

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٣

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن


علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تشرين الأول ٢٠٢٣

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
١٥٠.٧٧٧.٧٤	١٤٧.٦٢٧.١١	٣	ممتلكات ومعدات
٢.٥٨٥.٣٤٨	٢.٤٨٠.٢٥٨		استثمارات عقارية
٥.٩٧٣.٠٦٤	٥.٦٦٥.١٧٤	٤	حق استخدام موجودات
٤.٣٧١.٤٩٦	٥.١٢٢.٢٠٧	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٣.٣١٣.٩٠٣	٣.٤٩٩.٦٣٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١١.٢٠٠	١١١.٢٠٠		دفعات على حساب شراء أرض
٤.١٤٥.٧٧٧	٣.٧٦٥.٠٢٣	١٠	موجودات ضريبية مؤجلة
٧٨٠.١١٣	٨٩٣.٥٨٧		دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
١.٣٣٣.٣٧٥	-	٦	أرصدة مدينة أخرى
١٧٣.٣٩١.٨٥٠	١٦٩.١٦٤.٠٩٣		
			موجودات متداولة -
١.٨٩٤.٦٢٢	١.٨٦٢.٨٤٤		مخزون
٣.٣٨٩.٠٩٤	٤.٤٨١.١٥٧		ذمم مدينة
١.٤٨٠.٦٨٨	٣.٧٤١.٦٧٨	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢.٥٩٨.٥٧٧٤	٣.٥٠١.٤٨٦٣	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣.٢٧٥.٠١٧٨	٤.٥١٠.٥٤٢		
٢.٠٦١.٤٢.٠٢٨	٢.١٤٢.٦٤.٦٣٥		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حق ملكية حملة أسهم الشركة -
١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٤٥.٠٠٠.٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٦.٦٣٨.١٥٢	١٥.٤٣٠.٤	٨	احتياطي إجباري
٦.٨٩٤.٩٦	-	٨	احتياطي اختياري
(١.٢٥٥.٣٤١)	(١.٠٧٩.٣٦١)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(١.٢١٧.٣٧٠.٤)	٦.٠٣٠.٨٤٧		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
١.٤٣٨.٩٨.٩٦٣	١٥.٠١٠.٥٧٩٠		
١.٨٣٠.٩٦٦٧	١.٨٧١.١٢.٩٨		
١.٦٢٢.٠٨.٦٣٠	١.٦٨٨.١٧.٠٨٨		
			حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة -
١.٤١٩.٢.٦٤٤	١.٤٣٩.١.٦٤٢	٩	قروض طويلة الأجل
٤.٧١٣.١٢٩	٤.٢٨٥.٥٠٣	٤	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
٢٣٧.٠٥٦	٢٥٦.٩٢٣	١٠	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٨.٨٦١.٤٢٠	٧.٣١٤.٣٤٤	١١	أرصدة دائنة أخرى
٢.٨٠٠.٤.٢٤٩	٢.٦٢٤.٨.٤١٢		
			مطلوبات متداولة -
١.٠٩٥.٠.٥٧	١.٨٠٤.٧٦٢	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١.٢٩٥.٠.٨٥	١.٢٧٧.٣١٥	٤	التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل
٦.٢١٨.١٥٣	٦.٤٩٣.٧٥٢		ذمم دائنة
٦.٩١٣.٧٧٣	٩.١٨٢.٩٨٢	١١	أرصدة دائنة أخرى
٣٣٨.٤٢٨	٢٢٩.٢٥٩		مخصصات أخرى
٦.٨٦٥.٣	٢.١١.٠.٦٥	١٠	مخصص ضريبة الدخل
١.٥٩٢.٩.١٤٩	١.٩٩٩.١.٣٥		
٤.٣٩٣.٣.٩٨	٤.٥٤٤.٧.٥٤٧		
٢.٠٦١.٤.٢.٠٢٨	٢.١٤٢.٦.٤.٦٣٥		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيلية	٢٠.٠١٨.١٢٦	١٨.١٩٣.٦٨١	٥٨.٢٥٦.٣٣٨	٤٤.٤١٠.٧٦٢
مصاريف تشغيلية	(١٥.٢٢٥.٣١٣)	(١٣.٦٨٧.٩٣٤)	(٤٣.١٥٣.٢٦١)	(٣٥.٧٦٣.٠٦١)
صافي الإيرادات التشغيلية	١٢	٤.٥٠٧.٧٤٧	١٥.١٠٣.٠٧٧	٨.٦٤٧.٧٠١
إيرادات فوائد	٢٤٤.٢٨٨	٦٤.٠٣٦	٥٩٢.٤٤٦	١١٧.١٩٩
إيرادات أخرى	١٩٢.٩٧٦	١٤٠.٥٩٠	٦٧٦.٦٩٤	٥٩٤.١٧٤
تكاليف تمويل	(٢٣٤.٨٤١)	(٢٢٠.٧٢٨)	(٧١٢.٦٦٥)	(٧٢٩.٩٩٥)
استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية	(٢.٠٣٥.١٢١)	(١.٩٨٥.٠٦٧)	(٦.٠١٢.٢٣٣)	(٥.٩٠٨.١٤٨)
استهلاك حق استخدام الموجودات	(١.٠٢٦.٣٠)	(١.٠٢٦.٢٩)	(٣.٠٧٨.٩٠)	(٣.٠٧٨.٨٨٩)
مصاريف إدارية	(٦٥٤.١١٦)	(٦٧٠.٩٤٣)	(٢.٠٩٥.٣٤٢)	(٢.٢٠٩.٥٣٩)
مخصصات أخرى	(٣٣.٨٣٢)	(١.٣٥٠)	(٣٣.٩٩٤)	(٤.١٨١)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢.١٦٩.٥٣٧	١.٧٢٩.٦٥٦	٧.٢٢١.٠٩٣	١.٩٩٣.٣٢٢
ضريبة الدخل، بالصافي	١٠	(١٣٩.٥٠٨)	(٧٨٨.٦١٥)	(١٩٣.٨٩٤)
ربح الفترة	١.٩١٤.٧٢٦	١.٥٩٠.١٤٨	٦.٤٣٢.٤٧٨	١.٨٠٠.٤٢٨
العائد إلى:				
مساهمي الشركة	١.٦٠٧.٨١٠	١.٣١٣.٨٠٤	٥.٩٧٠.٧٥٤	٦.٠٣٦.٣
حقوق غير المسيطرين	٣٠٦.٩١٦	٢٧٦.٣٤٤	٤٦١.٧٢٤	(٥٤.٩٣٥)
	١.٩١٤.٧٢٦	١.٥٩٠.١٤٨	٦.٤٣٢.٤٧٨	١.٨٠٠.٤٢٨
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح				
الفترة العائد إلى مساهمي الشركة	١٣	٠/٠١١	٠/٠٠٩	٠/٠٤٠

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٤٢٨	٦٤٣٢٤٧٨	١٥٩٠١٤٨	١٩١٤٧٢٦	ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم تصنيفها الى الأرباح				
أو الخسائر في الفترات اللاحقة، بعد الضريبة:				
التغير في القيمة العادلة، بعد تنزيل المطلوبات الضريبية				
المؤجلة				
(٨٧٤٢٦٤)	١٧٥٩٨٠	(٢٢٤٦٠٥)	٢٠٧٠٤	
(٨٦٨٨٣٦)	٦٦٠٨٤٥٨	١٣٦٥٥٤٣	١٩٣٥٤٣٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:				
مساهمي الشركة				
(٨١٣٩٠١)	٦١٤٦٧٣٤	١٠٨٩١٩٩	١٦٢٨٥١٤	
(٥٤٩٣٥)	٤٦١٧٢٤	٢٧٦٣٤٤	٣٠٦٩١٦	حقوق غير المسيطرين
(٨٦٨٨٣٦)	٦٦٠٨٤٥٨	١٣٦٥٥٤٣	١٩٣٥٤٣٠	

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

حق ملكية أسهم الشركة							
رأس المال المدفوع	احتياطات		التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
	إجباري	اختياري					
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ -							
١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٦.٦٣٨.٥١٢	٦٨٩.٤٩٦	(١.٢٥٥.٣٤١)	(١٢.١٧٣.٧٠٤)	١٤٣.٨٩٨.٩٦٣	١٨.٣٠٩.٦٦٧	١٦٢.٢٠٨.٦٣٠
-	-	-	١٧٥.٩٨٠	٥.٩٧٠.٧٥٤	٦.١٤٦.٧٣٤	٤٦١.٧٢٤	٦.٦٠٨.٤٥٨
(٥٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٦.٤٨٤.٢٠٨)	(٦٨٩.٤٩٦)	-	١٢.١٧٣.٧٠٤	-	-	-
التغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة تغير							
-	-	-	-	٦٢.٨٦٩	٦٢.٨٦٩	(٦٢.٨٦٩)	-
التغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة زيادة							
-	-	-	-	(٢.٧٧٦)	(٢.٧٧٦)	٢.٧٧٦	-
١٤٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥٤.٣٠٤	-	(١.٠٧٩.٣٦١)	٦.٠٣٠.٨٤٧	١٥٠.١٠٥.٧٩٠	١٨.٧١١.٢٩٨	١٦٨.٨١٧.٠٨٨
٣٠ أيلول							
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ -							
١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥.٩٩٨.٨٥٨	٦٨٩.٤٩٦	(٢.٦٤.٩٧٨)	(١٥.١٦٣.١٣٩)	١٤١.٢٦٠.٢٣٧	١٨.٣٧٣.٣٩٨	١٥٩.٦٣٣.٦٣٥
-	-	-	(٨٧٤.٢٦٤)	٦٠.٣٦٣	(٨١٣.٩٠١)	(٥٤.٩٣٥)	(٨٦٨.٨٣٦)
-	-	-	-	(١.٦٢٣)	(١.٦٢٣)	١.٦٢٣	-
١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥.٩٩٨.٨٥٨	٦٨٩.٤٩٦	(١.١٣٩.٢٤٢)	(١٥.١٠٤.٣٩٩)	١٤٠.٤٤٤.٧١٣	١٨.٣٢٠.٠٨٦	١٥٨.٧٦٤.٧٩٩
٣٠ أيلول							

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار		
١٩٩٣٢٢	٧٢٢١٠٩٣		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
(١١٧١٩٩)	(٥٩٢٤٤٦)	٣	إيرادات فوائد
(٤٨٢٩٧)	(٦٥٥٥٤)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات، بالصافي
-	(٣٦٤١٨)		عوائد توزيعات أرباح
٧٢٩٩٩٥	٧١٢٦٦٥		تكاليف تمويل
٥٩٠٨١٤٨	٦٠٠١٢٣٣		استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٣٠٧٨٨٩	٣٠٧٨٩٠		استهلاك حقوق استخدام الموجودات
(١٥٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠٠)		إيراد منح مؤجلة
٤١٨١	٣٣٩٩٤		مخصصات أخرى
			تغيرات رأس المال العامل:
(٤٠١٣٧٧)	٣١٧٧٨		مخزون
(١٢٩٣٢٥٢)	(١٠٩٢٠٦٣)		ذمم مدينة
(٤٧٥٤٣٤)	(٩٢٧٦١٥)		أرصدة مدينة أخرى
٩٨٣٨٥٩	٢٧٥٥٩٩		ذمم دائنة
١٩٥٧٦٨٥	٦٢٢٧٦٤		أرصدة دائنة أخرى
(١١٨٥٨٨)	(١٤٣١٦٣)		مخصصات أخرى مدفوعة
(٢٦١٨٦)	(٢٥٣١٨١)	١٠	ضريبة دخل مدفوعة
٧٤٦٠٧٤٦	١٢٠٠٥٧٦		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٦٣٢٢٥٧)	(٢٤٤٠٧٧٠)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٧٧٢)		استثمارات عقارية
٥٢٧٦٣	٧٠٥٩		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٠٠٧٩٨٠)	(١٠٥٥٢٥٤)	٥	مشاريع تحت التنفيذ
(٤١٧٥٦٣)	(١١٣٤٧٤)		دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
(٩٣٦١)	(٥٨٣٩٩٧)		محجزات ودفعات مستحقة لمقاولين
١١٧١٩٩	٥٩٢٤٤٦		إيرادات فوائد مقبوضة
-	٣٦٤١٨		عوائد توزيعات أرباح مقبوضة
(٣٨٩٧١٩٩)	(٣٥٥٨٣٤٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٥١٩٤٨٢٨	١٦٤٧٧١٧		المتحصل من قروض
-	(٤٤١٠٢٧)		قروض مدفوعة
(٥٦٨٧٩)	٥١٩١٥٨		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٨٧٠٣٦)	(٣٠٦٤٠٩)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٦٦٣٦٣٨)	(٨٣٧٥٨٢)	٤	دفعات التزامات عقود إيجار
٤١٨٧٢٧٥	٥٨١٨٥٧		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٧٥٠٨٢٢	٩٠٢٩٠٨٩		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٨٧٤٢٥٢	٢٥٩٨٥٧٧٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٧٦٢٥٠٧٤	٣٥٠١٤٨٦٣	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") في ١٠ أيار ١٩٩٤. ويبلغ رأسمال الشركة المكتتب والمصرح به والمدفوع ١٤٥٠٠٠٠٠٠ دينار موزع على ١٤٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة غير العادية لمساهمي الشركة في اجتماعها المنعقد في ١٨ نيسان ٢٠٢٣ إطفاء كامل رصيد الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون أول ٢٠٢٢ والبالغة ١٢٠٤٨٤٠٠٠ دينار، من خلال تخفيض رأس المال بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠ دينار، وتخفيض رصيد الاحتياطي الإجمالي والاختباري بمبلغ ٢٠٨٤٨٤٠٠٠ دينار و ٦٨٩٤٩٦٠ دينار على التوالي. تم استكمال إجراءات تخفيض رأس المال في ٣١ تموز ٢٠٢٣ بحيث انخفض رأس المال من ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار إلى ١٤٥٠٠٠٠٠٠ دينار موزع على ١٤٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة إدارة الشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً "بالمجموعة") والمشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وكذلك استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها. تمتلك الشركة من خلال شركاتها التابعة العديد من الفنادق والمنتجعات المنتشرة في المملكة الأردنية الهاشمية (عمان والبحر الميت والبتراء والحمّة والعقبة).

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة في ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٣.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 ٢٠٢٢. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

(٢-٢) مبدأ توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ١٤) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣.

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها، ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر فيها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر فيها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد ما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها في حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات الشركات التابعة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر على حقوق حملة الأسهم في الشركة وحقوق غير المسيطرين، حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح أو الخسائر المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر.

(٣-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) محل معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. تنطبق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. تسري استثناءات محدودة لنطاق التطبيق. يوفر الإطار العام لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين.

على عكس المتطلبات الواردة في معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكملة:

- تطبيق محدد للعقود مع ميزات المشاركة المباشرة (نهج الرسوم المتغيرة)،
- نهج مبسط (نهج تخصيص الأقساط) بشكل أساسي للعقود قصيرة الأجل.

تم تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧).

لا ينطبق هذا المعيار على المجموعة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمداخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على المجموعة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على المجموعة.

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال في شهر أيار ٢٠٢١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢، والتي تضيق نطاق استثناء الاعتراف الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة والخصم.

وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أقدم فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة مقدمة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل ضريبي مؤجل (بشرط توفر ربح كاف خاضع للضريبة) والالتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على المجموعة.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ٢٠٤٤٠٠٧٧٠ دينار خلال الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ١٦٣٢٢٠٢٥٧ دينار). قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات خلال الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ بصافي قيمة دفترية بلغت ٥٠٥ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٤٦٦٠ دينار). نتج عن استبعاد المجموعة لممتلكاتها ومعدات ربح بمبلغ ٦٥٥٤ دينار خلال الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ربح بمبلغ ٤٨٢٩٧ دينار).

(٤) حق استخدام موجودات والتزامات عقود الإيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣:

التزامات عقود الإيجار** دينار	المجموع دينار	حق استخدام موجودات		أراضي دينار	
		محطتي لإنتاج الكهرباء من الطاقة الشمسية دينار	محتطي لإنتاج الكهرباء من الطاقة الشمسية دينار		
٦٠٠٨٢١٤	٥٩٧٣٠٦٤	٥١٤٨٧٩٢	٨٢٤٢٧٢	٨٢٤٢٧٢	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
-	(٣٠٧٨٩٠)	(٢١٨٩٢٩)	(٨٨٩٦١)	(٨٨٩٦١)	استهلاكات
٣٩٢١٨٦	-	-	-	-	تكاليف تمويل
(٦٥١٩٧١)	-	-	-	-	دفعات *
(١٨٥٦١١)	-	-	-	-	المحول الى ذمم دائنة
٥٨٥٦٢٨١٨	٥٦٦٥١٧٤	٤٩٢٩٨٦٣	٧٣٥٣١١	٧٣٥٣١١	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

* تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ تسديد التزامات عقود الإيجار بمبلغ ٨٣٧٥٨٢ دينار، حيث تتضمن الدفعات مبلغ ١٨٥٦١١ دينار تتعلق بالربع الأخير لعام ٢٠٢٢.

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

التزامات عقود الإيجار** دينار	حق استخدام موجودات			كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
	المجموع دينار	محطتان لإنتاج الكهرباء من الطاقة الشمسية دينار	أراضي دينار	
٦٥٠٠٣٢٠	٦٣٨٣٥٨١	٥٤٤٠٦٩٥	٩٤٢٨٨٦	استهلاكات
-	(٤١٠٥١٧)	(٢٩١٩٠٣)	(١١٨٦١٤)	تكاليف تمويل
٥٥٥٠٢٠	-	-	-	دفعات
(٨٦١٥٢٢)	-	-	-	المحول الى ذمم دائنة
(١٨٥٦٠٤)	-	-	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)
٦٠٠٨٢١٤	٥٩٧٣٠٦٤	٥١٤٨٧٩٢	٨٢٤٢٧٢	

** إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)			٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)		
المجموع دينار	طويلة الأجل دينار	قصيرة الأجل دينار	المجموع دينار	طويلة الأجل دينار	قصيرة الأجل دينار
٦٠٠٨٢١٤	٤٧١٣١٢٩	١٢٩٥٠٨٥	٥٥٦٢٨١٨	٤٢٨٥٥٠٣	١٢٧٧٣١٥

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ١٠٥٥٢٥٤ دينار خلال التسعة أشهر في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٢٠٠٧٩٨٠ دينار).

بلغت قيمة المشاريع التي تم انتهاء من تنفيذها وتحويلها إلى ممتلكات ومعدات ٣٠٤٥٤٣ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٤٥٩٨٦٣ دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١٣٥٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣، كما تتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال العامين القادمين.

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
١٣٣٣٣٧٥	١٣٣٣٣٧٥
٦٩١١٨٢	٦٩٧١٨٢
٣١٠٢٨٥	١٠١٥٨٩١
٤٧٩٢٢١	٦٩٥٢٣٠
٢٨١٤٠٦٣	٣٧٤١٦٧٨
١٣٣٣٣٧٥	-
١٤٨٠٦٨٨	٣٧٤١٦٧٨
٢٨١٤٠٦٣	٣٧٤١٦٧٨

سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة *
تأمينات مستردة
مصرفات مدفوعة مقدما
أخرى

الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

* وقعت الشركتان التابعتان (شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري وشركة الساحل الجنوبي للفنادق) مجتمعتين في عام ٢٠١٥ اتفاقية مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة ("السلطة") تنص على إلغاء اتفاقية البيع والتطوير المبرمة مع السلطة في عام ٢٠٠٧ والتي تضمنت الاتفاق على بيع قطع أراضي. كما تنص الاتفاقية الموقعة في عام ٢٠١٥ على قيام السلطة بإعادة المبالغ المدفوعة إلى الشركتين التابعتين بموجب خمسة أقساط سنوية متساوية يبلغ كل منها ١٣ مليون دينار، وذلك على مدى خمس سنوات ابتداء من عام ٢٠١٦ وانتهاء في عام ٢٠٢٠. تم في عام ٢٠٢٠ الاتفاق مع السلطة على تأجيل استلام القسط الأخير استحقاق ١ حزيران ٢٠٢٠ لمدة سنتين بسبب تداعيات جائحة كورونا. في عام ٢٠٢٢ تم الاتفاق مع السلطة على تأجيل استلام القسط الأخير استحقاق ١ حزيران ٢٠٢٢ لمدة سنتين بسبب تداعيات جائحة كورونا. قامت المجموعة في ٢٠ تشرين ثاني ٢٠٢٢ بالاتفاق مع السلطة على تأجيل آخر قسط بحيث يكون التحصيل في موعد أقصاه ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٣٧١٤	٨٨٢٢٦	نقد في الصندوق
١٢٨٢٠٠٢٤٩	١٢٨٣٤٨٥٦	حسابات جارية لدى البنوك
١٣٠٨١٨١١	٢٢٠٩١٧٨١	ودائع لأجل*
٢٥٩٨٥٠٧٧٤	٣٥٠١٤٨٦٣	

* يتم ربط الودائع لأجل لفترات تتراوح من شهر إلى ثلاثة أشهر وبسعر فائدة يتراوح من ١٪ إلى ٥٪ سنوياً (٢٠٢٢): ١٪ إلى ٥٪ سنوياً.

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

الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
١٨٧٦٣٢٧٣	٣٥٠١٤٨٦٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٨٣٨١٩٩)	-	ينزل: بنوك دائنة
١٧٦٢٥٠٧٤	٣٥٠١٤٨٦٣	

(٨) الاحتياطات القانونية

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

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٩) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)		٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)		سعر	الجزء غير	عملة القرض	
تستحق الدفع	طويلة الأجل	تستحق الدفع	طويلة الأجل	الفائدة	المستغل		
خلال سنة	دينار	خلال سنة	دينار	%	دينار		
٥٢٢ر١٩٤	٢٦٦ر٦٦٦	٨٨٤ر١٤٧	٢٦٦ر٦٦٦	٣٥	٧١٥ر٨٥٤	دينار أردني	بنك الاتحاد – شركة الفنادق والسياحة الأردنية
٢ر٠٠٠ر٠٠٠	-	١ر٨٦١ر١١٥	١٣٨ر٨٨٥	٣	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة الفنادق والسياحة الأردنية
٢ر٤٢٢ر٧١٩	٢٣٠ر٧٦٩	٢ر٩٥٨ر٣٣٦	-	٣	١ر٠٤١ر٦٦٤	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة الحمة المعدنية الأردنية
٧٩٤ر٧٥٦	٣٠٧ر٦٩٤	٦٤٠ر٩٠٩	٣٠٧ر٦٩٤	٣ر٢٥	٨٩٧ر٥٥٠	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة فنادق النبطي (١)
٢ر٠٠٠ر٠٠٠	-	١ر٨٦١ر١١٥	١٣٨ر٨٨٥	٣	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة فنادق النبطي (٢)
١ر٦٩٢ر٣٠٦	٣٠٧ر٦٩٤	١ر٥٣٨ر٤٥٧	٣٠٧ر٦٩٤	٣ر٥	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة عمان للاستثمار السياحي (١)
٢ر٠٠٠ر٠٠٠	-	١ر٨٦١ر١١٥	١٣٨ر٨٨٥	٣	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة عمان للاستثمار السياحي (٢)
٢٣٠ر١٥١	-	٥٩١ر٧٧٧	١٤٢ر٨٥٧	٣	١ر٢٦٥ر٣٦٦	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – الشركة الوطنية للفنادق والسياحة (١)
٢ر٠٠٠ر٠٠٠	-	١ر٨٦١ر١١٥	١٣٨ر٨٨٥	٣	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – الشركة الوطنية للفنادق والسياحة (٢)
-	٤٣ر٠٠٨	-	١٣٧ر٠٠٨	٣ر٥	١ر٨٦٢ر٩٩٢	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة البحر الأحمر للفنادق (١)
١ر٤٥٠ر٨٩٨	-	١ر٥٨١ر٩٤٥	١١٨ر٠٥٥	٣	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة البحر الأحمر للفنادق (٢)
١ر٦٩٩ر٩٥٢	-	١ر٥٨١ر٨٩٧	١١٨ر٠٥٥	٣	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي
١٦ر٨١٢ر٩٧٦	١ر١٥٥ر٨٣١	١٧ر٢٢١ر٩٢٨	١ر٩٥٣ر٥٦٩				
(٢ر٦٢٠ر٣٣٢)	(٦٠ر٧٧٤)	(٢ر٨٣٠ر٢٨٦)	(١٤٨ر٨٠٧)				
١٤ر١٩٢ر٦٤٤	١ر٠٩٥ر٠٥٧	١٤ر٣٩١ر٦٤٢	١ر٨٠٤ر٧٦٢				

ينزل: إيرادات منح حكومية غير مستحقة

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ تشرين الأول ٢٠٢٣ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	١ر٩٥٣ر٥٦٩
١ تشرين الأول ٢٠٢٤ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣ر٥١٢ر١٧٢
١ تشرين الأول ٢٠٢٥ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣ر٩٥٦ر٦١٦
١ تشرين الأول ٢٠٢٦ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٧	٣ر٤٠٩ر٠٧٨
١ تشرين الأول ٢٠٢٧ وما بعدها	٦ر٣٤٤ر٠٦٢
المجموع	١٩ر١٧٥ر٤٩٧

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(١٠) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل المستحقة مبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال بعض الشركات التابعة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته، وقانون الاستثمار رقم (٣٠) لسنة ٢٠١٤، وقانون سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته.

ضريبة الدخل، بالصافي -

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

الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
-	٣٩٠,٠٦٩	ضريبة دخل الفترة
٢٣,٢١٧	٧,٦٧٥	ضريبة دخل سنوات سابقة
٥٩١,٢٤٤	٥٥٠,١٣٩	ضريبة دخل مؤجلة
(٤٢٠,٥٦٧)	(١٥٩,٢٦٨)	وفر ضريبي مؤجل
١٩٣,٨٩٤	٧٨٨,٦١٥	

مخصص ضريبة الدخل -

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٨٣,٨١٢	٦٨,٦٥٣	رصيد بداية الفترة / السنة
١٨,٤٣٩	٣٩٠,٠٦٩	ضريبة دخل الفترة / السنة
٥٥٠,٢٩٢	٧,٦٧٥	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	(٢,١٥١)	المسترد من المخصص
(٨٨,٨٩٠)	(٢٥٣,١٨١)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٦٨,٦٥٣	٢١١,٠٦٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

في رأي الإدارة، إن مخصص ضريبة الدخل المقطوع كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣.

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل وسلطة العقبة الاقتصادية حتى عام ٢٠٢٢.

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

تم الحصول على مخالصة نهائية (أو القبول بنظام العينات) حتى عام:

سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة	دائرة ضريبية الدخل والمبيعات	الشركة
-	٢٠١٨	شركة الفنادق والسياحة الأردنية - شركة مساهمة عامة
-	٢٠٢٠	شركة الحمة المعدنية الأردنية - شركة مساهمة عامة
-	٢٠١٨	شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية
-	٢٠١٩	شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٠	شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٠	شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٠	الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٢٠١٩	٢٠١٩	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية
٢٠١٩	-	شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية
٢٠٢٠	-	شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية
٢٠٢٠	-	شركة الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية
٢٠٢٠	-	شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية
٢٠١٨	٢٠١٩	شركة زارة للخدمات الزراعية والتسويق محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٠	شركة الحمة للطاقة الشمسية محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٠	شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة

موجودات ضريبية مؤجلة -

يمثل هذا البند الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً العائدة لعدد من الشركات التابعة، والتي يمكن أن يتحقق منها منافع ضريبية مستقبلية.

فيما يلي الحركة على بند الموجودات الضريبية المؤجلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٠٤٨٧٤٩	٤١٤٥٧٧٧	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٣٢٥٥٩	١٥٩٢٦٨	الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً
(١٣٥٣١)	(٥٤٠٠٢٢)	الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المحررة
٤١٤٥٧٧٧	٣٧٦٥٠٢٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

مطلوبات ضريبية مؤجلة -

يمثل هذا البند المطلوبات الضريبية المؤجلة الناتجة عن أرباح تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي تظهر ضمن بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية، وكذلك الناتجة عن فروقات استهلاك الآلات والمعدات وأجهزة وبرامج الحاسوب، والتي يتم استهلاكها لأغراض إعداد التقارير المالية بنسب أقل منها لأغراض احتساب ضريبة الدخل.

فيما يلي الحركة على بند المطلوبات الضريبية المؤجلة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢٣٧ر٠٥٦	٣٠٨ر٩٧٣
٩٧٥٠	(١٥٧٧٥)
١٠ر١١٧	(٥٦ر١٤٢)
٢٥٦ر٩٢٣	٢٣٧ر٠٥٦

رصيد بداية الفترة / السنة

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية

فروقات استهلاك الآلات والمعدات وأجهزة وبرامج الحاسوب، بالصافي

رصيد نهاية الفترة / السنة

(١١) أرصدة دائنة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٤٨٤٧ر٨٠٢	٥٨١١ر٩١٥
٣٨٣٩ر٨٠٨	٣٦٠١ر٤٣٨
٣٧٣٢ر١٦٣	٢٦٤٤ر٠٤٤
١٦٥٢ر١٨٣	١٣٨٢ر٢٦٠
١٠٤٩ر٩٨٤	١٩٩٩ر٩٨٤
٢٣٦٧ر٦٣	٢٠١ر٠٨٩
٦٩٩٢٦	٦٥٣ر٩٢٣
٦٢٥٠٢	٣٧ر١٩٢
١ر٠٠٦ر١٩٥	٥٤٣ر٣٤٨
١٦ر٤٩٧ر٣٢٦	١٥٧٧٥ر١٩٣
٧٣١٤ر٣٤٤	٨٨٦١ر٤٢٠
٩١٨٢ر٩٨٢	٦٩١٣ر٧٧٣
١٦ر٤٩٧ر٣٢٦	١٥٧٧٥ر١٩٣

أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي *

إيرادات منح حكومية غير مستحقة **

مصرفات مستحقة

أمانات نزلاء

إيراد منحة مؤجل ***

مطلوبات مورد وحدات التكيف

محتجزات ودفعات مستحقة لمقاولين

أمانات ضريبة مبيعات

أخرى

الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

* يمثل هذا البند هذا البند أمانات مستردة لمؤسسة الضمان الاجتماعي مقابل الاستفادة من برامج حماية، استدامة وتعافي والذي تم تطبيقهما من قبل المجموعة بموجب أوامر الدفاع رقم (١٤) و(٢٤).

** يمثل هذا البند مبلغ الخصم المخصص من الرصيد المتعلق بأمانات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي وسلف البنك المركزي التي تم منحها لدعم القطاع السياحي المتأثر بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) بمبلغ ٨٦٠ر٧١٥ دينار و ٢٩٧٩ر٠٩٣ دينار على التوالي، حيث تم منح هذه التسهيلات بأسعار فائدة أقل من متوسط سعر الفائدة السائد في السوق، وسوف يتم إطفاء رصيد هذا الخصم على مدة التسهيلات الممنوحة.

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

*** يمثل هذا البند منحة بمبلغ ٢٨٢٤٨٥٩ دولار أمريكي (٢٠٠٠.٠٠٠ دينار) حصلت عليها شركة عمان للاستثمار السياحي (شركة تابعة) من شركة فنادق حياة العالمية مطلع عام ٢٠١٩ كحافز لتجديد اتفاقية الإدارة. تم تسجيل المنحة كإيراد مؤجل ويتم إطفائها على عشر سنوات حسب الاتفاقية. تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ إطفاء مبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار إلى الإيرادات الأخرى (٢٠٢٢: ١٥٠.٠٠٠ دينار).

(١٢) التصنيف القطاعي

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة) -			
قطاع الفنادق*	أخرى	حذوفات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٧٢٣٧٤٣٢	١٦٠٤٠١٥	(٥٨٥١٠٩)	٥٨٢٥٦٣٣٨
(٤٢٧٤٦١٣٨)	(٩٩٢٢٣٢)	٥٨٥١٠٩	(٤٣١٥٣٢٦١)
١٤٩٩١٢٩٤	٦١١٧٨٣	-	١٥١٠٣٠٧٧

معلومات أخرى -

٥٩٢ر٤٤٦	-	٤٣٩٥	٥٨٨ر٠٥١	إيرادات فوائد
٧١٢ر٦٦٥	-	-	٧١٢ر٦٦٥	تكاليف تمويل
٦٣٠٩ر١٢٣	-	١٧ر٢٢٧	٦٢٩ر١٨٩٦	استهلاكات

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق اتركونتنتال	فندق جراند	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	فندق موفنيك	منتجع
الأردن	حياة عمان	البحر الميت	البراء	العقبة	قلعة النبطي	موفنيك تالا باي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية -							
إيرادات الغرف	٥٠٦٧٣٧٠	٤٦١٢٠٧٧٥	٦٠٢٦٧٨٧٩	٥٧٠٠٩٨٠	٤٠٤٨٤٠٣	١٢٧٩٦٢٥	٣٣٤١٣٠٩٩١
إيرادات الطعام والشراب	٤٠٤٠٩٠٢	٣٠٢١٠٢٣٩	٤٠٤٤٠٨١	٢٠٩٠٩٥١	١٠٩٣٠٨٣	٥٦٨٣٧٧	٢٠٧٦٦٤٧٨
إيرادات اقسام أخرى	٦٣٥٦٨٨	٥١٦٤١٣	١٠٢٣٧٥٢	٢٣١٠٠٨	١١٩٨٢٨	٥٦٧٥	٣٠٥٦٩٦٣
	١١٧٧٨٠٩٦	٨٢٥٠٤٢٧	١٢٠٤٩٧١٢	٨٨٣٢٩٣٩	٦٥٣٩٤١٤	١٨٥٣٩٧٧	٥٧٢٣٧٤٣٢
نفقات تشغيلية -							
تكلفة الغرف	١٠١٥٦٤٢١	٩٠٠٦٦٥	١٠٩٠٩٩٤	٨٢٨٠٩٥	٧٨٨٦٧٢	٢٣٩٨٤٦	٥٩٧٦٤٩٧
تكلفة الطعام والشراب	٣٦٥٢٢٢١	٢٢٨٧٧٢٣	٢٦٦٦١٢١	١٨٣٠٠٢٢	١٣٠٩٢٢٩	٤٦١٩٠١	١٣٧٩٠٥٩١
تكلفة اقسام أخرى	٤٢٨٤٧٩	١٢١٩١٥	٦٥٣٥٠٠	٦٧٣٨٣	٢٢٩٢٨٦	٢٦٠	١٨٦٥٠٩٤
مصاريف إدارية وتسويقية	٤٠٠٢٩٦٦	٣٥٧٥٧٨٤	٤٣٥٣٩٨	٢٤٤٩٣٦٥	٢٧٥٠٨٢٤	٦٩٦٢٦٧	٢١١١٣٩٥٦
مصاريف أخرى	-	-	-	-	-	-	-
	٩٢٤٠٠٤٧	٦٨٨٦٠٨٢	٨٨٦٦٠١٣	٥١٧٤٨٦٥	٥٠٧٨٠١١	١٣٢٩٨٢٧٤	٤٢٧٤٦٣٨
صافي الإيرادات التشغيلية							
	٢٥٣٨٠٤٩	١٣٦٤٣٣٤٥	٣١٨٣٢٦٩٩	٣٢٥٨٠٧٤	١٤٦١٤٠٣	٤٥٥٧٠٣	١٤٤٩١٢٩٤

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

قطاع الفنادق*	قطاعات أخرى	حذوفات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٣٦٥٣٨٤٦	١٥٠٣١٢٥	(٧٤٦٢٠٩)	٤٤٦١٠٧٦٢
(٣٥٤٠٩٨٤٧)	(١٠٩٩٤٢٣)	٧٤٦٢٠٩	(٣٥٧٦٣٠٦١)
٨٢٤٣٩٩٩	٤٠٣٧٠٢	-	٨٦٤٧٧٠١

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة) -

إيرادات تشغيلية

مصاريف تشغيلية

صافي الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

١١٤٩٧٦	٢٧٢٣	-	١١٧١٩٩
٥٧١٩٢٤	١٥٨٠٧١	-	٧٢٩٩٩٥
٦١٩٣٦١٧	٢٢٤٢٠	-	٦٢١٦٠٣٧

إيرادات فوائد

تكاليف تمويل

استهلاكات

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتيننتال	فندق جراند	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك
الأردن	حياة عمان	البحر الميت	البتراء	العقبة	قلعة النبطي	موفنيك تالا باي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٨١٠٠١٠	٣٦٠٨١٧٥	٤٥٧٤٩٣٩	٣٧٢٩٨٠٠	٣٤٤٠٨٠٩	٢١٧٤٣٣	٤٦٨٣٦٩٤	٢٥٠٦٤٨٦٠
٤٥٦٦٢٥٢	٢٩٤٣٦٥٠	٣٠٧٩٨٩٦	١٨٩٧٦٦٦	١٤٥١٢٧٣	٩٨٧١٦	٢١٣٣٠٧٤	١٦١٧٠٥٢٧
٥٥٤٦٧٠	٥٢٠٠٨١	٨٩٦٧٢٧	١٠٤٦٣٣	٩٢١٤٦	٨٢٣	٢٤٩٣٧٩	٢٤١٨٤٥٩
٩٩٣٠٩٣٢	٧٠٧١٩٠٦	٨٥٥١٥٦٢	٥٧٣٢٠٩٩	٤٩٨٤٢٢٨	٣١٦٩٧٢	٧٠٦٦١٤٧	٤٣٦٥٣٨٤٦
نفقات تشغيلية -							
١٠٥٥٥٦٨	٨٠٩٤٩٨	٨٧٧٤٧٧	٥٣٩١٥٠	٦٣٨١٧٣	٩١٠٦٣	٧٢٥٨٤٣	٤٧٣٦٧٧٢
٣١٨٩٩٩٩	٢٠٣٧٤٤٦	١٨٩٢٤٥٣	١١٧٨٣٩٣	١٠٩٤٦٧١	١٣٨١٧٦	١٣٦٣١٦٠	١٠٨٩٤٢٩٨
٤١٤٠٢٤	١٤٠٩٥٢	٥٥٢٧٦٠	٤٠٠٢٨	١٧١٠٠٣	٤٤	٢٩٧٦٨٢	١٦١٦٤٩٣
٣٥٦٨١٦٣	٣٢٤١٣٤٦	٣٢٩٤٦٢٠	١٨٠٢٤٦٧	٢٢٩٢٨٨٣	٣٢٩٨٩٩	٢٦٨٠١٤٩	١٧٢٠٩٥٢٧
١١٩٧١٩	١٠٠٧٣٤	١٦٠٠٠٨	٩٩٠٠٥	١٧٢٧٩٢	١٧٩٩٩	٢٨٢٥٠٠	٩٥٢٧٥٧
٨٣٤٧٤٧٣	٦٣٢٩٩٧٦	٦٧٧٧٣١٨	٣٦٥٩٠٤٣	٤٣٦٩٢٢٢	٥٧٧١٨١	٥٣٤٩٣٣٤	٣٥٤٠٩٨٤٧
صافي الإيرادات التشغيلية							
١٥٨٣٤٥٩	٧٤١٩٣٠	١٧٧٤٢٤٤	٢٠٧٣٠٥٦	٦١٤٧٠٦	(٢٦٠٢٠٩)	١٧١٦٨١٣	٨٢٤٣٩٩٩

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الموجودات والمطلوبات	قطاع الفنادق	قطاعات أخرى	حذوفات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)				
موجودات القطاع	٢٢٠.٠٨٨.٨٤٠	٥١٦.٥٨.٥٥١	(٥٧.٤٨٢.٧٥٦)	٢١٤.٢٦٤.٦٣٥
مطلوبات القطاع	٧٧.٦٦٤.٣٤٩	٢٥.٢٦٥.٩٥٤	(٥٧.٤٨٢.٧٥٦)	٤٥.٤٤٧.٥٤٧
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)				
موجودات القطاع	٢١٢.٦١٤.١٥٢	٥٧.٨٤٨.١٦٨	(٦٤.٣٢٠.٢٩٢)	٢٠٦.١٤٢.٠٢٨
مطلوبات القطاع	٨٢.٩٣٦.٤٦٨	٢٥.٣١٧.٢٢٢	(٦٤.٣٢٠.٢٩٢)	٤٣.٩٣٣.٣٩٨

(١٣) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
١٦٠.٧٨١.٠	١٣١.٣٨٠.٤	٥٩.٧٠.٧٥٤	٦٠.٣٦٣	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (دينار)
١٤٨.٨٨٢.٧٨٤	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٤٨.٨٨٢.٧٨٤	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠١١	٠/٠٠٩	٠/٠٤٠	-	الحصة الأساسية للسهم من الربح العائد إلى مساهمي الشركة

إن الحصة المخفضة للسهم من الربح العائد إلى مساهمي الشركة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(١٤) جهات ذات علاقة

تشمل القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية (جميعها تعمل في الأردن):

نسبة المساهمة		النشاط الرئيسي	رأس المال المدفوع		
٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢		٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
%	%		دينار	دينار	
٥١٦	٥١٦	فندق إنتركونتيننتال الأردن	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة الفنادق والسياحة الأردنية – شركة مساهمة عامة
٧٧,٨	٩٤	منتجع الحمة	٢,٠٠٠,٠٠٠	٧,٤٥٢,٢٠٢	شركة الحمة المعدنية الأردنية – شركة مساهمة عامة
١٠٠	١٠٠	فندق موفنبيك قلعة النبطي وفندق موفنبيك البتراء	٣,٣٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	فندق جراند حياة وبرج حياة ومركز زارة	١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية
٨٢,١	٨٢,١	مشروع سياحي – الطيبة / وادي موسى	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٩٢,٢	٩٢,٢	مشروع سياحي - البحر الميت	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	فندق موفنبيك البحر الميت	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	محلات هدايا وتحف	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	فندق موفنبيك العقبة	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية
٨٢	٨٢	تطوير عقارات – العقبة	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية
٨٢	٨٢	مشروع سياحي – العقبة	٤٨٠٠,٠٠٠	٤٨٠٠,٠٠٠	شركة الساحل الجنوبي للفنادق محدودة المسؤولية
٨٤,٨	٨٤,٨	فندق موفنبيك تالا باي – العقبة	٣٩,٤٢٥,٥٠٣	٣٩,٤٢٥,٥٠٣	شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	صيانة مرافق زراعية	٦١,٠٠٠	٦١,٠٠٠	شركة زارة للخدمات الزراعية والتسويق محدودة المسؤولية
٩٣,٦	٩٣,٦	إنتاج كهرباء بالطاقة الشمسية	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	شركة الحمة للطاقة الشمسية محدودة المسؤولية

تمثل الجهات ذات علاقة الشركات التابعة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة.

إن أرصدة جهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
(غير مدققة)	(مدققة)		
١١١,٢٠٠	١١١,٢٠٠	(مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة)	دفعات على حساب شراء أرض
٣٤,٩١٧,١٨٠	٢٥,٨٩٢,٣٣٦	(مساهمون)	أرصدة لدى البنوك – البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
٣٢,٠٢٩	١٦,٧٦٥	(مساهم)	ذمم مدينة – مبالغ مستحقة من بنك القاهرة عمان
١٩,١٧٥,٤٩٧	١٧,٩٦٨,٧٠٨	(مساهمان)	مطلوبات – قروض – بنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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

طبيعة العلاقة		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
		دينار	دينار
إيراد فوائد - بنك القاهرة عمان	(مساهم)	١١٧ر١٩٩	٥٩٢ر٤٤٦
إيراد إيجار - بنك القاهرة عمان	(مساهم)	٧٦ر٦٥٧	٥٨ر٦٥٩
تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان	(مساهمون)	٢٨٧ر٠٣٦	٣٠٦ر٤١٠
مصرف إيجارات قصيرة الأجل - شركة أسترا للاستثمار	(شركة مملوكة من رئيس مجلس إدارة المجموعة)	١١١ر٧٢٦	١١١ر٧٢٦

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للمجموعة		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
		دينار	دينار
		١٤٦ر٠٢٥	١٦٢ر٤٩٥

(١٥) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٩ر٠٤١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١٤٩ر٠٩٦ دينار).

(١٦) القضايا

بلغت القضايا المقامة ضد المجموعة مبلغ ٢٥٠ر٤٦٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١٧٢ر٩٣٩ 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. بلغت قيمة القضايا التي اقامتها المجموعة ضد الغير ٦٩٣ر٢٥١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: ٨٠٧ر٨٣٥ دينار).