



Zara Investment Holding  
شركة زارة للاستثمار القابضة

عمان: ٢٠١٦/١٠/٢٥  
الإشارة: هـ / ج / ز ٢٠١٦/٨٨٠/

السادة بورصة عمان المحترمين  
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

نرفق طيه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة) عن الأشهر التسعة المنتهية في  
٣٠ أيلول ٢٠١٦.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة زارة للاستثمار (القابضة)

|                               |
|-------------------------------|
| بورصة عمان                    |
| الدائرة الإدارية والمالية     |
| الديوان                       |
| ٢٧ شهر آذار ٢٠١٦              |
| الرقم المتسلسل: ٤٦٦١          |
| رقم الملف: ٤١٠٦٧              |
| الجهة المختصة: إدارة المراجعة |

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٦

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
إلى مجلس إدارة شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة 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 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 نبيدي 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

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون

عماد إبراهيم بكر

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٥ تشرين الأول ٢٠١٦

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦     | إيضاحات | الموجودات                                                |
|------------------------|----------------------|---------|----------------------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |         |                                                          |
|                        |                      |         | موجودات غير متداولة -                                    |
| ١٧١,٠٧٧,٠٠١            | ١٦٥,٤٣١,٦١٧          | ٣       | ممتلكات ومعدات                                           |
| ٥,٩٩٤,٨٥٥              | ٥,٨٧٨,٨٤٢            |         | استثمارات عقارية                                         |
| ٥٨٦,٤٠٧                | ١,٠٦٩,٥٠٧            | ٤       | مشاريع تحت التنفيذ                                       |
| ١٣,٢١٥,٦٨٩             | ١٣,٢٥٥,٧٤٩           |         | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٢٨١,٦٥٠                | -                    |         | دفعات على حساب شراء أراضي                                |
| ٥,٣٣٣,٢٣٢              | ٤,٠٠١,٨٥٧            |         | أرصدة مدينة أخرى                                         |
| ١٩٦,٥٨٨,٨٣٤            | ١٨٩,٦٣٧,٥٧٢          |         |                                                          |
|                        |                      |         | موجودات متداولة -                                        |
| ١,٩٣٥,٠١٥              | ١,٩٣٣,٧٧٧            |         | مخزون                                                    |
| ٤,٥٠٤,١٣٢              | ٥,٩٦٦,٦٧٢            |         | ذمم مدينة                                                |
| ٣,٨١٨,٩٣٧              | ٤,٩٧٦,٩٥٠            | ٥       | أرصدة مدينة أخرى                                         |
| ١٣,٧٥٢,٢٨١             | ١٧,٣٨٨,٣٧٩           |         | نقد وأرصدة لدى البنوك                                    |
| ٢٤,٠١٠,٣٦٥             | ٢٩,٨٩٥,٧٧٨           |         |                                                          |
| ٢٢٠,٥٩٩,١٩٩            | ٢١٩,٥٣٣,٣٥٠          |         | مجموع الموجودات                                          |
|                        |                      |         | حقوق الملكية والمطلوبات                                  |
|                        |                      |         | حقوق الملكية                                             |
|                        |                      |         | حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -                         |
| ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠            | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠          |         | رأس المال المدفوع                                        |
| ٢,٨١٩,٦٤٢              | ٢,٨١٩,٦٤٢            | ٦       | احتياطي إجباري                                           |
| ٦٨٩,٤٩٦                | ٦٨٩,٤٩٦              | ٦       | احتياطي اختياري                                          |
| ٨,٥٣٠,٥٢٣              | ٨,٥٦٨,٥٧٩            |         | التغير المتراكم في القيمة العادلة                        |
| (٣,١٩١,٨٦٧)            | (٢,١٣٢,٢٥٢)          |         | خسائر متراكمة                                            |
| ١٥٩,٨٤٧,٧٩٤            | ١٦٠,٩٤٥,٤٦٥          |         |                                                          |
| ٢٠,٧١٤,٨٥٧             | ٢٠,٧٣٥,٧٠٦           |         | حقوق غير المسيطرين                                       |
| ١٨٠,٥٦٢,٦٥١            | ١٨١,٦٨١,١٧١          |         | صافي حقوق الملكية                                        |
|                        |                      |         | المطلوبات                                                |
|                        |                      |         | مطلوبات غير متداولة -                                    |
| ١٦,٩٥٥,٣٤٩             | ١٥,٢١٢,٢٥٢           | ٧       | قروض طويلة الأجل                                         |
| ١١٢,٢٦٧                | ١١٤,٢٧١              |         | مطلوبات ضريبية مؤجلة                                     |
| ١٧,٠٦٧,٦١٦             | ١٥,٣٢٦,٥٢٣           |         |                                                          |
|                        |                      |         | مطلوبات متداولة -                                        |
| ١٢,٠٣٢,٨٢٦             | ١٠,٣٤٩,٤٩٢           | ٧       | أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة                    |
| ١,٧٦٨,٥٨٢              | ٦,٩١٤                |         | بنوك دائنة                                               |
| ٣,٩٩٢,٠٦١              | ٥,١٣١,١٩٠            |         | ذمم دائنة                                                |
| ٤,٢٨١,٠١٩              | ٦,١٥٨,٥٣٥            |         | أرصدة دائنة أخرى                                         |
| ٢١٦,٥٣٩                | ٤٢٢,١٥٠              |         | مخصصات أخرى                                              |
| ٦٧٧,٩٠٥                | ٤٥٧,٣٧٥              | ٨       | مخصص ضريبة الدخل                                         |
| ٢٢,٩٦٨,٩٣٢             | ٢٢,٥٢٥,٦٥٦           |         |                                                          |
| ٤٠,٠٣٦,٤٨٨             | ٣٧,٨٥٢,١٧٩           |         | مجموع المطلوبات                                          |
| ٢٢٠,٥٩٩,١٩٩            | ٢١٩,٥٣٣,٣٥٠          |         | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات                            |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة  
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

| إيضاحات                            | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |              | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |              |
|------------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|
|                                    | ٢٠١٦                              | ٢٠١٥         | ٢٠١٦                             | ٢٠١٥         |
|                                    | دينار                             | دينار        | دينار                            | دينار        |
| الإيرادات التشغيلية                | ٢١,٢٩٩,٢٣٥                        | ١٩,٧٠٥,٥٣٨   | ٥٢,٦٠٤,٠٧٦                       | ٥٤,٠١٦,٤١٧   |
| المصاريف التشغيلية                 | (١٤,٤٧٢,٩٢٥)                      | (١٤,٢١٨,٢٩٧) | (٣٨,٢٥٨,٧٣٠)                     | (٤١,٣٧٥,٨٨٦) |
| صافي الإيرادات التشغيلية           | ٦,٨٢٦,٣١٠                         | ٥,٤٨٧,٢٤١    | ١٤,٣٤٥,٣٤٦                       | ١٢,٦٤٠,٥٣١   |
| إيراد فوائد                        | ٣٧,٤٤٥                            | ٦٩,٧٩٢       | ١٢٦,١٨٧                          | ١٧٩,٩٩٦      |
| إيرادات أخرى                       | ٢٠٠,٩٥٥                           | ٢٢٥,٠٧٧      | ٧٠٠,٣٤٠                          | ٧١٣,٥٥٠      |
| تكاليف تمويل                       | (٢٨٦,٧٩٩)                         | (٤٣٩,١١٦)    | (٩٩٥,١٤٧)                        | (١,٣٨٤,١٥٠)  |
| استهلاكات                          | (٢,٥٧٨,٤٥٠)                       | (٣,٥٣٠,٦٩١)  | (٨,٩٤٣,٩٨٩)                      | (١٠,٦٠٢,٢٤٦) |
| مصاريف إدارية                      | (٧٧٥,٧٠٤)                         | (٩٠٧,٧٢٦)    | (٢,٥٣١,٠٣٠)                      | (٢,٨٩٧,٦٠٢)  |
| مخصصات                             | (٢٨٨,٢٣٦)                         | (٣٧,٨٧٣)     | (٣٦٥,٩٢٣)                        | (١٠٤,١٠٧)    |
| ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل | ٣,١٣٥,٥٢١                         | ٨٦٦,٧٠٤      | ٢,٣٣٥,٧٨٤                        | (١,٤٥٤,٠٢٨)  |
| ضريبة الدخل للفترة                 | (٢٧١,٧٢٢)                         | (١٨٤,٩٠٢)    | (٥٢٩,٩٨٥)                        | (٤٠٠,٩٤٧)    |
| ربح (خسارة) الفترة                 | ٢,٨٦٣,٧٩٩                         | ٦٨١,٨٠٢      | ١,٨٠٥,٧٩٩                        | (١,٨٥٤,٩٧٥)  |
| العائد إلى:                        |                                   |              |                                  |              |
| مساهمي الشركة الأم                 | ٢,٢٨٠,٥٨٩                         | ٢٩٢,٥٠٦      | ١,٠٥٩,٦١٥                        | (٢,١٦٠,٤٥٥)  |
| حقوق غير المسيطرين                 | ٥٨٣,٢١٠                           | ٣٨٩,٢٩٦      | ٧٤٦,١٨٤                          | ٣٠٥,٤٨٠      |
|                                    | ٢,٨٦٣,٧٩٩                         | ٦٨١,٨٠٢      | ١,٨٠٥,٧٩٩                        | (١,٨٥٤,٩٧٥)  |
| الحصة الأساسية والمخفضة للسهم      |                                   |              |                                  |              |
| من ربح (خسارة) الفترة العائدة      |                                   |              |                                  |              |
| لمساهمي الشركة الأم                | ٠/٠١٥                             | ٠/٠٠٢        | ٠/٠٠٧                            | (٠/٠١٤)      |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة  
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |         | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |         |                                               |
|----------------------------------|---------|-----------------------------------|---------|-----------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦    | ٢٠١٥                              | ٢٠١٦    |                                               |
| دينار                            | دينار   | دينار                             | دينار   |                                               |
| (١٨٥٤٩٧٥)                        | ١٨٠٥٧٩٩ | ٦٨١٨٠٢                            | ٢٨٦٣٧٩٩ | ربح (خسارة) الفترة                            |
|                                  |         |                                   |         | بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم الاعتراف |
|                                  |         |                                   |         | بها لاحقاً في الأرباح أو الخسائر:             |
|                                  |         |                                   |         | التغير في القيمة العادلة، بعد الضريبة         |
| (١٢٩٥٢٢٢٩)                       | ٣٨٠٠٥٦  | ٦٣٢٨٤٨                            | ٤٤٩٧٥   | مجموع الدخل الشامل للفترة                     |
| (٣١٥٠٢٠٤)                        | ١٨٤٣٨٥٥ | ١٣١٤٦٥٠                           | ٢٩٠٨٧٧٤ |                                               |
|                                  |         |                                   |         | العائد إلى:                                   |
|                                  |         |                                   |         | مساهمي الشركة الأم                            |
|                                  |         |                                   |         | حقوق غير المسيطرين                            |
| (٣٤٥٥٦٨٤)                        | ١٠٩٧٦٧١ | ٩٢٥٣٥٤                            | ٢٣٢٥٥٦٤ |                                               |
| ٣٠٥٤٨٠                           | ٧٤٦١٨٤  | ٣٨٩٢٩٦                            | ٥٨٣٢١٠  |                                               |
| (٣١٥٠٢٠٤)                        | ١٨٤٣٨٥٥ | ١٣١٤٦٥٠                           | ٢٩٠٨٧٧٤ |                                               |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة للتغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

| حقوق ملكية حملة لسهام الشركة الأم |                       |             |               |                                    |                    |                      |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------|---------------|------------------------------------|--------------------|----------------------|
| حقوق مساهني<br>الملكية            | حقوق غير<br>المسيطرين | المجموع     | خسائر متراكمة | التغير للمشارك في<br>القيمة لأمانة | احتياطي<br>اختياري | رأس المال<br>المدفوع |
| دينار                             | دينار                 | دينار       | دينار         | دينار                              | دينار              | دينار                |
| ١٨٠.٧١٢.٦٥١                       | ٢٠.٧١٤.٨٥٧            | ١٥٩.٧٩٧.٩٤  | (٣.١١٦.٨١٧)   | ٨.٧٢٠.٧٢٠                          | ٦٨٩.٤٩٦            | ٣.٨١٩.٦٤٢            |
| ١.٨٤٣.٨٥٥                         | ٧٤٦.٨٨٤               | ١.٠٩٧.٦٧١   | ١.٠٥٩.٦١٥     | ٣٨.٥٠٦                             | -                  | -                    |
| (٧٢٥.٣٢٥)                         | (٧٢٥.٣٢٥)             | -           | -             | -                                  | -                  | -                    |
| ١٨١.٦٨١.١٧١                       | ٢٠.٧٣٥.٣٠٦            | ١٦٠.٩٤٥.٤٦٥ | (٣.١٦٢.٢٥٦)   | ٨.٧٥٩.٢٢٦                          | ٦٨٩.٤٩٦            | ٣.٨١٩.٦٤٢            |
|                                   |                       |             |               |                                    |                    | ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠          |
|                                   |                       |             |               |                                    |                    | ٢٠١٦ أيلول كما في    |
| ١٨٣.٧١٦.٧٣٢                       | ٢٠.٧٢٣.٣٦٧            | ١٦٢.٩٩٣.١٦٥ | (٨.٤١٦.٨٩٢)   | ١١.٠٦٩.٣٣٠                         | ٦٨٩.٤٩٦            | ٣.٨١٩.٦٤٢            |
| ١.٧٤٣.٤١١                         | -                     | ١.٧٤٣.٤١١   | -             | -                                  | -                  | ١.٧٤٣.٤١١            |
| (٣.٠٥٠.٣٠٤)                       | ٣.٠٥٤.٨٠٠             | (٣.٠٤٥.٦٨٤) | (٣.٠٦٠.٤٥٥)   | (١.٣٩٥.٣٢٩)                        | -                  | -                    |
| (٧٢٥.٣٢٥)                         | (٧٢٥.٣٢٥)             | -           | -             | -                                  | -                  | -                    |
| ١٨١.٧٤٤.٨٤٠                       | ٢.٠٣٠.٧١٢             | ١٦١.٧٧٥.٥٥٢ | (٣.٠٦٠.٤٥٥)   | ٩.٦٧٤.٠٠١                          | ٦٨٩.٤٩٦            | ٣.٨١٩.٦٤٢            |
|                                   |                       |             |               |                                    |                    | ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠          |
|                                   |                       |             |               |                                    |                    | ٢٠١٥ أيلول كما في    |

تعديل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |           | إيضاح |                                                    |
|----------------------------------|-----------|-------|----------------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦      |       |                                                    |
| دينار                            | دينار     |       | الأنشطة التشغيلية                                  |
| (١٤٥٤٠٢٨)                        | ٢٣٣٥٧٨٤   |       | ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل                 |
|                                  |           |       | تعديلات على:                                       |
| (١٧٩٩٩٦)                         | (١٢٦١٨٧)  |       | إيراد فوائد                                        |
| (٢٣٢٤)                           | ٧٧٢٦      |       | أرباح بيع ممتلكات ومعدات                           |
| (٣٦٤١٨)                          | (٢٥٤٩٢)   |       | عوائد توزيعات أرباح                                |
| ١٣٨٤١٥٠                          | ٩٩٥١٤٧    |       | تكاليف تمويل                                       |
| ١٠٦٠٢٢٤٦                         | ٨٩٤٣٩٨٩   |       | استهلاكات                                          |
| ٢٩٤٨١٥                           | (١٠٥٣٧٦)  |       | مخصص ندم مشكوك في تحصيلها                          |
| ١٠٤١٠٧                           | ٣٦٥٩٢٣    |       | مخصصات                                             |
|                                  |           |       | تغيرات رأس المال العامل:                           |
| (٩١٦٧٩)                          | ١٢٣٨      |       | مخزون                                              |
| ٢٤١١٦٩                           | (٩٨٧١٦٤)  |       | نم مدينة                                           |
| (٥٦٤٦٧١)                         | ١٧٣٣٦٢    |       | أرصدة مدينة أخرى                                   |
| (٢٥٢٨٣٩)                         | ١١٣٩١٢٩   |       | نم دائنة                                           |
| ١٤٧٠٢١٤                          | ١٦٢٢٧١٦   |       | أرصدة دائنة أخرى                                   |
| (١٢٣٠٨٨)                         | (١٦٠٣١٢)  |       | مخصصات مدفوعة                                      |
| (٥٣٩٥٩٨)                         | (٧٥٠١٥)   |       | ضريبة دخل مدفوعة                                   |
| ١٠٨٥٢٠٦٠                         | ١٣٤٢٩٩٦٨  |       | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية            |
|                                  |           |       | الأنشطة الاستثمارية                                |
| (١٠٠٩٠٩٤)                        | (٢٨٣٩٣٥٠) |       | شراء ممتلكات ومعدات                                |
| ١٥٣٦١                            | ٣٤٣٨٦     |       | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                      |
| (١٣٣٣)                           | (١٩٠٠)    |       | شراء استثمارات عقارية                              |
| (٧١٦٤٦٩)                         | (٤٨٤٩٠٤)  |       | مشاريع تحت التنفيذ                                 |
| ٣٦٤١٨                            | ٢٥٤٩٢     |       | عوائد توزيعات أرباح مقبوضة                         |
| ١٧٩٩٩٦                           | ١٢٦١٨٧    |       | إيرادات فوائد مقبوضة                               |
| (١٤٩٥١٢١)                        | (٣١٤٠٠٨٩) |       | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
|                                  |           |       | الأنشطة التمويلية                                  |
| ١٧٤٣٤١١                          | -         |       | زيادة رأس المال                                    |
| (٢٨٥٠٢٦٣)                        | (٣٦٩١٩٣١) |       | قروض مدفوعة                                        |
| -                                | ٢٦٥٠٠     |       | المستلم من قرض طويل الأجل                          |
| (٧٢٥٣٣٥)                         | (٧٢٥٣٣٥)  |       | توزيعات أرباح شركة تابعة                           |
| (٩٧٤٠٩٤)                         | (٧٤٠٣٤٧)  |       | تكاليف تمويل مدفوعة                                |
| (٢٨٠٦٢٨١)                        | (٤٨٩٢١١٣) |       | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية   |
| ٦٥٥٠٦٥٨                          | ٥٣٩٧٧٦٦   |       | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه                  |
| ١٢٧٤٥٠١٨                         | ١١٩٨٣٦٩٩  |       | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                  |
| ١٩٢٩٥٦٧٦                         | ١٧٣٨١٤٦٥  | ٥     | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

## (١) عام

تأسست شركة زارة للاستثمار (القابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") في ١٠ أيار ١٩٩٤، ويبلغ رأسمال الشركة المدفوع ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزعاً على ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة 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 ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٦.

## (٢) السياسات المحاسبية

### أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

### 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 ٢٠١٥ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة  
تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات أن الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك عند الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الأطراف التي تقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كل من الاستحواذ الأولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)  
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية  
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

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

## أسس توحيد القوائم المالية -

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها. تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمارها في الشركات التابعة أو تكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على تلك الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة. تم الإفصاح عن الشركات التابعة في إيضاح ١١ حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

### (٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ٣٢٢١٠٠٠ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ منها ٣٨١٦٥٠ دينار تم تحويلها من دفعات على حسابات شراء أراضي (٣٠ أيلول ٢٠١٥: ٢٠١٥: ١٠٠٩٠٩٤ دينار).

### (٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٤٨٤٩٠٤ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٣٠ أيلول ٢٠١٥: ٢٠١٥: ٧١٦٤٦٩ دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وتتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال العامين القادمين.

### (٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦     |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| ١٠٤٠٩٤                 | ١٣٥٨٢٢               |
| ٥٧١٢٩٠٢                | ٩٦٥٠٠٣٨              |
| ٧٩٣٥٢٨٥                | ٧٦٠٢٥١٩              |
| ١٣٧٥٢٢٨١               | ١٧٣٨٨٣٧٩             |

نقد في الصندوق  
حسابات جارية لدى البنوك  
ودائع لأجل \*

\* يتم ربط الودائع لأجل لفترات تتراوح من شهر إلى ثلاثة أشهر ويسعر فائدة يتراوح من ١٪ إلى ٢٧٥٪ سنوياً.

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

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ |                       |
|------------------|------------------|-----------------------|
| دينار            | دينار            |                       |
| ١٩٣٠٠ر٤٣٩        | ١٧ر٣٨٨ر٣٧٩       | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| (٤ر٧٦٣)          | (٦ر٩١٤)          | بنوك دائنة            |
| ١٩ر٢٩٥ر٦٧٦       | ١٧ر٣٨١ر٤٦٥       |                       |

#### (٦) الاحتياطات القانونية

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

#### (٧) قرض طويل الأجل

تم في ٢ نيسان ٢٠١٥ توقيع اتفاقية قرض بدون فوائد بمبلغ ١٥٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي (١٠٦٢ر٠٠٠ دينار) بين شركة موفنيك للفنادق والمنتجعات العالمية والشركة التابعة الشركة الوطنية للفنادق والسياحة وذلك لتمويل مشروع تحديث فندق موفنيك البحر الميت بحيث يتم سحب القرض بموجب أربع دفعات متساوية حسب نمية الإنجاز. يسد القرض بموجب خمسة أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ ٣٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي (٢١٢ر٤٠٠ دينار) يستحق أولها في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ وآخرها في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ سحب الدفعة الأولى من القرض بمبلغ ٣٧٥ر٠٠٠ دولار أمريكي (٢٦٥ر٥٠٠ دينار).

#### (٨) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى سنة ٢٠١٣.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة ما يلي:

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |         |                       |
|----------------------------------|---------|-----------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦    |                       |
| دينار                            | دينار   |                       |
| ٣٩٤,٨٤٤                          | ٥٢٩,٩٨٥ | ضريبة دخل الفترة      |
| ٦,١٠٣                            | -       | ضريبة دخل سنوات سابقة |
| ٤٠٠,٩٤٧                          | ٥٢٩,٩٨٥ |                       |

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ |                                          |
|------------------------|------------------|------------------------------------------|
| دينار                  | دينار            |                                          |
| (مدققة)                | (غير مدققة)      |                                          |
| ٥٨٢,١٩٤                | ٦٧٧,٩٠٥          | رصيد بداية الفترة / السنة                |
| ٦٢٨,٨٧٥                | ٥٢٩,٩٨٥          | ضريبة دخل الفترة / السنة                 |
| ١٩,٢٨٦                 | -                | ضريبة دخل سنوات سابقة                    |
| (٥٥٢,٤٥٠)              | (٧٥٠,٥١٥)        | ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة |
| ٦٧٧,٩٠٥                | ٤٥٧,٣٧٥          | رصيد نهاية الفترة / السنة                |

#### (٩) التصنيف القطاعي

يمثل هذا البند ما يلي:

| المجموع      | قطاعات أخرى | قطاع الفنادق* |                                    |
|--------------|-------------|---------------|------------------------------------|
| دينار        | دينار       | دينار         |                                    |
| ٥٢,٦٠٤,٠٧٦   | ٤٣٩,٤١١     | ٥٢,١٦٤,٦٦٥    | للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ - |
| (٣٨,٢٥٨,٧٣٠) | (٦١٢,٨٣٥)   | (٣٧,٦٤٥,٨٩٥)  | الإيرادات التشغيلية                |
| ١٤,٣٤٥,٣٤٦   | (١٧٣,٤٢٤)   | ١٤,٥١٨,٧٧٠    | المصاريف التشغيلية                 |
|              |             |               | صافي الإيرادات التشغيلية *         |
| ٨,٩٤٣,٩٨٩    | ٣٧,٣٧٧      | ٨,٩٠٦,٦١٢     | معلومات أخرى -                     |
| ٩٩٥,١٤٧      | ٢٢١,١٥٦     | ٧٧٣,٩٩١       | استهلاكات                          |
| ١٢٦,١٨٧      | ٦٩٣         | ١٢٥,٤٩٤       | تكاليف تمويل                       |
| (١٠٥,٣٧٦)    | (٧٩,٥٥٤)    | (٢٥,٨٢٢)      | إيراد فوائد                        |
|              |             |               | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها          |

• يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

| فندق إنتركونتيننتال<br>الأردن | فندق جراند حياة<br>عمان | فندق موفنيك<br>البحر الميت | فندق موفنيك<br>العقبة | فندق موفنيك<br>البتراء | فندق موفنيك<br>قلمة النبطي | فندق موفنيك<br>تالاباي | المجموع    |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|------------|
| دينار                         | دينار                   | دينار                      | دينار                 | دينار                  | دينار                      | دينار                  | دينار      |
| ١٦٣٤١٧٩٩٩                     | ١٠١٢٦٣٢٥                | ٩٣٢٣٣٦٢                    | ٥٣٢٠٠٩٩               | ٣٢٤٠٧٧٩                | -                          | ٧٨١٢٣٠١                | ٥٢١٦٤٦٦٥   |
| (١١٢٠٩٢٢٢)                    | (٧٥٧٧٠٧٧)               | (٦١٨٨٤٢١)                  | (٤٢١٥٩٩٧)             | (٢٢٤٣٤٧٩)              | (٩٩٣٠٤)                    | (٥٦١٢٠٩٥)              | (٣٧١٤٥٨٩٥) |
| ٥١٣٢٢٧٧                       | ٢٥٤٩٢٤٨                 | ٢٦٣٤٩٤١                    | ١٠٤١٠٢                | ٩٩٧٣٠٠                 | (٩٩٣٠٤)                    | ٢٢٠٠٢٠٦                | ١٤٧١٨٧٧٠   |
| إيرادات التشغيل               |                         |                            |                       |                        |                            |                        |            |
| مصاريف التشغيل                |                         |                            |                       |                        |                            |                        |            |
| صافي إيرادات التشغيل          |                         |                            |                       |                        |                            |                        |            |

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ -

| قطاع الفنادق*              | قطاعات أخرى | المجموع    |
|----------------------------|-------------|------------|
| دينار                      | دينار       | دينار      |
| ٥٣٦٥٧٧٠١                   | ٣٥٨٧١٦      | ٥٤٠١٦٤١٧   |
| (٤٠٩٠٣٢١٠)                 | (٤٧٢٦٧٦)    | (٤١٣٧٥٨٨٦) |
| ١٢٧٥٤٩٤٩١                  | (١١٣٩٦٠)    | ١٢٦٤٠٣٣١   |
| الإيرادات التشغيلية        |             |            |
| المصاريف التشغيلية         |             |            |
| صافي الإيرادات التشغيلية * |             |            |
| معلومات أخرى -             |             |            |
| استهلاكات                  | ٣٧٥٩٩       | ١٠٦٠٢٢٤٦   |
| تكاليف تمويل               | ٢٣٤٤٣٧      | ١٣٨٤١٥٠    |
| إيراد فوائد                | ٥٦٨٩٧       | ١٧٩٩٩٦     |
| مخصص نمم مشکوك في تحصيلها  | -           | ٢٩٤٨١٥     |

• يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

| فندق إنتركونتيننتال<br>الأردن | فندق جراند حياة<br>عمان | فندق موفنيك<br>البحر الميت | فندق موفنيك<br>العقبة | فندق موفنيك<br>البتراء | فندق موفنيك<br>قلمة النبطي | فندق موفنيك<br>تالاباي | المجموع    |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|------------|
| دينار                         | دينار                   | دينار                      | دينار                 | دينار                  | دينار                      | دينار                  | دينار      |
| ١٧٢٤٢٣٦٦                      | ١١١٢٤١٤                 | ٨٢٩٠٩٦٥                    | ٥٤١٤٣٤٤               | ٣٢١٣٤٧٨                | -                          | ٧٩٨٤١٣٤                | ٥٣٦٥٧٧٠١   |
| (١٢٤٢٦١٠)                     | (٨٢٠٨٤٩٦)               | (٧١٨٥٦٣٢)                  | (٤٢١٥٩٩٧)             | (٢٢٤٣٤٧٩)              | (٢٠٢١٦٤)                   | (٥٦١٢٠٩٥)              | (٤٠٩٠٣٢١٠) |
| ٤٦٩٩٧٥٦                       | ٣٣٠٣٩١٨                 | ١٠٥٣٣٣                     | ٨٤٩٩٤٩                | ٩٥٦٧٢١                 | (٢٠٢١٦٤)                   | ٢٠٤٣٩٧٨                | ١٢٧٥٤٩٤٩١  |
| إيرادات التشغيل               |                         |                            |                       |                        |                            |                        |            |
| مصاريف التشغيل                |                         |                            |                       |                        |                            |                        |            |
| صافي إيرادات التشغيل          |                         |                            |                       |                        |                            |                        |            |

| الموجودات والمطلوبات                  | قطاع الفنادق<br>دينار | قطاعات أخرى<br>دينار | حقوقات<br>دينار | المجموع<br>دينار |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|------------------|
| كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦<br>(غير مدققة)   |                       |                      |                 |                  |
| موجودات القطاع                        | ٢٠٦,٦٤٣,٤٢            | ٤٦٧,٠٢٧,٣٠           | (٣٣,٢٣٣,٧٢٢)    | ٢١٩,٥٣٣,٣٥٠      |
| مطلوبات القطاع                        | ٥٦,٢٧٦,٦٤١            | ١٤٨,٠٩٢,٦٠           | (٣٣,٢٣٣,٧٢٢)    | ٣٧,٨٥٢,١٧٩       |
| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥<br>(مدققة) |                       |                      |                 |                  |
| موجودات القطاع                        | ٢٠٨,٧٦٥,١٧٤           | ٤٨٣,٩٧٦,١١٨          | (٣٦,٥٦٣,٥٩٣)    | ٢٢٠,٥٩٩,١٩٩      |
| مطلوبات القطاع                        | ٥٦,٧٦٤,٩٤٦            | ١٩,٨٣٥,١٩٥           | (٣٦,٥٦٣,٥٩٣)    | ٤٠,٣٦٥,٤٨        |

(١٠) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

|                                                                        | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ |  |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| ربح (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار)                  | (٢,١٦٠,٤٥٥)                           | ١,٠٥٩,٦١٥                             | ٢٩٢,٥٠٦                               | ٢,٢٨٠,٥٨٩                             |  |
| المتوسط المرجح لعند الأسهم (سهم)                                       | ١٤٩,٤١٨,٨٦٣                           | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠                           | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠                           | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠                           |  |
|                                                                        | فلس/دينار                             | فلس/دينار                             | فلس/دينار                             | فلس/دينار                             |  |
| الحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم | (٠/٠١٤)                               | ٠/٠٠٧                                 | ٠/٠٠٢                                 | ٠/٠١٥                                 |  |

إن الحصة المخفضة للسهم من الربح (الخسارة) العائدة لمساهمي الشركة الأم مساوية للحصة الأساسية للسهم.

## (١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

| رأس المال                                                   | النشاط الرئيسي                            | نسبة المساهمة |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|
| المنفوع                                                     |                                           | %             |
| دينار                                                       |                                           |               |
| شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة     | فندق إنتركونتيننتال - الأردن              | ٥١ر٦          |
| شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة       | منتج الحمة                                | ٥٥ر٨          |
| شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية *                        | فندق موفنبيك البتراء وموفنبيك قلعة النبطي | ١٠٠           |
| شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية                | فندق جولد حياة و برج حياة ومركز زارة      | ١٠٠           |
| شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية                   | مشروع سياحي - الطيبة / وادي موسى          | ٧٥            |
| شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية                       | مشروع سياحي - البحر الميت                 | ٩٢ر٢          |
| الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية            | فندق موفنبيك البحر الميت                  | ١٠٠           |
| الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية | محلات هدايا وتحف                          | ١٠٠           |
| شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية                  | فندق موفنبيك العقبة                       | ١٠٠           |
| شركة زارة الزراعية محدودة المسؤولية                         | إنتاج أشغال زراعية                        | ٥٤ر٣          |
| شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية        | تطوير عقارات - العقبة                     | ٨٢            |
| شركة الساحل الجنوبي للفنادق محدودة المسؤولية                | مشروع سياحي - العقبة                      | ٨٢            |
| شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية            | مشروع سياحي - العقبة                      | ٨٤ر٨          |

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.

\* وافقت الهيئة العامة غير العادية لشركة المشرق للفنادق والسياحة وشركة فنادق النبطي في ٦ تشرين الأول ٢٠١٥ على اندماج الأولى في الأخيرة اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، وصدرت الموافقة النهائية على الاندماج من قبل وزارة الصناعة والتجارة (دائرة مراقبة الشركات) في ٢٧ تموز ٢٠١٦.

أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ | ٣٠ أيلول ٢٠١٦ |                                                                |
|---------------------|---------------|----------------------------------------------------------------|
| دينار               | دينار         |                                                                |
| (مدققة)             | (غير مدققة)   |                                                                |
| ١٣ر٦٤٥٥٢٧           | ١٧ر٢٥٢٧٧٥     | أرصدة لدى البنوك - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد |
| ٢٠ر٧٥٤١٣٤           | ١٩ر٠٧٠٨٠٠     | قروض - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد             |
| ١ر٧٦٨٥٨٢            | ٦ر٩١٤         | بنوك دائنة - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد       |
| ٥٠ر٠٠٠              | -             | مبالغ مستحقة إلى شركة أسترا للاستثمار                          |
| ٢٥ر٦١٢              | ٢٨ر٩٧٦        | مبالغ مستحقة من بنك القاهرة عمان                               |

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة هي كما يلي:

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ |                                                            |
|------------------|------------------|------------------------------------------------------------|
| دينار            | دينار            |                                                            |
| ٢٤٢ر٨٩٧          | ١٩٥ر٣٦٩          | رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للشركة                     |
| ٩٠٠ر٠١٦          | ٦٧٩ر٣٥٢          | تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد |
| ١٧٩ر٩٩٦          | ١٢٦ر١٨٧          | إيراد فوائد - بنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد                |
| ١٢٩ر٠٢٨          | ١٣٠ر٦٤٩          | إيراد إيجار - بنك القاهرة عمان                             |
| ١٠٩ر٨٣٦          | ١٠٩ر٧٣٦          | مصروف إيجارات - شركة أسترا للاستثمار                       |

#### (١٢) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٠٣ر٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢٠٣ر٠٠٠ دينار).

#### (١٣) القضايا المقامة ضد المجموعة

بلغت القضايا المقامة ضد المجموعة مبلغ ٣٦٤ر١٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢٢٥ر٢٥٧ 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.