

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

**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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ 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 الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا 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 تسترِع 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

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون وضاح عصام برقاي
عمان - الأردن ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٥٥,٥٧٠,٢٦	١٥١,٣٤٣,٨٣٥	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٢,٧٢٧,٤٢٨	٢,٦٢٠,١٢٥		استثمارات عقارية
٦,٣٨٣,٥٨١	٦,٠٧٥,٦٩٢	٤	حق استخدام موجودات
٢,٤٨٥,١٤٠	٤,٠٣٣,٢٥٧	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٣٢٠,٠٤١	٣,٤٢٨,٩٩٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١١,٢٠٠	١١١,٢٠٠		دفعات على حساب شراء أراض
٥,٤٨٧,٤٩	٤,٨٣٦,٤٣٧	١١	موجودات ضريبية مؤجلة
٥٢١,٨٧٥	٩٣٩,٤٣٨		دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
١٧٦,٦٥٥,٠٤٠	١٧٣,٣٨٨,٩٨١		
١,٤٤٨,٥٧١	١,٨٤٩,٩٤٨		موجودات متداولة - مخزون
٢,٠٧٥,٧١١	٣,٣٦٨,٩٦٣		ذمم مدينة
٢,٨٨٠,٤٦٨	٣,٣٥٥,٩٠٢	٦	أرصدة مدينة أخرى
١٥٢,٦٨٥,٣٣	١٨٧,٦٣٢,٧٧٣	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢١,٦٧٣,٢٨٣	٢٧,٣٣٨,٠٨٦		
١٩٨,٣٢٨,٣٢٣	٢٠٠,٧٢٧,٠٦٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حق ملكية أسهم الشركة - رأس المال المدفوع
٥,٩٩٨,٨٥٨	٥,٩٩٨,٨٥٨	٨	احتياطي إجباري
٦٨٩,٤٩٦	٦٨٩,٤٩٦	٨	احتياطي اختياري
(٢٦٤,٩٧٨)	(١,١٣٩,٢٤٢)	٩	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(١٥١,٦٣١,٣٩)	(١٥١,٠٤٣,٩٩)		خسائر متراكمة
١٤١,٢٦٠,٢٣٧	١٤٠,٤٤٤,٧١٣		
١٨,٣٧٣,٣٩٨	١٨,٣٢٠,٠٨٦		حقوق غير المسيطرين
١٥٩,٦٣٣,٦٣٥	١٥٨,٧٦٤,٧٩٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات-
			مطلوبات غير متداولة -
٧,٦٠١,٨٦٤	١١,٩٣٠,٣١٨	١٠	قروض طويلة الأجل
٥,٢٨٤,٨٨٣	٤,٨٢١,٩٥٦	٤	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
٣,٨٩٧,٣	٢٥٠,٥٥٩	١١	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٧,٧١١,٠٢٤	٨,٧٦٨,٣٦٩	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٠,٩٠٦,٧٤٤	٢٥,٧٧١,٢٠٢		
٩٢٦,٧٧٦	٦٧٨,٩٢٦	١٠	مطلوبات متداولة - أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١,٢١٥,٤٣٧	١,٢٧٧,٦١٣	٤	التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل
٥,٣٩٤,٢٨١	١,١٣٨,١٩٩	٧	بنوك دائنة
٥,٢٤٣,٠٩٧	٦,٢٢٦,٩٥٦		ذمم دائنة
٤,١٥٧,٤٢٦	٦,١٣٥,٨٢١	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٧٦٧,١١٥	٦٥٢,٧٠٨		مخصصات أخرى
٨٣,٨١٢	٨٠,٨٤٣	١١	مخصص ضريبة الدخل
١٧,٧٨٧,٩٤٤	١٦,١٩١,٠٦٦		
٣٨,٦٩٤,٦٨٨	٤١,٩٦٢,٢٦٨		مجموع المطلوبات
١٩٨,٣٢٨,٣٢٣	٢٠٠,٧٢٧,٠٦٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ 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
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيلية	١٨١٩٣٦٨١	١١٨٧٧٢٨٠	٤٤٤١٠٧٦٢	٢١٤٠٦١٧١
مصاريف تشغيلية	(١٣٦٨٧٩٣٤)	(٩٤٣٤٢٦٠)	(٣٥٧٦٣٠٦١)	(٢١٢٤٠٠٣١)
صافي الإيرادات التشغيلية	٤٨٥٠٧٧٤٧	٢٤٤٣٠٢٠	٨٦٤٧٧٠١	١٦٦١٤٠
إيرادات فوائد	٦٤٠٣٦	٢٥٧١٨	١١٧١٩٩	٨٣٤٦٩
إيرادات أخرى	١٤٠٥٩٠	١٤٥٨٩٤	٥٩٤١٧٤	٤٨٣٦٨٩
تكاليف تمويل	(٢٢٠٧٢٨)	(٢٢٥١٧٧)	(٧٢٩٩٩٥)	(٥٥٦٦٩٤)
استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية	(١٩٨٥٠٦٧)	(١٩٩٩٤٥١)	(٥٩٠٨١٤٨)	(٥٨٦٤٨٦٣)
استهلاك حق استخدام موجودات	(١٠٢٦٢٩)	(١٠٢٦٢٩)	(٣٠٧٨٨٩)	(٢٤٨٣١٣)
مصاريف إدارية	(٦٧٠٩٤٣)	(٥٦٣٠٤١)	(٢٢٠٩٥٣٩)	(١٧٩٧٨٢٤)
مخصصات أخرى	(١٣٥٠)	(٢٣٩١٥)	(٤١٨١)	(٨١٨١٥)
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	١٧٢٩٦٥٦	(٣٠٠٠٨١)	١٩٩٣٢٢	(٧٨١٦٢١١)
(مصروف) وفر ضريبة الدخل بالصافي	(١٣٩٥٠٨)	١٣٣٦٢٤	(١٩٣٨٩٤)	١١٨٦٥٥٥
ربح (خسارة) الفترة	١٥٩٠١٤٨	(١٦٦٤٥٧)	٥٤٢٨	(٦٦٢٩٦٥٦)
العائدة إلى:				
مساهمي الشركة	١٣١٣٨٠٤	(٢٠٠٩٩٤)	٦٠٣٦٣	(٥٩٠٧٨٥٠)
حقوق غير المسيطرين	٢٧٦٣٤٤	٣٤٥٣٧	(٥٤٩٣٥)	(٧٢١٨٠٦)
	١٥٩٠١٤٨	(١٦٦٤٥٧)	٥٤٢٨	(٦٦٢٩٦٥٦)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة	٠/٠٠٩	(٠/٠٠١)	٠/٠٠٠	(٠/٠٣٩)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار	دينار	دينار
(٦٦٢٩٦٥٦)	٥٤٢٨	(١٦٦٤٥٧)	١٥٩٠١٤٨
ربح (خسارة) 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			
(١٠٣٥١٧)	(٨٧٤٢٦٤)	(٧٩٣٦٢)	(٢٢٤٦٠٥)
(٦٧٣٣١٧٣)	(٨٦٨٨٣٦)	(٢٤٥٨١٩)	١٣٦٥٥٤٣
مجموع الدخل الشامل للفترة			
العائد إلى: مساهمي الشركة حقوق غير المسيطرين			
(٦٠١١٣٦٧)	(٨١٣٩٠١)	(٢٨٠٣٥٦)	١٠٨٩١٩٩
(٧٢١٨٠٦)	(٥٤٩٣٥)	٣٤٥٣٧	٢٧٦٣٤٤
(٦٧٣٣١٧٣)	(٨٦٨٨٣٦)	(٢٤٥٨١٩)	١٣٦٥٥٤٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

حقوق ملكية أسهم الشركة		احتياطات					
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متركبة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	رأس المال		
					اختياري	إجباري	المفعول
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٩,٦٣٣,٦٣٥	١٨,٣٧٣,٣٩٨	١٤٦,٢٦٠,٢٣٧	(١٥,١٦٣,١٣٩)	(٣٦٤,٩٧٨)	٦٨٩,٤٩٦	٥,٩٩٨,٨٥٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٨٦٨,٨٣٦)	(٥٤,٩٣٥)	(٨١٣,٩٠١)	٦٠,٣٦٣	(٨٧٤,٣٦٤)	-	-	-
-	١,٦٢٣	(١,٦٢٣)	(١,٦٢٣)	-	-	-	-
١٥٨,٧٦٤,٧٩٩	١٨,٣٣٠,٠٨٦	١٤٠,٤٤٤,٧١٣	(١٥,١٠٤,٣٩٩)	(١,١٣٩,٧٤٢)	٦٨٩,٤٩٦	٥,٩٩٨,٨٥٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ أيلول							
٢٠٢١ -							
١٦٦,٣٥٧,٥٧٢	١٩,٢٠٧,٥٥٤	١٤٧,٣٦٧,٨١٨	(٩,٠١٢,٤٣٢)	(٣٨٦,٦٦١)	٦٨٩,٤٩٦	٥,٩٩٧,٤١٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦,٧٣٣,١٧٣)	(٧٢١,٨٠٦)	(٦,٠١١,٣٦٧)	(٥,٩٠٧,٨٥٠)	(١٠٣,٥١٧)	-	-	-
الرصيد كما في أول كلون الثاني							
مجموع الدخل الشامل للفترة							
التغير في حقوق غير المسيطرين نتيجة زيادة رأس مال شركة تابعة							
-	١,٦٥٨	(١,٦٥٨)	(١,٦٥٨)	-	-	-	-
١٥٩,٨٤٢,١٩٩	١٨,٤٨٧,٤٠٦	١٤٦,٣٥٤,٧٩٣	(١٤,٩٢١,٩٤٠)	(٣٩٠,١٧٨)	٦٨٩,٤٩٦	٥,٩٩٧,٤١٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ أيلول							

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ 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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار		
(٧٨١٦٢١١)	١٩٩٣٢٢		الأنشطة التشغيلية
			ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
(٨٣٤٦٩)	(١١٧١٩٩)		إيرادات فوائد
(١٢٩١٢)	(٤٨٢٩٧)	٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات، بالصافي
٥٥٦٦٩٤	٧٢٩٩٩٥		تكاليف تمويل
٥٨٦٤٨٦٣	٥٩٠٨١٤٨		استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٢٤٨٣١٣	٣٠٧٨٨٩		استهلاك حقوق استخدام موجودات
(١٥٠٠٠)	(١٥٠٠٠)		إيراد منح مؤجلة
(٣٧٢٧٦)	-		المسترد من خسائر ائتمانية متوقعة، بالصافي
٨١٨١٥	٤١٨١		مخصصات أخرى
			تغيرات رأس المال العامل:
(١١١٤٣٦)	(٤٠١٣٧٧)		مخزون
(١٢٠٠٠٤٨)	(١٢٩٣٢٥٢)		ذمم مدينة
(٥٩٤٤٦٨)	(٤٧٥٠٤٣٤)		أرصدة مدينة أخرى
٤٦٢٠٩١	٩٨٣٨٥٩		ذمم دائنة
١٣٣٤٩٩٣	١٩٥٧٦٨٥		أرصدة دائنة أخرى
(٢٨٨٠٦)	(١١٨٥٨٨)		مخصصات أخرى مدفوعة
(٤١٥٠)	(٢٦١٨٦)	١١	ضريبة دخل مدفوعة
(١٤٩٠٠٠٧)	٧٤٦٠٧٤٦		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٩٩١٢٩١)	(١٦٣٢٢٥٧)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
١٥٩٨٢	٥٢٧٦٣		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٨٣٢٩٣٦)	(٢٠٠٧٩٨٠)	٥	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٦٥٤١)	(٤١٧٥٦٣)		دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
(١٣٧٥٧٣)	(٩٣٦١)		محتجزات ودفعات مستحقة لمقاولين
٨٣٤٦٩	١١٧١٩٩		إيرادات فوائد مقبوضة
(٢٨٨٨٨٩٠)	(٣٨٩٧١٩٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٥٢١١٠٦٧	٥١٩٤٨٢٨		المتحصل من قروض
٣٣٩٧٤٦٣	(٥٦٨٧٩)		أرصدة دائنة أخرى
(١٨٩١٦٠)	(٢٨٧٠٣٦)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٦٢٦٧٢)	(٦٦٣٦٣٨)	٤	دفعات التزامات عقود إيجار
٧٨٥٦٦٩٨	٤١٨٧٢٧٥		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٤٧٧٨٠١	٧٧٥٠٨٢٢		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٣٩٥٢٩١	٩٨٧٤٢٥٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٨٧٣٠٩٢	١٧٦٢٥٠٧٤	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (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 ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزع على ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة في ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

(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 ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهرى على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day ٢) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

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

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقا لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

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

العقود الخاسرة – كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذ كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) – تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصح عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١).

لا ينطبق هذا التعديل على المجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية – رسوم ١٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

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

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة. قام التعديل بإلغاء مطلب المعيار الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للأصول ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).

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

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ١٦٣٢٢٥٧ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٩٩١٢٩١ دينار). قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بصافي قيمة دفترية بلغت ٤٤٦٦ دينار (٢٠٢١: ٣٠٧٠). نتج عن استبعاد المجموعة لممتلكاتها ومعدات ربح بمبلغ ٤٨٢٩٧ دينار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ربح بمبلغ ١٢٩١٢ دينار).

(٤) حق استخدام موجودات والتزامات عقود الإيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢:

حق استخدام موجودات				
التزامات عقود الإيجار *	المجموع	محطتي لإنتاج الكهرباء من الطاقة الشمسية	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٥٠٠٣٢٠	٦٣٨٣٥٨١	٥٤٤٠٦٩٥	٩٤٢٨٨٦	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
-	(٣٠٧٨٨٩)	(٢١٨٩٢٧)	(٨٨٩٦٢)	استهلاكات
٤١٩١٢٢	-	-	-	تكاليف تمويل
(٦٦٣٦٣٨)	-	-	-	دفعات
(١٥٦٢٣٥)	-	-	-	المحول إلى نمم دائنة
٦٠٩٩٥٦٩	٦٠٧٥٦٩٢	٥٢٢١٧٦٨	٨٥٣٩٢٤	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)
حق استخدام موجودات				
التزامات عقود الإيجار *	المجموع	محطتي لإنتاج الكهرباء من الطاقة الشمسية	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٣٤١٠٤٥	٣١٦٠٠٢٢	٢٠٩٨٥٢٢	١٠٦١٥٠٠	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٣٥٧٤٥٠٣	٣٥٧٤٥٠٣	٣٥٧٤٥٠٣	-	إضافات
-	(٣٥٠٩٤٤)	(٢٣٢٣٣٠)	(١١٨٦١٤)	استهلاكات
٤٨٨٤٣٩	-	-	-	تكاليف تمويل
(٧٧٧٦٥٤)	-	-	-	دفعات
(١٢٦٠١٣)	-	-	-	المحول إلى نمم دائنة
٦٥٠٠٣٢٠	٦٣٨٣٥٨١	٥٤٤٠٦٩٥	٩٤٢٨٨٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

* إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ هي كما يلي:

٢٠٢٢ (غير مدققة)			٢٠٢١ (مدققة)		
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٧٧٦١٣	٤٨٢١٩٥٦	٦٠٩٩٥٦٩	١٢١٥٤٣٧	٥٢٨٤٨٨٣	٦٥٠٠٣٢٠

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٢٠٠٧٩٨٠ دينار خلال التسعة أشهر في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ١٨٣٢٩٣٦ دينار).

بلغت قيمة المشاريع التي تم انتهاء من تنفيذها وتحويلها الى ممتلكات ومعدات ٤٥٩٨٦٣ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٢٠٤٢٦٧ دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢، كما تتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال العامين القادمين.

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٣٣٣٣٧٥	١٣٣٣٣٧٥
٦٩١١٨٢	٦٩١١٨٢
١٠١٣٧٩٩	٣٧١٠٥١
٣١٧٥٤٦	٤٨٤٨٦٠
٣٣٥٥٩٠٢	٢٨٨٠٤٦٨

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

* 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.

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك		
٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٨٩٩٨٢	٦٥٣٢٩	نقد في الصندوق
٩١٧٩٨٨٤	١١٠٧٥١٢٢	حسابات جارية لدى البنوك
٩٤٩٣٤٠٧	٤١٢٨٠٨٢	ودائع لأجل*
١٨٧٦٣٢٧٣	١٥٢٦٨٥٣٣	

* يتم ربط الودائع لأجل لفترات تتراوح من شهر إلى ثلاثة أشهر وبسعر فائدة يتراوح من ٠,١٪ إلى ٥,٤٪ سنوياً (٢٠٢١: ١٪ إلى ٣٪ سنوياً).

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١٨٧٦٣٢٧٣	١٣٩٢٨٩٥٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١١٣٨١٩٩)	(٦٠٥٥٨٦٤)	ينزل: بنوك دائنة
١٧٦٢٥٠٧٤	٧٨٧٣٠٩٢	

(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:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
(٢٦٤٩٧٨)	(٢٨٦٦٦١)	رصيد بداية السنة
(٨٥٧٤٨٥)	٢٥٤٩٢	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
(١٦٧٧٩)	(٣٨٠٩)	الشامل الآخر
(١١٣٩٢٤٢)	(٢٦٤٩٧٨)	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
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١٠) قروض

يمثل هذا البند قروضاً ممنوحة من الجهات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	تستحق الدفع طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	سعر الفائدة	الجزء غير المستقل	عملة القرض	
دينار	دينار	دينار	دينار	%	دينار		
٤٢٥١٨٨	٦٥٥٥٢٧	١٣٣٣٣٣	١٣٣٣٣٣	٣٥%	١٢١١٤٠	دينار أردني	بنك الاتحاد – شركة الفنادق والسياحة الأردنية
٨٣٣٣٣٦	٢٠٠٠٠٠٠	-	-	٣%	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة الفنادق والسياحة الأردنية
١٤٠٨٠٤٩	٢١٦٠٧٠١	٢٣٠٧٦٩	٢٣٠٧٦٩	٣%	٦٠٨٥٣٠	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة الحمة المعدنية الأردنية
١٠٢٩٣٣٥	٩٤٨٦٠٣	١٥٣٨٤٧	١٥٣٨٤٧	٣٢٥%	٨٩٧٥٥٠	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة فنادق النبطي ١
٧٦٥٣٩٥	١٢٧١٥٨٩	-	-	٣%	٧٢٨٤١١	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة فنادق النبطي ٢
٢٠٠٠٠٠٠	١٨٤٦١٥٣	١٥٣٨٤٧	١٥٣٨٤٧	٣٥%	-	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة عمان للاستثمار السياحي ١
٨٣٣٣٣٦	١٥٢٨٣٢٨	-	-	٣%	٤٧١٦٧٢	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة عمان للاستثمار السياحي ٢
٨٣٣٣٣٦	١٦٦٦٦٤	-	-	٣%	٣٧٨٦٠٨	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – الشركة الوطنية للفنادق والسياحة ١
-	١٩٧٦٤٣	-	-	٣%	١٨٠٢٣٥٧	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – الشركة الوطنية للفنادق والسياحة ٢
٤٣٠٠٨	-	٤٣٠٠٨	٤٣٠٠٨	٣٥%	١٩٥٦٩٩٢	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة البحر الأحمر للفنادق ١
١٢١٣٠٦	١٤١٦٦٤	-	-	٣%	١٠١٥٧٠٢	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة البحر الأحمر للفنادق ٢
١٢٢٩٠٥	٩٣٠٩٦٨	-	-	٣%	٧٦٩٠٣٢	دينار أردني	بنك القاهرة عمان – شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي
٨٤١٥١٩٤	١٣٨٤٥٢٠٢	٧١٤٨٠٤	٧١٤٨٠٤				
(٨١٣٣٣٠)	(١٩١٤٨٨٤)	(٣٥٨٧٨)	(٣٥٨٧٨)				
٧٦٠١٨٦٤	١١٩٣٠٣١٨	٦٧٨٩٢٦	٦٧٨٩٢٦				

ينزل: إيرادات منح حكومية غير مستحقة

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ تشرين الأول ٢٠٢٢ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٧١٤٨٠٤
١ تشرين الأول ٢٠٢٣ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٢٢٧٨٠٩٩
١ تشرين الأول ٢٠٢٤ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٢٩٨٣٣٨
١ تشرين الأول ٢٠٢٥ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣٠٩٨٦٦٠
١ تشرين الأول ٢٠٢٦ وما بعدها	٥١٧٠١٠٥
المجموع	١٤٥٦٠٠٠٦

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١١) 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 الموحدة ما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٢٣٢١٧	١٧١٦	ضريبة دخل سنوات سابقة
٥٩١٢٤٤	٩٩٤٣	ضريبة دخل مؤجلة
(٤٢٠٥٦٧)	(١٩٨٢١٤)	وفر ضريبي مؤجل
١٩٣٨٩٤	(١٨٦٥٥٥)	

مخصص ضريبة الدخل -

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣٠ أيلول		
٢٠٢٢	٣١ كانون الأول	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٨٣٨١٢	٨٣٣٤٨	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٢٨٩٨	ضريبة دخل الفترة / السنة
٢٣٢١٧	١٧١٦	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٦١٨٦)	(٤١٥٠)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٨٠٨٤٣	٨٣٨١٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

في رأي الإدارة، إن مخصص ضريبة الدخل المقطوع كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢.

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل وسلطة العقبة الاقتصادية حتى عام ٢٠٢١.

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (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
-	٢٠١٨	الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٢٠١٩	٢٠١٩	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية
٢٠١٧	-	شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية
-	٢٠١٩	شركة زارة الزراعية محدودة المسؤولية - تحت التصفية
٢٠٢٠	-	شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية
٢٠٢٠	-	شركة الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية
٢٠١٧	-	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 ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٦٨٢٩٤٦	٥٠٤٨٧٤٩
١٣٤٨٣٤	-
١٢٥٠٥١٢	٣٧٨٩٣٢
(١٩٥٤٣)	(٥٩١٢٤٤)
٥٠٤٨٧٤٩	٤٨٣٦٤٣٧

رصيد بداية الفترة / السنة

الأثر الضريبي لتغير نسبة الضريبة

الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة ضريبياً

الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المحررة

رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

مطلوبات ضريبية مؤجلة -

يمثل هذا البند المطلوبات الضريبية المؤجلة الناتجة عن أرباح تقويم 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 ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣٠٨٩٧٣	٣٠١٥٢٢
(١٦٧٧٩)	٣٨٠٩
(٤١٦٣٥)	٣٦٤٢
٢٥٠٥٥٩	٣٠٨٩٧٣

رصيد بداية الفترة / السنة

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية (إيضاح ٩)

فروقات استهلاك الآلات والمعدات وأجهزة وبرامج الحاسوب، بالصافي

رصيد نهاية الفترة / السنة

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢٨٠٩٤٤٤	١٣٥٠٩٦٣
١٢٤٩٩٨١	١٣٩٩٩٨١
٥٥١١٩٢١	٤٨٣٦٥٧٣
٢٨١١٤٧٢	١٧٠٣٦٣٧
١٥٠٧٣٧١	١٢٠٠٠١٣
٣٦٤١١٩	٣٧٣٤٨٠
٢٣٧١٩٢	٣٤٠٢٥٤
٢٢٦٧٥	٣٧٦٩٦
-	٣٥٠٧٥
٣٩٠٠١٥	٥٩٠٧٧٨
١٤٩٠٤١٩٠	١١٨٦٨٤٥٠
٨٧٦٨٣٦٩	٧٧١١٠٢٤
٦١٣٥٨٢١	٤١٥٧٤٢٦
١٤٩٠٤١٩٠	١١٨٦٨٤٥٠

مصرفات مستحقة

إيراد منحة مؤجل *

أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي **

إيرادات منح حكومية غير مستحقة ***

أمانات نزلاء

محتجزات ودفعات مستحقة لمقاولين

مطلوبات مورد وحدات التكيف

أمانات ضريبة مبيعات

تكاليف تمويل مستحقة على أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي

أخرى

الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

* 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 ٢٠٢٢ إطفاء مبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار إلى الإيرادات الأخرى (٢٠٢١: ١٥٠.٠٠٠ دينار).

** 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).

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

*** يمثل هذا البند مبلغ الخصم المخصوم من الرصيد المتعلق بأمانات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي وسلف البنك المركزي التي تم منحها لدعم القطاع السياحي المتأثر بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) بمبلغ ٦٨٨٠٧٥٢ دينار و ٧٦٢٠٧٦٢ دينار ١٩٥٠ 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.

(١٣) التصنيف القطاعي

المجموع	حذوفات	قطاعات أخرى	قطاع الفنادق*	للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة) -
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٤٠٤١٠٠٧٦٢	(٧٤٦٢٠٩)	١٥٠٣١٢٥	٤٣٦٥٣٨٤٦	إيرادات تشغيلية
(٣٥٧٦٣٠٦١)	٧٤٦٢٠٩	(١٠٩٩٤٢٣)	(٣٥٤٠٩٨٤٧)	مصاريف تشغيلية
٨٦٤٧٧٠١	-	٤٠٣٧٠٢	٨٢٤٣٩٩٩	صافي الإيرادات التشغيلية
١١٧١٩٩	-	٢٧٢٣	١١٤٤٧٦	معلومات أخرى -
٧٢٩٩٩٥	-	١٥٨٠٧١	٥٧١٩٢٤	إيرادات فوائد
٦٢١٦٠٣٧	-	٢٢٤٢٠	٦١٩٣٦١٧	تكاليف تمويل
				استهلاكات

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إتركونتنتال	فندق جراند	ملتجع موفليك	ملتجع موفليك	ملتجع موفليك	فندق موفليك	ملتجع	المجموع
الأردن	حياة عمان	البحر الميت	البتراء	العقبة	قلعة اللبطين	موفليك تالا باي	دينار
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	٨٩٦٧٧٧	١٠٤٦٣٣	٩٢١٤٦	٨٢٣	٢٤٩٣٧٩	٢٤١٨٤٥٩
٩٩٣٠٩٣٢	٧٠٧١٩٠٦	٨٥٥١٥٦٢	٥٧٣٢٠٩٩	٤٩٨٤٢٢٨	٣١٦٩٧٢	٧٠٦٦١٤٧	٤٣٦٥٣٨٤٦
نفقات تشغيلية -							
١٠٥٥٦٨	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	٤٣٦٩٥٢٢	٥٧٧١٨١	٥٣٤٩٣٣٤	٣٥٤٠٩٨٤٧
صافي الإيرادات التشغيلية	٧٤١٩٣٠	١٧٧٤٢٤٤	٢٠٧٣٠٥٦	٦١٤٧٠٦	(٢٦٠٢٠٩)	١٧١٦٨١٣	٨٢٤٣٩٩٩

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع	حذوفات	قطاعات أخرى	قطاع الفنادق*	الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة) -
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١٤٠٦١٧١	(٢٠٣٧٧٤)	٤٦٧٠٢٦	٢١١٤٢٩١٩	إيرادات تشغيلية
(٢١٢٤٠٠٣١)	٢٠٣٧٧٤	(٢٦٦٩٩١)	(٢١١٧٦٨١٤)	مصاريف تشغيلية
١٦٦١٤٠	-	٢٠٠٠٣٥	(٣٣٨٩٥)	صافي الإيرادات التشغيلية
٨٣٤٦٩	-	٢٥٠٩	٨٠٩٦٠	معلومات أخرى -
٥٥٦٦٩٤	-	١٥٤٧٤٦	٤٠١٩٤٨	إيرادات فوائد
٦١١٣١٧٦	-	٢٣٤٦٦	٦٠٨٩٧١٠	تكاليف تمويل
				استهلاكات

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتيننتال	فندق جراند	ملتجع موفنيك	ملتجع موفنيك	ملتجع موفنيك	ملتجع موفنيك	فندق موفنيك	ملتجع
الأردن	حياة عمان	البحر الميت	البتراء	العقبة	قلعة النبطي	موفنيك تالا باي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١٦٤٠١٠	١٦٣٩٦٤٤	٢٤٩٦٥٣٦	١٤٩٨٨٤	٢٤٢٥٤٦٨	١٤٠٠٥٥	٣٤٥٧٧٨٠	١٢٤٧٣٣٧٧
٢٢٧٨٩٣٢	١٣٩٢٢٢٨	١٥٣٤١٤٨	١١٣٠٤٥	٨٠٠٢٥١	٦٩٤٢٤	١٣٩٢٧٩٠	٧٥٨٠٨١٨
٢٦٣٨٧٦	١٥٣٩٦٧	٤٠١٠٩٨	٥٦٩٤٢	٦٩٦٦٥	٢٦٥٨٩	١١٦٥٨٧	١٠٨٨٧٢٤
٤٧٠٦٨١٨	٣١٨٥٨٣٩	٤٤٣١٧٨٢	٣١٩٨٧١	٣٢٩٥٣٨٤	٢٣٦٠٦٨	٤٩٦٧١٥٧	٢١١٤٢٩١٩
٥٨٠٠٥١	٣٧٧٩٦٦	٥١٨١٣٢	١٤٨٨٤٦	٤٨٣١٠٨	٦١٧٩٠	٥١٦٦٨٢	٢٦٨٦٥٧٥
١٧٦٢٣٤١	٩٧١٨١٥	١٠٧٨٤١٢	٢٣٦٧٨٠	٦٩٢٣٤٣	٩٤٧٤٢	٩٥٢٢٥٠	٥٧٨٨٦٨٣
٢٢٠٧٢١	٦٩٩٠٣	٣٠٨٨٥٥	٨٥١٢	١٣٦٨١٠	٧٠	٢٠٥٩٣٨	٩٥٠٨٠٩
٢١٥٢٦٩٥	٢٠١٧٢١٨	٢٢٦٥٥٨٤	٧١١٩٤٦	١٨١١٢٠٣	٢٣٠٠٧٨	٢٠٨٧٧٥٣	١١٢٧٦٤٧٧
٩٨١٣٧	٨١٥٩٥	٢٤٠٦٨	١١٠٨٤	٨٢٢٨٩	٦٩٠٦	١٧٠١٩١	٤٧٤٢٧٠
٤٨١٣٩٤٥	٣٠١٨٤٩٧	٤١٩٥٠٥١	١١١٧١٦٨	٣٢٠٥٧٥٣	٣٩٣٥٨٦	٣٩٣٢٨١٤	٢١١٧٦٨١٤
(١٠٧١٢٧)	(٣٣٢٦٥٨)	٢٣٦٧٣١	(٧٩٧٢٩٧)	٨٩٦٣١	(١٥٧٥١٨)	١٠٣٤٣٤٣	(٣٣٨٩٥)
صافي الإيرادات التشغيلية							

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الموجودات والمطلوبات	قطاع الفنادق دينار	قطاعات أخرى دينار	حذوفات دينار	المجموع دينار
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)				
موجودات القطاع	٢٠٢٥٠٩٨٤٧	٥٣٤٥٣٧٨٣	(٥٥٢٣٦٥٦٣)	٢٠٠٧٢٧٠٦٧
مطلوبات القطاع	٧٥٦٦١٠٧٥	٢١٥٣٧٧٥٦	(٥٥٢٣٦٥٦٣)	٤١٩٦٢٢٦٨
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)				
موجودات القطاع	٢٠٠٢٩٩١٨٤	٥٨٧٦٢٩٢٤	(٦٠٧٣٣٧٨٥)	١٩٨٣٢٨٣٢٣
مطلوبات القطاع	٧٣٦٥١٢٤٨	٢٥٧٧٧٢٢٥	(٦٠٧٣٣٧٨٥)	٣٨٦٩٤٦٨٨

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

ربح (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	ربح (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
١٣١٣٨٠٤	٦٠٣٦٣	(٢٠٠٩٩٤)	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠٠٩	٠/٠٠٠	(٠/٠٠١)	٠/٠٣٩	٠/٠٣٩	٠/٠٣٩

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

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١٥) 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 المنفوع		
٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول		٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	
٢٠٢٢	٢٠٢١		٢٠٢٢	٢٠٢١	
%	%		دينار	دينار	
٥١٦	٥١٦	فندق إنتركونتيننتال الأردن	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	شركة الفنادق والسياحة الأردنية – شركة مساهمة عامة
٧٧٩	٧٧٩	منتجع الحمة	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	شركة الحمة المحلية الأردنية – شركة مساهمة عامة
١٠٠	١٠٠	فندق مولفك قلعة النبطي وفندق مولفك 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
٨٢١	٨٢١	مشروع سياحي – الطبية / وادي موسى	٧٠٠.٠٠٠	٧٠٠.٠٠٠	شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٩٢٢	٩٢٢	مشروع سياحي - البحر الميت	١.٦٠٠.٠٠٠	١.٦٠٠.٠٠٠	شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	فندق مولفك 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 مولفك العقبة	١٧.٠٠٠.٠٠٠	١٧.٠٠٠.٠٠٠	شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية
٥٤٣	٥٤٣	إنتاج أشغال زراعية	١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	شركة زارة الزراعية محدودة المسؤولية
٨٢	٨٢	تطوير عقارات – العقبة	١٠.٠٥٠.٠٠٠	١٠.٠٥٠.٠٠٠	شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية
٨٢	٨٢	مشروع سياحي – العقبة	٤.٨٠٠.٠٠٠	٤.٨٠٠.٠٠٠	شركة الساحل الجنوبي للفنادق محدودة المسؤولية
٨٤٨	٨٤٨	فندق مولفك 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
٩٣٦	٩٣٦	إنتاج كهرباء بالطاقة الشمسية	١٤.٠٠٠	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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١١ر٢٠٠	١١١ر٢٠٠	(مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة)
١٥ر٢٠٢ر٣٦٨	١٨ر٦٦٨ر٣٠٧	(مساهمون)
١١ر٤٢٠	١٦ر٩٠٠	(مساهم)
٨ر٤١٥ر١٩٤	١٣ر٨٤٥ر٢٠٢	(مساهمان)
		دفعات على حساب شراء أرض
		موجودات متداولة -
		أرصدة لدى البنوك -
		البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
		ذمم مدينة -
		مبالغ مستحقة من بنك القاهرة عمان
		مطلوبات غير متداولة -
		قروض طويلة الأجل -
		بنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

مطلوبات متداولة -

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	طبيعة العلاقة
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٧١٤ر٨٠٤	٩٤٩ر٩٨٤	(مساهمان)
١ر١٣٨ر١٩٩	٥ر٣٩٤ر٢٨١	(مساهم)

أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة -
بنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد

بنوك دائنة -
بنك القاهرة عمان

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	
٢٨٧ر٠٣٦	١٨٩ر١٦٠	(مساهمون)
١١٧ر١٩٩	٨٣ر٤٦٩	(مساهم)
١١١ر٧٢٦	١١١ر٧٢٦	(شركة مملوكة من رئيس مجلس إدارة المجموعة)
٧٦ر٦٥٧	٢١٨ر٢٩٩	(مساهم)

تكاليف تمويل - البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
إيراد فوائد - بنك القاهرة عمان

مصرف إيجارات قصيرة الأجل - شركة أسترا للاستثمار
إيراد إيجار - بنك القاهرة عمان

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للمجموعة
دينار	دينار	
١٤٦ر٠٢٥	١٣٧ر٠٢٥	

(١٦) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٣٥ر٢٠١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٣٥ر٢٠١ دينار).

(١٧) القضايا

بلغت القضايا المقامة ضد المجموعة مبلغ ١٥١ر٦٨٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٣٠ر٧١٣ 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 ٨٠٥ر٧٦٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٦٦٧ر٦١١ دينار).

(١٨) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٢١ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية ٣٠ أيلول ٢٠٢٢. ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة أو حقوق الملكية لعام ٢٠٢١.

(١٩) انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على المجموعة

أثر فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي وتسبب بإضطرابات في الأسواق العالمية وما صاحب من ذلك قيود السفر مما كان له أثر سلبي على قطاع السياحة والضيافة نتيجة للتقييد مما أدى إلى إلغاء المؤتمرات وحجوزات النزلاء.

أصدر رئيس الوزراء الأردني خلال الفترة السابقة أوامر الدفاع التالية التي أثرت بطرق مباشرة أو غير مباشرة على عمليات وأداء الفنادق والمنتجعات المملوكة من قبل المجموعة:

١. أمر الدفاع رقم ١٤ الصادر بتاريخ ١٤ حزيران ٢٠٢٠ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، استحداث برامج حماية وتمكين (١) وتمكين (٢) وتعافي لحماية الاقتصاد الوطني ومساعدته لتحمل الأعباء المترتبة عليه خاصة فيما يتعلق في القطاعات والأنشطة الاقتصادية الأكثر تضرراً ولدعم مرحلة التعافي.

٢. أمر الدفاع رقم ٢٤ الصادر بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٢٠ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، استحداث برنامج استدامة وذلك للمحافظة على فرص عمل في القطاع الخاص بالتعاون بين الحكومة والمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.

كما وتم إصدار قرارات أخرى من جهات مختلفة لمساعدة مختلف قطاعات الاقتصاد الأردني في الاستمرارية وذلك من خلال تخفيف الأعباء المالية على تلك القطاعات. مثالا على ذلك:

١. قرار البنك المركزي الأردني بإلزام جميع البنوك الأردنية العاملة بتأجيل أقساط القروض المستحقة على الشركات والافراد بدون تحميلهم أي أعباء إضافية أخرى.
٢. قرار البنك المركزي الأردني بتخفيض أسعار الفائدة التي تتقاضاها على التسهيلات الممنوحة.
٣. قرار البنك المركزي الأردني بتوفير الاحتياجات التمويلية للقطاعين العام والخاص بأسعار فائدة متدني لتمويل عملياتها.
٤. قرار البنك المركزي بتخفيض كلف تمويل برنامجه لتمويل ودعم القطاعات الاقتصادية.

قامت المجموعة بالاستفادة من قروض بنكية مدعومة من البنك المركزي الأردني. بلغت قيمة الأرصدة المستغلة من هذه القروض ١٤٥٦٠ر٠٠٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ كما وتم تسجيل مقابلها إيرادات منح حكومية غير مستحقة بمبلغ ٧٦٢ر١٩٥٠ دينار ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى.

قامت المجموعة بتطبيق بعض برامج المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي حيث حققت المجموعة توفير على الكلف التشغيلية خلال الفترة. كما واستفادت المجموعة من برامج التمويل المتاحة من قبل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ونتج عن ذلك زيادة بالأرصدة الدائنة الأخرى بقيمة ٧٢٨ر٥٨٠ دينار ليصبح مجموع الرصيد ٢٥٣ر٦٤٣٢ر٦ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ مقابل إيرادات منح حكومية غير مستحقة بمبلغ ٩٢٠ر٣٣٢ دينار ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى.

تقوم الإدارة بتحديث الدراسة المعدة لتحديد أثر فيروس كورونا على أنشطة المجموعة وأدائها المالي بشكل مستمر وذلك لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من الاستمرار في ممارسة أعمالها في ضوء الظروف الراهنة.