

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٤

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

مقدمة

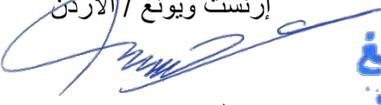
لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة 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 رقم (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 للمعايير الدولية للتدقيق 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

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
١٤٧٣٧٤٠٥٧	١٤٥٦٧٧٩١٦	٣
٢٤٤٤٤٥٩٨	٢٤١٠١٦٢	
٦٠٨٣٥٠٨	٥٩٩٠٦٤٨	٤
٤٨٠٠٨٧٥	٥٥٨٣٧٣٦	٥
٣٣٦٤٨٨٨	٣٣٣٥٧٥٤	
١١١٢٠٠	١١١٢٠٠	
٣٦٨٨٩٤٨٥	٤١٦١٩٩٦	١١
٦٦٩٣٥٩	٤٢٣٨٥٠	
١٦٨٥٣٦٩٧٠	١٦٧٦٩٥٢٦٢	
موجودات متداولة -		
١٧٣٧٣٤٦	١٦٢٤٧٨٢	
٣١٨٠٦٩٥	٤٧٢٥٦٥٤	٦
١٨٠٨٩٤٦٠	٢٥٧١١٥٤	
٣٥٢٦٢٦١٠	٣٠٩١٣٦٨٨	٧
٤١٩٨٩١١١	٣٩٨٣٥٢٧٨	
٢١٠٥٢٦٠٨١	٢٠٧٥٣٠٥٤٠	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
حقوق ملكية حملة أسهم الشركة -		
١٤٥٠٠٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠٠٠	١
٨٥٠٢٩٣	٨٥٠٢٩٣	٨
(١٢٠٧٠٣٢)	(١٢٣٤٦٣٧)	٩
٤٧٦٩٧٩٧	١٦١٩٥٥٣	
١٤٩٤١٣٠٥٨	١٤٦٢٣٥٢٠٩	
١٨٥٦١٩٨٨	١٦٨٧٥٦٦٣	
١٦٧٩٧٥٠٤٦	١٦٣١١٠٨٧٢	
حقوق غير المسيطرين		
صافي حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة -		
١٣٥٥٩٨٥١	١٣٦٠٨٩١٣	١٠
٤٦١١٦١٦	٤٤٨٨٠١٠	٤
٢٢٧٢٥٩	٢٢١٦٥٧	١١
٦٦١٨٢٠٤	٦٠٤٢٨٢٥	١٢
٢٥٠١٦٩٣٠	٢٤٣٦١٤٠٥	
مطلوبات متداولة -		
٢٢٨٦٠٠٧	٢٨٥٠٣٤٠	١٠
١٣٧٧٧٨٩	١٣٨٨٢٩٣	٤
٢٦٣٩٢٣	٢٢٤٥٨٨	
٥٤٦٢٦٩٠	٧٢٣٨٩٧٨	
٧٩١٢٦٦٣	٨١٢٥٠٣١	١٢
٢٣١٠٣٣	٢٣١٠٣٣	١١
١٧٥٣٤١٠٥	٢٠٠٥٨٢٦٣	
٤٢٥٥١٠٣٥	٤٤٤١٩٦٦٨	
٢١٠٥٢٦٠٨١	٢٠٧٥٣٠٥٤٠	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
دينار	دينار		
١٥٤٣٢٢٧٦	٨٦١٦٦٩٨٢	١٣	إيرادات تشغيلية
(١٢٧٣١٨٤٨)	(٩٨٧٥٢٢٢)	١٣	مصاريف تشغيلية
٢٧٠٠٤٢٨	(١٢٥٨٢٤٠)	١٣	صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية
١٥٥٦٢٢	٣٣٧٣٧٧	١٥	إيرادات فوائد
٢٤١٣٣١	١٧٩٣٨٥		إيرادات أخرى
(٢٣٨٩٩٦)	(٢٥٥٩٧٨)		تكاليف تمويل
(١٩٨٩٥٣٤)	(٢٠٣٠٤٩٥)		استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(١٠٢٦٣٠)	(٩٢٨٦٠)	٤	استهلاكات حق استخدام الموجودات
(٧١٢٤١٦)	(٩١٣٩١١)		مصاريف إدارية
-	(١٤٣١)		مخصصات أخرى
٥٣٨٠٥	(٤٠٣٦١٥٣)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٩١٩٥	٤٧٧٥٨٤	١١	الوفر في ضريبة الدخل، بالصافي
٧٣٠٠٠	(٣٥٥٨٥٦٩)		(خسارة) ربح الفترة
١٩٢٠١٧	(٣١٥٠٢٤٤)		العائد إلى:
(١١٩٠١٧)	(٤٠٨٣٢٥)		مساهمي الشركة
٧٣٠٠٠	(٣٥٥٨٥٦٩)		حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٠١٣	(٠/٠٢١٧)	١٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
٧٣ر٠٠٠	(٣ر٥٥٨ر٥٦٩)	خسارة) ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة، بعد الضريبة:		
(١٧ر٢٥٣)	(٢٧ر٦٠٥)	التغير في القيمة العادلة بعد تنزيل المطلوبات الضريبية المؤجلة
٥٥ر٧٤٧	(٣ر٥٨٦ر١٧٤)	مجموع الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:		
١٧٤ر٧٦٤	(٣ر١٧٧ر٨٤٩)	مساهمي الشركة
(١١٩ر٠١٧)	(٤٠٨ر٣٢٥)	حقوق غير المسيطرين
٥٥ر٧٤٧	(٣ر٥٨٦ر١٧٤)	

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

		حق ملكية حملة أسهم الشركة						
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
					اختياري	إجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١ آذار ٢٠٢٤ -								
١٦٧,٩٧٥,٠٤٦	١٨,٥٦١,٩٨٨	١٤٩,٤١٣,٠٥٨	٤,٧٦٩,٧٩٧	(١٢,٠٧٠,٣٢٢)	-	٨٥٠,٢٩٣	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	
(٣,٥٨٦,١٧٤)	(٤٠٨,٣٢٥)	(٣,١٧٧,٨٤٩)	(٣,١٥٠,٢٤٤)	(٢٧,٦٠٥)	-	-	-	
(١,٢٧٨,٠٠٠)	(١,٢٧٨,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	
١٦٣,١١٠,٨٧٢	١٦,٨٧٥,٦٦٣	١٤٦,٢٣٥,٢٠٩	١,٦١٩,٥٥٣	(١,٢٣٤,٦٣٧)	-	٨٥٠,٢٩٣	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	
الرصيد كما في ٣١ آذار								
٣١ آذار ٢٠٢٣ -								
١٦٢,٢٠٨,٦٣٠	١٨,٣٠٩,٦٦٧	١٤٣,٨٩٨,٩٩٦	(١٢,١٧٣,٧٠٤)	(١,٢٥٥,٣٤١)	٦٨٩,٤٩٦	٦,٦٣٨,٥١٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٥,٧٤٧	(١١٩,٠١٧)	١٧٤,٧٦٤	١٩٢,٠١٧	(١٧,٢٥٣)	-	-	-	
-	(٦٢,٨٦٩)	٦٢,٨٦٩	٦٢,٨٦٩	-	-	-	-	
١٦٢,٢٦٤,٣٧٧	١٨,١٢٧,٧٨١	١٤٤,١٣٦,٥٩٦	(١١,٩١٨,٨١٨)	(١,٢٧٢,٥٩٤)	٦٨٩,٤٩٦	٦,٦٣٨,٥١٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
الرصيد كما في ٣١ آذار								

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
٥٣٨٠٥	(٤٠٣٦١٥٣)	الأنشطة التشغيلية (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
(١٥٥٦٢٢٢)	(٣٣٧٣٧٧)	إيرادات فوائد
٢٣٨٩٩٦	٢٥٥٩٧٨	تكاليف تمويل
١٩٨٩٥٣٤	٢٠٣٠٤٩٥	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
١٠٢٦٣٠	٩٢٨٦٠	استهلاك حق استخدام الموجودات
(٥٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠)	إيراد منحة مؤجل
-	١٤٣١	مخصصات أخرى
		تغيرات رأس المال العامل:
(١٨٧٠٧٣)	١١٢٥٦٤	مخزون
(٩٥٤٢٧١)	(٧٦٢٦٩٤)	ذمم مدينة
(١٢٤٦٩٣٩)	(١٥٤٤٩٥٩)	أرصدة مدينة أخرى
٧٢٢١٠٨	٤٩٨٢٨٨	ذمم دائنة
(٦٧٦٨٩٢)	٢١٧٣٨١	أرصدة دائنة أخرى
(١٤١٦٧٩)	(٤٠٧٦٦)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٤٩٥٢٤)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(٣٠٩٩٢٧)	(٣٥٦٢٩٥٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٩٤٩٧٢)	(٢٩٩٩١٨)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
(٣٩٠)	-	شراء استثمارات عقارية
(٦٣٠٣٧)	(٥٣٧٣٥٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٨٠٣٦٨)	-	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
(٥١٨٧٣٢)	(٩٥٧٧٥)	محتجزات ودفعات مستحقة لمقاولين
١٥٥٦٢٢	٣٣٧٣٧٧	إيرادات فوائد مقبوضة
(١٤٠١٣٧٧)	(٥٩٥٦٦٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٨١٥٠٢١	٧٢٣٧٢٥	المتحصل من قروض
١٠٢٥٣٥٣	(٥٤٨٢٢٩)	أرصدة دائنة أخرى
(١٠٠٣٩٤)	(١٢٠١٦٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٧٧٥٧٨)	(٢٤٥٦٣٥)	٤ دفعات التزامات عقود إيجار
١٦٦٢٢٤٠٢	(١٩٠٣٠٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٤٨٩٠٢)	(٤٣٤٨٩٢٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٥٩٨٥٧٧٤	٣٣٢٦٢٦١٠	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢٥٩٣٦٨٧٢	٢٨٩١٣٦٨٨	٧ النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") في ١٠ أيار ١٩٩٤ ويبلغ رأسمال الشركة المدفوع ١٤٥٠٠٠٠٠٠٠ 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 ١٢٠١٧٣٧٠٤ دينار، من خلال تخفيض رأس المال بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار، وتخفيض رصيد الاحتياطي الإجمالي والأختياري بمبلغ ٦٤٨٤٢٠٨ دينار و٦٨٩٤٩٦٦ دينار على التوالي. تم استكمال إجراءات تخفيض رأس المال في ٣١ تموز ٢٠٢٣ بحيث انخفض رأس المال المدفوع من ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار إلى ١٤٥٠٠٠٠٠٠٠ 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 والمنتجات المنتشرة في المملكة الأردنية الهاشمية (عمان والبحر الميت والبتراء والحمة والعقبة).

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٢٤.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ١٥) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤.

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 التغيير 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 تغيير 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) التغييرات 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 ٢٠٢٣، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير والتعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في شهر أيار ٢٠٢٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية؛ لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب هذه التعديلات أيضاً إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات على مساعدة مستخدمي القوائم المالية في فهم أثر ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه ليس مطلوباً من المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق الأولى للتعديلات. وبالتالي، لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): التزامات عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة التأجير
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول من عام ٢٠٢٢ تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) وذلك لتحديد المتطلبات التي يجب على "البائع - المستأجر" استخدامها في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن عملية البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم قيام "البائع - المستأجر" بالاعتراف بأي أرباح أو خسائر متعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ وتشرين الأول ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) الى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة.

توضح هذه التعديلات ما يلي:

- تعريف "الحق لتأجيل السداد"،
- الحق لتأجيل السداد يجب ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

بالإضافة الى ذلك، تم ادراج شرط يقضي بضرورة الإفصاح عند وجود التزام ناتج عن اتفاقية قرض تم تصنيفه كالتزام غير متداول وان حق المنشأة بتأجيل السداد غير مؤكد حيث انه يعتمد على الامتثال مع شروط مستقبلية خلال اثني عشر شهرا.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات ٢٩٩٩١٨ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ آذار ٢٠٢٣: ٧٩٤٧٢ دينار).

(٤) حق استخدام الموجودات

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣:

التزامات عقود الإيجار* دينار	حق استخدام الموجودات			
	المجموع دينار	محطتان لإنتاج الكهرباء من الطاقة الشمسية دينار	أراضي دينار	
				٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة) -
٥٩٨٩٤٠٥	٦٠٨٣٥٠٨	٤٨٥٦٨٨٧	١٢٢٦٢٢١	كما في ١ كانون الثاني
-	(٩٢٨٦٠)	(٧٢٩٧٦)	(١٩٨٨٤)	استهلاكات
١٣٢٥٣٣	-	-	-	تكاليف تمويل
(٢٤٥٦٣٥)	-	-	-	دفعات
٥٨٧٦٣٠٣	٥٩٩٠٦٤٨	٤٧٨٣٩١١	١٢٠٦٧٣٧	كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة) -
٦٠٠٨٢١٤	٥٩٧٣٠٦٤	٥١٤٨٧٩٢	٨٢٤٢٧٢	كما في ١ كانون الثاني
٥١٦٩٩٣	٥١٦٩٩٣	-	٥١٦٩٩٣	إضافات
-	(٤٠٦٥٤٩)	(٢٩١٩٠٥)	(١١٤٦٤٤)	استهلاكات
٥٢٩٤٩٤	-	-	-	تكاليف تمويل
(٩٩٣٨٦٧)	-	-	-	دفعات
(٧١٤٢٩)	-	-	-	المحول إلى ذمم دائنة
٥٩٨٩٤٠٥	٦٠٨٣٥٠٨	٤٨٥٦٨٨٧	١٢٢٦٢٢١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

* إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)			٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٩٨٩٤٠٥	٤٦١١٦١٦	١٣٧٧٧٨٩	٥٨٧٦٣٠٣	٤٤٨٨٠١٠	١٣٨٨٢٩٣

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات على المشاريع تحت التنفيذ ٧٨٢ر٨٦١ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ آذار ٢٠٢٣: ٣٧ر٦٣ دينار).

لم يتم رسمة أية مشاريع وتحويلها إلى بند ممتلكات ومعدات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٣١ آذار ٢٠٢٣.

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ لمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١٥ر٢٥٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١٦ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار). كما تتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال العامين القادمين.

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٦٨ر٠٩٨	١ر٨٦٤ر٦٩٨	مصروفات مدفوعة مقدما
١ر٣٣٣ر٣٧٥	١ر٣٣٣ر٣٧٥	سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة *
٦٩٧ر١٨٢	٧٠٥ر٦٢٦	تأمينات مستردة
٨٨٢ر٠٤٠	٨٢١ر٩٥٥	أخرى
٣ر١٨٠ر٦٩٥	٤ر٧٢٥ر٦٥٤	

* 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 ١ر٣ 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. تم في ٢٠ تشرين الثاني ٢٠٢٢ الاتفاق مع السلطة على تأجيل آخر قسط، بحيث يكون التحصيل في موعد أقصاه ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٢ر٤١٤	٧٤ر٤١٤	نقد في الصندوق
١٠ر٩٢٤ر٨٥١	٨ر٠٠٤ر٢٩٩	حسابات جارية لدى البنوك
٢٢ر٢٦٥ر٣٤٥	٢٠ر٨٣٤ر٩٧٥	ودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر *
٢ر٠٠٠ر٠٠٠	٢ر٠٠٠ر٠٠٠	وديعة لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر **
٣٥ر٢٦٢ر٦١٠	٣٠ر٩١٣ر٦٨٨	

* يتم ربط الودائع لأجل لفترات تتراوح من شهر إلى ثلاثة أشهر وتستحق فائدة بنسب تتراوح بين ٤٪ و ٦٪ سنوياً (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٤٪ و ٦٪ سنوياً).

** يمثل هذا البند وديعة لدى بنك الإتحاد، وتم ربط هذه الوديعة لمدة ستة أشهر بنسبة فائدة ٦٪ سنوياً (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٦٪ سنوياً).

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٥٩٣٦٨٧٢	٣٠٩١٣٦٨٨
-	(٢٠٠٠٠٠٠)
<u>٢٥٩٣٦٨٧٢</u>	<u>٢٨٩١٣٦٨٨</u>

نقد وأرصدة لدى البنوك
وديعة لأجل تستحق خلال ثلاثة إلى ستة أشهر

(٨) الاحتياطات القانونية

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

(٩) التغير المتراكم في القيمة العادلة

فيما يلي الحركة على التغير المتراكم في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(١٢٥٥٣٤١)	(١٢٠٧٠٣٢)
٥٠٩٨٥	(٢٩١٣٤)
(٢٦٧٦)	١٥٢٩
<u>(١٢٠٧٠٣٢)</u>	<u>(١٢٣٤٦٣٧)</u>

رصيد بداية الفترة / السنة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
الأخر
التغير في المطلوبات الضريبية المؤجلة (إيضاح ١١)
رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(١٠) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)		سعر الفائدة	الجزء غير المستغل	عملة القرض	
أقساط طويلة الأجل	أقساط تستحق الدفع خلال سنة	أقساط طويلة الأجل	أقساط تستحق الدفع خلال سنة				
دينار	دينار	دينار	دينار	%	دينار		
٩٨١٧٧٩	٢٦٦٦٦٦	١,٠٧٣,٠٥٥	٢٦٦٦٦٦	٣٥%	٣٩٣٦١٣	دينار أردني	بنك الاتحاد – شركة الفنادق والسياحة الأردنية
١,٧٧٧,٧٨٤	٢٢٢,٢١٦	١,٦٩٤,٤٥٣	٣٠٥,٥٤٧	٣%	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة الفنادق والسياحة الأردنية
٢٦٥,٠٦٤٤	-	٢٦٥,٠٦٤٤	-	٣%	١,٠٤١,٦٦٤	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة الحمة المعدنية الأردنية
٤٨٧,٠٦٢	٣٠٧,٦٩٤	٤٨٧,٠٦٢	٣٠٧,٦٩٤	٣٥%	٨٩٧,٥٥٠	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة فنادق النبطي ١
١,٧٧٧,٧٨٤	٢٢٢,٢١٦	١,٦٩٤,٤٥٣	٣٠٥,٥٤٧	٣%	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة فنادق النبطي ٢
١,٣٨٤,٦١٠	٣٠٧,٦٩٤	١,٣٨٤,٦١٠	٣٠٧,٦٩٤	٣٥%	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة عمان للاستثمار السياحي ١
١,٧٧٧,٧٨٤	٢٢٢,٢١٦	١,٦٩٤,٤٥٣	٣٠٥,٥٤٧	٣%	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة عمان للاستثمار السياحي ٢
٦٧٧,٩٣١	١٤٢,٨٥٧	٧٣٩,٣٢٩	١٤٢,٨٥٧	٣%	١,١١٧,٨١٤	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – الشركة الوطنية للفنادق والسياحة ١
١,٧٧٧,٧٨٤	٢٢٢,٢١٦	١,٦٩٤,٤٥٣	٣٠٥,٥٤٧	٣%	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – الشركة الوطنية للفنادق والسياحة ٢
-	٢١٠,٣٠٥	١,٧٢٠	٣٦٣,٦٣٦	٣٥%	١,٦٣٤,٦٤٤	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة البحر الأحمر للفنادق ١
١,٥١١,١١٢	١٨٨,٨٨٨	١,٤٤٠,٢٧٩	٢٥٩,٧٢١	٣%	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة البحر الأحمر للفنادق ٢
-	-	٤١٦,٠٠٠	-	٣%	١,٥٨٤,٠٠٠	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي ١
١,٥١١,٠٦٤	١٨٨,٨٨٨	١,٤٤٠,٢٣١	٢٥٩,٧٢١	٣%	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي ٢
١٦,٣١٥,٣٣٨	٢,٥٠١,٨٥٦	١٦,٤١٠,٧٤٢	٣,١٣٠,١٧٧				
(٢,٧٥٥,٤٨٧)	(٢١٥,٨٤٩)	(٢,٨٠١,٨٢٩)	(٢٧٩,٨٣٧)				
١٣,٥٥٩,٨٥١	٢,٢٨٦,٠٠٧	١٣,٦٠٨,٩١٣	٢,٨٥٠,٣٤٠				

ينزل: إيرادات منح حكومية غير مستحقة

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض طويلة الأجل هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ نيسان ٢٠٢٥ – ٣١ آذار ٢٠٢٦	٣,٨٨٩,٩٦٠
١ نيسان ٢٠٢٦ – ٣١ آذار ٢٠٢٧	٤,٠٠٩,٩١٤
١ نيسان ٢٠٢٧ – ٣١ آذار ٢٠٢٨	٣,٦٢٨,٧٣٣
١ نيسان ٢٠٢٨ – ٣١ آذار ٢٠٢٩	٢,٦٦٣,٤٢٨
١ نيسان ٢٠٢٩ وما بعدها	٢,٢١٨,٧٠٧
المجموع	١٦,٤١٠,٧٤٢

(١١) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ للمجموعة، بسبب زيادة المصروفات المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته، وقانون هيئة الاستثمار رقم (٣٠) لسنة ٢٠١٤ وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته. تمثل ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ مبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال بعض الشركات التابعة والتي تم احتسابها وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته، وقانون هيئة الاستثمار رقم (٣٠) لسنة ٢٠١٤ وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته.

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

ضريبة الدخل -

يمثل الوفر الضريبي الظاهر في قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة ما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٢٢٨٦	-	ضريبة دخل الفترة
٧٩٩	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٨٠٨٦٥	-	ضريبة دخل مؤجلة
(١٩٣١٤٥)	(٤٧٧٥٨٤)	وفر ضريبي مؤجل
(١٩١٩٥)	(٤٧٧٥٨٤)	

مخصص ضريبة الدخل -

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول	٣١ آذار	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦٨٦٥٣	٢٣١٠٣٣	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٠٦١٩٠	-	ضريبة دخل الفترة / السنة
١١٥٢٣	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢١٥٢)	-	المسترد من المخصص خلال الفترة / السنة
(٢٥٣١٨١)	-	ضريبة دخل مدفوعة
٢٣١٠٣٣	٢٣١٠٣٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم الإقرارات الضريبية لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات وسلطة منطقة العقبة الاقتصادية حتى عام ٢٠٢٢ على أن يتم تقديم الإقرارات الضريبية لضريبة الدخل والمبيعات للشركة وشركاتها التابعة لعام ٢٠٢٣ خلال الفترة القادمة. إن تفاصيل المخالصات النهائية التي حصلت عليها الشركة وشركاتها التابعة هي كما يلي:

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

سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة	دائرة ضريبة الدخل والمبيعات	الشركة
-	٢٠١٨	شركة الفنادق والسياحة الأردنية - شركة مساهمة عامة
-	٢٠٢١	شركة الحمة المعدنية الأردنية - شركة مساهمة عامة
-	٢٠١٨	شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية
-	٢٠١٩	شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية
-	٢٠٢١	شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
-	٢٠٢١	شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٠	الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٢٠١٩	٢٠١٩	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية
٢٠٢٠	-	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

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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 خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤١٤٥٧٧٧	٣٦٨٨٤٨٥	رصيد بداية الفترة / السنة
١٩٣١٧٣	٤٧٣٥١١	الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً
(٦٥٠٤٦٥)	-	الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المحررة
٣٦٨٨٤٨٥	٤١٦١٩٩٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

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 التغيير 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 خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٣٧٠٥٦	٢٢٧٢٥٩	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٦٧٦	(١٥٢٩)	التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية (إيضاح ٩)
(١٢٤٧٣)	(٤٠٧٣)	فروقات استهلاك الآلات والمعدات وأجهزة وبرامج الحاسوب، بالصافي
٢٢٧٢٥٩	٢٢١٦٥٧	رصيد نهاية الفترة / السنة

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٣٣٥٠٨٤	٣٨٤٦٠٩٢	أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي
٣٧٧٨٩٦٥	٣٨٣٠٠٥٨	إيرادات منح حكومية غير مستحقة
٢٧٣٧٢٦٨	٢٤٩١٩٨٠	مصرفات مستحقة
١٥١١٩٩٦	١٧٤٨٣٣٨	أمانات نزلاء
٩٩٩٩٨٤	٩٤٩٩٨٤	إيراد منحة مؤجل
٢١٦٧٥٣	١٩٦٣٩٧	مطلوبات مورد وحدات التكييف
١٨٥٦٢٢	٨٩٨٤٧	محتجزات ودفعات مستحقة لمقاولين
٣٥٧١٥	٢٠٥١٥	أمانات ضريبة مبيعات
٧٢٩٤٨٠	٩٩٤٦٤٥	أخرى
١٤٥٣٠٨٦٧	١٤١٦٧٨٥٦	
٦٦١٨٢٠٤	٦٠٤٢٨٢٥	الجزء غير المتداول
٧٩١٢٦٦٣	٨١٢٥٠٣١	الجزء المتداول
١٤٥٣٠٨٦٧	١٤١٦٧٨٥٦	

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(١٣) التصنيف القطاعي

يمثل هذا البند ما يلي:

المجموع	حذوفات	قطاعات أخرى	قطاع الفنادق*	الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٦١٦٩٨٢	(٩٥٥١١)	٢٩٤٩٢٥	٨٤١٧٥٦٨	إيرادات تشغيلية
(٩٨٧٥٢٢٢)	٩٥٥١١	(١٩٦٦٣١)	(٩٧٧٤١٠٢)	نفقات تشغيلية
(١٢٥٨٢٤٠)	-	٩٨٢٩٤	(١٣٥٦٥٣٤)	صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

٣٣٧٣٧٧	-	٤٤٢٥	٣٣٢٩٥٢	إيرادات فوائد
(٢٢٥٩٧٨)	-	-	(٢٢٥٩٧٨)	تكاليف تمويل
(٢١٢٣٣٥٥)	-	(٥٥١٧)	(٢١١٧٨٣٨)	استهلاكات

* إن تفاصيل صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية لفنادق ومنتجات المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ هي كما يلي:

المجموع	منتج موفنيك تالا باي	منتج موفنيك قلعة النبطي	منتج موفنيك العقبة	منتج موفنيك البتراء	منتج موفنيك البحر الميت	منتج موفنيك حياة عمان	منتج موفنيك فندق جراندي	منتج موفنيك فندق إنتركونتننتال الأردن	الإيرادات التشغيلية (غير مدققة) -
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٨٠٧٧٤١	٣٤٢٣٩٥	-	٥٩٣٣٦٧	٧٨٨٢٩٥	٦٠٣١٥٨	١٢٢٢٣٧٩٩	١٢٥٦٧٢٧	١٢٥٦٧٢٧	إيرادات الغرف
٣١٥٠١٩٤	١٨١٨٤٨	-	٣١٦٣٥٤	٣٧٣٠٥٤	٤٦٨٢٠٧	٧٠٤٢٩٧	١٠٦٤٣٤	١٠٦٤٣٤	إيرادات الطعام والشراب
٤٥٩٦٢٣	٣٤٣٥٣	-	١٧٥٦١	٢٥٨٣١	١٢٣١٠٦	١١٥٩٢٣	١٤٢٨٥٩	١٤٢٨٥٩	إيرادات أقسام أخرى
٨٤١٧٥٦٨	٥٥٨٥٩٦	-	٩٢٧٢٨٢	١١٨٧١٨٠	١١٩٤٧١	٢٠٤٤٠١٩	٢٥٦٠٢٠	٢٥٦٠٢٠	
١٢٥٥٦٦٨	١٤٥١٩٣	٣١٥٥٧	١٦٦٩٣٠	١٥٣٨٤٩	٢٠٦٤٥٠	٢٢٠٣٥٠	٣٣١٣٣٩	٣٣١٣٣٩	نفقات تشغيلية (غير مدققة) -
٢٨٣٠٠٠٣	٢٨٠٩٤٦	٢٩٨١٧	٢٨١٦٥٠	٣٣١٧٢٧	٤٢٨٣٥٧	٥٥٥٢٢٤	٩٢٢٢٨٢	٩٢٢٢٨٢	تكلفة الغرف
٤٢٠٥٥٨	٨٠٩٧٦	-	٤٤٦٧٨	١٠٠٠٨	١٢٦١٥٦	٢٨٤٧٤	١٣٠٢٦٦	١٣٠٢٦٦	تكلفة الطعام والشراب
٥٢٦٧٨٧٣	٧٥٦٩٥٧	١١٥٥٦٦	٦٨٥٤٦٧	٥٢٣٧١٢	٩٥٧٧٧١	٩٩٧٦٢٣	١٢٣٠٧٧٧	١٢٣٠٧٧٧	تكلفة أقسام أخرى
٩٧٧٤١٠٢	١٢٦٤٠٧٢	١٧٦٩٤٠	١١٧٨٧٢٥	١٠١٩٢٩٦	١٧١٨٧٣٤	١٨٠١٦٧١	٢٦١٤٢٦٤	٢٦١٤٢٦٤	مصاريف إدارية وتسويقية
(١٣٥٦٥٣٤)	(٧٠٥٤٧٦)	(١٧٦٩٤٠)	(٢٥١٤٤٣)	١٦٧٨٨٤	(٥٢٤٢٦٣)	٢٤٢٣٤٨	(١٠٨٦٤٤)	(١٠٨٦٤٤)	صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الإيرادات التشغيلية	قطاع الفنادق*	قطاعات أخرى	حذوفات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	١٥٥١٣٦٣٥٥	٤٠٩٥٢٤	(١١٣٦٠٣)	١٥٥٤٣٢٢٧٦
النفقات التشغيلية	(١٢٥٩٨٤٨٨)	(٢٤٦٩٦٣)	١١٣٦٠٣	(١٢٧٣١٨٤٨)
صافي الإيرادات التشغيلية	٢٩٥٣٧٨٦٧	١٦٢٥٦١	-	٢٩٧٠٠٤٢٨

معلومات أخرى -

إيرادات فوائد	١٥٤٤٠٩	١٢١٣	-	١٥٥٦٢٢
تكاليف تمويل	(٢٣٨٩٩٦)	-	-	(٢٣٨٩٩٦)
استهلاكات	(٢٠٨٥٩٩٢)	(٦٦٧٢)	-	(٢٠٩٢١٦٤)

* إن تفاصيل صافي الإيرادات التشغيلية لفنادق ومنتجات المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ هي كما يلي:

فندق إنتركوننتال	فندق جراند	منتجع موفنيك	فندق موفنيك	منتجع				
الأردن	حياة عمان	البحر الميت	البتراء	العقبة	قلعة النبطي	موفنيك تالا باي	موفنيك	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية (غير مدققة) -								
إيرادات الغرف	١٣٤١٣٢٠	١٥٠٧٥٠٥	٢٠١٤٧٨٥	١٠٤٣٥٧٦	٤٣٤٩٢٣	٨٠١٨١٦	٨٨٩١٩٦٠	٨٨٩١٩٦٠
إيرادات الطعام والشراب	٧٦٨٩٥٠	١٠٠٨٣٧٨٦	٩٣٥١٩٨	٦١٩٣٣٢	١٨٣٩٧٨	٤٤٣١٥٤	٥٤٢٤٣٣٢	٥٤٢٤٣٣٢
إيرادات اقسام أخرى	١٧٩٥٤٧	٢٩١٠٨٧	٦٨٣٩١	١٨٤٨٦	١٩٩٢٦	٧١٤٢٣	٨٢٠٠٦٣	٨٢٠٠٦٣
نفقات تشغيلية (غير مدققة) -								
تكاليف الغرف	٢٩٤١٣٧	٣٢١٠٩٨	٢٣٨٢٢٩	٢٢٥٠٥١	٧٠٧٤٥	٢٠٥٣٣٦	١٧٠٣٢٥٧	١٧٠٣٢٥٧
تكاليف الطعام والشراب	٦٤٢٣٨٦	٦٥٨٦٤٨	٥٧٢٦٨١	٣٨٣٤٨٧	١٣٧٤٤٩	٣٦٩٧٠٧	٣٨١٨٧٨٠	٣٨١٨٧٨٠
تكاليف اقسام أخرى	٣٦٩٨٧	١٧٠٦٣٩	١٩٥٠٦	٥٦٠٢٨	١٣٠	٨٨٣٩١	٤٩٦٩٦٤	٤٩٦٩٦٤
مصاريف إدارية وتسويقية	١٢٣٩٢٣٩	١٢٧٩١٢٠	٧٢٤٦٩٠	٨٣٣٦٥٧	٢٥٢٦٦٧	٩٢٥٧٦٢	٦٥٧٩٤٨٧	٦٥٧٩٤٨٧
صافي الإيرادات (الخسائر) التشغيلية	٢٢٨٩٨١٧	٢٨٨٢٣٧٨	٣٠١٨٣٧٤	١٦٨١٣٩٤	٦٢٠٨٢٧	١٣١٦٣٩٣	١٥١٣٦٣٥٥	١٥١٣٦٣٥٥
تكاليف إدارية وتسويقية	٢٢١٢٧٤٩	٢٤٢٩٥٠٥	١٠٦٥٥٥٠	١٨٣١٧١	٤٦٠٩٩١	١٥٩٨٣٦	٢٥٣٧٨٦٧	٢٥٣٧٨٦٧
مصاريف إدارية وتسويقية	٣٣٢٧١٧٢	٢٨٨٢٣٧٨	٣٠١٨٣٧٤	١٦٨١٣٩٤	٦٢٠٨٢٧	١٣١٦٣٩٣	١٥١٣٦٣٥٥	١٥١٣٦٣٥٥

الموجودات والمطلوبات	قطاع الفنادق	قطاعات أخرى	حذوفات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)				
موجودات القطاع	٢١٧٩٢٦٥٥٨	٥٩٨٢٤٢١١	(٧٠٢٢٠٢٢٩)	٢٠٧٥٣٠٥٤٠
مطلوبات القطاع	٨١٧٩٢٠٦٧	٣٢٨٤٧٨٣٠	(٧٠٢٢٠٢٢٩)	٤٤٢٤١٩٦٦٨
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)				
موجودات القطاع	٢٢٢٥٧٨١٢٠	٥٨٦٢٥٢٢٣	(٧٠٦٧٧٢٦٢)	٢١٠٥٢٦٠٨١
مطلوبات القطاع	٨١٧٩٥٣٠٥	٣١٤٣٢٩٩٢	(٧٠٦٧٧٢٦٢)	٤٢٥٥١٠٣٥

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
١٩٢,٠١٧	(٣,١٥٠,٢٤٤)	(خسارة) ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (دينار)	
١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)	
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠,٠١٣	(٠/٠,٢١٧)	الحصة الأساسية للسهم من (الخسارة) الربح العائد إلى مساهمي الشركة	

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

(١٥) جهات ذات علاقة

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

نسبة المساهمة		رأس المال المدفوع			
٣١ كانون الأول	٣١ آذار	٣١ كانون الأول	٣١ آذار		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	النشاط الرئيسي	
%	%	دينار	دينار		
٥١,٦	٥١,٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة الفنادق والسياحة الأردنية - شركة مساهمة عامة	
٩٤	٩٤	٧,٤٥٢,٢٠٢	٧,٤٥٢,٢٠٢	شركة الحمة المعدنية الأردنية - شركة مساهمة عامة	
١٠٠	١٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية	
١٠٠	١٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية	
٨٢,١	٨٢,١	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية	
٩٢,٢	٩٢,٢	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية	
١٠٠	١٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية	
١٠٠	١٠٠	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية	
١٠٠	١٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية	
٨٢	٨٢	١٠,٠٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية	
٨٢	٨٢	٤,٨٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	شركة الساحل الجنوبي للفنادق محدودة المسؤولية	
٨٤,٨	٨٤,٨	٣٩,٤٢٥,٥٠٣	٣٩,٤٢٥,٥٠٣	شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية	
١٠٠	١٠٠	٦١,٠٠٠	٦١,٠٠٠	شركة زارة للخدمات الزراعية والتسويق محدودة المسؤولية	
٩٣,٦	٩٣,٦	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	شركة الحمة للطاقة الشمسية محدودة المسؤولية	

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

تمثل الجهات ذات علاقة كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة. هذا ويتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	طبيعة العلاقة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١١ر٢٠٠	١١١ر٢٠٠	مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة
		موجودات:
		دفعات على حساب شراء أرض
		أرصدة لدى البنوك -
٣٥ر١٨٨ر٠٨٥	٣٠ر٨٣٩ر٢٧٤	مساهمين
		البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
		ذمم مدينة -
١ر٧٤٧	٢٦ر١٢٩	مساهم
		مبالغ مستحقة من بنك القاهرة عمان
		مطلوبات:
		قروض -
١٥ر٨٤٥ر٨٥٨	١٦ر٤٥٩ر٢٥٣	مساهمان
		بنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	طبيعة العلاقة
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٥ر٦٢٢	٣٣٧ر٣٧٧	مساهمان
١٩ر٥٠٠	٢١ر٠٧٣	مساهم
١٠٠ر٣٩٤	١٢٠ر١٦٣	مساهمان
٣٦ر٦٤٢	٣٧ر٢٤٢	شركة مملوكة من رئيس مجلس إدارة المجموعة
		إيراد فوائد - بنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
		إيراد إيجار - بنك القاهرة عمان
		تكاليف تمويل - بنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
		مصروف إيجارات - شركة أسترا لاستثمار

فيما يلي ملخصاً لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	طبيعة العلاقة
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٢ر٨٧٥	٥٢ر٨٧٥	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للشركة
٥٩ر٠٢٨	٦٣ر٢٥٩	مكافآت وتنقلات أعضاء مجالس الإدارة

(١٦) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٤٨٥٤١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١٦٧٥٤١ دينار).

(١٧) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد المجموعة ١٩٥٠٩٥٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١٧٢٩٣٩ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة. في 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 ٧١٤٢٤٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٨٠٧٨٣٥ دينار).