



شركة زارة للاستثمار (القابضة) م.ع.م

عمان: ٢٧/٤/٢٠١٤  
الإشارة: هـ/م/٣٠٠/٢٠١٤

السادة بورصة عمان المحترمين  
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

نرفق طياً القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة عن الربع الأول من عام ٢٠١٤.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة زارة للاستثمار القابضة م.ع.م

|                      |
|----------------------|
| مورد خدمة محاسبية    |
| البيان رقم ٢٠١٤/٢٠١٥ |
| البيان رقم ٢٠١٤/٢٠١٥ |
| ٢٠١٤/٢٠١٥            |
| الرقم القياسي ١٩٩٦   |
| رقم الحساب ٢٠١٤/٢٠١٥ |
| البيان رقم ٢٠١٤/٢٠١٥ |

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة – شركة قابضة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠١٤ 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

## نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأ". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشأن 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 يتم 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 تسترعب 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.

إرمنت وونغ / الأردن  
إرمنت وونغ  
محاسبون هلال  
وونغ / الأردن  
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

۲۳ نېسان ۲۰۱۴

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة  
كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣                  | ٣١ آذار<br>٢٠١٤      | إيضاح |
|-----------------------------------------|----------------------|-------|
| دينار<br>(مدققة)                        | دينار<br>(غير مدققة) |       |
| <b>الموجودات</b>                        |                      |       |
| <b>موجودات غير متداولة -</b>            |                      |       |
| ١٩٠,٦٤٦,٣٨٥                             | ١٨٧,٧٩١,٩٠٠          | ٣     |
| ٦,٢٢٦,٦٥٧                               | ٦,١٩٢,٦٧٥            |       |
| ٣,٥٤٨,٩٨٠                               | ٤,٢٠٧,٥٦٤            | ٤     |
| ٢٠,٥١٥,٨٨٤                              | ٢٠,٢٩١,٤٧٣           |       |
| ٧,٠٤٨,٢٥٨                               | ٧,٠٤٨,٢٥٨            |       |
| ٢٢٧,٩٨٦,١٦٤                             | ٢٢٥,٣١٨,٧٠           |       |
| <b>موجودات متداولة -</b>                |                      |       |
| ١,٨٢٨,٣٨٣                               | ١,٧١٥,٣٠٧            |       |
| ٦,٤٠٣,٩١٩                               | ٦,٥٦٥,٨٤٠            |       |
| ٢,٩٠٣,٢٥٩                               | ٣,٧٢٩,٦٨٩            |       |
| ١٥,٩٢٦,٠٦٧                              | ١٦,٠٥٥,٤٣٠           | ٥     |
| ٢٧,٠٦١,٢٢٨                              | ٢٨,٠٦٦,٢٦٦           |       |
| ٢٥٥,٠٤٧,٧٩٢                             | ٢٥٣,٥٩٨,١٣٦          |       |
| <b>مجموع الموجودات</b>                  |                      |       |
| <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>          |                      |       |
| <b>حقوق الملكية</b>                     |                      |       |
| <b>حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -</b> |                      |       |
| ١٤٨,٢٥٦,٥٨٩                             | ١٤٨,٢٥٦,٥٨٩          |       |
| ٣,٧٧٣,٢٣٦                               | ٣,٧٧٣,٢٣٦            | ٦     |
| ٦٨٩,٤٩٦                                 | ٦٨٩,٤٩٦              | ٦     |
| ١٥,٧٣٨,٥٣٧                              | ١٥,١٦٦,٨٦٦           |       |
| (١٢,٥٩٧,٢٤٧)                            | (٢,١٨٥,٣٤٠)          |       |
| ١٦٧,١٩٨,٣١١                             | ١٦٥,٥٥٠,٦٦٧          |       |
| ٢٠,٢٧٩,٥٧٢                              | ٢٠,٣٥٤,٨٤٤           |       |
| ١٨٧,٤٧٧,٨٨٣                             | ١٨٥,٩٠٥,٥١١          |       |
| <b>مجموع حقوق الملكية</b>               |                      |       |
| <b>المطلوبات</b>                        |                      |       |
| <b>مطلوبات غير متداولة -</b>            |                      |       |
| ٤١,٠٢١,٠٠٠                              | ٤١,٠٢١,٠٠٠           |       |
| ٢٠,٤٤٨                                  | ٢٠,١٨٩٠              |       |
| ٤١,٢٢٥,٤٤٨                              | ٤١,٢٢٢,١٨٩٠          |       |
| <b>مطلوبات متداولة -</b>                |                      |       |
| ١٢,٠٣٢,٨٢٥                              | ١٢,٠٣٢,٨٢٥           |       |
| ٢,٣٨٢,٦٩٧                               | ٢,٢٣٨,١٥١            |       |
| ٥,٨٤٩,٢٨٣                               | ٥,٨٠٩,٥٥٩            |       |
| ٥,٤٤١,٠٥٩                               | ٥,٧٥٧,٠٣٤            |       |
| ٢٧٥,٨٨٨                                 | ٢٤٣,٢٣٦              |       |
| ٣٦٢,٧٠٩                                 | ٣٨٨,٩٣٠              | ٧     |
| ٢٦,٣٤٤,٤٦١                              | ٢٦,٤٦٩,٧٣٥           |       |
| ٦٧,٥٦٩,٩٠٩                              | ٦٧,٦٩٢,١٢٥           |       |
| ٢٥٥,٠٤٧,٧٩٢                             | ٢٥٣,٥٩٨,١٣٦          |       |
| <b>مجموع المطلوبات</b>                  |                      |       |
| <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>    |                      |       |

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

| لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار        |             | ايضاح |
|----------------------------------------|-------------|-------|
| ٢٠١٣                                   | ٢٠١٤        |       |
| دينار                                  | دينار       |       |
| الإيرادات التشغيلية                    | ١٧٢٦٥٨١٦    |       |
| المصاريف التشغيلية                     | (١٣٦٠٥٥٧٠)  |       |
| صافي الإيرادات التشغيلية               | ٣٦٦٠٢٤٦     | ٨     |
| إيرادات فوائد                          | ٥٧٢٧١       |       |
| إيرادات أخرى                           | ٢٥٢٣٦٩      |       |
| تكاليف تمويل                           | ( ٧٣٧٧٩٠ )  |       |
| استهلاكات                              | ( ٣٥٧٤٧٠٢ ) |       |
| مصاريف إدارية                          | ( ٨٢٧٨٩١ )  |       |
| مخصصات أخرى                            | ( ٣٣٧٥٠ )   |       |
| خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل           | ( ١٢٠٣٢٤٧ ) |       |
| ضريبة الدخل                            | ( ١٤٧٢٧٤ )  | ٧     |
| خسارة الفترة                           | ( ١٣٥٠٥٢١ ) |       |
| وتعود إلى:                             |             |       |
| مساهمي الشركة الأم                     | ( ١٤٢٥٧٩٣ ) |       |
| حقوق غير المسيطرين                     | ٧٥٢٧٢       |       |
|                                        | ( ١٣٥٠٥٢١ ) |       |
| فلس/ دينار                             | فلس/ دينار  |       |
| ( ٠/٠١١ )                              | ( ٠/٠١٠ )   | ٩     |
| الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة |             |       |
| الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم     |             |       |

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  
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

| للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |             |                                       |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------------|
| ٢٠١٣                             | ٢٠١٤        |                                       |
| دينار                            | دينار       |                                       |
| (١٧٩٦٣٨٠ر)                       | (١٣٥٠ر)     | خسارة الفترة                          |
| -                                | ( ٢٢١٨٥١ر ) | بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة: |
| (١٧٩٦٣٨٠ر)                       | (١٥٧٢٣٧٢ر)  | التغير في القيمة العادلة              |
|                                  |             | الخسارة والدخل الشامل للفترة          |
| (١٦١٤١٣٨ر)                       | (١٦٤٧٦٤٤ر)  | ويعود إلى:                            |
| ( ١٨٢٢٤٢ر )                      | ٧٥٢٧٢ر      | مساهمي الشركة الأم                    |
| (١٧٩٦٣٨٠ر)                       | (١٥٧٢٣٧٢ر)  | 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 انتقيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة  
 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

| حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم |            |                    |             |            |          |                     |            |                        |                                                                                |
|--------------------------------|------------|--------------------|-------------|------------|----------|---------------------|------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| احتياطات                       |            |                    |             |            |          |                     |            |                        |                                                                                |
| مجموع حقوق الملكية             |            | حقوق غير المسيطرين |             | المجموع    |          | اختصار ملازمة خسران |            | احتياطي القيمة العادلة |                                                                                |
| ديونر                          |            | ديونر              |             | ديونر      |          | ديونر               |            | ديونر                  |                                                                                |
| ١٨٧٤٧٧م ٨٨٣                    | ٢٠٣٧٩م ٧٧٢ | ١٦٧١٩٨م ٣١١        | (١٣٥٩م ٤٧١) | ١٥٧٣٨م ٣٧  | ٦٨٩م ٤٩٦ | ٣٧٧٣م ٣٦            | -          | ١٤٨م ٢٥٦               | ٢٠١٤                                                                           |
| (١٣٧٢م ٧٢٢)                    | ٧٥٢٧٢      | (١٢٤٧م ٦٤٥)        | (١٢٢٥م ٧٩٣) | (٢٢١م ٨٥١) | -        | -                   | -          | -                      | الرصيد كما في أول كانون الثاني للفترة<br>مجموع الدخل الشامل للفترة             |
| ١٨٥٣٠٥م ١١                     | ٢٠٣٥٤م ٩٤٤ | ١٦٥٣٥٠م ٦١٢        | (٢٢٨٥م ٦٤٠) | ١٥٣١٦م ٦٨٦ | ٦٨٩م ٤٩٦ | ٣٧٧٣م ٣٦            | -          | ١٤٨م ٢٥٦               | ٢٠١٤                                                                           |
| ١٨٩٩٩١م ٦٨                     | ٢٠٣٥٥م ٦٥٣ | ١٦٩٢٣٥م ١١٥        | (٩٢١)       | ١٦٧١٧م ٣١٥ | ٦٨٩م ٤٩٦ | ٣٧٧٣م ٣٦            | ٣٢٥٦م ٨٩   | ١٤٥٠٠م ٠٠٠             | ٢٠١٣                                                                           |
| (١٣٨٠م ٢٩٦)                    | (١٨٢م ٢٤٢) | (١٢١٤م ١٣٨)        | (١٦١٤م ٣٨)  | -          | -        | -                   | (٣٢٥٦م ٨٩) | ٣٢٥٦م ٨٩               | الرصيد كما في أول كانون الثاني<br>زيادة رأس المال<br>مجموع الدخل الشامل للفترة |
| ١٨٨٩٩٤م ٨٨                     | ٢٠٣٧٢م ٤١١ | ١٦٧٨٢١م ٧٧         | (١٢١٥م ٢٠٩) | ١٦٧١٧م ٣١٥ | ٦٨٩م ٤٩٦ | ٣٧٧٣م ٣٦            | -          | ١٤٨م ٢٥٦               | 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 ٢٠١٤ (غير مدققة)

| إيضاح                                                     | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |                    |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                           | ٢٠١٣                             | ٢٠١٤               |
|                                                           | دينار                            | دينار              |
| <b>الأنشطة التشغيلية</b>                                  |                                  |                    |
| خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل                              | ( ١٧٣٦١٢٢ )                      | ( ١٢٠٣٢٤٧ )        |
| تعديلات على:                                              |                                  |                    |
| إيرادات فوائد                                             | ( ١٣٦١٥٦ )                       | ( ٥٧٢٧١ )          |
| أرباح بيع ممتلكات ومعدات                                  | -                                | ( ٨١٥٠ )           |
| تكاليف تمويل                                              | ٨٧٠٥٧٧                           | ٧٣٧٧٩٠             |
| استهلاكات                                                 | ٣٦٨٣٠٠                           | ٣٥٧٤٧٠٢            |
| مخصص ذمم مشكوك في تحصيله                                  | -                                | ( ١٣١٠٥ )          |
| مخصصات أخرى                                               | ٣٩٨٩٢                            | ٣٣٧٥٠              |
| تغيرات رأس المال العامل:                                  |                                  |                    |
| مخزون                                                     | ( ٢١٩٤٧ )                        | ١١٣٠٧٦             |
| ذمم مدينة                                                 | ( ٣٠٩١٨٦ )                       | ( ١٤٨٨١٦ )         |
| أرصدة مدينة أخرى                                          | ( ٩٣١٢٤٠ )                       | ( ٨٢٦٤٣٠ )         |
| ذمم دائنة                                                 | ( ٥٧٦٥٧٧ )                       | ( ٣٩٧٢٤ )          |
| أرصدة دائنة أخرى                                          | ٦٧٨٤٠                            | ( ٣٧٢٧٤٥ )         |
| مخصصات أخرى مدفوعة                                        | ( ٦٧٨٦ )                         | ( ٦٦٤٠٢ )          |
| ضريبة دخل مدفوعة                                          | ( ١٦٢٤١٩ )                       | ( ١٢١٠٥٣ )         |
| <b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>            | <b>٧٨١٣٧٦</b>                    | <b>١٦٠٢٣٧٥</b>     |
| <b>الأنشطة الاستثمارية</b>                                |                                  |                    |
| شراء ممتلكات ومعدات                                       | ( ٤٩٢٧٣٠ )                       | ( ٦٨٢٨٩٥ )         |
| المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                             | -                                | ٨١٥٠               |
| شراء استثمارات عقارية                                     | ( ١٢٨٠ )                         | ( ٣٣٤٠ )           |
| مشاريع تحت التنفيذ                                        | ( ٧٣١٨٠٥ )                       | ( ٦٥٨٥٨٤ )         |
| إيرادات فوائد مقبوضة                                      | ١٣٦١٥٦                           | ٥٧٢٧١              |
| <b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b> | <b>( ١٠٨٩٦٥٩ )</b>               | <b>( ١٢٧٩٣٩٨ )</b> |
| <b>الأنشطة التمويلية</b>                                  |                                  |                    |
| تكاليف تمويل مدفوعة                                       | ( ٢٣٤١٩ )                        | ( ٤٩٠٦٨ )          |
| <b>صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه</b>          | <b>( ٣٣١٧٠٢ )</b>                | <b>٢٧٣٩٠٩</b>      |
| <b>النقد وما في حكمه في بداية الفترة</b>                  | <b>١٩٤٦٤٦٩١</b>                  | <b>١٣٥٤٣٣٧٠</b>    |
| <b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>                  | <b>١٩١٣٢٩٨٩</b>                  | <b>١٣٨١٧٢٧٩</b>    |

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 ١٤٨ر٢٥٦ر٥٨٩ دينار موزع على ١٤٨ر٢٥٦ر٥٨٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ومن غاياتها إدارة الشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً "المجموعة") 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).

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤.

## (٢) السياسات المحاسبية

### أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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:

### معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) نقص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء النقص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) تستثني هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الام، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. من المتوقع أن لا يكون لهذا التعديل أثر على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. هذه التعديلات يجب أن تطبق للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

### أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من إستثماره 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 ٦٨٢ر٨٩٥ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٠١٤) ٤٩٢ر٧٣٠ دينار).

### (٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٦٥٨ر٥٨٤ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٠١٤) ٧٣١ر٨٠٥ دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١٠٠٠ر٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣١ آذار ٢٠١٤. هذا وتتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال العام القادم.

### (٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣١ آذار<br>٢٠١٤      |                         |
|------------------------|----------------------|-------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                         |
| ١١٧ر٩٦٣                | ١٣٣ر٦١٥              | نقد في الصندوق          |
| ١٠ر١٠٥ر٦٩١             | ٨ر٧٣٣ر٤٤١            | حسابات جارية لدى البنوك |
| ٥ر٧٠٢ر٤١٣              | ٧ر١٨٨ر٣٧٤            | ودائع لأجل              |
| ١٥ر٩٢٦ر٠٦٧             | ١٦ر٠٥٥ر٤٣٠           |                         |

يتم ربط الودائع لأجل لفترات تتراوح بين شهر وثلاثة أشهر وبسعر فائدة يتراوح من ١٪ إلى ٢٥٪.

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

| ٣١ آذار<br>٢٠١٣ | ٣١ آذار<br>٢٠١٤ |                       |
|-----------------|-----------------|-----------------------|
| دينار           | دينار           |                       |
| ٢٠٧ر٠٩٤         | ١٦ر٠٥٥          | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ( ٩٦١ر٢١٨ )     | ( ٢ر٢٣٨ر١٥١ )   | بنوك دائنة            |
| ١٩ر١٣٢ر٩٨٩      | ١٣ر٨١٧ر٢٧٩      |                       |

#### (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 ٢٠١١.

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

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

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار<br>٢٠١٣ | ٢٠١٤    |                       |
|------------------------------------------|---------|-----------------------|
| دينار                                    | دينار   |                       |
| ٥٧ر٣٠٥                                   | ١٢٥ر٢٨١ | ضريبة دخل الفترة      |
| ٢ر٩٥٣                                    | ٢١ر٩٩٣  | ضريبة دخل سنوات سابقة |
| ٦٠ر٢٥٨                                   | ١٤٧ر٢٧٤ |                       |

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣١ آذار<br>٢٠١٤ |                           |
|------------------------|-----------------|---------------------------|
| دينار                  | دينار           |                           |
| (مدققة)                | (غير مدققة)     |                           |
| ٥٢٩ر٣٦٧                | ٣٦٢ر٧٠٩         | رصيد بداية الفترة / السنة |
| ٤٥٩ر٣٢٧                | ١٢٥ر٢٨١         | ضريبة دخل الفترة / السنة  |
| ٤٤ر٩٩٩                 | ٢١ر٩٩٣          | ضريبة دخل سنوات سابقة     |
| (٦٦٨ر١٥٥)              | (١٢١ر٠٥٣)       | ضريبة الدخل المدفوعة      |
| ( ٢ر٨٢٩ )              | -               | المسترد من المخصص         |
| ٣٦٢ر٧٠٩                | ٣٨٨ر٩٣٠         | رصيد نهاية الفترة / السنة |

# (٨) التصنيف القطاعي

يمثل هذا البند ما يلي:

| المجموع    | قطاعات أخرى | قطاع الفنادق* | للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ - |
|------------|-------------|---------------|-----------------------------------|
| دينار      | دينار       | دينار         |                                   |
| ١٧,٢٦٥,٨١٦ | ٢١١,٩٠٨     | ١٧,٠٥٣,٩٠٨    | الإيرادات التشغيلية               |
|            | (١٢٨,٥٦٥)   | (١٣,٤٧٧,٠٠٥)  | النفقات التشغيلية                 |
| ٣,٦٦٠,٢٤٦  | ٨٣,٣٤٣      | ٣,٥٧٦,٩٠٣     | صافي الإيرادات التشغيلية*         |

## معلومات أخرى -

|           |         |           |               |
|-----------|---------|-----------|---------------|
| ٣,٥٧٤,٧٠٢ | ١٢,٦٨٩  | ٣,٥٦٢,٠١٣ | استهلاكات     |
| ٧٣٧,٧٩٠   | ١٥٧,٥٤٧ | ٥٨٠,٢٤٣   | تكاييف تمويل  |
| ٥٧,٢٧١    | ٣٩,١٧٢  | ١٨,٠٩٩    | إيرادات فوائد |

\* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

| فندق إنتركونتيننتال | فندق جراند  | فندق موفتيك | فندق موفتيك | فندق موفتيك | فندق موفتيك | فندق موفتيك | فندق موفتيك  |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| الأرين              | حياة عمان   | النجر الميت | العقبة      | النتراء     | قلعة النبطي | تالاباي     | المجموع      |
| دينار               | دينار       | دينار       | دينار       | دينار       | دينار       | دينار       | دينار        |
| ٥,٧٥٥,٧٩٧           | ٣,٢٧٣,٤٠٦   | ٢,٦١٩,٦٤٤   | ١,٨٢١,٤٧٩   | ١,٤٣٨,٩١٥   | ٦٨,٠٨٧      | ٢,٧٦٧,٧٦٠   | ١٧,٠٥٣,٩٠٨   |
| (٤,٠٣٣,٩٦٠)         | (٢,٥٣٥,٩٧٥) | (١,٤١٠,١٥٥) | (١,٥٨٣,٦٦٠) | (٨٧٢,١٠٦)   | (١١٠,١٨٧)   | (١,٩٣٠,٨٦١) | (١٣,٤٧٧,٠٠٥) |
| ١,٧٢١,٨٣٧           | ٧٣٧,٤٣١     | ٢,٠٩٤,٠٩    | ٢٣٧,٣١٩     | ٥٦٦,٧٠٩     | (٤٢,٢٠٠)    | ٨٣٥,٨٩٨     | ٣,٥٧٦,٩٠٣    |

| المجموع      | قطاعات أخرى | قطاع الفنادق* | للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ - |
|--------------|-------------|---------------|-----------------------------------|
| دينار        | دينار       | دينار         |                                   |
| ١٦,٤١٣,٤٠٨   | ٢٥٤,٤٩٣     | ١٦,١٥٨,٩١٥    | الإيرادات التشغيلية               |
| (١٣,١٥٩,٠٢٦) | (١٤٠,٤٠٤)   | (١٣,٠١٨,٦٢٢)  | النفقات التشغيلية                 |
| ٣,٢٥٤,٣٨٢    | ١١٤,٠٨٩     | ٣,١٤٠,٢٩٣     | صافي الإيرادات التشغيلية*         |

## معلومات أخرى -

|           |         |           |               |
|-----------|---------|-----------|---------------|
| ٣,٦٨٣,٥٠٠ | ١١٨,٣٨٣ | ٣,٥٦٥,١١٧ | استهلاكات     |
| ٨٧,٥٧٧    | ٢٣٦,٩١٩ | ٦٣٣,٦٥٨   | تكاييف تمويل  |
| ١٣٦,١٥٦   | ١١٥,٣٧٥ | ٢٠,٧٨١    | إيرادات فوائد |

\* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

| فندق إنتركونتيننتال  | فندق جراند | فندق موفتيك | فندق موفتيك | فندق موفتيك | فندق موفتيك | فندق موفتيك | فندق موفتيك |
|----------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| الأردن               | حياة عمان  | البحر الميت | العقبة      | البتراء     | قلعة النبطي | نابايب      | المجموع     |
| دينار                | دينار      | دينار       | دينار       | دينار       | دينار       | دينار       | دينار       |
| ٤٨٢٣٩٨٢              | ٣١١٥١٣٣    | ٢٦٥٥٠٤١     | ١٧٩٩٩٩٦٦    | ١٥١٦٧٨١     | ٤٢١٣٣       | ٢٢٠٥١٦٩     | ١٦١٥٨٩١٥    |
| (٣٧٣٦٩١٦)            | (٢٣٧٩٣٧٠)  | (٢٤٤٨٣٢٨)   | (١٥٠٨٢١٩)   | (٩٠٣٢٤٦)    | (١١٣٢٤٤)    | (١٩٢٩٩٩٩)   | (١٣٠١٨١٢٢)  |
| صافي إيرادات التشغيل |            |             |             |             |             |             |             |
| ١٠٨٧٥٦٦              | ٧٣٥٧٦٢     | ٢٠٦٧١٣      | ٢٩١٧٥٧      | ٦١٣٥٣٥      | (٧١٣١١)     | ٢٧٦٢٧٠      | ٣١٤٠٢٩٣     |

| الموجودات والمطلوبات               | قطاع الفنادق* | قطاعات أخرى | حذوفات     | المجموع   |
|------------------------------------|---------------|-------------|------------|-----------|
| دينار                              | دينار         | دينار       | دينار      | دينار     |
| كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)    |               |             |            |           |
| موجودات القطاع                     | ٢٤٣١٥٩٥٣٧     | ٤٨٧١٨٨١١٤   | (٣٨٢٧٩٥١٥) | ٢٥٣٥٩٨١٣٦ |
| مطلوبات القطاع                     | ٧١٥٨٢٣٧٤      | ٣٤٣٨٩٧٦٦    | (٣٨٢٧٩٥١٥) | ٦٧٦٩٢٦٢٥  |
| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة) |               |             |            |           |
| موجودات القطاع                     | ٢٤٥٦١٣٨٢٣     | ٤٩١٠٨٧١٠    | (٣٩٦٧٤٧٤١) | ٢٥٥٠٤٧٧٩٢ |
| مطلوبات القطاع                     | ٧٢٩٤٨٤٣٩      | ٣٤٢٩٦٢١١    | (٣٩٦٧٤٧٤١) | ٦٧٥٦٩٩٠٩  |

#### (٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار                            | ٢٠١٤      | ٢٠١٣      |
|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (دينار)            | (١٤٢٥٧٩٣) | (١٦١٤١٣٨) |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)                            | ١٤٨٢٥٦٥٨٩ | ١٤٨٢٥٦٥٨٩ |
| فلس/دينار                                                   | فلس/دينار | فلس/دينار |
| الحصة الأساسية للسهم من الخسارة العائدة لمساهمي الشركة الأم | (٠/١٠)    | (٠/١١)    |

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<br>% |
|-------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------|--------------------|
| دينار                                                       |            |                                      |                    |
| شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية                | ١٦,٥٠٠,٠٠٠ | فندق جراند حياة وبرج حياة ومركز زارة | ١٠٠                |
| شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية                  | ١٧,٥٠٠,٠٠٠ | فندق موفيتك العقبة                   | ١٠٠                |
| الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية            | ١٥,٥٠٠,٠٠٠ | فندق موفيتك البحر الميت              | ١٠٠                |
| شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة     | ١٠,٥٠٠,٠٠٠ | فندق الأريس إنتركونتيننتال           | ٥١,٦               |
| شركة المشرق للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية               | ٥٠٠,٠٠٠    | فندق موفيتك البتراء                  | ١٠٠                |
| شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية        | ١٠,٥٠٠,٠٠٠ | تطوير عقارات - العقبة                | ٨٢                 |
| شركة الساحل الجنوبي للفنادق محدودة المسؤولية                | ٤,٨٠٠,٠٠٠  | مشروع سياحي - العقبة                 | ٨٢                 |
| شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية                          | ١,٨٠٠,٠٠٠  | فندق موفيتك قلعة النبطي              | ١٠٠                |
| شركة زارة لتقنية الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية            | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | مشروع سياحي - العقبة                 | ٨٠                 |
| شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية                   | ٥٠٠,٠٠٠    | مشروع سياحي - الطيبة / وادي موسى     | ١٥                 |
| شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة       | ٥٠٠,٠٠٠    | منتجع الحمة                          | ٥٥,٧               |
| شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية                       | ١٦,٠٠٠,٠٠٠ | مشروع سياحي - البحر الميت            | ٩٢,١               |
| الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية | ٣٠٠,٠٠٠    | محللات 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 آذار<br>٢٠١٤ | ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ |                                                                |
|-----------------|------------------------|----------------------------------------------------------------|
| دينار           | دينار                  |                                                                |
| (غير مدققة)     | (مدققة)                |                                                                |
| ١٥,٩٢١,٨١٥      | ١٥,٨٠٨,١٠٤             | أرصدة لدى البنوك - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد |
| ٣٦,٧٨٥,٤٠٠      | ٣٦,٧٨٥,٤٠٠             | قروض - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد             |
| ٢,٢٣٨,١٥١       | ٢,٣٨٢,٦٩٧              | بنوك دائنة - بنك الاتحاد                                       |
| -               | ٥٠,٠٠٠                 | مبالغ مستحقة لشركة أسترا                                       |
| ٢١,٨٨٧          | ١١,٦٧٠                 | مبالغ مستحقة من بنك القاهرة عمان                               |

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

| ٣١ آذار<br>٢٠١٣ | ٣١ آذار<br>٢٠١٤ |                                                            |
|-----------------|-----------------|------------------------------------------------------------|
| دينار           | دينار           |                                                            |
| ٧٣٩٠٩           | ٧٧٥٢٩           | رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للشركة                     |
| ٥٨١١١٩          | ٥٠٩٧٣٦          | تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد |
| ١٣٦١٥٦          | ٥٧٢٧١           | إيراد فوائد - بنك القاهرة عمان                             |
| ٢٣٤٧٩           | ٣٦٥٥٢           | مصرف إيجارات - شركة استرا                                  |
| ٦١٤٩١           | ٤٢٤١١           | إيراد إيجار - بنك القاهرة عمان                             |

#### (١١) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ١١٥٠٠٠٠ دينار).

#### (١٢) القضايا المقامة ضد المجموعة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد المجموعة ٤٢٢٣٩٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٤٢٢٣٩٣ 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. ثم 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.