٦٢٢٧٦٤٦	تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
٥٦٩٢٠	٧٠٨٤٧	إيراد فوائد - بنك القاهرة عمان
٧٧٨٩٦	٧٣٥٨٤	مصرف إيجارات - شركة استرا

(١١) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١١٦٠٠٠ ردينار.

تقدر كلفة الإنتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٩٠٠٠٠ ردينار تقريباً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ كما تتوقع إدارة المجموعة الإنتهاء من تنفيذ هذه المشاريع خلال العامين القادمين.

(١٢) القضايا المقامة ضد المجموعة

بلغت القضايا المقامة ضد المجموعة مبلغ ٢٦٥٤٢٤٥ ردينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 ٢٠١١ 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.

