

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٦٥٥٢٦١١١ / ٠٠٩٦٦٥٨٠٠٧٧٧

فاكس: ٠٠٩٦٦٥٥٣٨٣٠٠

WWW.ey.com/me



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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة زارة للاستثمار ("قابضة") - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 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

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

إرنست ويونغ / الأردن

أحمد محمود أبو عسبة
ترخيص رقم ١١٥٥

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠٢٥

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
١٤٣٣٩٢٠٩١٤	١٤١٧٤٨٠٢٠٦	٣
٢٣٠٦١٠٦	٢٢٧٢٠٦٣	
٥٦٨٦٠٤	٥٥٨٧٣٧٧	٤
٥٠٣٦٢٣٠	٦١٧١٤٤٧	٥
٣٢٤١٠٦٨	٣١٣١٨١٤	
١١١٢٠٠	١١١٢٠٠	
٤٣٨٤٠٩٦	٤٧١٨٠٤	١١
٢١٢٠٣١٩	٢٣٠٦١٧٩	
١٣٣٣٣٧٥	١٣٣٣٣٧٥	٦
١٦٧٦١١٩١٢	١٦٧٣٧٩٧٦٥	
موجودات متداولة -		
١٣٦٧٣٢٣	١٤٨٨٥٨٣	
١٦٤٦٩٠٦	٢٨٦١٤٥٧	٦
١٩٠١٣٤٠	٢٤٥٩٦٥١	
٣٤٧٢٢٧٢٢٧	٣١٣٦٤٣٠٥	٧
٣٩٦٤٢٧٩٦	٣٨١٧٣٩٩٦	
٢٠٧٢٥٤٧٠٨	٢٠٥٥٥٣٧٦١	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
حقوق ملكية حملة أسهم الشركة -		
١٤٥٠٠٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠٠٠	١
٨٨٥٣٧٤	٨٨٥٣٧٤	٨
(١٣٢٤٣٥٢)	(١٤٢٧٨٦٩)	٩
١٢٣٠٠٩٧	(١٧٢٢٧٨٣)	
١٤٥٧٩١١١٩	١٤٢٧٢٩٧٢٢	
١٧٢٤١٠١٦	١٦٩٦٠٠٠٦	
١٦٣٠٣٢١٣٥	١٥٩٦٨٩٧٢٨	
حقوق غير المسيطرين		
صافي حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة -		
١٧٢١٣٨٩٤	١٦٧٩٥٦٥١	١٠
٤١٣٩١٨١	٣٩٦٦١٠٩	٤
١٨٥٩٤٤	١٧٦٩٥٣	١١
٥٠٣٧٧٩٣	٤٩٢٥٩٧٣	١٢
٢٦٥٧٦٨١٢	٢٥٣٦٤٦٨٦	
مطلوبات متداولة -		
٤١٣٩٦٥٠	٥٤٣٤٢٨٥	١٠
١٣١٠١٧٧	١٣٤٣٧٣٠	٤
٥٦١٣٨٦٨	٦٣٨٦٥١٠	
٦١٩٣٠٣٨	٦٩٤٦٣٢٣	١٢
٣٠٢٣٦٨	٢٩٢١٥٦	
٨٦٦٦٠	٩٦٣٤٣	١١
١٧٦٤٥٧٦١	٢٠٤٩٩٣٤٧	
٤٤٢٢٢٥٧٣	٤٥٨٦٤٠٣٣	
٢٠٧٢٥٤٧٠٨	٢٠٥٥٥٣٧٦١	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
٨٦١٦٩٨٢	٩١١١١١٦	١٣ إيرادات تشغيلية
(٩٨٧٥٢٢٢)	(١٠٠٩٣٩٦٢)	١٣ مصاريف تشغيلية
(١٢٥٨٢٤٠)	(٩٨٢٨٤٦)	١٣ صافي الخسائر التشغيلية
٣٣٧٣٧٧	٢٩٤٤٨١	إيرادات فوائد
١٧٩٣٨٥	٢٢٢٤١٢	إيرادات أخرى
(٢٥٥٩٧٨)	(٢٩٦٤٧٧)	تكاليف تمويل
(٢٠٣٠٤٩٥)	(١٩٢٢٤٩٣)	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(٩٢٨٦٠)	(٩٩٢٢٧)	٤ استهلاكات حق استخدام موجودات
(٩١٣٩١١)	(٧٥٩٧٣٨)	مصاريف إدارية
(١٤٣١)	(٢٢٥٨١)	مخصصات أخرى
(٤٠٣٦١٥٣)	(٣٥٦٦٤٦٩)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
٤٧٧٥٨٤	٣٢٧٥٧٩	١١ الوفر في ضريبة الدخل، بالصافي
(٣٥٥٨٥٦٩)	(٣٢٣٨٨٩٠)	خسارة الفترة
		العائدة إلى:
(٣١٥٠٢٤٤)	(٢٩٥٧٨٨٠)	مساهمي الشركة
(٤٠٨٣٢٥)	(٢٨١٠١٠)	حقوق غير المسيطرين
(٣٥٥٨٥٦٩)	(٣٢٣٨٨٩٠)	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٢٢)	(٠/٠٢٠)	١٤ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(٣٥٥٨٥٦٩)	(٣٢٣٨٨٩٠)	خسارة الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة، بعد الضريبة:
(٢٧٦٠٥)	(١٠٣٥١٧)	التغير في القيمة العادلة بعد تنزيل المطلوبات الضريبية المؤجلة
(٣٥٨٦١٧٤)	(٣٣٤٢٤٠٧)	مجموع الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
(٣١٧٧٨٤٩)	(٣٠٦١٣٩٧)	مساهمي الشركة
(٤٠٨٣٢٥)	(٢٨١٠١٠)	حقوق غير المسيطرين
(٣٥٨٦١٧٤)	(٣٣٤٢٤٠٧)	

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع دينار	إحتياطي إجباري دينار	التغير المتراكم في القيمة العادلة دينار	حق ملكية حملة أسهم الشركة		حقوق غير المسيطرين دينار	صافي حقوق الملكية دينار
			(خسائر متراكمة) أرباح مدورة دينار	المجموع دينار		
٣١ آذار ٢٠٢٥ -						
١٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٨٨٥٣٧٤	(١٣٢٤٣٥٢)	١٢٣٠٠٩٧	١٤٥٧٩١١١٩	١٧٢٤١٠١٦	١٦٣٠٣٢١٣٥
-	-	(١٠٣٥١٧)	(٢٩٥٧٨٨٠)	(٣٠٦١٣٩٧)	(٢٨١٠١٠)	(٣٣٤٢٤٠٧)
١٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٨٨٥٣٧٤	(١٤٢٧٨٦٩)	(١٧٢٧٧٨٣)	١٤٢٧٢٩٧٢٢	١٦٩٦٠٠٠٦	١٥٩٦٨٩٧٢٨
٣١ آذار ٢٠٢٤ -						
١٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٨٥٠٢٩٣	(١٢٠٧٠٣٢)	٤٧٦٩٧٩٧	١٤٩٤١٣٠٥٨	١٨٥٦١٩٨٨	١٦٧٩٧٥٠٤٦
-	-	(٢٧٦٠٥)	(٣١٥٠٢٤٤)	(٣١٧٧٨٤٩)	(٤٠٨٣٢٥)	(٣٥٨٦١٧٤)
-	-	-	-	-	(١٢٧٨٠٠٠)	(١٢٧٨٠٠٠)
١٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٨٥٠٢٩٣	(١٢٣٤٦٣٧)	١٦١٩٥٥٣	١٤٦٢٣٥٢٠٩	١٦٨٧٥٦٦٣	١٦٣١١٠٨٧٢
الرصيد كما في ١ كانون الثاني						
مجموع الدخل الشامل للفترة						
التغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة تخفيض رأس مال شركة تابعة						
الرصيد كما في ٣١ آذار						

الرصيد كما في ١ كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار

الرصيد كما في ١ كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
التغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة
تخفيض رأس مال شركة تابعة
الرصيد كما في ٣١ آذار

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٤٠٣٦١٥٣)	(٣٥٦٦٤٦٩)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات:		
(٣٣٧٣٧٧)	(٢٩٤٤٨١)	إيرادات فوائد
-	(٦٧٠٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٥٥٩٧٨	٢٩٦٤٧٧	تكاليف تمويل
٢٠٣٠٤٩٥	١٩٢٢٤٩٣	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٩٢٨٦٠	٩٩٢٢٧	استهلاك حق استخدام الموجودات
(٥٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠)	إيراد منحة
١٤٣١	١٧١٨١	مخصصات أخرى، بالصافي
تغيرات رأس المال العامل:		
١١٢٥٦٤	(١٢١٢٦٠)	مخزون
(٧٦٢٦٩٤)	(٥٥٨٣١١)	ذمم مدينة
(١٥٤٤٩٥٩)	(١٢١٤٥٥١)	أرصدة مدينة أخرى
٤٩٨٢٨٨	٧١٨٧٦٧	ذمم دائنة
٢١٧٣٨١	٦٢٥٢٤٥	أرصدة دائنة أخرى
(٤٠٧٦٦)	(٢٧٣٩٣)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٣٥٦٢٩٥٢)	(٢١٥٩٧٧٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٢٩٩٩١٨)	(٢٤٣٧٤٣)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
-	٦٧٠٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٨٢٨٦١)	(١١٣٥٢١٧)	٥ مشاريع تحت التنفيذ
٢٤٥٥٠٩	(١٨٥٨٦٠)	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
(٩٥٧٧٥)	(٨٣٩٩٤)	محتجزات ودفعات مستحقة لمقاولين
٣٣٧٣٧٧	٢٩٤٤٨١	إيرادات فوائد مقبوضة
(٥٩٥٦٦٨)	(١٣٤٧٦٢٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٧٢٣٧٢٥	١١٨١١٢	المتحصل من قروض
(٥٤٨٢٢٩)	(٥٧٣١٣٣)	أرصدة دائنة أخرى
(١٢٠١٦٣)	(١٩٤٨١٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٤٥٦٣٥)	(٢٠٥٦٧٤)	دفعات التزامات عقود إيجار
(١٩٠٣٠٢)	١٤٤٤٨٦	٤ صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٤٣٤٨٩٢٢)	(٣٣٦٢٩٢٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٣٢٦٢٦١٠	٣٤٧٢٧٢٢٧	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢٨٩١٣٦٨٨	٣١٣٦٤٣٠٥	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 ٢٠٠٠ر٠٠٠ر١٤٥ دينار موزع على ٢٠٠٠ر٠٠٠ر١٤٥ 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 الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٢٥.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

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

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

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية – المعايير المحاسبية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ١٥) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥.

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 الموحدة المختصرة 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

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

عدم قابلية العملة للتحويل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في آب ٢٠٢٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢١) "أثار التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معدومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة.

ستكون التعديلات سارية المفعول للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥. يسمح بالتطبيق المبكر مع شرط الإفصاح عنه. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمؤسسة إعادة عرض معلومات المقارنة.

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 الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ٢٤٣٧٤٣ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٢٩٩٩١٨ دينار).

(٤) حق استخدام الموجودات

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

حق استخدام موجودات			
أراضي	المجموع	محطتان لإنتاج الكهرباء من الطاقة الشمسية	التزامات عقود الإيجار*
دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة) -			
١١٢١٦١٩	٥٦٨٦٦٠٤	٤٥٦٤٩٨٥	٥٤٤٩٣٥٨
(٢٦٢٥٠)	(٩٩٢٢٧)	(٧٢٩٧٧)	-
-	-	-	١٢٠٣٠
-	-	-	(٢٠٠٦٤)
-	-	-	(٢٣٩٤٨٥)
١٠٩٥٣٦٩	٥٥٨٧٣٧٧	٤٤٩٢٠٠٨	٥٣٠٩٨٣٩
كما في ١ كانون الثاني استهلاكات تكاليف تمويل دفعات المحول إلى ذمم دائنة			
٢٠٢٥			
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة) -			
١٢٢٦٦٢١	٦٠٨٣٥٠٨	٤٨٥٦٨٨٧	٥٩٨٩٤٠٥
(١٠٥٠٠٢)	(٣٩٦٩٠٤)	(٢٩١٩٠٢)	-
-	-	-	٥١٢٥٥٣
-	-	-	(٨٦٦٩٩٠)
-	-	-	(١٨٥٦١٠)
١١٢١٦١٩	٥٦٨٦٦٠٤	٤٥٦٤٩٨٥	٥٤٤٩٣٥٨
كما في ١ كانون الثاني استهلاكات تكاليف تمويل دفعات المحول إلى ذمم دائنة			
٢٠٢٤			

تتضمن دفعات التزامات عقود الإيجار الظاهرة في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ والبالغة ٢٠٥٦٧٤ دينار دفعات بقيمة ١٨٥٦١٠ دينار تتعلق بالربع الأخير لعام ٢٠٢٤.

* إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)			٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٤٤٩٣٥٨	٤١٣٩١٨١	١٣١٠١٧٧	٥٣٠٩٨٣٩	٣٩٦٦١٠٩	١٣٤٣٧٣٠

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٢١٧ر١٣٥ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٨٦١ر٧٨٢ دينار).

لم يتم رسمة أية مشاريع وتحويلها إلى بند ممتلكات ومعدات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ و ٣١ آذار ٢٠٢٤.

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ لمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١٧ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١٨ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار). كما تتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال العامين ٢٠٢٦ و ٢٠٢٧.

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣٣٣ر٣٧٥	١٣٣٣ر٣٧٥	سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة *
٧٧٧ر١٣٠	٧٨٠ر٢٦٦	تأمينات مستردة
٢٥١ر٠٩٨	١٤٣٠ر٠٦٠	مصرفوات مدفوعة مقدما
٦١٨ر٦٧٨	٦٥١ر١٣١	أخرى
٢٩٨٠ر٢٨١	٤١٩٤ر٨٣٢	
١٣٣٣ر٣٧٥	١٣٣٣ر٣٧٥	الجزء غير المتداول
١٦٤٦ر٩٠٦	٢٨٦١ر٤٥٧	الجزء المتداول
٢٩٨٠ر٢٨١	٤١٩٤ر٨٣٢	

* 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. تم في ٢٠ تشرين الثاني ٢٠٢٢ الاتفاق مع السلطة على تأجيل آخر قسط، بحيث يكون التحصيل في موعد أقصاه ٣٠ حزيران ٢٠٢٤. هذا ولم يتم تحصيل القسط الأخير حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٦٣٠٥	٨٧٥٦٥
١٠٥٠١٥٦٦	٧٠٠٨٩١٢
٢٤١٤٩٣٥٦	٢٤٢٦٧٨٢٨
٣٤٧٢٧٢٢٧	٣١٣٦٤٣٠٥

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر *

* يتم ربط الودائع لأجل لفترات تتراوح من شهر إلى ثلاثة أشهر وتستحق فائدة بنسب تتراوح بين ٤٪ و ٦٪ سنوياً (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: بنسب تتراوح بين ٤٪ و ٦٪ سنوياً).

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٠٩١٣٦٨٨	٣١٣٦٤٣٠٥
(٢٠٠٠٠٠٠)	-
٢٨٩١٣٦٨٨	٣١٣٦٤٣٠٥

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 ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(١٢٠٧٠٣٢)	(١٣٢٤٣٥٢)
(١٢٣٨٢٠)	(١٠٩٢٥٤)
٦٥٠٠	٥٧٣٧
(١٣٢٤٣٥٢)	(١٤٢٧٨٦٩)

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

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(١٠) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)		الجزء غير المستغل	نسبة الفائدة	سقف القرض	الغائبة
طويل الأجل	يستحق خلال عام	طويل الأجل	يستحق خلال عام				
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٦٦٦٦٨	٢٦٦٦٦٦	١٢٦٦٦٦٨	٢٦٦٦٦٦	-	٢٠٠٠٠٠٠	٣٥	بنك الاتحاد – شركة الفنادق والسياحة الأردنية
١٢٧٧٧٧٨٤	٢٢٢٢٢١٦	١٢٦٩٤٤٥٣	٣٠٥٥٤٧	-	٢٠٠٠٠٠٠	٣	بنك القاهرة عمان – شركة الفنادق والسياحة الأردنية
٢٢٤٠٣٨٨	٤١٠٢٥٦	١٢٨٣٠١٣٢	٨٢٠١٢	١٢٠٤١٦٦٤	٤٠٠٠٠٠٠	٣	بنك القاهرة عمان – شركة الحمة المعدنية الأردنية
٥٥٠٤٥٨	٣٠٧٦٩٤	٥٥٠٤٥٨	٣٠٧٦٩٤	٨٩٧٥٥٠	٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٥	بنك القاهرة عمان – شركة فنادق النبطي (١)
١٢٧٧٧٧٨٤	٢٢٢٢٢١٦	١٢٦٩٤٤٥٣	٣٠٥٥٤٧	-	٢٠٠٠٠٠٠	٣	بنك القاهرة عمان – شركة فنادق النبطي (٢)
١٢٣٨٤٦١٠	٣٠٧٦٩٤	١٢٣٨٤٦١٠	٣٠٧٦٩٤	-	٢٠٠٠٠٠٠	٣٥	بنك القاهرة عمان – شركة عمان للاستثمار السياحي (١)
١٢٧٧٧٧٨٤	٢٢٢٢٢١٦	١٢٦٩٤٤٥٣	٣٠٥٥٤٧	-	٢٠٠٠٠٠٠	٣	بنك القاهرة عمان – شركة عمان للاستثمار السياحي (٢)
٩٢٠٨١٧	١٤٢٨٥٧	١٢٠٦٣٦١٧	١٤٢٨٥٧	٧٩٣٥٢٦	٢٠٠٠٠٠٠	٣	بنك القاهرة عمان – الشركة الوطنية للفنادق والسياحة (١)
١٢٧٧٧٧٨٤	٢٢٢٢٢١٦	١٢٦٩٤٤٥٣	٣٠٥٥٤٧	-	٢٠٠٠٠٠٠	٣	بنك القاهرة عمان – الشركة الوطنية للفنادق والسياحة (٢)
٦٦١٠٥٠	٣٦٣٦٣٦	١٢٦٣٦٣٦٢	٣٦٣٦٣٦	-	٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٥	بنك القاهرة عمان – شركة البحر الأحمر للفنادق (١)
١٢٥١١١١٢	١٨٨٨٨٨	١٢٤٤٠٢٧٩	٢٥٩٧٢١	-	١٧٠٠٠٠٠	٣	بنك القاهرة عمان – شركة البحر الأحمر للفنادق (٢)
٥٤٢٠٠٠	-	٥٤٢٠٠٠	-	١٢٤٥٨٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	٣	بنك القاهرة عمان – شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي (١)
١٢٥١١٠٦٤	١٨٨٨٨٨	١٢٤٤٠٢٣١	٢٥٩٧٢١	-	١٧٠٠٠٠٠	٣	بنك القاهرة عمان – شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي (٢)
٥١١٠٦٧	٢٥٥٥٣٣	٤١٥٢٤٢	٣٥١٣٥٨	-	٧٦٦٦٠٠	٣٥	بنك الاتحاد – شركة الفنادق والسياحة الأردنية
٥٣٨٤٠٠	٢٦٩٢٠٠	٤٣٧٤٥٠	٣٧٠١٥٠	-	٨٠٧٦٠٠	٣٥	بنك الاتحاد – شركة فنادق النبطي
٥٣٨٤٠٠	٢٦٩٢٠٠	٤٣٧٤٥٠	٣٧٠١٥٠	-	٨٠٧٦٠٠	٣٥	بنك الاتحاد – شركة عمان للاستثمار السياحي
٣٣٣٣٣٣	١٦٦٦٦٧	٢٧٠٨٣٣	٢٢٩١٦٧	-	٥٠٠٠٠٠	٣٥	بنك الاتحاد – الشركة الوطنية للفنادق والسياحة
٥١٩٠٠٠	٢٥٩٥٠٠	٤٢١٦٨٨	٣٥٦٨١٢	-	٧٧٨٥٠٠	٣٥	بنك الاتحاد – شركة البحر الأحمر للفنادق
٥٣٣٣٣٣	٢٦٦٦٦٧	٤٢٣٣٣٣	٣٦٦٦٦٧	-	٨٠٠٠٠٠	٣٥	بنك الاتحاد – شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي
٢٠٨٧٢٨٣٦	٤٥٥٢٢١٠	٢٠٥٤٨١٦٥	٥٩٩٤٩٩٣				
(٣٦٥٨٩٤٢)	(٤١٢٥٦٠)	(٣٧٥٢٥١٤)	(٥٦٠٧٠٨)				
١٧٢١٣٨٩٤	٤١٣٩٦٥٠	١٦٧٩٥٦٥١	٥٤٣٤٢٨٥				

ينزل: إيرادات منح حكومية غير مستحقة
المجموع

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

الفترة	دينار
١ نيسان ٢٠٢٦ – ٣١ آذار ٢٠٢٧	٦٤٨٢٠٢٦
١ نيسان ٢٠٢٧ – ٣١ آذار ٢٠٢٨	٤٦٢٢٢٧٩٢
١ نيسان ٢٠٢٨ – ٣١ آذار ٢٠٢٩	٣٥٦٢٧٧٨
١ نيسان ٢٠٢٩ – ٣١ آذار ٢٠٣٠	٣٠٨٦٤٣١
١ نيسان ٣٠ وما بعدها	٢٧٩٤١٣٨
المجموع	٢٠٥٤٨١٦٥

(١١) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ للشركة وبعض شركاتها التابعة، بسبب زيادة المصاريف 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 ٢٠٢٥ 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.

ضريبة الدخل -

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	٩٦٨٣	ضريبة دخل الفترة
-	٧٥٦٠٠	ضريبة دخل مؤجلة
(٤٧٧٥٨٤)	(٤١٢٨٦٢)	وفر ضريبي مؤجل
(٤٧٧٥٨٤)	(٣٢٧٥٧٩)	

مخصص ضريبة الدخل -

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٣١٠٣٣	٨٦٦٦٠	رصيد بداية الفترة / السنة
١١٥٣٥	٩٦٨٣	ضريبة دخل الفترة / السنة
٩٢٠٣٩	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٤٧٩٤٧)	-	ضريبة دخل مدفوعة
٨٦٦٦٠	٩٦٣٤٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

في رأي الإدارة، إن مخصص ضريبة الدخل المقطع كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥.

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم الإقرارات الضريبية لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات وسلطة العقبة الاقتصادية حتى عام ٢٠٢٣ على أن يتم تقديم الإقرارات الضريبية لضريبة الدخل والمبيعات للشركة وشركاتها التابعة لعام ٢٠٢٤ 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
-	٢٠١٩	شركة الفنادق والسياحة الأردنية – شركة مساهمة عامة
-	٢٠٢١	شركة الحمة المعدنية الأردنية – شركة مساهمة عامة
-	٢٠٢٠	شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٠	شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٢	شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٢	شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٠	الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٢٠٢٣	٢٠٢١	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية
٢٠٢٠	-	شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية
٢٠٢٣	-	شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية
٢٠٢٣	-	شركة الساحل الجنوبي للفنادق محدودة المسؤولية
٢٠٢١	-	شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية
٢٠٢٢	٢٠٢٣	شركة زارة للخدمات الزراعية والتسويق محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٣	شركة الحمة للطاقة الشمسية محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٢	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 خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٦٨٨٤٨٥	٤٣٨٤٠٩٦	رصيد بداية الفترة / السنة
٦٩٥٦١١	٤٠٩٦٠٨	الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً
-	(٧٥٦٠٠)	الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المحررة
٤٣٨٤٠٩٦	٤٧١٨١٠٤	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (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 خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٢٧,٢٥٩	١٨٥,٩٤٤	رصيد بداية الفترة / السنة
(٦,٥٠٠)	(٥,٧٣٧)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية (إيضاح ٩)
(٣٤,٨١٥)	(٣,٢٥٤)	فروقات استهلاك الآلات والمعدات وأجهزة وبرامج الحاسوب، بالأساس
١٨٥,٩٤٤	١٧٦,٩٥٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٦٠,١٣٩٤	٤٧٥,٧٣٠٠	إيرادات منح حكومية غير مستحقة
٢٤١,٠٦٣٥	١٩٤,٥١٢٤	أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي
١٣٦,٨٠٧٩	١٤٣,٨٠٥٤	مصرفات مستحقة
٩٩١,٠٩٢	١٢٥,٩٧١٥	أمانات نزلاء
٧٩٩,٩٨٧	٧٤٩,٩٩٠	إيراد منحة مؤجل
٢٠١,٢٨٨	١١٧,٢٩٤	محتجزات ودفعات مستحقة لمقاولين
١٣٣,١٨٧	١١١,٣٧٩	مطلوبات مورد وحدات التكيف
٤٦,٦٢١	-	أمانات ضريبة مبيعات
٦٧٨,٥٤٨	٩٩٣,٤٤٠	أخرى
١١٢٣,٠٨٣١	١١٣٧٢,٢٩٦	
٥٠,٣٧٧٩٣	٤٤,٢٥٩٧٣	الجزء غير المتداول
٦١٩٣,٠٣٨	٦٩٤,٦٣٢٣	الجزء المتداول
١١٢٣,٠٨٣١	١١٣٧٢,٢٩٦	

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(١٣) التصنيف القطاعي

يمثل هذا البند ما يلي:

قطاع الفنادق*	قطاعات أخرى	حذوفات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٨٨٢٥١١٠	٣٦٠٣٥٩	(٧٤٣٥٣)	٩١١١١١٦
(٩٩١٥٠٩٠)	(٢٥٣٢٢٥)	٧٤٣٥٣	(١٠٩٣٩٦٢)
(١٠٨٩٩٨٠)	١٠٧١٣٤	-	(٩٨٢٨٤٦)

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إيرادات تشغيلية

نفقات تشغيلية

صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية

معلومات أخرى -

٢٩٠٢٩٥	٤١٨٦	-	٢٩٤٤٨١
٢٩٦٤٧٧	-	-	٢٩٦٤٧٧
٢٠١٧٢٤٥	٤٤٧٥	-	٢٠٢١٧٢٠

إيرادات فوائد

تكاليف تمويل

استهلاكات

* إن تفاصيل صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية لفنادق ومنتجعات المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ هي كما يلي:

فندق إنتركونتننتال الأردن	فندق جراند حياة عمان	منتجع موفنيك البحر الميت	منتجع موفنيك البتراء	منتجع موفنيك العقبة	فندق موفنيك قلعة النبطي	منتجع موفنيك تالا باي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٦٥١٨٦	١٣٣٧١٧	٦٩٧٤٦٤	٨٨٢٦٠٠	١٤٢٣٤١	-	٦٤٩١٣٥	٤٨٧٠٤٤٣
١٣١٥٧٥٩	٨٢٣١٥٠	٥٣٩١١٣	٤٥٦٠١٢	٨٥٥٨٤	-	٣١٢٢٣١	٣٥٣١٨٤٩
١٠٨١٢٤	٧٦٠٥٧	١٥٧٤٠٠	٣٠٠٥٤	٦٧٩٢	-	٤٤٣٩١	٤٢٢٨١٨
٢٧٨٩٠٦٩	٢٠٣٢٩٢٤	١٣٩٣٩٧٧	١٣٦٨٦٦٦	٢٣٤٧١٧	-	١٠٠٥٧٥٧	٨٨٢٥١١٠
٣٣٨٣٩١	٢٣٠١٠٣	٢٤٨٨٠٥	١٧٨٨٩٤	١٠٦١٩٣	٢٢٣٥٦	١٧٤٤٠٣	١٢٩٩١٤٥
١٠٥٠١٦٨	٦١٣٠٠٠	٤٧٣٠٢٨	٣٤٨٥٦٦	١٦٩٥٩٨	٢٣٧٥١	٣٣٣٠٥١	٣٠١١١٦٢
١٢٢٩٨٩	٣٠٦٨٦	١٣٥٢٩٩	١٢٦١٢	٣٦٠٤٧	-	٨٣٢٦٣	٤٢٠٨٩٦
١٢٧٢٣٣٥	١٠١٤٥٩٨	٩٩٨٦٦١	٥٦٧٧٩١	٥٣٢٣٩٢	٩٦٣٦٢	٧٠١٧٤٨	٥١٨٣٨٨٧
٢٧٨٣٨٨٣	١٨٨٨٣٨٧	١٨٥٥٧٩٣	١٠٧٨٦٣	٨٤٤٢٣٠	١٤٢٤٦٩	١٢٩٢٤٦٥	٩٩١٥٠٩٠
٥١٨٦	١٤٤٥٣٧	(٤٦١٨١٦)	٢٦٠٨٠٣	(٦٠٩٥١٣)	(١٤٢٤٦٩)	(٢٨٦٧٠٨)	(١٠٨٩٩٨٠)

الإيرادات التشغيلية (غير مدققة) -

إيرادات الغرف

إيرادات الطعام والشراب

إيرادات أقسام أخرى

نفقات تشغيلية (غير مدققة) -

تكلفة الغرف

تكلفة الطعام والشراب

تكلفة أقسام أخرى

مصاريف إدارية وتسويقية

صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

قطاع الفنادق*	قطاعات أخرى	حذوفات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)			
الإيرادات التشغيلية	٨٤١٧٠٦٨	٢٩٤٩٢٥	٨٦١٦٩٨٢
النفقات التشغيلية	(٩٧٧٤١٠٢)	(١٩٦٦٣١)	(٩٨٧٥٢٢٢)
صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية	(١٣٥٦٥٣٤)	٩٨٢٩٤	(١٢٥٨٢٤٠)

معلومات أخرى -

إيرادات فوائد	٣٣٢٩٥٢	٤٢٥	٣٣٧٣٧٧
تكاليف تمويل	٢٥٥٩٧٨	-	٢٥٥٩٧٨
استهلاكات	٢١١٧٨٣٨	٥١٧	٢١٢٣٣٥٥

* إن تفاصيل صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية لفنادق ومنتجعات المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ هي كما 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
الإيرادات التشغيلية (غير مدققة) -							
إيرادات الغرف	١٢٥٦٧٢٧	١٢٢٣٧٩٩	٦٠٣١٥٨	٧٨٨٢٩٥	٥٩٣٣٦٧	٣٤٢٣٩٥	٤٨٠٧٧٤١
إيرادات الطعام والشراب	١٠٦٤٣٤	٧٠٤٢٩٧	٤٦٨٢٠٧	٣٧٣٠٥٤	٣١٦٣٥٤	١٨١٨٤٨	٣١٥٠١٩٤
إيرادات أقسام أخرى	١٤٢٨٥٩	١١٥٩٢٣	١٢٣١٠٦	٢٥٨٣١	١٧٥٦١	٣٤٣٥٣	٤٥٩٦٢٣
	٢٥٠٦٠٢٠	٢٠٤٤٠١٩	١٩٤٢٧١	١٨٧١٨٠	٩٢٧٢٨٢	٥٥٨٥٩٦	٨٤١٧٠٦٨
نفقات تشغيلية (غير مدققة) -							
تكلفة الغرف	٣٣١٣٣٩	٢٢٠٣٥٠	٢٠٦٤٥٠	١٥٣٨٤٩	١٦٦٩٣٠	٣١٥٥٧	١٢٥٥٦٦٨
تكلفة الطعام والشراب	٩٢٢٢٨٢	٥٥٥٢٢٤	٤٢٨٣٥٧	٣٣١٧٢٧	٢٨١٦٥٠	٢٩٨١٧	٢٨٣٠٠٠٣
تكلفة أقسام أخرى	١٣٠٢٦٦	٢٨٤٧٤	١٢٦١٥٦	١٠٠٠٨	٤٤٦٧٨	-	٤٢٠٥٥٨
مصاريف إدارية وتسويقية	١٢٣٠٧٧٧	٩٩٧٦٢٣	٩٥٧٧٧١	٥٢٣٧١٢	٦٨٥٤٦٧	١١٥٥٦٦	٥٢٦٧٨٧٣
	٢٦١٤٦٦٤	١٨٠١٦٧١	١٧١٨٧٣٤	١٠١٩٢٩٦	١١٧٨٧٢٥	١٧٦٩٤٠	٩٧٧٤١٠٢
صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية	(١٠٨٦٤٤)	٢٤٢٣٤٨	(٥٢٤٢٦٣)	١٦٧٨٨٤	(٢٥١٤٤٣)	(١٧٦٩٤٠)	(١٣٥٦٥٣٤)

قطاع الفنادق	قطاعات أخرى	حذوفات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار

الموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

موجودات القطاع	١٩٦٥٣٣٣٨٦	٥٠٣٩٥٣٨٩	٢٠٥٥٣٣٧٦١
مطلوبات القطاع	٧٩٥٠٨٣٣٧	٧٧٣٠٧١٠	٤٥٨٦٤٣٠٣٣

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)

موجودات القطاع	١٩٨٨١٠١٣٤	٥٠١٨٥٦٠٤	٢٠٧٢٥٤٧٠٨
مطلوبات القطاع	٧٨٣٧٤٠٩٢	٧٥٨٩٥١١	٤٤٢٢٢٢٥٧٣

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(١٤) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(٣٠١٥٠.٢٤٤)	(٢٠٩٥٧.٨٨٠)	خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (دينار)
١٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/٠.٢٢)	(٠/٠.٢٠)	الحصة الأساسية للسهم من الخسارة العائدة إلى مساهمي الشركة

إن الحصة المخفضة للسهم من الخسارة العائدة إلى مساهمي الشركة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(١٥) جهات ذات علاقة

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

نسبة المساهمة		النشاط الرئيس	رأس المال المدفوع		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥		٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
%	%		دينار	دينار	
٥١٦	٥١٦	فندق إنتركونتيننتال الأردن	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	شركة الفنادق والسياحة الأردنية – شركة مساهمة عامة
٩٤	٩٤	منتجع الحمة	٧.٤٥٢.٢٠٢	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	٤.٢٥٠.٠٠٠	٤.٢٥٠.٠٠٠	شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية
٨٢	٨٢	مشروع سياحي – العقبة	٣.٥٠٠.٠٠٠	٣.٥٠٠.٠٠٠	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

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (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 المختصرة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١١ر٢٠٠	١١١ر٢٠٠	مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة
موجودات:		
دفعات على حساب شراء أرض		
أرصدة لدى البنوك -		
٣٤ر٦٥٠ر٩٢٢	٣١ر٢٧٦ر٧٤٠	مساهمون
البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان		
ذمم مدينة -		
٩ر٨٧٦	٩ر٨٠٥	مساهم
مبالغ مستحقة من بنك القاهرة عمان		
مطلوبات:		
قروض -		
٢١ر٣٥٣ر٥٤٤	٢٢ر٢٢٩ر٩٣٦	مساهمان
بنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد		

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٣٧ر٣٧٧	٢٩٤ر٤٨١	مساهمان
٢١ر٠٧٣	٢١ر٠٠٠	مساهم
١٢٠ر١٦٣	١٧٦ر٤٤٧	مساهمان
٣٧ر٢٤٢	٣٦ر٧٦٢	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		
مصرف إيجارات - شركة أسترا للاستثمار		

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٢ر٨٧٥	٥٤ر٦٣	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للشركة
٦٣ر٢٥٩	٦٠ر٠٥٦	مكافآت وتنقلات أعضاء مجالس الإدارة

(١٦) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٣٨٣٧٢ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١٣٨٣٧٢ دينار).

(١٧) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد المجموعة ١٩٥٠٩٥٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٣١٤٨٧٦ 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 ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٧٠٩٤٥٩ دينار).